

**Załącznik do wniosku**

*Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kutno*

*o udzielenie absolutorium*

*Prezydentowi Miasta Kutno za 2021 rok.*

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIASTA KUTNO  
z dnia 07 czerwca 2022 r.  
DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA  
BUDŻETU MIASTA KUTNO ZA 2021 ROK**

Działając zgodnie z art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583 i 1005) – Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kutno na podstawie:

1. Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Kutno za 2021 rok – **Zarządzenie Nr 69/2022** Prezydenta Miasta Kutno z dnia 31 marca 2022 roku w sprawie przekazania sprawozdania rocznego Miasta Kutno za 2021 rok Radzie Miasta Kutno.
2. Sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego Miasta Kutno za 2021 rok – **Zarządzenie Nr 95/2022** Prezydenta Miasta Kutno z dnia 05 maja 2022 roku w sprawie przekazania sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego Miasta Kutno za 2021 rok Radzie Miasta Kutno;
3. Informacji o stanie mienia Miasta Kutno za 2021 rok oraz sprawozdania rocznego z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za 2021 rok – **Zarządzenie Nr 70/2022** Prezydenta Miasta Kutno z dnia 31 marca 2022 roku w sprawie zatwierdzenia informacji o stanie mienia Miasta Kutno oraz sprawozdania rocznego z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za 2021 rok;
4. Opinii stałych komisji Rady Miasta Kutno:
  - Budżetu, Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska,
  - Rozwoju Miasta i Gospodarki Gruntami,
  - Pomocy Społecznej, Zdrowia, Porządku Publicznego i Bezpieczeństwa,
  - Edukacji, Kultury, Sportu i Promocji,

przedstawia następujące stanowisko w sprawie wykonania budżetu Miasta Kutno za 2021 rok:

**1.** Komisja Rewizyjna stwierdza, że wielkości zawarte w sprawozdaniu finansowym są zgodne z dokumentacją finansowo – księgową prowadzoną przez Wydział Finansów i Budżetu Urzędu Miasta Kutno.

**2.** Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Kutno za 2021 rok

1) Uchwalony budżet po stronie dochodów wynosił 235.006.567,00 zł.

Po zmianach budżetu dochody wynosiły 258.180.544,04 zł

Wykonanie dochodów ogółem wyniosło 252.576.495,77 zł  
co stanowi 97,83% planu,

w tym:

- dochody bieżące plan - 245.789.655,04 zł, wykonanie 241.782.829,33 zł, co stanowi 98,37% rocznego planu,
- dochody majątkowe plan - 12.390.889,00 zł, wykonanie 10.793.666,44 zł, co stanowi 87,11% rocznego planu,

2) Uchwalony budżet po stronie wydatków wyniósł 235.006.567,00 zł

Plan wydatków budżetowych ogółem po zmianach wyniósł 261.822.461,04 zł,  
wykonanie wyniosło 243.456.058,77 zł, co stanowi 92,99%.

3) Zadania inwestycyjne w 2021 roku realizowane były zgodnie z zapisami wynikającymi z budżetu miasta.

Na plan wydatków majątkowych w kwocie 27.454.000,00 zł, wykonanie wyniosło 17.838.326,28 zł, co stanowi 64,98%.

Udział inwestycji do całości wydatków budżetowych wyniósł - 7,33%.

4) Analizując wykonanie wydatków w poszczególnych działach nie stwierdzono przekroczeń planu wydatków.

5) Wynikiem realizacji budżetu Miasta jest nadwyżka w wysokości 9.120.437,00 zł oraz nadwyżka operacyjna w kwocie 17.207.372,71 zł.

6) Miasto Kutno w 2021 roku zaciągnęło:

- **kredyt** z Banku Spółdzielczego w Zgierzu na kwotę 9.198.121,00 zł.

W sprawozdaniu został uwzględniony powyższy kredyt.

7) W 2021 roku Gmina - Miasto Kutno **spłaciła raty pożyczek i kredytów** w wysokości 9.198.120,40 zł.

