

Poznań, 8 kwietnia 2009 r.

Szymon Szynkowski vel Sęk
Przewodniczący

RM.VIII/0914-1/09

08.04.09 hcs		
RADA MIASTA POZNANIA BIURO RADY MIASTA SEKRETARIAT		
WPLYNEŁO DNIA	- 9. KWI. 2009	468
L. dz.	zad.	
znak sprawy	RM.VI/0052-6/09	

Przewodniczący RMP
sejmu
PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA POZNANIA
Grzegorz Ganowicz

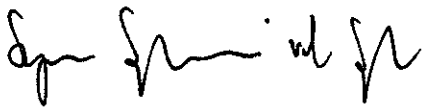
WPan
Grzegorz GANOWICZ
Przewodniczący
Rady Miasta Poznania
w miejscu

Szanowny Panie Przewodniczący,

Komisja Rewizyjna RMP zobowiązana jest stosownie do dyspozycji art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. – t.j., Nr 142, poz. 1591 ze zm.) do zaopiniowania wykonania budżetu gminy i wystąpienia z wnioskiem do Rady Gminy w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta.

W związku z powyższym przekazuję uchwałę Komisji Rewizyjnej z dnia 8 kwietnia 2009 r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Poznania za 2008 r. wraz z opinią o wykonaniu budżetu Miasta Poznania za 2008 r. stanowiącą załącznik wymienionej uchwały.

Łączę wyrazy szacunku



**UCHWAŁA KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIASTA POZNANIA**

z dnia 8 kwietnia 2009 r.

**w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium
Prezydentowi Miasta Poznania za 2008 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Poznania w składzie:

1. Przewodniczący – Szymon Szykowski vel Sęk
2. Wiceprzewodnicząca – Katarzyna Kretkowska
3. Członek – Jan Chudobiecki
4. Członek – Magdalena Pauszek
5. Członek – Szymon Wachowiak

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167 poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz.1457, z 2006 r. Nr 17, poz.128, Nr 181 poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138 poz. 974, Nr 173 poz.1218, z 2008 Nr 180 poz. 1111, Nr 223 poz. 1458) pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Miasta Poznania za 2008 rok oraz wnosi do Rady Miasta Poznania o udzielenie Prezydentowi Miasta Poznania absolutorium za 2008 rok. Opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

Podpisy członków Komisji

Przewodniczący	Szymon Szykowski vel Sęk
Wiceprzewodnicząca	Katarzyna Kretkowska
Członkowie	Jan Chudobiecki
	Magdalena Pauszek
	Szymon Wachowiak

.....
.....
.....
.....
.....

Uzasadnienie

W dniu 20 marca 2009 r. Komisja Rewizyjna otrzymała od Prezydenta Miasta Poznania Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Poznania za 2008 rok. Komisja analizując przedłożone sprawozdanie stwierdziła, że odpowiada ono ustawowym wymogom szczegółowości tj. przedstawiono je w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej.

Przedmiotem analizy Komisji Rewizyjnej poza samym sprawozdaniem były również dołączone do sprawozdania z wykonania budżetu dokumenty – sprawozdania roczne z wykonania planów finansowych instytucji kultury oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Sprawozdanie składa się z ogólnej informacji o wysokości wykonania dochodów i wydatków i wymienia 6 uchwał Rady Miasta oraz 9 zarządzeń Prezydenta Miasta dokonujących zmian w budżecie w ciągu roku budżetowego.

Sprawozdanie zostało sformułowane w przejrzystej formie, zarówno w części opisowej jak i w przedstawionym w dalszej części układzie tabelarycznym.

Komisja prowadziła prace związane z przygotowaniem odpowiedniego wniosku oraz opinii na temat wykonania budżetu Miasta Poznania za rok 2008 w okresie od 24 marca do 8 kwietnia 2009r.

Komisja Rewizyjna wystąpiła dodatkowo do Skarbnika Miasta Poznania o przekazanie jej dokumentów mogących pomóc w dokonaniu pełnej oceny wykonania budżetu tj.: wykazu osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków lub opłat w 2008 r. udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty w kwocie przewyższającej 500 zł. oraz szczegółowej informacji o środkach pochodzących ze źródeł zagranicznych i budżetu Unii Europejskiej. Dokumenty te zostały przekazane Komisji i zostały przez nią zbadane.

Komisja przeprowadziła szczegółową analizę w zakresie realizacji dochodów budżetowych, a także wydatków we wszystkich działach z podziałem na wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe.

