

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Konina w sprawie wykonania budżetu miasta Konina za 2023 rok z dnia 5 czerwca 2024 roku.

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

Kontrole Komisji Rewizyjnej dotyczyły:

- I. analizy zmian w budżecie miasta Konina na 2023 rok,
- II. realizacji dochodów przez miasto Konin,
- III. realizacji wydatków przez miasto Konin,
- IV. przeanalizowania kontroli zewnętrznych i wewnętrznych,
- V. stanu mienia komunalnego miasta Konina według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku w odniesieniu do danych na 31 grudnia 2022 roku,
- VI. subwencji ogólnej dla miasta Konina,
- VII. wysokości zadłużenia na koniec 2023 roku,
- VIII. sprawozdania finansowego miasta Konina za 2023 rok,
- IX. oceny końcowej.

Analizie poddano: sprawozdanie Prezydenta Miasta Konina z wykonania budżetu za 2023 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o tym sprawozdaniu, sprawozdanie finansowe miasta Konina za 2023 rok, informację o stanie mienia komunalnego miasta Konina według stanu na dzień 31 grudnia 2023 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 2024 r. poz. 609 ze zm.),
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.),

3. Ustawa z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 356),
4. Ustawa z dnia 11 września 2019 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710 ze zm.) oraz przepisy wykonawcze.

I. ANALIZA ZMIAN W BUDŻECIE MIASTA KONINA NA 2023 ROK.

W trakcie wykonywania budżetu w roku 2023 dokonano ogółem 41 zmian, w tym:

Zarządzeniami Prezydenta Miasta Konina dokonano 26 zmian. Dokonywane zmiany Zarządzeniami Prezydenta były zgodne z upoważnieniem Rady Miasta Konina zawartym w uchwale budżetowej. Zmiany polegały głównie na korektach zadań z zakresu administracji rządowej zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego oraz rozdysponowaniem rezerw celowych zgodnie z przeznaczeniem.

Uchwałami Rada Miasta Konina dokonała 15 zmian. Zmiany w budżecie dokonywane uchwałami Rady Miasta Konina związane były ze zmianą klasyfikacji budżetowej, zwiększeniem dochodów zgodnie z zawiadomieniami Ministra Finansów, zwiększeniem planowanych dochodów własnych i wydatków przez jednostki organizacyjne.

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

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

Wykonanie budżetu miasta Konina na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2023 rok	Wykonanie na 31 grudnia 2023 roku	% wykonania
Dochody budżetu ogółem	692 035 613,56	665 636 187,30	96,19
w tym:			
dochody bieżące	653 310 166,68	635 286 253,43	97,24
dochody majątkowe	38 725 446,88	30 349 933,87	78,37

Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2023 rok	Wykonanie na 31 grudnia 2023 roku	% wykonania
Wydatki budżetu ogółem	729 406 909,21	684 841 556,88	93,89
w tym:			
wydatki bieżące	668 097 324,69	630 866 836,17	94,43
wydatki majątkowe	61 309 584,52	53 974 720,71	88,04
Wynik budżetu	-37 371 295,65	-19 205 369,58	

Powyższe dane są zgodne ze sprawozdaniem Rb – NDS o nadwyżce/deficycie na 31 grudnia 2023 roku.

Zestawienie dochodów miasta Konina za 2023 rok według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Nazwa działu	Plan dochodów na 2023 rok	Wykonanie dochodów za 2023 rok	% wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	162 161,06	171 567,62	105,80
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	6 000 000,00	1 931 332,18	32,19
500	Handel	1 220 121,00	1 012 458,89	82,98
600	Transport i łączność	15 227 634,81	15 532 329,88	102,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	34 444 580,65	29 580 067,73	85,88
710	Działalność usługowa	2 376 300,00	2 286 005,31	96,20
750	Administracja publiczna	19 754 836,89	17 691 807,33	89,56
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	447 359,00	445 291,93	99,54
752	Obrona narodowa	66 290,73	58 290,73	87,93
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	21 233 729,69	19 939 907,77	93,91
755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	197 975,80	99,99

Dział	Nazwa działu	Plan dochodów na 2023 rok	Wykonanie dochodów za 2023 rok	% wykonania
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	214 622 677,37	206 815 860,01	96,36
758	Różne rozliczenia	236 408 756,24	235 118 645,71	99,45
801	Oświata i wychowanie	17 801 204,23	18 602 277,43	104,50
851	Ochrona zdrowia	42 900,00	37 899,00	88,34
852	Pomoc społeczna	25 306 748,51	24 544 801,31	96,99
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 908 154,89	2 450 404,14	84,26
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	956 777,17	847 397,14	88,57
855	Rodzina	55 767 754,01	55 137 747,19	98,87
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	29 288 482,16	24 878 155,20	84,94
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	152 000,00	152 000,00	100,00
926	Kultura fizyczna	7 649 145,15	8 203 965,00	107,25
	RAZEM	692 035 613,56	665 636 187,30	96,19

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 2023 roku. Komisja oparła się również na Bilansie z wykonania budżetu miasta Konina oraz Analizie z wykonania dochodu z podatków za 2023 rok. Pozostałych informacji udzielili kierownicy kontrolowanych wydziałów: Wydziału Budżetu, Wydziału Podatków i Opłat, Skarbnik Miasta i jego Zastępca.

Dochody budżetu miasta Konina za 2023 rok zostały zrealizowane w wysokości 665.636.187,30 zł, to jest w 96,19% do wielkości planowanych 692.035.613,56 zł.

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

dochody gminy **478.937.357,48 zł**

w tym:

dochody bieżące	452.686.637,15 zł
dochody majątkowe	26.250.720,33 zł

dochody powiatu **186.698.829,82 zł**

w tym:

dochody bieżące	182.599.616,28 zł
dochody majątkowe	4.099.213,54 zł

Wykonanie dochodów budżetu miasta Konina za 2023 rok według źródeł powstawania.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2023 rok	Wykonanie dochodów na 31 grudnia 2023 roku	% wykon.	Struktura %
DOCHODY GMINY					
1.	Podatki, opłaty i udziały	212 667 899,89	211 212 008,36	99,32	44,10
2.	Pozostałe wpływy jednostek organizacyjnych	21 977 885,39	22 108 307,59	100,59	4,62
3.	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	2 927 000,00	2 768 374,68	94,58	0,58
4.	Pozostałe wpływy	29 286 769,75	19 990 303,33	68,26	4,17
5.	Wpływy związane z gromadzeniem środków w ramach ustawy Prawo ochrony środowiska	6 000 000,00	3 246 932,96	54,12	0,68
6.	Dotacje celowe i inne wpływy	130 079 376,63	125 891 473,23	96,78	26,29
7.	Subwencje ogólne z budżetu państwa	67 469 237,00	67 469 237,00	100,00	14,09
A.	Razem dochody bieżące gminy	470 408 168,66	452 686 637,15	96,23	94,52
B.	Razem dochody majątkowe gminy	35 032 644,62	26 250 720,33	74,93	5,48
C.	Razem dochody gminy A+B	505 440 813,28	478 937 357,48	94,76	100,00
DOCHODY POWIATU					
8.	Podatki, opłaty i udziały	24 540 899,10	24 562 296,99	100,09	13,16
9.	Pozostałe wpływy	815 532,00	785 253,36	96,29	0,42

Lp.	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2023 rok	Wykonanie dochodów na 31 grudnia 2023 roku	% wykon.	Struktura %
10.	Wpływy jednostek organizacyjnych	8 285 656,25	8 089 307,78	97,63	4,33
11.	Wpływy związane z gromadzeniem środków w ramach ustawy Prawo ochrony środowiska	1 400 000,00	842 859,74	60,20	0,45
12.	Wpływy związane z realizacją ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne	330 000,00	343 315,62	104,04	0,18
13.	Dotacje celowe i inne wpływy	32 024 552,67	32 471 224,79	101,39	17,39
14.	Subwencje ogólne z budżetu państwa	115 505 358,00	115 505 358,00	100,00	61,87
D.	Razem dochody bieżące powiatu	182 901 998,02	182 599 616,28	99,83	97,80
E.	Razem dochody majątkowe powiatu	3 692 802,26	4 099 213,54	111,01	2,20
F.	Razem dochody powiatu D+E	186 594 800,28	186 698 829,82	100,06	100,00
	Dochody ogółem C+F	692 035 613,56	665 636 187,30	96,19	100,00

Wpływy z podatku od nieruchomości.

