

Kutno, dnia07 CZE. 2024..... r.

BRM.0012.1.6.2024.GrW.3

Komisja Rewizyjna
Rady Miasta Kutno

Rada Miasta Kutno

Zgodnie z art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 609 z późn.zm.), art. 270 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.) oraz §2 ust.3 Regulaminu Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kutno stanowiącego załącznik Nr 3 do Statutu Miasta Kutno w załączeniu przekazuję **WNIOSEK Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kutno z dnia 07 czerwca 2024 roku o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Kutno za 2023 rok.**

*Pracownicy dohwalają się do RIO
7.06.2024.*

Z poważaniem

Przewodnicząca Komisji
DANUTA BLUS

Danuta Blus



050001WB3F

mp. 07.06.2024

WNIOSEK
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIASTA KUTNO
z dnia 07 czerwca 2024 r.
O UDZIELENIE ABSOLUTORIUM
PREZYDENTOWI MIASTA KUTNO ZA 2023 ROK

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kutno w składzie:

Danuta Blus	- Przewodnicząca
Janusz Jacek Kołodziejski	- Z-ca Przewodn. - nieobecny
Agnieszka Karolina Makuła	- członek
Arkadiusz Olesiński	- członek
Małgorzata Maria Żurada	- członek

działając na podstawie art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 609 z późn.zm.) w związku z art. 270 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Miasta Kutno za 2023 rok na podstawie:

1. sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego Miasta Kutno za 2023 rok;
2. sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Kutno za 2023 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu zawartą w uchwale V/96/2024 Składu Orzekającego RIO w Łodzi z dnia 28 maja 2024 roku;
3. informacji o stanie mienia Miasta Kutno na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kutno na podstawie art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) **wnioskuje do Rady Miasta Kutno o udzielenie absolutorium** Prezydentowi Miasta Kutno za 2023 rok.

Uzasadnienie:

Po rozpatrzeniu sprawozdania Prezydenta Miasta Kutno z wykonania budżetu Miasta Kutno za 2023 rok, wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Skarbnika Miasta Kutno, Z-cy Naczelnika Wydziału Finansów i Budżetu Urzędu Miasta Kutno, Naczelnika Wydziału Inwestycji oraz osoby zajmującej Samodzielne Stanowisko ds. Nadzoru Właścicielskiego a także po zapoznaniu się z dodatkowymi pisemnymi informacjami, dokumentacją księgową zgromadzoną przez Wydział Finansów i Budżetu oraz dokumentacją inwestycyjną zgromadzoną przez Wydział Inwestycji, Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kutno pozytywnie oceniła wykonanie budżetu za 2023 rok. Pozytywna ocena odnosi się również do celowości i gospodarności w zakresie wykonania zadań własnych Miasta Kutno.

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kutno dotycząca sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Kutno za 2023 rok stanowi załącznik do niniejszego wniosku.

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kutno **wnioskuje o udzielenie Prezydentowi Miasta Kutno absolutorium za 2023 rok.**

Głosowanie jawne:

- | | |
|-------------------------------------|--------------|
| - „za” udzieleniem absolutorium | - 4 głosy; |
| - „przeciw” udzieleniu absolutorium | - 0 głosów; |
| - „wstrzymało się” od głosu | - 0 głosów,- |

Podpisy członków Komisji:

- | | |
|---------------------------|------------------|
| Danuta Blus | - Przewodnicząca |
| Janusz Jacek Kołodziejski | - Z-ca Przewodn. |
| Agnieszka Karolina Makuła | - członek |
| Arkadiusz Olesiński | - członek |
| Małgorzata Maria Żurada | - członek |

Danuta Blus

- nieobecny

Małgorzata Żurada

Arkadiusz Olesiński

Janusz Jacek Kołodziejski

Kutno, dnia 07 czerwca 2024 roku.