Komisja Rewizyjna analizowała otrzymane dokumenty posiłkując się wyjaśnieniami udzielanymi przez Skarbnika Miasta Poznania, Dyrektorów Wydziałów Budżetu i Analiz i Finansowego, a także dyrektorów innych wydziałów Urzędu Miasta oraz miejskich jednostek organizacyjnych.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z opiniami innych merytorycznych Komisji Rady Miasta, w tym z opisową opinią Komisji Budżetu, Finansów i Rozwoju Gospodarczego.

W tym kontekście Komisja Rewizyjna, pozytywnie ocenia wykonanie budżetu, z zastrzeżeniem uwag zawartych w załączonej opinii i wnioskuje o udzielenie Prezydentowi Miasta Poznania absolutorium za 2008 rok.

Szczegółowe uzasadnienie niniejszej uchwały Komisja zawarła w opinii stanowiącej załącznik do uchwały.

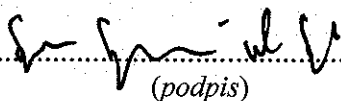
Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

za udzieleniem absolutorium – 4 głosy,
przeciwko udzieleniu absolutorium – 0 głosów,
wstrzymujących się – 1 głosy.

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Miasta Poznania powierza się Przewodniczącemu Komisji.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej


.....
(podpis)

Załącznik do uchwały
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Poznania
z dnia 8 kwietnia 2009 r. w sprawie wniosku
o udzielenie absolutorium Prezydentowi
Miasta Poznania za 2008 rok

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Poznania o wykonaniu budżetu Miasta Poznania za 2008 rok

W dniu 20 marca 2009 r. Komisja Rewizyjna otrzymała od Prezydenta Miasta Poznania sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Poznania za 2008 rok. Komisja analizując przedłożone sprawozdanie stwierdziła, że odpowiada ono ustawowym wymogom szczegółowości tj. przedstawiono je w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej.

Przedmiotem analizy Komisji Rewizyjnej poza samym sprawozdaniem były również dołączone do sprawozdania z wykonania budżetu dokumenty – sprawozdania roczne z wykonania planów finansowych instytucji kultury oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Sprawozdanie składa się z ogólnej informacji o wysokości wykonania dochodów i wydatków i wymienia 6 uchwał Rady Miasta oraz 9 zarządzeń Prezydenta Miasta dokonujących zmian w budżecie w ciągu roku budżetowego.

Sprawozdanie zostało sformułowane w przejrzystej formie, zarówno w części opisowej jak i w przedstawionym w dalszej części układzie tabelarycznym.

Komisja prowadziła prace związane z przygotowaniem odpowiedniego wniosku oraz opinii na temat wykonania budżetu Miasta Poznania za rok 2008 w okresie od 24 marca do 8 kwietnia 2009r.

Komisja Rewizyjna wystąpiła dodatkowo do Skarbnika Miasta Poznania o przekazanie jej dokumentów mogących pomóc w dokonaniu pełnej oceny wykonania budżetu tj.: wykazu osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków lub opłat w 2008 r. udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty w kwocie przewyższającej 500 zł. oraz szczegółowej informacji o środkach pochodzących ze źródeł zagranicznych i budżetu Unii Europejskiej. Dokumenty te zostały przekazane Komisji i zostały przez nią zbadane.

Komisja przeprowadziła szczegółową analizę w zakresie realizacji dochodów budżetowych, a także wydatków we wszystkich działach z podziałem na wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe.

Komisja Rewizyjna analizowała otrzymane dokumenty posiłkując się wyjaśnieniami udzielanymi przez Skarbnika Miasta Poznania, Dyrektorów Wydziałów Budżetu i Analiz i Finansowego, a także dyrektorów innych wydziałów Urzędu Miasta oraz miejskich jednostek organizacyjnych. Komisja Rewizyjna zapoznała się z opiniami innych merytorycznych Komisji Rady Miasta, w tym z opisową opinią Komisji Budżetu, Finansów i Rozwoju Gospodarczego.

DANE OGÓLNE

Budżet Miasta Poznania na 2008 rok został przyjęty Uchwałą Rady Miasta Poznania z dnia 21.12.2007. Po uwzględnieniu zmian w ciągu roku zaplanowano realizację dochodów w kwocie 2.337.778.942 zł. oraz wydatków w kwocie 2.476.146.236 zł. W roku 2008 wykonano dochody w kwocie 2.376.816.425,63 zł. (101,7% planu) oraz wydatki w kwocie 2.340.447.626,46 zł. (94,5% planu).