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2023 roku zostały zrealizowane w wysokości 81.709.359,65 zł, co stanowi 101,43% wykonania planu (plan 80.550.000,00 zł). W tym od osób prawnych wpłynęło 65.522.402,11 zł (tj. 101,82% planu ustalonego na kwotę 64.350.000,00 zł), natomiast od osób fizycznych wpłynęło 16.186.957,54 zł (tj. 99,91% planu ustalonego na kwotę 16.200.000,00 zł).

W trybie art. 67a Ordynacji podatkowej, ze względu na ważny interes podatnika lub ważny interes publiczny, umorzono podatek w wysokości 473.374,00 zł. Skutki z tytułu odroczenia terminu płatności i rozłożenia na raty wynoszą 348.350,17 zł. Skutki udzielonych zwolnień na podstawie uchwał Rady Miasta Konina o pomocy regionalnej i o pomocy de minimis wynoszą 2.703.875,68 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą 3.295.668,93 zł.

Zaległości na dzień 31 grudnia 2023 roku od osób fizycznych i prawnych wynoszą 5.492.567,22 zł. Do zalegających podatników wysłano łącznie 1956 upomnień na kwotę 2.276.895,72 zł oraz wystawiono 779 tytułów wykonawczych na kwotę 1.395.120,29 zł, które przesłano do realizacji przez Naczelnika Urzędu Skarbowego.

Wpływy z podatku od środków transportowych.

Dochody z tytułu podatku od środków transportowych od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wyniosły 2.057.947,00 zł, co stanowi 114,33% planu (plan 1.800.000,00 zł).

Od osób prawnych na podatek wpłynęło 1.331.856,14 zł (plan 1.150.000,00 zł), natomiast od osób fizycznych 726.090,86 zł (plan 650.000,00 zł).

Kwota udzielonych ulg w tym zobowiązaniu z tytułu umorzenia zaległości podatkowych wyniosła 2.552,00 zł. Skutek z tytułu obniżenia górnych stawek wynosi 1.771.083,06 zł, a z tytułu ulgi gminnej 11.840,00 zł.

Zaległości na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 564.317,71 zł. Do zalegających podatników wysłano 128 upomnień na kwotę 63.749,00 zł i wystawiono 29 tytułów wykonawczych na kwotę 59.909,00 zł.

Wpływy z podatku rolnego.

Wpływy z podatku rolnego w analizowanym okresie wyniosły 255.596,24 zł, co stanowi 97,18% wykonania planu ustalonego na kwotę 263.000,00 zł.

Wpływy z tego podatku od osób prawnych wyniosły 64.251,03 zł (plan 63.000,00 zł), a od osób fizycznych 191.345,21 zł (plan 200.000,00 zł).

Zaległości na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 24.686,65 zł.

Do podatników zalegających z zapłatą podatku rolnego i łącznego zobowiązania pieniężnego wysłano 534 upomnień na kwotę 449.129,13 zł i wystawiono 183 tytuły wykonawcze na kwotę 158.654,52 zł.

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

Komisja Rewizyjna przeanalizowała wykonanie budżetu Miasta Konina za 2023 rok, ze szczególnym uwzględnieniem wydatków w części gminnej i powiatowej.

Wydatki budżetu miasta Konina za 2023 roku zostały zrealizowane w wysokości **684.841.556,88 zł**, tj. 93,89% planu po zmianach – 729.406.909,21 zł.

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

- **zadania gminy 498.719.930,88 zł**, tj. 92,53% planu 538.964.801,89 zł
w tym: wydatki majątkowe 52.283.407,30 zł

- **zadania powiatu 186.121.626,00 zł**, tj. 97,73% planu 190.442.107,32 zł
w tym: wydatki majątkowe 1.691.313,41 zł.

Analiza wybranych wydatków w działach.

W ramach wydatków w dziale 852 Pomoc społeczna w 2023 roku poniesiono wydatki na finansowanie świadczeń z pomocy społecznej.

W dziale 852 rozdział 85215 Pomoc społeczna dokonano wypłat dodatków mieszkaniowych w łącznej wysokości 5.400.927,96 zł. Plan wynosił 5.500.000,00 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 roku o dodatkach mieszkaniowych (Dz. U. z 2023, poz.1335 ze zm.)

W roku 2023 do Wydziału Spraw Lokalowych Urzędu Miejskiego w Koninie wpłynęło 2612 wniosków o przyznanie dodatków mieszkaniowych. Wydano ogółem 2748 decyzji, w tym 2583 decyzji pozytywnych, 60 decyzji odmownych oraz 105 decyzji zawieszających.

W ramach wydatków w dziale 852 Pomoc społeczna w 2023 roku poniesiono wydatki na finansowanie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych oraz pozostałej działalności opiekuńczej.

W dziale 852 rozdział 85228 udzielono dotacji w wysokości 1.976.556,80 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 2023 r., poz. 571 ze zm.) o numerze 1/KSS/2023-97612 z dnia 09.01.2023 roku zawartej z Polskim Czerwonym Krzyżem Oddział Rejonowy w Koninie na okres od 01.01.2023 roku do 30.06.2023 roku. Kwota umowy to 1.000.000,00 zł. 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 zleceńobiorcy 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 01.07.2023 roku zawarto umowę nr 92/KSS/2023-142125 na

kwotę 1.000.000,00 zł. Umowa ta była kontynuacją umowy nr 1/KSS/2023-97612 i środki przekazywane były od 01.07.2023 roku do 31.12.2023 roku.

W dziale 852 rozdział 85295 udzielono dotacji w wysokości 360.000,00 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 7/KSS/2022-657 z dnia 12.01.2022 zawartej z Polskim Czerwonym Krzyżem Oddział Rejonowy w Koninie na kwotę 1.080.000,00 zł (umowa zawarta na trzy lata). W ramach tego wydatku realizowano zadanie publiczne pod tytułem „Prowadzenie noclegowni i schroniska dla bezdomnych”. Środki na realizację tego zadania były przekazywane na rachunek zleceniobiorcy w 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 dziale 852 rozdział 85295 udzielono dotacji na prowadzenie ogrzewalni dla osób bezdomnych. Umowa na dotację została zawarta w dniu 12.01.2022 roku (umowa realizowania przez trzy lata) nr 6/KSS/2022-582 na kwotę 180.000,00 zł. W 2023 roku przekazano środki w wysokości 60.000,00 zł zgodnie z zapisami umowy.

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” (umowa zawarta na cztery lata). Środki w wysokości 65.000,00 zł 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 2023 roku poniesiono wydatki w powiecie na prowadzenie Warsztatów Terapii Zajęciowej.

Wydatki na pomoc społeczną realizowane były również w powiecie. W roku 2023 roku wydatkowano kwotę 585.216,00 zł w dziale 853.85311. Zawarto następujące umowy na prowadzenie Warsztatów Terapii Zajęciowej w Koninie:

- umowa nr 21.COP.2023-116354 z dnia 23 marca 2023 roku na kwotę 133.632,00 zł oraz aneksem nr 1 z dnia 23 października 2023 roku ze Stowarzyszeniem na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Koninie,

- umowa nr 20.COP.2023-116356 z dnia 24 marca 2023 roku oraz aneksem nr 1 z dnia 23 października 2023 roku na kwotę 124.416,00 zł z Polskim Stowarzyszeniem Na Rzecz Pomocy Osobom Chorym Psychiczenie,
- umowa nr 15.COP.2023-116357 z dnia 23 marca 2023 roku na kwotę 253.440,00 zł oraz aneksem nr 1 z dnia 18 października 2023 roku z Fundacją Mielnica w Koninie,
- umowa nr 16.COP.2023-116352 z dnia 23 marca 2023 roku oraz aneksem nr 1 z dnia 18 października 2023 roku z Towarzystwem Przyjaciół Dzieci Oddział Powiatowy w Koninie na kwotę 73.728,00 zł.