Załącznik do wniosku

*Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kutno
o udzielenie absolutorium
Prezydentowi Miasta Kutno za 2023 rok.*

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIASTA KUTNO
z dnia 07 czerwca 2024 r.
DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA
BUDŻETU MIASTA KUTNO ZA 2023 ROK**

Działając zgodnie z art. 18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn.zm.) – Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kutno na podstawie:

1. Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Kutno za 2023 rok – **Zarządzenie Nr 70/2024** Prezydenta Miasta Kutno z dnia 28 marca 2024 roku w sprawie przekazania sprawozdania rocznego Miasta Kutno za 2023 rok Radzie Miasta Kutno.
2. Sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego Miasta Kutno za 2023 rok – **Zarządzenie Nr 102/2024** Prezydenta Miasta Kutno z dnia 6 maja 2024 roku w sprawie przekazania sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego Miasta Kutno za 2023 rok Radzie Miasta Kutno;
3. Informacji o stanie mienia Miasta Kutno za 2023 rok oraz sprawozdania rocznego z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za 2023 rok – **Zarządzenie Nr 71/2024** Prezydenta Miasta Kutno z dnia 28 marca 2024 roku w sprawie zatwierdzenia informacji o stanie mienia Miasta Kutno oraz sprawozdania rocznego z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za 2023 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 2023 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 2023 rok

1) Uchwalony budżet po stronie dochodów wynosił 251 684 576,00 zł

Po zmianach budżetu dochody wynosiły 284 118 024,64 zł.

Wykonanie dochodów ogółem wyniosło 261 046 957,21 zł, co stanowi 91,88% planu, w tym:

- dochody bieżące plan – 242 671 460,64 zł, wykonanie 233 083 939,30 zł, co stanowi 96,05% rocznego planu,
- dochody majątkowe plan – 41 446 564,00 zł, wykonanie 27 963 017,91 zł, co stanowi 67,47% rocznego planu,

2) Uchwalony budżet po stronie wydatków wyniósł 277 282 784,00 zł.

Plan wydatków budżetowych ogółem po zmianach wyniósł 306 138 618,64 zł, wykonanie wyniosło 274 802 034,25 zł, co stanowi 89,76%.

3) Zadania inwestycyjne w 2023 roku realizowane były zgodnie z zapisami wynikającymi z budżetu miasta.

Na plan wydatków majątkowych w kwocie 55 932 130,00 zł, wykonanie wyniosło 37 359 800,48 zł, co stanowi 66,79%

Udział inwestycji do całości wydatków budżetowych wyniósł – 14,31%.

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

5) Wynikiem realizacji budżetu Miasta są wolne środki w wysokości 24 778 137,66 zł.

6) Miasto Kutno w 2023 roku:

- **wyemitowało obligacje** na kwotę 20 600 000,00 zł
- **zaciągnęło pożyczkę** na kwotę 3 028 301,00 zł.

W sprawozdaniu powyższe kwoty zostały uwzględnione.

7)W 2023 roku Gmina – Miasto Kutno **splaciła raty pożyczek, kredytów oraz wykupiło obligacje komunalne** na kwotę 10 113 314,40 zł.

8)Ogółem **zadłużenie z tytułu pożyczek, kredytów i emisji obligacji komunalnych** na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosło kwotę: 132 702 379,60 zł oraz 255 037,46 zł - zobowiązanie z tytułu zakupu na raty nieruchomości.

9)Stan poręczeń Miasta Kutno na dzień 31 grudnia 2023 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 2 396 090,33 zł, co stanowi 0,92% wykonanych dochodów ogółem.

11)Stan zaległości podatkowych (we wszystkich rodzajach podatków z lat ubiegłych) na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosił 9 533 098,06 zł, co stanowi 3,65% wykonanych dochodów.

Ogółem zaległości wyniosły: 22 045 249,78 zł, co stanowi 8,44% wykonanych dochodów.