DOCHODY

Jak już wspomniano dochody miasta ogółem w roku 2008 zostały zrealizowane na poziomie 101,7% planu. Wykonanie dochodów bieżących wyniosło 2.129.355.151,01 zł (103,9% planu) natomiast wykonanie dochodów majątkowych 247.461.274,62 zł. (85,9% planu).

Na dobre wykonanie dochodów Miasta wpływ miały przede wszystkim wyższe niż zaplanowano dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (110,9% planu) i prawnych (113,5% planu) oraz z podatku od czynności cywilnoprawnych (118,1% planu).

Uwagę zwraca niskie wykonanie dochodów bieżących w zakresie środków pochodzących ze źródeł zagranicznych i budżetu Unii Europejskiej (65,3%).

Z kolei stosunkowo niskie wykonanie dochodów majątkowych (85,9%) było wynikiem niewykorzystania dotacji zaplanowanej jako udział środków Ministerstwa Sportu w finansowaniu zadania „Budowa zespołu sportowych basenów olimpijskich w ramach

kompleksu sportowo-rekreacyjnego TERMY MALTAŃSKIE oraz niepełna realizacja dochodów majątkowych ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych i budżetu Unii Europejskiej (70% planu).

PRZYCHODY

W 2008 roku Prezydent Miasta Poznania korzystając z upoważnienia zapisanego w §12 uchwały w sprawie budżetu miasta Poznania na rok 2008 zaciągnął pożyczki i kredyty na łączną kwotę 29.295.300,00 zł (14,0% planu).

Prezydent Miasta Poznania zaciągnął pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na łączną kwotę 5.645.300 zł. (100,0% planu) oraz kredyt z Europejskiego Banku Inwestycyjnego w kwocie 23.650.000 zł (100,0% planu).

Z tytułu spłaty udzielonych przez Miasto pożyczek dla SPZOZ-ów Miasto zrealizowało przychód w wysokości 351.250,00 zł a z tytułu wolnych środków z lat ubiegłych w wysokości 66.467.109,83 zł.

ROZCHODY

W roku 2008 Prezydent Miasta Poznania dokonał spłaty kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji a także udzielił pożyczki na łączną kwotę 132.482.459,00 zł. (99,0 % planu).

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta Poznania w roku 2008 zostały zrealizowane w kwocie 2.340.447.626,46 zł (94,5% planu). Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 684.379.297,19 zł (94,3% planu). Wydatki bieżące wykonano w kwocie 1.656.068.329,27 zł (94,6% planu). Zaplanowane w 2008 roku wydatki nie zostały zrealizowane na łączną kwotę 135.698.609, 54 zł.

Warto zwrócić uwagę, że -co trafnie wskazała w swojej opinii Komisja Budżetu Finansów i Rozwoju Gospodarczego- jeśli uwzględnimy pierwotny plan budżetowy to poziom realizacji wydatków majątkowych kształtuje się na niskim poziomie 77%. W wyniku rezygnacji z wielu inwestycji w ciągu roku i wykreślenia ich z budżetu poziom realizacji

wydatków majątkowych wydaje się wysoki, jednak w istocie jest on jedynie nieco większy od niskiego poziomu wydatków w tej kategorii w latach ubiegłych.

DEFICYT/NADWYŻKA BUDŻETOWA

Rok budżetowy zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 36.368.799,17 zł. (przy planowanym deficycie w kwocie 138.367.294,00). Po odjęciu od nadwyżki budżetowej środków na spłatę kredytów i pożyczek oraz na wykup obligacji w łącznej kwocie 128.882.459,00 zł. oraz udzielonej pożyczki na kwotę 3.600.000,00 niedobór budżetu zamknął się kwotą 96.113.659,83 zł.

ZADŁUŻENIE MIASTA

W stosunku do roku poprzedniego zadłużenie miasta z tytułu pożyczek, kredytów oraz wyemitowanych obligacji na koniec roku 2008 zmniejszyło się o 16,5% w stosunku do roku poprzedniego i wyniosło 504.240.464 zł. Wskaźnik zadłużenia na koniec roku w stosunku do zrealizowanych dochodów wyniósł więc 21,2%. Wskaźnik obsługi zadłużenia w stosunku do zrealizowanych dochodów wyniósł 7,0%.

WNIOSKI

Przedstawione sprawozdanie spełnia w opinii Komisji Rewizyjnej ustawowe wymogi szczegółowości, a także jest poprawne w aspekcie formalno-rachunkowym.

Opiniowanie sprawozdania nie może być jednak wyłącznie czynnością formalną, sprowadzającą się np. do oceny jego rzetelności, zupełności, poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej stąd Komisja wystąpiła o szczegółowe wyjaśnienia związane z realizacją poszczególnych pozycji budżetowych.