W dziale 854 rozdział 85403 Edukacyjna opieka wychowawcza poniesiono wydatki w 2023 roku na specjalne ośrodki szkolno- wychowawcze.

W ramach wydatków 854.85403 przekazano dotacje dla niepublicznych jednostek systemu oświaty w wysokości 2.136.970,39 zł, dla Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Koninie. W ramach tej kwoty mieści się również kwota 103.951,53 zł stanowiąca dowóz dzieci do Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego. Dowóz dzieci zgodny z umową nr 2/WO/2023-98807 z dnia 13 stycznia 2023 roku i późniejszym aneksem nr 1/WO/2023 z dnia 11 grudnia 2023 roku.

W roku 2023 realizowano także zadania inwestycyjne:

Zakup i montaż 1 syreny elektronicznej wraz z osprzętem

Plan na 2023 rok wynosił 28.000,00 zł na podstawie Uchwały Rady Miasta Konina Nr 852 z 28.12.2022 roku, natomiast Zarządzeniem Prezydenta Miasta Konina nr 37/2023 z 13.02.2023 roku zwiększono plan o kwotę 1.889,00 zł. Ostatecznie na zadaniu zabezpieczono środki w wysokości 29.889,00 zł.

W ramach zadania w 2023 roku zakupiono i zamontowano 1 syrenę elektroniczną wraz z osprzętem na łączną kwotę 29.889,00 zł. Zadanie wykonała firma „FOKS” zgodnie z umową 16/WZ/2023-105239 z 05.04.2023 roku. Zapłaty dokonano na podstawie faktury nr FV/36/2023 z 25.04.2023 roku w dniu 19.05.2023 roku (WB nr 98/2023). Syrenę przyjęto na majątek Miasta.

Zielone dachy na przystankach w Koninie

Plan na 2023 roku wynosił 250.000,00 zł (środki w ramach ustawy prawo ochrony środowiska Konińskiego Budżetu Obywatelskiego (KBO)) zgodnie z Uchwałą Rady Miasta Konina Nr 852 z 28.12.2022 roku. Na podstawie Uchwały Rady Miasta Konina Nr 963 z 27.09.2023 roku zmniejszono plan o 41.699,50 zł. Ostatecznie na zadaniu zabezpieczono środki w wysokości 208.300,50 zł.

W ramach zadania dostarczono i zamontowano 5 zielonych wiat przystankowych. Wiaty zlokalizowano na ul. Okólnej, ul. Sosnowej, trzy wiaty przy ul. F. Chopina. Zadanie wykonała firma FPP Enviro Sp. z o.o. zgodnie z umową 21/GK/2023-138956 z 02.06.2023 roku. Zapłaty na kwotę 208.300,50 zł dokonano na podstawie faktury nr 213/2023 z 12.10.2023 roku w dniu 27.10.2023 roku (WB nr 212/2023). Wiaty przyjęto na majątek Miasta.

Wykonanie ogrodzenia panelowego wraz z furtkami na placu zabaw przy ul. Wyzwolenia

Plan na 2023 rok wynosił 36.000,00 zł zgodnie z Uchwałą Rady Miasta Konina Nr 946 z 28.06.2023 roku. Na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Konina 135/2023 z 29.09.2023 roku zmniejszono plan o 1.000,00 zł. Ostatecznie na zadaniu zabezpieczono środki w wysokości 35.000,00 zł.

W ramach zadania wykonano ogrodzenie panelowe wraz z furtkami na placu zabaw przy ulicy Wyzwolenia 1. Zadanie wykonała firma Hańczewska Bożena „Hortiflora” zgodnie z umową 34/GK/2023-151746 z 28.07.2023 roku. Zapłaty na kwotę 34.932,00 zł dokonano na podstawie faktury nr 12/U/2023 z 04.08.2023 roku w dniu 28.08.2023 roku (WB nr 167/2023). Ogrodzenie przyjęto na majątek Miasta.

IV. PRZEANALIZOWANIE KONTROLI ZEWNĘTRZNYCH I WEWNĘTRZNYCH.

Kontrole przeprowadzane przez Wydziały Urzędu Miejskiego w Koninie.

Informację o wykonaniu kontroli zleconych przez Prezydenta Miasta Konina w 2023 roku sporządzono na podstawie § 4 ust. 3 załącznika nr 2 do Zarządzenia Nr 29/UM/2023 Prezydenta Miasta Konina z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie zasad koordynacji kontroli przeprowadzanych przez uprawnione organy kontroli w Urzędzie Miejskim w Koninie oraz zasad koordynacji kontroli zarządzonych przez Prezydenta Miasta Konina.

W 2023 roku pracownicy Urzędu Miejskiego w Koninie przeprowadzili 176 kontroli zewnętrznych (152 planowych, 24 doraźnych) oraz 10 kontroli wewnętrznych. Skontrolowano w szczególności:

- 1) prawidłowość naliczania i wydatkowanie środków publicznych z tytułu odpisu na ZFŚS,
- 2) prawidłowość i gospodarność dokonywania wydatków ze szczególnym uwzględnieniem wynagrodzeń,

- 3) prawidłowość sporządzenia informacji o liczbie uczniów oraz prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji,
- 4) realizację dochodów budżetowych,
- 5) realizację zaleceń z poprzednich kontroli,
- 6) prawidłowość odbierania odpadów komunalnych oraz opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych,
- 7) poprawność danych zawartych w zgłoszeniach do ewidencji zbiorników bezodpływowych i w deklaracjach o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz prawidłowość segregacji odpadów,
- 8) prawidłowe wykorzystanie środków publicznych otrzymanych na realizację zadania pn.: „Prowadzenie schroniska dla bezdomnych zwierząt w Koninie przy ul. Gajowej 7a”,
- 9) usługi świadczone przez Operatora MZK w Koninie Sp. z o.o. w zakresie organizacji PTZ,
- 10) jakość wód podziemnych na terenie stacji paliw płynnych,
- 11) emisję gazów lub pyłów do powietrza,
- 12) przetwarzanie odpadów,
- 13) spełnienie wymogów będących podstawą do wydania licencji, zaświadczeń czy zezwoleń w krajowym transporcie drogowym,
- 14) prawidłowość wykonywania badań technicznych pojazdów oraz prawidłowość prowadzenia wymaganej dokumentacji,
- 15) wykonanie robót remontowych w lokalach stanowiących własność Miasta,
- 16) prawidłowość ustalania wysokości opłat czynszowych oraz przekazywanie zrealizowanych dochodów na rachunek budżetu Miasta,
- 17) windykację należności w zasobach komunalnych oraz prowadzenie ewidencji spłaty należności za korzystanie z lokali,
- 18) wybrane obszary z zakresu przestrzegania zasad ochrony danych osobowych u administratora,
- 19) przestrzeganie zasad i warunków korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
- 20) prawidłowość realizacji umów zawartych przez Miasto Konin o przyznanie dotacji

na wykonanie zadań publicznych,

- 21) dane wprowadzane przez placówki do Systemu Informacji Oświatowej,
- 22) warunki bhp oraz ochronę przeciwpożarową,
- 23) stosowanie przepisów kancelaryjno – archiwalnych, poprawność prowadzenia spraw w systemie EZD,
- 24) prawidłowość sporządzania raportów kasowych i obrotu gotówką.