12)**Rezerwa ogólna** w budżecie Miasta Kutno wyniosła kwotę **1 200 000,00 zł** (zwiększona została do kwoty **2 400 000,00 zł**), a **rezerwa celowa** kwotę **3 498 645,00 zł** (zwiększona została do kwoty **3 508 645,00 zł**).

Podział rezerw budżetowych w 2023 roku

Rezerwę celową utworzoną w rozdziale 75421 w kwocie 618.000,00 zł rozdysponowano w kwocie 448.000,00 zł m. in. na przeciwdziałanie i łagodzenie skutków wystąpienia hydrologicznych zjawisk kryzysowych, wsparcie działań ratowniczo - gaśniczych przy ul. Skłęczkowskiej 18 w Kutnie, remont i konserwację systemów alarmowych oraz doposażenie magazynu OC, Zarządzeniami Prezydenta Miasta Kutno Nr:

- 89/2023 z dnia 28.04.2023 r. – kwotę 310.000,00 zł;
- 108/2023 z dnia 29.05.2023 r. – kwotę 20.000,00 zł;
- 156/2023 z dnia 14.07.2023 r. – kwotę 88.000,00 zł;

- 222/2023 z dnia 10.10.2023 r. – kwotę 20.000,00 zł;
- 271/2023 z dnia 30.11.2023 r. – kwotę 10.000,00 zł.

Rezerwę ogólną w rozdz. 75818 w kwocie 2.400.000,00 zł rozdysponowano: uchwałą Rady Miasta Kutno Nr LXVIII/586/23 z dnia 06.02.2023 r. – kwotę 8.000,00 zł przeznaczono na zasilenie rezerwy zarządzania kryzysowego w zakresie realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz Zarządzeniami Prezydenta Miasta Kutno Nr:

- 77/2023 z dnia 11.04.2023 r. – kwotę 108.000,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące działu 851 - Ochrona zdrowia (20.000,00 zł) oraz na utrzymanie wspólnot mieszkaniowych z udziałem Miasta Kutno (88.000,00 zł);
- 108/2023 z dnia 29.05.2023 r. – kwotę 4.500,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące w zakresie kultury fizycznej;
- 118/2023 z dnia 12.06.2023 r. – kwotę 70.000,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące w zakresie kultury fizycznej;
- 124/2023 z dnia 21.06.2023 r. – kwotę 56.720,00 zł przeznaczono na stypendia za wyniki w nauce i stypendia sportowe dla uczniów szkół podstawowych;
- 130/2023 z dnia 30.06.2023 r. – kwotę 4.000,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące w zakresie kultury fizycznej;
- 156/2023 z dnia 14.07.2023 r. – kwotę 330.000,00 zł przeznaczono na dotacje dla stowarzyszeń realizujących zadania z zakresu kultury fizycznej;
- 208/2023 z dnia 26.09.2023 r. – kwotę 40.000,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące w zakresie kultury fizycznej;
- 222/2023 z dnia 10.10.2023 r. – kwotę 5.000,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące Żłobka Miejskiego „Wesoła Łąka”;
- 232/2023 z dnia 20.10.2023 r. – kwotę 23.000,00 zł przeznaczono na wydatki bieżące Żłobka Miejskiego „Wesoła Łąka”;
- 250/2023 z dnia 13.11.2023 r. – kwotę 30.000,00 zł przeznaczono na realizację m. in. Lokalnego Programu Mikrograntów oraz współpracę z organizacjami w zakresie ochrony zdrowia;
- 264/2023 z dnia 22.11.2023 r. – kwotę 600.000,00 zł przeznaczono na obsługę samorządowych papierów wartościowych (obligacji komunalnych);
- 294/2023 z dnia 20.12.2023 r. – kwotę 550.000,00 zł przeznaczono na: 150.000,00 zł na bieżące wydatki działu 630 – Turystyka oraz 400.000,00 zł na obsługę samorządowych papierów wartościowych (obligacji komunalnych);
- 302/2023 z dnia 29.12.2023 r. – kwotę 570.780,00 zł przeznaczono na: 118.000,00 zł na bieżące wydatki (zakup energii) działu 630 – Turystyka; 120.000,00 zł na obsługę samorządowych papierów wartościowych (obligacji komunalnych); 302.080,00 zł na bieżące wydatki (zakup energii oraz usług pozostałych) działu 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska; 30.700,00 zł na bieżące wydatki (zakup energii) działu 926 – Kultura fizyczna.

