

**REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
w POZNANIU**

WA - 0954/150/2020

Poznań, dnia 29 kwietnia 2020 r.

IZBA OBRACHUNKOWA POZNANIA 64	
Dziękuję za pismo	
WPLYNĄŁO DNIA	05-05-2020
L. dz. 0791	zal.
znak spr.	

Pan
Grzegorz Ganowicz
Przewodniczący Rady
Miasta Poznania

W załączeniu przesyłam uchwałę Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Poznania za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki i objaśnieniami.

Naczelnik Wydziału
Informacji, Analiz i Szkoleń

Joanna Frąckowiak

**REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
w POZNANJU**

Uchwała Nr SO.-0954//19/2020

**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 29 kwietnia 2020 r.**

**w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Poznania za 2019 rok
wraz z informacją o stanie mienia jednostki i objaśnieniami**

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 5/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 4 marca 2019 r., ze zm. w osobach:

Przewodnicząca: Aldona Pruska,
Członkowie: Grażyna Wróblewska,
Karol Chyra

działając na podstawie przepisów art. 13 pkt 5 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) wyraża o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Poznania za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki i objaśnieniami

opinię pozytywną

U z a s a d n i e n i e

Przedmiotem badania stanowiącym podstawę do wydania niniejszej opinii było sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Poznania za 2019 r. oraz informacja o stanie mienia według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. przedłożone tut. Izbie w dniu 30 marca 2020 r. Skład Orzekający zapoznał się z uchwałą budżetową ze zmianami, uchwałą w sprawie wieloletniej prognozy finansowej ze zmianami oraz ze sprawozdaniami za 2019 r.

I. Przedłożone sprawozdanie zawiera część opisową i tabelaryczną.

1. W części opisowej sprawozdania zawarto informację o planowanych i wykonanych dochodach, wydatkach, przychodach, rozchodach i wyniku budżetu oraz należnościach i zobowiązaniach. Omówiono wykonanie dochodów prezentując ich wykonanie z poszczególnych źródeł z podziałem na dochody bieżące i majątkowe z omówieniem dochodów własnych, subwencji, środków pochodzących ze źródeł zagranicznych oraz dotacji z budżetu państwa. Wydatki przedstawiono w podziale na wydatki bieżące i majątkowe, a w dalszej kolejności na zadania procesowe i projektowe.
2. W części tabelarycznej sprawozdania przedstawiono plan i wykonanie dochodów i wydatków budżetu w ujęciu kwotowym i procentowym. W odrębnych załącznikach zaprezentowano także m.in. wydatki majątkowe, zestawienie dotacji udzielonych z budżetu Miasta, wykonanie przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych oraz dochodów i wydatków wydzielonych rachunków dochodów jednostek budżetowych, programy i projekty realizowane z udziałem środków budżetu UE oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych

4. Ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych Miasta Poznania za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2019 r. wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania stanowią kwotę 156.214.298,53 zł, w tym wymagalne 39.917,00 zł.
5. Zadania Miasta określone ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2019 r. poz. 2010, z późn. zm.), a dotyczące funkcjonowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi realizuje Związek Międzygminny „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej”.

III. Do sprawozdania z wykonania budżetu dołączono informację o stanie mienia wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. zawierającą dane, o których mowa w art. 267 ust 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych. Wykaz mienia obrazuje stan majątku jaki Jednostka posiada, jego wartość i zmiany w stanie mienia od dnia złożenia poprzedniej informacji oraz dochody uzyskane z tego tytułu w roku 2019.

IV. Skład Orzekający wskazuje:

1. W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych wykazano wydatki wykonane powyżej planu dz. 852 rozdz. 85202 § 2360 (plan – 7.704.863,00 zł, wykonanie – 7.705.418,00 zł, kwota przekroczenia – 555,00 zł). W sprawozdaniu tym zamieszczono wyjaśnienia, że „Przekroczenie planu wydatków nastąpiło na skutek nieterminowego zwrotu kwoty 555,00 zł na rachunek Miasta Poznania przez DPS Sióstr Urszulanek UR przy ul. Pokrzywno 1 w Poznaniu. Kwota ta nie stanowiła zaangażowania gdyż zgodnie z zawartym aneksem powinna być zwrócona 31.12.2019r.”.
2. Ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych wynika, że poniesione zostały wydatki związane z wypłatą kar i odszkodowań oraz odsetek w kwocie 31.514.284,79 zł, z tego w paragrafach:
 - 456 Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości – 153.992,23 zł,
 - 457 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat – 278,16 zł,
 - 458 Pozostałe odsetki – 1.369.284,68 zł,
 - 459 Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych – 23.940.752,11 zł,
 - 460 Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – 6.049.964,51 zł,
 - 468 Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od towarów i usług – 13,00 złW sprawozdaniu częściowo wyjaśniono przyczyny poniesienia ww. wydatków.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
[Signature]
Aldona Pruska

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.