8)Ogółem **zadłużenie z tytułu pożyczek, kredytów i emisji obligacji komunalnych na dzień 31 grudnia 2021 roku** wyniosło kwotę: 95.570.127,00 zł oraz 856.261,67 zł - zobowiązanie z tytułu zakupu na raty nieruchomości oraz urządzeń oświetlenia ulicznego.

9)Stan poręczeń Miasta Kutno na dzień 31 grudnia 2021 r.

- dla TBS Sp. z o.o. w Kutnie: 9.773.600,00 zł.

10)Udzielone ulgi i zwolnienia podatkowe w różnych tytułach dokonywane były zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Skutki udzielonych przez gminę **ulg i zwolnień** podatkowych wyniosły łącznie 730.135,47 zł, co stanowi 0,29% wykonanych dochodów ogółem.

11)Stan zaległości podatkowych (we wszystkich rodzajach podatków z lat ubiegłych) na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosił 7.976.061,11 zł, co stanowi 3,16% wykonanych dochodów.

Ogółem zaległości wyniosły: 19.953.986,38 zł, co stanowi 7,90% wykonanych dochodów.

12)**Rezerwa ogólna** w budżecie Miasta Kutno wyniosła kwotę **880.000,00 zł**, a **rezerwa celowa** kwotę **1.700.000,00 zł**.

#### **Podział rezerw budżetowych w 2021 roku**

**Rezerwę ogólną w rozdz. 75818 w kwocie 880.000,00 zł** rozdysponowano Zarządzeniami Prezydenta Miasta Kutno Nr:

-8/2021 z dnia 20.01.2021 r. - kwotę 32.000,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące w zakresie wsparcia repatriantów;

-34/2021 z dnia 26.02.2021 r. - kwotę 10.000,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące w zakresie gospodarki nieruchomościami;

-42/2021 z dnia 17.03.2021 r. - kwotę 20.000,00 zł przeznaczono na utrzymanie wspólnot mieszkaniowych z udziałem Miasta Kutno;

-72/2021 z dnia 26.05.2021 r. - kwotę 2.500,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące świetlic szkolnych;

-98/2021 z dnia 09.07.2021 r. - kwotę 61.218,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące placówek oświatowych;

- 115/2021 z dnia 22.07.2021 r. – kwotę 130.000,00 zł przeznaczono na: 50.000,00 zł na remonty bieżące w placówkach oświatowych oraz 80.000,00 zł na wydatki bieżące działu 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska;
- 136/2021 z dnia 13.08.2021 r. – kwotę 16.158,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące świetlic szkolnych;
- 146/2021 z dnia 24.08.2021 r. – kwotę 102.220,00 zł przeznaczono na: 84.720,00 zł wydatki bieżące świetlic szkolnych oraz 17.500,00 zł na remont dachu Żłobka Miejskiego;
- 172/2021 z dnia 13.10.2021 r. – kwotę 25.000,00 zł przeznaczono na dotacje dla stowarzyszeń w zakresie Kultury Fizycznej i Sportu;
- 176/2021 z dnia 26.10.2021 r. – kwotę 50.000,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące działu 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska;
- 185/2021 z dnia 22.11.2021 r. – kwotę 25.000,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące działu 710 – Działalność usługowa, z przeznaczeniem na cmentarz komunalny;
- 187/2021 z dnia 25.11.2021 r. – kwotę 25.000,00 zł przeznaczono na: 10.000,00 zł na wydatki bieżące działu 700 – Gospodarka mieszkaniowa oraz 15.000,00 zł z przeznaczeniem na cmentarz komunalny;
- 200/2021 z dnia 08.12.2021 r. – kwotę 67.000,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące działu 500 – Handel;
- 209/2021 z dnia 27.12.2021 r. – kwotę 34.000,00 zł przeznaczono na: 24.000,00 zł na dotację dla Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Kutnie oraz 10.000,00 zł na dotację dla Muzeum Regionalnego w Kutnie;
- 215/2021 z dnia 31.12.2021 r. – kwotę 279.904,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące działu 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (ewentualne zobowiązania).