Rezerwę celową w rozdziale 80195 w kwocie 2.890.645,00 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, wydatki rzeczowe, Zarządzeniami Prezydenta Miasta Nr:

- 14/2023 z dnia 31.01.2023 r. – kwotę 2.000,00 zł,
- 77/2023 z dnia 11.04.2023 r. – kwotę 5.000,00 zł,
- 96/2023 z dnia 12.05.2023 r. – kwotę 3.500,00 zł,
- 108/2023 z dnia 29.05.2023 r. – kwotę 7.000,00 zł,
- 113/2023 z dnia 06.06.2023 r. – kwotę 30.570,00 zł,
- 156/2023 z dnia 14.07.2023 r. – kwotę 36.000,00 zł,
- 166/2023 z dnia 31.07.2023 r. – kwotę 700,00 zł,
- 208/2023 z dnia 26.09.2023 r. – kwotę 28.724,00 zł,
- 214/2023 z dnia 29.09.2023 r. – kwotę 22.300,00 zł,
- 215/2023 z dnia 02.10.2023 r. – kwotę 717.600,00 zł,
- 222/2023 z dnia 10.10.2023 r. – kwotę 670.259,00 zł,
- 232/2023 z dnia 20.10.2023 r. – kwotę 562.800,00 zł,
- 240/2023 z dnia 31.10.2023 r. – kwotę 7.000,00 zł,
- 250/2023 z dnia 13.11.2023 r. – kwotę 25.000,00 zł,
- 264/2023 z dnia 22.11.2023 r. – kwotę 36.500,00 zł,
- 271/2023 z dnia 30.11.2023 r. – kwotę 4.315,00 zł,
- 283/2023 z dnia 08.12.2023 r. – kwotę 680.791,00 zł,
- 291/2023 z dnia 18.12.2023 r. – kwotę 33.845,00 zł,
- 294/2023 z dnia 20.12.2023 r. – kwotę 16.741,00 zł.

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kutno stwierdza, że na przestrzeni roku 2023 **zwiększono rezerwy budżetowe** o kwotę **1 210 000,00 zł**.

3. Stan mienia Miasta Kutno na dzień 31 grudnia 2023 roku stanowi kwotę (870 538,6 tys. zł) w stosunku do roku 2022 uległ zwiększeniu o kwotę 36 583,00 tys. zł.

4. Komisja Rewizyjna zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej - Uchwała Nr V/96/2024 Składu Orzekającego RIO w Łodzi z dnia 28 maja 2024 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu Prezydenta Miasta Kutno z wykonania budżetu za 2023 rok.

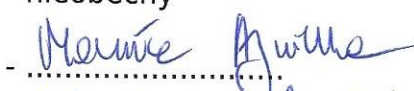
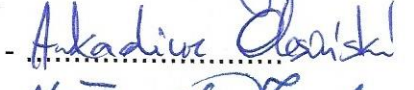
Postanowienia końcowe.

Biorąc pod uwagę powyższe Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kutno pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Kutno za 2023 rok.

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

Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Kutno za 2023 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:

- | | | |
|------------------------------|------------------|---|
| 1. Danuta Blus | - Przewodnicząca | -  |
| 2. Janusz Jacek Kołodziejski | - Z-ca Przewodn. | - nieobecny |
| 3. Agnieszka Karolina Makuła | - członek | -  |
| 4. Arkadiusz Olesiński | - członek | -  |
| 5. Małgorzata Maria Żurada | - członek | -  |

Kutno, dnia 07 czerwca 2024 roku.