Komisja pozytywnie ocenia dobry ogólny poziom wykonania dochodów miasta. Komisja wyraża jednocześnie zastrzeżenia do realizacji dochodów w części pochodzącej ze środków ze źródeł zagranicznych i budżetu UE. Poziom realizacji tych dochodów odbiega od pozostałych kategorii, co nawet biorąc pod uwagę po części obiektywne czynniki powodujące opóźnienia rozliczeniowe w tym zakresie nie może zostać w opinii Komisji Rewizyjnej

pominięte. Ponadto Komisja zwraca uwagę na problem, który wystąpił już w roku ubiegłym, dotyczący znacznego niedoszacowania poziomu dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz z podatku od czynności cywilnoprawnych. Mimo, że fakt zwiększonych dochodów jest pozytywny, to jednak takie niedoszacowanie utrudnia właściwe planowanie wydatków budżetowych w ciągu roku.

Komisja pozytywnie ocenia realizację wydatków bieżących w roku 2008.

Niestety drugi rok z rzędu niepokój Komisji budzi realizacja wydatków majątkowych, w tym dotyczących inwestycji w strategicznych z punktu widzenia miasta dziedzinach. Formalnie dobre wykonanie (94,3%) nie oddaje do końca faktycznej realizacji potencjału inwestycyjnego miasta, bowiem wysoki wskaźnik procentowy jest raczej wynikiem sprawnej polityki księgowo-budżetowej niż faktycznego pozytywnego przełomu w realizacji tej kategorii wydatków. Jeżeli bowiem porówna się ambitne założenia budżetowe z początku roku 2008 okazuje się, że realizacji doczekało się jedynie 77% zaplanowanych inwestycji. Szczególnie widoczne jest to w inwestycjach z zakresu bezpieczeństwa, kultury fizycznej, polityki społecznej i zdrowotnej oraz budowy infrastruktury drogowej. Faktyczna realizacja potencjału inwestycyjnego miasta –choć nieco lepsza niż w roku ubiegłym- wciąż nie może być zadowalająca. Wskazała na to również w swojej opinii Komisja Budżetu, Finansów i Rozwoju Gospodarczego.

Komisję szczególnie niepokoją te opóźnienia w realizacji inwestycji, które mogą stanąć na przeszkodzie realizacji strategicznych celów miasta np.

- Przedłużenie trasy PST do Dworca Zachodniego
- Budowa trasy tramwajowej os. Lecha-Franowo
- Projektowanie i budowa elementów III ramy komunikacyjnej
- Przebudowa ul. Bukowskiej
- Opracowanie koncepcji zagospodarowania fortów
- Rozbudowa systemu monitoringu wizyjnego miasta Poznania
- Realizacja projektu Poznańskiej Karty Aglomeracyjnej
- Widowisko Światło-Dźwięk na płycie Starego Rynku

jak i wycofanie wielu ważnych inwestycji z realizacji w roku 2008 i przesunięcie ich na lata późniejsze.

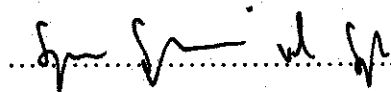
Realizacja wydatków majątkowych, jak Komisja wskazywała już w swojej opinii w roku ubiegłym, pokazuje stopień wykorzystania potencjału inwestycyjnego Miasta. Komisja Rewizyjna podziela w tej mierze treść uwag Komisji Budżetu, Finansów i Rozwoju

Gospodarczego, która wskazuje na konieczność lepszego planowania i skuteczniejszego nadzoru nad terminową realizacją założonych zadań. Jest to szczególnie ważne w kontekście wskazanych wyżej inwestycji o kluczowym znaczeniu dla strategicznych projektów EURO 2012 i Europejskiej Stolicy Kultury 2016.

Komisja Rewizyjna podtrzymuje swoje zastrzeżenia wyrażone w latach ubiegłych dotyczące umorzeń podatkowych oraz zwraca uwagę na fakt niedochodzenia przez Prezydenta Miasta Poznania środków publicznych z tytułu podatków oraz innych należności publicznych.

Komisja pozytywnie ocenia niski stopień zadłużenia miasta, który stanowi o stabilnej sytuacji finansowej Miasta.

Po dokonaniu całościowej oceny wykonania budżetu miasta za rok 2008 Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu z zastrzeżeniem uwag zawartych w niniejszej opinii i wnioskuje o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Poznania za rok 2008r.



Przewodniczący Komisji Rewizyjnej