Najważniejsze efekty przeprowadzonych kontroli to:

- zapewnienie o prawidłowości działania,
- doprowadzenie do działania zgodnego z prawem,
- wzrost efektywności i skuteczności działania.

Wskaźniki dotyczące realizacji planu kontroli zewnętrznych na 2023 rok i planu kontroli wewnętrznych na 2023 rok.

Plan kontroli zewnętrznych został zrealizowany w 77%. Na 2023 rok zaplanowano 195 kontroli, z których zrealizowano 151. Dodatkowo wykonano 24 kontrole doraźne.

Plan kontroli wewnętrznych został zrealizowany w 71%. Na 2023 rok zaplanowano 14 kontroli, z których zrealizowano 10 kontroli.

Wskaźniki dotyczące realizacji planu kontroli zewnętrznych na 2023 rok przez poszczególne komórki organizacyjne.

1. Wydział Audytu i Kontroli 84%. Na 2023 rok zaplanowano 31 kontroli, z których 26 wykonano w 100%. 1 kontrola zostanie zakończona w 2024 roku. Planu nie wykonano w 100 % (4 kontrole) z powodu braków kadrowych oraz prośby dyrektora jednostki o odroczenie terminu kontroli. Dodatkowo wykonano 1 kontrolę doraźną zleconą przez NIK.
2. Wydział Gospodarki Komunalnej 100%. Na 2023 rok zaplanowano i wykonano 21 kontroli. Dodatkowo wykonano 1 kontrolę doraźną oraz kontrolę nieruchomości zamieszkałych w 6, nieujętych w planie obrębach.
3. Wydział Ochrony Środowiska 100%. Na 2023 rok zaplanowano i wykonano 6 kontroli. Dodatkowo wykonano 2 kontrole doraźne.
4. Wydział Spraw Lokalowych 100%. Na 2023 rok zaplanowano i wykonano 7 kontroli.
5. Inspektorzy Ochrony Danych 75%. Na 2023 rok zaplanowano 16 kontroli, z których 12 wykonano w 100%. Nie wykonano 4 z zaplanowanych kontroli z uwagi na długą absencję. Dodatkowo wykonano 2 kontrole doraźne.

6. Centrum Organizacji Pozarządowych 100%. Na 2023 rok zaplanowano i wykonano 11 kontroli.
7. Wydział Kultury, Sportu i Spraw Społecznych 100%. Na 2023 rok zaplanowano i wykonano 28 kontroli. Dodatkowo wykonano 11 kontroli doraźnych.
8. Wydział Komunikacji 55%. Na 2023 rok zaplanowano 35 kontroli oraz kontrolę około 40 przedsiębiorców wykonujących zawód przewoźnika, z których wykonano łącznie 41. Planu nie wykonano w 100% z uwagi na długą absencję (OSK) oraz z przyczyn będących po stronie przewoźników.
9. Wydział Oświaty. Na 2023 rok nie zaplanowano kontroli. Wykonano 7 kontroli doraźnych.
10. Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania i Kryzysowego 0%. Na 2023 rok zaplanowano 5 kontroli. Z uwagi na realizację dużych inwestycji oraz zwiększoną ilość wniosków o wydanie decyzji z Wojskowego Centrum Rekrutacji, nie zrealizowano zaplanowanych kontroli.
11. Wydział Spraw Obywatelskich 0%. Na 2023 rok zaplanowano 1 kontrolę oraz monitoring w stowarzyszeniach, w ramach prowadzonego nadzoru. Kontroli nie zrealizowano. Monitoring przeprowadzono w 48 stowarzyszeniach.

Wskaźniki dotyczące realizacji planu kontroli wewnętrznych na 2023 rok przez poszczególne komórki organizacyjne.

1. Służba BHP 100%. Na 2023 rok zaplanowano i wykonano kontrole.
2. Wydział Księgowości 100%. Na 2023 rok zaplanowano i wykonano 1 kontrolę.
3. Archiwista – Koordynator Czynności Kancelaryjnych 56%. Na 2023 rok zaplanowano 9 kontroli, 4 z nich są w trakcie realizacji.
4. Wydział Organizacyjny i Kadr - kontrola prowadzona na bieżąco przy pomocy środków technicznych.
5. Pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnych - nadzór nad dokumentami niejawnymi prowadzony jest na bieżąco. Na 2023 rok zaplanowano kontrolę umów powierzenia zawartych przez wydziały Urzędu Miejskiego w Koninie. Dokonano zmiany tematu kontroli na „spełnienie obowiązku informacyjnego przez wydziały Urzędu Miejskiego w Koninie.”

Kontrole przeprowadzone przez organy kontroli zewnętrznej w Urzędzie Miejskim w Koninie w 2023 roku:

1. Organ kontrolujący: Izba Administracji Skarbowej w Poznaniu.

Data kontroli: 13 marca 2023 – 31 marca 2023 roku

Zakres kontroli: Audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014-2020.

Wydane zalecenia, wnioski, uwagi: Brak.

2. Organ kontrolujący: Fundacja Fundusz Współpracy w Warszawie.

Data kontroli: 14 kwietnia 2023 – 31 maja 2023 roku

Zakres kontroli: Kontrola z realizacji przedsięwzięcia „Szkolna ławka dla każdego”.

Liczba wydanych zaleceń: 1

Wynik kontroli: W kolejnych sprawozdaniach i dokumentach potwierdzających odbiór prac należy zwrócić baczniejszą uwagę na poprawne zapisy, tak by dokumenty były ze sobą zgodne.

3. Organ kontrolujący: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu.

Data kontroli: 8 maja 2023 – 28 września 2023 roku

Zakres kontroli: Kompleksowa kontrola gospodarki finansowej Miasta Konina za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku oraz w miarę potrzeb inne lata, na podstawie kryterium zgodności z prawem i zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym, rozszerzonej o kontrolę problemową „Wynagrodzenia w jednostkach samorządu terytorialnego”.

Liczba wydanych zaleceń: 14

Wynik kontroli:

1. Zobowiązać Skarbnika i służby finansowe do wyeliminowania nieprawidłowości w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz przestrzegania zasad zawartych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) i w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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. 2020 r., poz. 342), a w szczególności:

- 1) Stosować przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmować w księgach rachunkowych i wykazywać w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- 2) Zapisów na koncie 133 „Rachunek budżetu” dokonywać wyłącznie na podstawie danych wynikających z wyciągów bankowych, w celu zapewnienia zgodności zapisów między jednostką a bankiem. W razie stwierdzenia błędu w dokumencie bankowym sumy księgować zgodnie z wyciągiem, a różnicę wynikającą z błędu odnosić na konto 240 „Pozostałe rozrachunki” jako „sumy do wyjaśnienia”, a następnie wyksięgować na podstawie dokumentu bankowego zawierającego sprostowanie błędu.
- 3) Przestrzegać zasad funkcjonowania kont określonych w Załącznikach Nr 2 i Nr 3 do rozporządzenia, a w szczególności:
 - a) w budżecie gminy na kontach Wn 224/Ma 909 nie ewidencjonować zwrotów dotacji przekazanych dla przeszkoli niepublicznych, które winny być ewidencjonowane w ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego,
 - b) na kontach 222 „Rozliczenie dochodów budżetowych” i 223 „Rozliczenie wydatków budżetowych” nie ewidencjonować rozliczeń ze spółkami.
- 4) Uzupełnić obowiązującą w jednostce politykę rachunkowości o zapis dotyczący aktualnie użytkowanej wersji oprogramowania oraz daty rozpoczęcia jego eksploatacji zgodnie z przepisem art. 10 ust. 1 pkt 3 lit c) ustawy. Polityka winna zawierać wykaz programów, procedur lub funkcji, w zależności od struktury oprogramowania, wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania, a ponadto określenie wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji.
- 5) Księgi Urzędu Miejskiego prowadzić w jednej księdze rachunkowej, która nie wyklucza prowadzenia dzienników częściowych. Stosując dzienniki częściowe, grupujące zdarzenia według ich rodzajów, sporządzać zestawienie obrotów tych dzienników za dany okres sprawozdawczy. Zestawienie obrotów i sald, zawierające: symbole lub nazwy kont; salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego oraz sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy

i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego; sporządzać na podstawie zapisów kont księgi głównej na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca. Obroty tego zestawienia powinny być zgodne z obrotami dziennika lub obrotami zestawienia obrotów dzienników częściowych.

