

**Załącznik do wniosku**

*Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kutno*

*o udzielenie absolutorium*

*Prezydentowi Miasta Kutno za 2022 rok.*

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIASTA KUTNO  
z dnia 05 czerwca 2023 r.  
DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA  
BUDŻETU MIASTA KUTNO ZA 2022 ROK**

Działając zgodnie z art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 i 572) - Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kutno na podstawie:

1. Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Kutno za 2022 rok - **Zarządzenie Nr 66/2023** Prezydenta Miasta Kutno z dnia 31 marca 2023 roku w sprawie przekazania sprawozdania rocznego Miasta Kutno za 2022 rok Radzie Miasta Kutno.
2. Sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego Miasta Kutno za 2022 rok - **Zarządzenie Nr 92/2023** Prezydenta Miasta Kutno z dnia 11 maja 2023 roku w sprawie przekazania sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego Miasta Kutno za 2022 rok Radzie Miasta Kutno;
3. Informacji o stanie mienia Miasta Kutno za 2022 rok oraz sprawozdania rocznego z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za 2022 rok - **Zarządzenie Nr 67/2023** Prezydenta Miasta Kutno z dnia 31 marca 2023 roku w sprawie zatwierdzenia informacji o stanie mienia Miasta Kutno oraz sprawozdania rocznego z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za 2022 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 2022 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 2022 rok

1) Uchwalony budżet po stronie dochodów wyniósł 226 998 313,00 zł

Po zmianach budżetu dochody wynosiły 261 709 758,21 zł.

Wykonanie dochodów ogółem wyniosło 248 575 904,78 zł, co stanowi 94,98% planu, w tym:

- dochody bieżące plan – 236 639 936,21 zł, wykonanie 228 470 565,52 zł, co stanowi 96,55% rocznego planu,

- dochody majątkowe plan – 25 069 822,00 zł, wykonanie 20 105 339,26 zł, co stanowi 80,20% rocznego planu,

2) Uchwalony budżet po stronie wydatków wyniósł 238 215 089,00 zł

Plan wydatków budżetowych ogółem po zmianach wyniósł 288 396 156,21 zł, wykonanie wyniosło 264 382 315,39 zł, co stanowi 91,67%.

3) Zadania inwestycyjne w 2022 roku realizowane były zgodnie z zapisami wynikającymi z budżetu miasta.

Na plan wydatków majątkowych w kwocie 48 019 982,00 zł, wykonanie wyniosło 36 351 216,87 zł, co stanowi 75,70%.

Udział inwestycji do całości wydatków budżetowych wyniósł – 13,75%.

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

5) Wynikiem realizacji budżetu Miasta jest nadwyżka w wysokości 25 018 228,10 zł.

6) Miasto Kutno w 2022 roku zaciągnęło:

- **wyemitowało obligacje** na kwotę 32 918 000,00 zł

- **zaciągnęło pożyczkę** na kwotę 873 915,00 zł

W sprawozdaniu powyższe kwoty zostały uwzględnione.

7)W 2022 roku Gmina – Miasto Kutno **spłaciła raty pożyczek, kredytów oraz wykupiło obligacje komunalne** na kwotę 10 174 649,00 zł.

8)Ogółem **zadłużenie z tytułu pożyczek, kredytów i emisji obligacji komunalnych** na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniosło kwotę: 119 187 393,00 zł oraz 311 946,44 zł - zobowiązanie z tytułu zakupu na raty nieruchomości.

9)Stan poręczeń Miasta Kutno na dzień 31 grudnia 2022 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 1 839 517,80 zł, co stanowi 0,74% wykonanych dochodów ogółem.

11)Stan zaległości podatkowych (we wszystkich rodzajach podatków z lat ubiegłych) na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosił 9 237 453,63, co stanowi 3,72% wykonanych dochodów.

Ogółem zaległości wyniosły: 21 547 194,97 zł, co stanowi 8,67% wykonanych dochodów.

12)**Rezerwa ogólna** w budżecie Miasta Kutno wyniosła kwotę **900 000,00 zł** (zwiększona została do kwoty **3 197 174,00 zł**), a **rezerwa celowa** kwotę **3 285 000,00 zł**.

#### **Podział rezerw budżetowych w 2022 roku**

**Rezerwę celową** utworzoną w rozdziale 75421 w kwocie **610 000,00 zł** rozdysponowano w kwocie **480 000,00 zł** przeznaczając ją na organizację i bezpośrednie wsparcie obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, Zarządzeniami Prezydenta Miasta Kutno Nr:

- 34/2022 z dnia 21.02.2022 r. – kwotę 100 000,00 zł;
- 42/2022 z dnia 03.03.2022 r. – kwotę 15 500,00 zł;
- 80/2022 z dnia 08.04.2022 r. – kwotę 214 500,00 zł;
- 191/2022 z dnia 02.09.2022 r. – kwotę 150 000,00 zł.