**Rezerwę celową utworzoną w rozdziale 75421 w kwocie 700.000,00 zł** rozdysponowano na zakup materiałów i wyposażenia, tj. środki bezpieczeństwa, środki higieny osobistej, środki dezynfekcyjne, itp. w związku z pandemią COVID-19, Zarządzeniami Prezydenta Miasta Kutno Nr:

- 42/2021 z dnia 17.03.2021 r. – kwotę 30.000,00 zł;
- 150/2021 z dnia 30.08.2021 r. – kwotę 150.000,00 zł;
- 160/2021 z dnia 27.09.2021 r. – kwotę 250.000,00 zł.

**Rezerwę celową w rozdziale 80195 w kwocie 1.000.000,00 zł** rozdysponowano na wydatki bieżące szkół podstawowych, gimnazjów oraz przedszkoli miejskich, m.in. na: nagrody jubileuszowe, płace i pochodne, stypendia, odprawy emerytalne, urlopy zdrowotne, opłaty za energię elektryczną, wydatki rzeczowe, Zarządzeniami Prezydenta Miasta Nr:

-19/2021 z dnia 04.02.2021 r. – kwotę 9.920,00 zł,  
-72/2021 z dnia 26.05.2021 r. – kwotę 18.611,00 zł,  
-79/2021 z dnia 09.06.2021 r. – kwotę 61.913,00 zł,  
-86/2021 z dnia 21.06.2021 r. – kwotę 51.460,00 zł,  
-98/2021 z dnia 09.07.2021 r. – kwotę 8.075,00 zł,  
-115/2021 z dnia 22.07.2021 r. – kwotę 88.360,00 zł,  
-120/2021 z dnia 30.07.2021 r. – kwotę 150.000,00 zł,  
-136/2021 z dnia 13.08.2021 r. – kwotę 86.563,00 zł,  
-146/2021 z dnia 24.08.2021 r. – kwotę 16.488,00 zł,  
-150/2021 z dnia 30.08.2021 r. – kwotę 117.000,00 zł,  
-153/2021 z dnia 14.09.2021 r. – kwotę 54.994,00 zł,  
-156/2021 z dnia 20.09.2021 r. – kwotę 6.817,00 zł,  
-164/2021 z dnia 04.10.2021 r. – kwotę 140.474,00 zł,  
-174/2021 z dnia 22.10.2021 r. – kwotę 54.300,00 zł,  
-187/2021 z dnia 25.11.2021 r. – kwotę 84.800,00 zł,  
-190/2021 z dnia 30.11.2021 r. – kwotę 50.100,00 zł,  
-209/2021 z dnia 27.12.2021 r. – kwotę 125,00 zł.

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kutno stwierdza, że na przestrzeni roku 2021 **nie było zwiększeń rezerwy budżetowej.**

**3.** Stan mienia Miasta Kutno na dzień 31 grudnia 2021 roku stanowi kwotę (787.057,9 tys. zł) w stosunku do roku 2020 uległ zwiększeniu o kwotę 27.965,4 tys. zł.

**4.** Komisja Rewizyjna zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej - Uchwała Nr V/70/2022 Składu Orzekającego RIO w Łodzi z dnia 23 maja 2022 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu Prezydenta Miasta Kutno z wykonania budżetu za 2021 rok.

### **Postanowienia końcowe.**

Biorąc pod uwagę powyższe Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kutno pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Kutno za 2021 rok.

Pozytywna ocena odnosi się również do celowości i gospodarności w zakresie wykonania zadań własnych Miasta Kutno.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Kutno za 2021 rok zostało sporządzone w oparciu o istniejące salda w księgach rachunkowych, z uwzględnieniem nadrzędnej zasady w rachunkowości, tzn. ostrożnej wyceny aktywów bilansu.

**Podpisy członków Komisji:**

Joanna Aleksandra Podemska	- Przewodniczący
Krystyna Tomczak	- Z-ca Przewodn.
Robert Małachowski	- członek
Danuta Blus	- członek
Arkadiusz Olesiński	- członek



Handwritten signatures of the commission members, each on a dotted line. From top to bottom: Joanna Aleksandra Podemska, Krystyna Tomczak, Robert Małachowski, Danuta Blus, and Arkadiusz Olesiński.

Kutno, dnia 07.06.2022 roku.