- 6) Zapisów w księgach rachunkowych dokonywać w kolejności chronologicznej, zgodnie z danymi wynikającymi z poprawnie sporządzonych i zakwalifikowanych do zaksięgowania dowodów. Wartość należności aktualizować uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, w sytuacji pojawienia się realnej niepewności odzyskania wierzytelności w odniesieniu do należności od dłużników, w tym należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu. Z chwilą ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, rozwiązać odpis przez zaliczenie równowartości odpisu do przychodów podatkowych, zgodnie z art. 35c ustawy o rachunkowości.
 - 7) Z chwilą uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu, część należności przewidzianej w postępowaniu układowym do umorzenia na podstawie art. 16 ust.1 pkt 44 i pkt 25 lit. a) ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2022 r., poz. 2587 ze zm.), księgować w ciężar kosztów uzyskania przychodów.
2. Przestrzegać przepisów rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2023 r., poz. 652), a w szczególności sprawozdanie jednostkowe sporządzać na podstawie ksiąg rachunkowych lub ewidencji księgowej oraz innych dokumentów dotyczących jednostki. Mając na uwadze, że stosownie do przepisu § 4 ust. 2 rozporządzenia w przypadku jednostki samorządu terytorialnego własne sprawozdanie jednostkowe obejmuje zakresem zarówno urząd będący jednostką budżetową, jak i jej organ.
 3. Zwiększyć nadzór i kontrolę przy sporządzaniu sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych. Zapewnić przestrzeganie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2022 r., poz. 144 ze zm.) a w szczególności:

- 1) Do sporządzenia łącznych sprawozdań Rb-27S w zakresie zrealizowanych dochodów i RB-28S w zakresie zrealizowanych wydatków przyjmować wyłącznie sprawozdania budżetowe jednostek określonych w § 4 pkt 3 rozporządzenia.
- 2) W sprawozdaniach Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych Urzędu Miejskiego wykazywać dane wynikające z ewidencji księgowej i dokumentów księgowych, w tym zgodnie z § 3 ust. 1 pkt 7 Instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w kolumnie 8 „Saldo końcowe należności pozostałe do zapłaty ogółem” wykazywać kwoty stanowiące różnicę pomiędzy kwotami wykazanymi w kolumnie „Należności” oraz kwotami wykazanymi w kolumnach. „Dochody wykonane (wpływy minus zwroty)” i „Potrącenia” z uwzględnieniem nadpłat, przy czym wg § 3 ust. 1 pkt 2 Instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w kolumnie „Należności” wykazuje się: salda początkowe (należności pozostałych do zapłaty zmniejszone o nadpłaty), powiększone o kwoty przypisów należności z tytułu dochodów budżetowych, po zmniejszeniu ich o kwoty odpisów; jeżeli kwota nadpłat i odpisów przewyższa kwotę należności pozostałych do zapłaty i przypisów, to różnicę wykazuje się jako liczbę ujemną. W kolumnie tej wykazuje się również zaległości podatkowe zabezpieczone hipoteką. W kolumnie „Należności” nie wykazuje się należności długoterminowych. Sprawozdanie Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego dotyczy roku kalendarzowego, za który jest sporządzane stąd w kolumnie „Należności” wykazuje się kwoty przypisów należności z tytułu dochodów budżetowych, których pierwotny termin płatności przypada na dany rok budżetowy, a nie na rok następny. Jednocześnie, jak wynika z instrukcji, w kolumnie „Należności” wykazuje się również zaległości podatkowe zabezpieczone hipoteką, nie wykazuje się natomiast należności długoterminowych. (Powyższe potwierdza stanowisko Ministerstwa Finansów w sprawie wykazywania w sprawozdaniu Rb-27S zaległości netto oraz należności w piśmie Departamentu Finansów Samorządu Terytorialnego z 6 maja 2020 roku, nr ST2.4761.4.2020).
4. Księgi druków ścisłego zarachowania prowadzić zgodnie z obowiązującymi, w tym zakresie, uregulowaniami wewnętrznymi.
5. Zapewnić nadzór i kontrolę nad systemem wymiaru, poboru, ewidencji i egzekucji dochodów z tytułu podatków. Egzekwować od pracowników merytorycznych obowiązek przestrzegania przepisów prawa, w tym przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2022 r., poz. 2651 ze zm.), ustawy z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach

lokalnych (Dz. U. z 2023 r., poz. 70) oraz ustawy z dnia 17 czerwca 1966 roku o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2022 poz. 479 ze zm.), a w szczególności:

- 1) Ulgi w podatku rolnym z tytułu nabycia gruntów na powiększenie gospodarstwa rolnego naliczać w prawidłowej wysokości.
- 2) Podjąć działania, aby decyzje wymiarowe w sprawie podatku od nieruchomości i łącznego zobowiązania pieniężnego były doręczane w terminie co najmniej 14 dni przed terminem płatności pierwszej raty podatku określonej przepisami art. 6 ust. 7 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych.
- 3) Przy opodatkowaniu nieruchomości lub obiektów budowlanych stanowiących współwłasność osób fizycznych uwzględnić zasadę, że nieruchomości lub obiekty budowlane stanowiące współwłasność lub znajdujące się w posiadaniu dwóch lub więcej podmiotów stanowią odrębny przedmiot opodatkowania, a obowiązek podatkowy od nieruchomości lub obiektów budowlanych ciąży solidarnie na wszystkich współwłaścicielach (z zastrzeżeniem okoliczności o których mowa w art. 3 ust. 4a-6 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych), co oznacza że współwłaściciele należy opodatkować w drodze odrębnych decyzji wymiarowych, mając na uwadze m.in. przepisy art. 92 § 1 ustawy Ordynacja podatkowa oraz art. 3 ust. 1 i 4 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych.
- 4) W przypadku niezłożenia przez zobowiązanych do tego płatników deklaracji podatkowych podejmować bez zbędnej zwłoki stosowne działania zgodnie z przepisami ustawy Ordynacja podatkowa. Zgodnie z przepisem art. 274a § 1 ustawy organ podatkowy może zażądać złożenia wyjaśnień w sprawie przyczyn niezłożenia deklaracji lub sprawozdania finansowego lub wezwać do ich złożenia, jeżeli nie zostały złożone mimo takiego obowiązku.
- 5) Zwiększyć nadzór i kontrolę nad realizacją dochodów z tytułu podatków oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w celu zapewnienia ich skutecznej egzekucji. Terminowo i systematycznie podejmować czynności zmierzające do zastosowania środków egzekucyjnych w stosunku do dłużników, zgodnie z art. 6 § 1 ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji w trybie określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 18 listopada 2020 roku w sprawie postępowania wierzycieli należności pieniężnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 2083) oraz korzystać z możliwości zabezpieczenia zaległości w trybie i w sposób określony w ustawie Ordynacja podatkowa - art. 33 i następne, aby nie dopuścić do przedawnienia zaległości.