**Rezerwę ogólną** w rozdz. 75818 w kwocie **3 197 174,00 zł** rozdysponowano Zarządzeniami Prezydenta Miasta Kutno Nr:

- 42/2022 z dnia 03.03.2022 r. – kwotę 108 500,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące w zakresie wsparcia działalności MOPS w Kutnie oraz na utrzymanie wspólnot mieszkaniowych z udziałem Miasta Kutno;
- 62/2022 z dnia 25.03.2022 r. – kwotę 50 000,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska;
- 83/2022 z dnia 13.04.2022 r. – kwotę 5 000,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami;
- 93/2022 z dnia 29.04.2022 r. – kwotę 29 600,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami (10 000,00 zł) oraz zwrot subwencji ogólnej (19 600,00 zł);
- 116/2022 z dnia 07.06.2022 r. – kwotę 10 000,00 zł przeznaczono na ponadnormatywne patrole Policji;
- 126/2022 z dnia 22.06.2022 r. – kwotę 68 944,00 zł przeznaczono na wypłatę stypendiów dla uczniów szkół miejskich;
- 180/2022 z dnia 26.08.2022 r. – kwotę 160 000,00 zł przeznaczono na dotacje dla stowarzyszeń realizujących zadania z zakresu kultury fizycznej;
- 193/2022 z dnia 12.09.2022 r. – kwotę 400 000,00 zł przeznaczono na: 50.000,00 zł wydatki bieżące w dziale 630 – Turystyka oraz 350 000,00 zł na obsługę odsetek od zobowiązań „kredytowych”;
- 200/2022 z dnia 28.09.2022 r. – kwotę 1 200 000,00 zł przeznaczono na obsługę odsetek od zobowiązań „kredytowych”;
- 211/2022 z dnia 14.10.2022 r. – kwotę 90 000,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące Środowiskowego Domu Samopomocy w Kutnie;
- 218/2022 z dnia 24.10.2022 r. – kwotę 170 000,00 zł przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne Żłobka Miejskiego;
- 236/2022 z dnia 23.11.2022 r. – kwotę 605 130,00 zł przeznaczono na: 604 500,00 zł - obsługę odsetek od zobowiązań „kredytowych” oraz 630,00 zł - wynagrodzenia bezosobowe repatriantki;
- 259/2022 z dnia 21.12.2022 r. – kwotę 15 000,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące Żłobka Miejskiego;
- 272/2022 z dnia 30.12.2022 r. – kwotę 285 000,00 zł przeznaczono na: 35 000,00 zł na bieżące wydatki w dziale 630 – Turystyka oraz 250 000,00 zł na wydatki bieżące w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska.

**Rezerwę celową** w rozdziale 80195 w kwocie **2 675 000,00 zł** rozdysponowano na wydatki bieżące szkół podstawowych oraz przedszkoli miejskich, m.in. na: nagrody jubileuszowe, płace i pochodne, stypendia, odprawy emerytalne, urlopy zdrowotne, opłaty za energię elektryczną i inne wydatki rzeczowe, Zarządzeniami Prezydenta Miasta Nr:

- 12/2022 z dnia 21.01.2022 r. – kwotę 83 650,00 zł,
- 51/2022 z dnia 11.03.2022 r. – kwotę 80 000,00 zł,

- 62/2022 z dnia 25.03.2022 r. – kwotę 14 275,00 zł,
- 97/2022 z dnia 12.05.2022 r. – kwotę 2 153,00 zł,
- 101/2022 z dnia 20.05.2022 r. – kwotę 52 100,00 zł,
- 118/2022 z dnia 14.06.2022 r. – kwotę 127 500,00 zł,
- 126/2022 z dnia 22.06.2022 r. – kwotę 306 850,00 zł,
- 173/2022 z dnia 11.08.2022 r. – kwotę 74 885,00 zł,
- 177/2022 z dnia 22.08.2022 r. – kwotę 20 000,00 zł,
- 180/2022 z dnia 26.08.2022 r. – kwotę 310 000,00 zł,
- 193/2022 z dnia 12.09.2022 r. – kwotę 446 878,00 zł,
- 200/2022 z dnia 28.09.2022 r. – kwotę 95 000,00 zł,
- 205/2022 z dnia 30.09.2022 r. – kwotę 30 000,00 zł,
- 216/2022 z dnia 21.10.2022 r. – kwotę 16 600,00 zł,
- 218/2022 z dnia 24.10.2022 r. – kwotę 373 819,00 zł,
- 225/2022 z dnia 08.11.2022 r. – kwotę 6 789,00 zł,
- 236/2022 z dnia 23.11.2022 r. – kwotę 40 026,00 zł,
- 238/2022 z dnia 25.11.2022 r. – kwotę 91 000,00 zł,
- 244/2022 z dnia 05.12.2022 r. – kwotę 7 130,00 zł,
- 248/2022 z dnia 09.12.2022 r. – kwotę 16 960,00 zł,
- 253/2022 z dnia 13.12.2022 r. – kwotę 472 000,00 zł,
- 259/2022 z dnia 21.12.2022 r. – kwotę 6 804,00 zł,
- 272/2022 z dnia 30.12.2022 r. – kwotę 581,00 zł.

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kutno stwierdza, że na przestrzeni roku 2022 **zwiększono rezerwę budżetową** o kwotę **2 297 174,00 zł**.

**3.** Stan mienia Miasta Kutno na dzień 31 grudnia 2022 roku stanowi kwotę (833 955,6 tys. zł) w stosunku do roku 2021 uległ zwiększeniu o kwotę 46 897,7 tys. zł.

**4.** Komisja Rewizyjna zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej - Uchwała Nr V97/2023 Składu Orzekającego RIO w Łodzi z dnia 23 maja 2023 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu Prezydenta Miasta Kutno z wykonania budżetu za 2022 rok.

### **Postanowienia końcowe.**

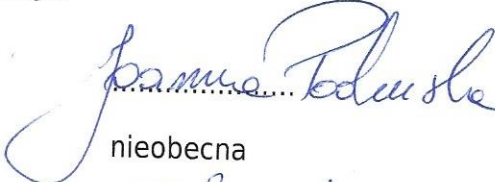

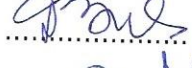

Biorąc pod uwagę powyższe Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kutno pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Kutno za 2022 rok.

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

Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Kutno za 2022 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

  
..... Podemska  
nieobecna  
  
..... Tomczak  
  
..... Małachowski  
  
..... Blus

Kutno, dnia 05 czerwca 2023 roku.