6. W przypadku wystąpienia zaległości z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu podejmować czynności zmierzające do zastosowania środków egzekucyjnych w stosunku do dłużników, tak by nie dopuścić do przedawnienia tych należności mając na względzie przepis art. 6 § 1 ustawy z dnia 17 czerwca 1966 roku o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2022 r., poz., 479 ze zm.), w związku z rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 18 listopada 2020 roku w sprawie postępowania wierzycieli należności pieniężnych (Dz. U. z 2020 r., poz. 2083).
7. Przestrzegać przepisów ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2023 r., poz. 998 ze zm.), a w szczególności:
 - 1) Odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dokonywać zgodnie z przepisem art. 5 ust. 1 ustawy, który stanowi, że Fundusz tworzy się z corocznego odpisu podstawowego, naliczanego w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 roku w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2009 r. Nr 43, poz. 349).
 - 2) Dla nauczycieli emerytów i rencistów jednostek oświatowych odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dokonywać w jednostkach oświatowych, w których byli zatrudnieni. Zgodnie z przepisem art. 6 ust. 1 ustawy odpisy i zwiększenia, o których mowa w art. 3-5 i 6a oraz kwoty wypłaconych świadczeń urlopowych, o których mowa w art. 3, obciążają koszty działalności pracodawcy.
8. W wieloletnich prognozach finansowych w załączniku pn. „Wykaz przedsięwzięć” wykazywać wszystkie zadania obciążające budżety lat przyszłych, stanowiące przedsięwzięcia w rozumieniu przepisów art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.).
9. W zakresie wyboru wykonawców na wykonanie usługi odbioru i transportu odpadów komunalnych oraz na zagospodarowanie odpadów komunalnych przestrzegać przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1605 ze zm.), a w szczególności:
 - 1) Zapewnić przestrzeganie zasady osobistego wykonania zamówienia przez wykonawcę, któremu udzielono zamówienia w trybie z wolnej ręki na podstawie art. 214 ust. 11 ustawy.

- 2) Jeżeli ustalona z należytą starannością wartość realizowanej usługi jest równa lub przekracza kwotę, o której mowa w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy, realizację usług zlecać stosownie do przepisów art. 44 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.), zgodnie z którym jednostki sektora finansów publicznych zawierają umowy, których przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane, na zasadach określonych w przepisach o zamówieniach publicznych, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej.
10. W postępowaniu w sprawie zwrotu podatku akcyzowego wynikającego z ustawy z dnia 10 marca 2006 roku o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (Dz. U. z 2023 r. poz., 356 ze zm.) zapewnić przestrzeganie wymogów określonych w art. 5 ust. 1 i 3 ustawy oraz art. 104 § 2 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 roku Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2023 r. poz., 775 ze zm.). W przypadku ustalenia decyzją zwrotu niższej kwoty od kwoty wynikającej z sumy załączonych do wniosku faktur z uwagi na przekroczenie ustalonego zgodnie z przepisami prawa rocznego limitu, w decyzjach zamieszczać rozstrzygnięcie o odmowie przyznania zwrotu podatku akcyzowego w wysokości przekraczającej limit.
11. Zapewnić przestrzeganie przepisów uchwały Rady Miasta Konina w zakresie zatwierdzania list obecności radnych. Podstawą do uznania uczestnictwa jest obecność i podpis radnego na liście obecności prowadzonej przez Biuro Rady Miasta, a zatwierdzonej przez przewodniczącego rady oraz przewodniczącego komisji.
12. Zobowiązać osoby uczestniczące w przetargach do złożenia oświadczeń zgodnie z § 9 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2004 roku w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości (Dz. U. z 2021 r. poz. 2213), że nie są osobami bliskimi dla osób biorących udział w przetargu, a także nie pozostają z nimi w takim stosunku prawnym lub faktycznym, który mógłby budzić uzasadnione wątpliwości co do bezstronności komisji.
13. Zapewnić zachowanie szczególnej staranności w zarządzaniu mieniem gminnym, a w szczególności wykorzystywać możliwość dokonywania okresowej aktualizacji rocznej z tytułu użytkowania wieczystego gruntów, o której mowa w art. 77 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2023 r. poz., 344 ze zm.)
14. Przestrzegać postanowień przepisu art. 42 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009

roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz., 1270 ze zm.) zgodnie z którym jednostki sektora finansów publicznych są obowiązane do ustalania przypadających im należności pieniężnych, w tym mających charakter cywilnoprawny oraz terminowego podejmowania w stosunku do zobowiązanych czynności zmierzających do wykonania zobowiązania.

4. Organ kontrolujący: Komisja Rewizyjna Rady Miasta Konina.

Data kontroli: 8 maja 2023 – 5 czerwca 2023 roku

Zakres kontroli: Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Konina za 2022 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, Informacja o stanie mienia komunalnego Miasta Konina wg stanu na dzień 31.12.2022 roku, Sprawozdanie finansowe miasta Konina za 2022 rok.

Wydane zalecenia, wnioski, uwagi: Brak.

5. Organ kontrolujący: Izba Administracji Skarbowej w Poznaniu.

Data kontroli: 22 maja 2023 – 25 lipca 2023 roku

Zakres kontroli: Rewitalizacja konińskiej Starówki – opracowanie lokalnego programu rewitalizacji na lata 2016-2023 wraz z modelowym pilotażem” w konkursie pt.: „Modelowa Rewitalizacja Miast”.

Wydane zalecenia, wnioski, uwagi: Brak.

6. Organ kontrolujący: Najwyższa Izba Kontroli Delegatura NIK w Poznaniu.

Data kontroli: 25 maja 2023 – 20 września 2023 roku

Zakres kontroli: Działania wybranych organów administracji publicznej na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

Liczba wydanych zaleceń: 3

Wynik kontroli: 1. Zapewnienie bieżącego ewidencjonowania w księgach rachunkowych otrzymanych środków trwałych i rzetelnego przeprowadzania ich inwentaryzacji. 2. Zapewnienie rzetelnego sporządzania sprawozdań z realizacji zadań finansowych z Funduszu Pomocy. 3. Zapewnienie aneksowania porozumień zawieranych przez Miasto w sytuacji istotnych zmian w sposobie realizacji ich postanowień.

7. Organ kontrolujący: Centrum Projektów Polska Cyfrowa.

Data kontroli: 31 lipca 2023 – 10 sierpnia 2023 roku

Zakres kontroli: Kontrola projektu nr POPC.01.01.00-30-0110/19 pt. Rozbudowa sieci publicznych punktów dostępu do Internetu w mieście Konin.

Wydane zalecenia, wnioski, uwagi: Brak.

8. Organ kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego Instytucja Zarządzająca Wielkopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym na lata 2014-2020.

Data kontroli: 31 sierpnia 2023 – nadal

Zakres kontroli: Kontrola udzielania zamówień publicznych w ramach projektu nr RPWP.04.04.01-30-0006/19 „Realizacja prac budowlanych mających na celu ochronę, zachowanie oraz zabezpieczenie zabytkowego „Domu Zemełki” w Koninie.

Kontrola w trakcie realizacji.

9. Organ kontrolujący: Wojewoda Wielkopolski.

Data kontroli: 11 września 2023 – 17 października 2023 roku

Zakres kontroli: Sprawdzenie zgodności realizacji zadań wykonywanych przez Straż Miejską w Koninie z obowiązującymi przepisami prawa w zakresie, w jakim Wojewoda Wielkopolski przy pomocy Komendanta Wojewódzkiej Policji w Poznaniu sprawuje nadzór nad strażami gminnymi/miejskimi.

Liczba wydanych zaleceń: 4

Wynik kontroli: 1. Kompletnie i czytelnie wypełniać wszystkie formatki mandatu karnego w kontekście grzywien nakładanych w drodze mandatów karnych za wykroczenia oraz stosowanych środków oddziaływania wychowawczego. 2. Zweryfikować regulamin monitoringu miejskiego oraz dokumentację na podstawie której został on utworzony w świetle trwającej modernizacji (rozbudowa systemu kamer). 3. Dostosować ewidencję kajdanek, pałek służbowych i ręcznych miotaczy substancji obozwardniających do standardów wskazanych w Rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 11 czerwca 2014 roku w sprawie sposobu przechowywania i ewidencjonowania środków przymusu bezpośredniego przez strażników gminnych (miejskich). 4. Realizować, zgodnie z uprawnieniami wynikającymi z art. 17 § 3 k.p.w. i ustawy o strażach gminnych, w trybie art. 54 k.p.w. czynności wyjaśniających w sprawach o wykroczenia, ujawnionych w związku z zakresem swojego działania.

10. Organ kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego Departament Wdrożenia Programu Regionalnego.

Data kontroli: 9 października 2023 – 12 października 2023 roku

Zakres kontroli: Kontrola na zakończenie realizacji projektu nr RPWP.01.04.02-30-0003/19 pt.: „Budowa i promocja marki: Wielkopolska Dolina Energii”.

Wydane zalecenia, wnioski, uwagi: Brak.

11. Organ kontrolujący: Centrum Obsługi Projektów. Politechnika Łódzka.

Data kontroli: 9 października 2023 – 11 grudnia 2023 roku

Zakres kontroli: Kontrola w ramach projektu pn.: „Cyfrowa Gmina” Oś priorytetowa V. Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia – REACT-EU Działanie 5.1 „Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia” Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa 2014-2020 Centrum Projektów Polska Cyfrowa.

Liczba wydanych zaleceń: 1

Wynik kontroli: Zwrot dofinansowania w wysokości 31.780,55 stanowiącego koszt ubezpieczenia po okresie kwalifikowalności projektu wraz z odsetkami.

V. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 ROKU W ODNIESIENIU DO DANYCH NA 31 GRUDNIA 2022 ROKU.

W 2023 roku nastąpił spadek dochodów Miasta Konina o kwotę 2.755.176,58 zł w odniesieniu do kwoty dochodów odnotowanych na dzień 31.12.2022 roku (spadek o 10,21%). Ogółem wykonane dochody z mienia komunalnego Miasta Konina na dzień 31.12.2023 roku wyniosły 24.234.746,49 zł. Wzrost odnotowano w dochodach z dzierżawy gruntów i obwodów łowieckich w kwocie 175.468,98 zł, najmu lokali w tym z lokali użytkowych i pozostałych na kwotę 3.262.375,03 zł oraz sprzedaż wyrobów i składników majątkowych w kwocie 29.736,50 zł.

Z danych zawartych w informacji o stanie mienia komunalnego Miasta Konina według stanu na dzień 31.12.2023 roku wynika, że zmniejszenie dochodów w 2023 roku nastąpiło w sprzedaży gruntów na własność oraz z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności (zmniejszenie łącznie o kwotę 5.621.886,13 zł), sprzedaży budynków oraz lokali mieszkalnych i użytkowych o kwotę 535.785,55 zł, użytkowania wieczystego, zarządu i użytkowania gruntów o 65.085,41 zł.

VI. SUBWENCJA OGÓLNA DLA MIASTA KONINA.

Planowana kwota subwencji ogólnej w części gminnej i powiatowej na rok 2023 łącznie wyniosła **182.974.595,00 zł**, w tym:

a) część gminna subwencji ogólnej zgodnie z zawiadomieniem Ministerstwa Finansów po ustawie budżetowej - pismo nr ST3.4750.2.2023 z dnia 17 lutego 2023 roku wpłynęła w kwocie **67.469.237,00 zł**, to jest 100% planu, z tego:

- część równoważąca 1.278.543,00 zł,
- część oświatowa 66.190.694,00 zł.

b) część powiatowa subwencji ogólnej zgodnie z zawiadomieniem Ministerstwa Finansów po ustawie budżetowej - pismo nr ST3.4750.3.2023 z dnia 17 lutego 2023 roku wpłynęła w wysokości **115.505.358,00 zł**, to jest 100% planu, z tego:

- część równoważąca 11.062.336,00 zł,
- część wyrównawcza 1.668.864,00 zł,
- część oświatowa 102.774.158,00 zł.

VII. WYSOKOŚĆ ZADŁUŻENIA NA KONIEC 2023 ROKU.

Stan początkowy zadłużenia miasta Konina w 2023 roku kształtował się na poziomie 218.592.490,48 zł. W ciągu roku Miasto dokonało spłaty kredytów, pożyczek i obligacji na łączną kwotę 13.132.781,74 zł.

W 2023 roku Miasto zaciągnęło pożyczkę w wysokości 12.200.000,00 zł na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu: Unii Europejskiej oraz Rządowego Funduszu Polski Ład.

Wysokość zadłużenia.

Zadłużenie	Kredyty	Pożyczki	Obligacje	Dług spłacany wydatkami	Razem
Stan na 01.01.2023r.	47 473 000,00	1 625 081,74	168 268 000,00	1 226 408,74	218 592 490,48
Przychody		12 200 000,00			12 200 000,00
Rozchody	7 533 000,00	599 781,74	5 000 000,00		13 132 781,74
Dług spłacany wydatkami /zwiększenie				588 703,49	588 703,49
Stan na 31.12.2023r.	39 940 000,00	13 225 300,00	163 268 000,00	637 705,25	217 071 005,25

Na dzień 31 grudnia 2023 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 2023 ROK.

Omówienie bilansu z wykonania budżetu miasta Konina za 2023 rok

Suma bilansowa za 2023 rok wynosi 43.442.086,74 zł.

Na wysokość AKTYWÓW składają się następujące pozycje:

1. Środki pieniężne – kwota 42.022.972,76 zł

Wykazane są w wartości nominalnej, w kwotach PLN na rachunkach bankowych budżetu miasta oraz rachunku środków na niewygasające wydatki, które w 2023 roku wynosiły 54.449,75 zł.

2. Należności i rozliczenia – kwota 1.180.811,41 zł

Na tę pozycję bilansu składają się:

- a) Należności od budżetów – 35.320,41 zł, w tym:
 - należności od I Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy
- b) Pozostałe należności i rozliczenia – 1.145.491,00 zł

Na pozycję tę składają się:

- rozliczenie dochodów budżetowych – 713.261,66 zł,
- rozliczenie wydatków budżetowych – 406.619,05 zł,
- pozostałe rozrachunki – 25.610,29 zł.

3. Rozliczenia międzyokresowe – 238.302,57 zł

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

Na wysokość PASYWÓW składają się następujące pozycje:

1. Zobowiązania – 218.602.342,94 zł, uszczegółowione pozycjami:

- a) Zobowiązania finansowe – 216.671.602,57 zł, z podziałem na krótkoterminowe (do 12 miesięcy), które wynoszą 28.424.502,57 zł oraz długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), które wynoszą 188.247.100,00 zł,
- b) Zobowiązania wobec budżetów – 1.910.346,73 zł, na które składają się zobowiązania wobec:

- Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu z tytułu dochodów zleconych – 39.875,24 zł,
- Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu z tytułu zwrotu niewykorzystanych dotacji za 2023 rok – 747.001,80 zł,
- Ministerstwa Edukacji i Nauki w Warszawie z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji za 2023 rok – 338,58 zł,
- Ministerstwa Finansów i NFOŚiGW z tytułu zwrotu dotacji za 2023 r. w ramach Projektu „Zielone korytarze miejskie – klimatyczne przebudzenie w Koninie” – 1.121.738,86 zł,
- Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Koninie z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji za 2023 rok – 1.392,25 zł,

c) Pozostałe zobowiązania – kwota 20.393,64 zł.

2. Aktywa netto budżetu wynoszą (minus) 191.238.632,20 zł

Stanowią one sumę pozycji bilansowych, w tym:

- wynik wykonania budżetu – minus 19.205.369,58 zł,
- rezerwę na niewygasające wydatki – 54.449,75 zł,
- skumulowany wynik budżetu – (minus) 172.087.712,37 zł.

3. Rozliczenia międzyokresowe – 16.078.376,00 zł, na które składają się:

- subwencja ogólna część oświatowa (gminna) przekazana w grudniu 2023 roku a dotycząca roku 2024 – 5.792.454,00 zł,
- subwencja ogólna część oświatowa (powiatowa) przekazana w grudniu 2023 roku a dotycząca roku 2024 – 9.335.922,00 zł,
- dotacja z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu dla KM PSP przekazana w grudniu 2023 roku a dotycząca roku 2024 – 930.000,00 zł,

Komisja Rewizyjna sprawdziła również realizację projektów unijnych. Stanowiły one 5,49% wydatków poniesionych w 2023 r. W porównaniu do roku poprzedniego jest to tendencja wzrostowa (w 2022 r. realizacja projektów unijnych wynosiła 1,44% wydatków budżetu).

Tabela. Realizacja projektów unijnych w 2023 roku

Lp.	Nazwa Projektu	Program	Wydatki poniesione w 2023 roku
część gminna			
1	Budowa i promocja marki: Wielkopolska Dolina Energii	WRPO, EFRR	423 278,99

Lp.	Nazwa Projektu	Program	Wydatki poniesione w 2023 roku
2	Realizacja prac budowlanych mających na celu ochronę, zachowanie oraz zabezpieczenie zabytkowego "Domu Zemełki" w Koninie	WRPO, EFRR	18 828 128,27
3	Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie K OSI - etap III	WRPO, EFRR	193 704,38
4	Generator miejskiej energii źródłem sukcesu Konina	PO Środowisko, Energia i Zmian Klimatu, MF EOG 2014-2021	12 699 571,58
5	Zielone korytarze miejskie - klimatyczne przebudzenie w Koninie	PO Środowisko, Energia i Zmian Klimatu, MF EOG 2014-2022	2 148 071,38
6	Szkolna ławka dla każdego	EFS PO WER	521 970,82
7	Akredytacja nr 2022-1PL-01-KA121-SCH-000057611	Erasmus	25 882,04
8	Akredytacja nr 2022-1-P1-01-KA121-SCH-0000576611	Erasmus	201 523,43
9	Szkoła Naszych Marzeń- Jak nie być samotnym w szkole?	MF EOG 2014-2021	152 411,17
10	Miasto Konin - opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia POPT 2014-2020	Fundusz Spójności PO Pomoc Techniczna 2014-2020	1 879 210,83
11	LIFE AFTER COAL PL, Wdrożenie Strategii na rzecz Neutralności Klimatycznej Wielkopolska Wschodnia 2040	Fundusz Spójności Program działań na rzecz Środowiska i Klimatu	99 350,23
12	Akredytacja nr 2022-1-PL01-KA120-SCH-000105536, Mobilność kadry w edukacji szkolnej oraz mobilność uczniów w Szkole Podstawowej nr 7 w Koninie	Erasmus	101 306,38
13	Życie w kropelce wody	Erasmus	13 087,26
14	Budowanie kompetencji z programem Erasmus	Erasmus	31 977,40
15	Akredytacja nr 2023-1-PL01-KA121-SCH-000126681, Podniesienie poziomu wiedzy i umiejętności w zakresie pracy z dzieckiem niepełnosprawnym	Erasmus	11 596,12
część powiatowa			
16	Zagraniczne praktyki Erasmus + dla uczniów ZS Biłko- Podniesienie kompetencji zawodowych i językowych uczniów, Akredytacja nr 2022-1-P1-01-KA121-VET-000063264	Erasmus	271 860,86
RAZEM			37 602 931,14

Oprócz bilansu z wykonania budżetu miasta Konina Komisja zapoznała się z pozostałymi elementami sprawozdania finansowego za 2023 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 2023 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 2023 r. poz. 120 ze zm.),
- ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 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 25/UM/2023 Prezydenta Miasta Konina z dnia 18 grudnia 2023 roku w sprawie ustalenia zakładowego planu kont (zasad polityki rachunkowości) w Urzędzie Miejskim w Koninie oraz zmieniającym je Zarządzeniem Nr 28/UM/2023 z dnia 28 grudnia 2023 roku.

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 31.12.2023 rok, Tabela 2.

Zestawienie zobowiązań z tytułu pożyczek miasta Konina na dzień 31.12.2023 rok,
Tabela 3. Zestawienie zobowiązań z tytułu emisji obligacji na dzień 31.12.2023 rok).

Tabela 1. Zestawienie zobowiązań z tytułu kredytów miasta Konina na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Lp.	Nr kredytu	P r z 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
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	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	12 937,96
2	1/BU/2014-34741 z ING BŚ	na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz częściowe finansowanie planowanego deficytu budżetu miasta	5 760 000,00	1 440 000,00	4 320 000,00	31 162,39
3	1/BU/2015-29481 z ING BŚ	na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	6 000 000,00	1 500 000,00	4 500 000,00	183 082,77
4	1/BU/2018-22190 z Banku BGK	na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i pokrycie planowanego deficytu	13 500 000,00	2 040 000,00	11 460 000,00	0,00
5	BU. RU.2.2020 z Banku PKO BP	na wkład własny na realizację projektów współfinansowanych ze środków unijnych	12 340 000,00	3 085 000,00	9 255 000,00	0,00
R A Z E M:			39 940 000,00	10 405 000,00	29 535 000,00	227 183,12

Tabela 2. Zestawienie zobowiązań z tytułu pożyczek miasta Konina na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Lp.	Nr pożyczki	P r z 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

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
z tytułu pożyczek						
1	561/2012/Wn- 15/OA-TR-KU/P z NFOŚiGW	"Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej w Koninie"	665 300,00	221 200,00	444 100,00	0,00
2	300/U/400/620/2014 z WFOŚiGW	"Budowa kanalizacji deszczowej na terenie osiedla Pątnów w Koninie"	360 000,00	360 000,00	0,00	2 723,18
3	1/BU/2023-175639	Wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu: Unii Europejskiej w kwocie 7.250.000,00 PLN oraz Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 4.950.000,00 PLN	12 200 000,00	12 200 000,00	0,00	8 396,27
R A Z E M:			13 225 300,00	12 781 200,00	444 100,00	11 119,45

**Tabela 3. Zestawienie zobowiązań z tytułu emisji obligacji na dzień
31 grudnia 2023 roku.**

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
z tytułu obligacji						
1	Seria B 18	finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (BGK)	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2	Seria 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

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
3	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
4	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
5	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
6	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
7	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
8	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
9	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
10	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
11	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
12	Seria F20	spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu (PKO BP)	15 000 000,00	0,00	15 000 000,00	0,00

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
13	Seria A 22	spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu (PKO BP)	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00	0,00
14	Seria B 22	spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu (PKO BP)	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00	0,00
15	Seria C 22	spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu (PKO BP)	7 046 000,00	0,00	7 046 000,00	0,00
R A Z E M:			163 268 000,00	5 000 000,00	158 268 000,00	0,00
Łącznie zobowiązania finansowe			216 433 300,00	28 186 200,00	188 247 100,00	238 302,57

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 216.671.602,57 zł, w tym:

- łączny kapitał do spłaty jako zobowiązanie krótkoterminowe wynosi 28.186.200,00 zł,
- łączny kapitał do spłaty jako zobowiązanie długoterminowe wynosi 188.247.100,00 zł,
- łączne odsetki naliczone jako zobowiązanie krótkoterminowe wynoszą 238.302,57 zł.

IX. OCENA KOŃCOWA.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że powyższa analiza daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu miasta Konina w 2023 roku.

- | | |
|--|-----|
| 1. Robert Popkowski | /-/ |
| <i>Przewodniczący Komisji Rewizyjnej</i> | |
| 2. Mikołaj Marcinkowski | /-/ |
| <i>Wiceprzewodniczący</i> | |
| 3. Jarosław Lewandowski | /-/ |
| <i>Członek</i> | |
| 4. Monika Lis | /-/ |
| <i>Członek</i> | |
| 5. Joachim Sikorski | /-/ |
| <i>Członek</i> | |
| 6. Hubert Szczepański | /-/ |
| <i>Członek</i> | |

Konin, dnia 5 czerwca 2024 roku