

Szymon Szynkowski vel Sęk
Przewodniczący

RM-VIII.1711.2.2014

Lotus: 1206 1103077

URZĄD MIASTA POZNANIA BIURO RADY MIASTA SEKRETARIAT 01		
WPLYNEŁO DNIA	12 CZE. 2014	WPLYNEŁO DNIA
L. dz.	zal. -3077	
znak spr.		

Poznań, 12 czerwca 2014 r.

WPan
Grzegorz Ganowicz
Przewodniczący
Rady Miasta Poznania

Sege 24.06
pp. red
Przewodniczący
Rady Miasta Poznania
Grzegorz Ganowicz

Szanowny Panie Przewodniczący,

Komisja Rewizyjna RMP zobowiązana jest zgodnie z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 594, z późniejszymi zmianami) do zaopiniowania wykonania budżetu gminy i wystąpienia z wnioskiem do Rady Miasta Poznania w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta.

W związku z tym, w załączeniu przekazuję uchwałę Komisji Rewizyjnej z dnia 10 czerwca 2013 r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Poznania za 2013 rok wraz z opinią o wykonaniu budżetu Miasta Poznania za 2013 rok stanowiącą załącznik do wymienionej uchwały.

Jednocześnie w załączeniu przekazuję projekty uchwał Rady Miasta Poznania: 1) w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Miasta Poznania za 2013 rok, 2) w sprawie udzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta Poznania z tytułu wykonania budżetu Miasta Poznania za 2013 rok.

Łączę wyrazy szacunku



Załączniki:

- 1) uchwała 1/2014 Komisji Rewizyjnej RMP z 10 czerwca 2014 r. wraz z opinią,
- 2) PU w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Miasta Poznania za 2013 rok, w 3 egz.
- 3) PU w sprawie udzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta Poznania z tytułu wykonania budżetu Miasta Poznania za 2013 rok, w 3 egz.

UCHWAŁA Nr 1/2014
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIASTA POZNANIA
z dnia 10 czerwca 2014 r.

w sprawie **wniosku o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Poznania za 2013 rok.**

Na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 594, z późniejszymi zmianami) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późniejszymi zmianami) Komisja Rewizyjna Rady Miasta Poznania uchwala, co następuje:

§ 1

Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Miasta Poznania za 2013 rok i wnosi do Rady Miasta Poznania o udzielenie Prezydentowi Miasta Poznania absolutorium za 2013 rok.

§ 2

Opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu Miasta Poznania za 2013 rok stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały Radzie Miasta Poznania powierza się Przewodniczącemu Komisji.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej RMP
  
Szymon Szynkowski vel Sęk

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY Nr 1/2014
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIASTA POZNANIA
z dnia 10 czerwca 2014 r.

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Poznania na posiedzeniach w dniach: 2, 19, 28 maja i 10 czerwca 2013 r., działając na podstawie art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.), rozpatrzyła:

- 1) sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Poznania za 2013 rok wraz z uchwałą Nr SO-0954/53/18/2014 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 23 kwietnia 2014 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia Miasta Poznania za 2013 rok,
- 2) sprawozdanie finansowe Miasta Poznania za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.,
- 3) opinię i raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Miasta Poznania za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.,
- 4) informację o stanie mienia komunalnego Miasta Poznania na dzień 31 grudnia 2013 r.

W dniu 31 marca 2014 r. Rada Miasta Poznania otrzymała sprawozdanie Prezydenta Miasta Poznania z wykonania budżetu Miasta Poznania za 2013 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Miasta Poznania na dzień 31 grudnia 2013 r., a w dniu 13 maja 2014 r. – sprawozdanie finansowe Miasta Poznania wraz z opinią i raportem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Miasta Poznania za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. W dniu 21 maja 2014 r. Przewodniczący Rady Miasta Poznania dodatkowo przekazał Komisji Rewizyjnej opinie merytorycznych komisji Rady Miasta Poznania do sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Poznania za 2013 rok oraz opinię Komisji Budżetu, Nadzoru Właścicielskiego, Rozwoju Gospodarczego i Promocji Miasta do sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu wymienionych dokumentów oraz zapoznaniu się z ustnymi oraz pisemnymi wyjaśnieniami Skarbnika Miasta Poznania, dyrektorów wybranych wydziałów Urzędu Miasta Poznania i kierowników wybranych jednostek organizacyjnych Miasta Poznania, pozytywnie oceniła wykonanie budżetu Miasta Poznania za 2013 rok.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna zgodnie z art. 18 a ust 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 594, z późn. zm.) wystąpiła z wnioskiem do Rady Miasta Poznania o udzielenie Prezydentowi Miasta Poznania absolutorium za 2013 rok.

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

Komisja Rewizyjna RMP przyjęła niniejszy wniosek w głosowaniu jawnym, w obecności 7 członków Komisji, następującym stosunkiem głosów:

- za wnioskiem – 4 głosy,
- przeciwko wnioskowi – 3 głosy,
- wstrzymujących się – 0 głosów.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej RMP
   
Szymon Szynkowski vel Sęk

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Poznania o wykonaniu budżetu Miasta Poznania za 2013 rok

W dniu 31 marca 2014 r. Komisja Rewizyjna otrzymała sprawozdanie Prezydenta Miasta Poznania z wykonania budżetu Miasta Poznania za 2013 rok oraz informację o stanie mienia komunalnego Miasta Poznania na dzień 31 grudnia 2013 r.

Przedmiotem rozpatrzenia przez Komisję Rewizyjną były również:

- sprawozdanie finansowe Miasta Poznania za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.,
- opinia i raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Miasta Poznania za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.,
- uchwała Nr SO-0954/53/18/2014 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 23 kwietnia 2014 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia Miasta Poznania za 2013 rok.

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze szczegółowymi ustnymi oraz pisemnymi wyjaśnieniami: Skarbnika Miasta Poznania oraz dyrektorów, zastępców dyrektorów, kierowników lub pracowników: Wydziału Budżetu i Analiz, Wydziału Finansowego, Wydziału Gospodarki Nieruchomościami, Wydziału Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, Wydziału Informatyki, Wydziału Zamówień i Obsługi Urzędu, Wydziału Oświaty, Biura Koordynacji Projektów, Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych, a także takich jednostek Miasta Poznania jak Zarząd Dróg Miejskich, Zarząd Transportu Miejskiego, Poznańskie Ośrodki Sportu i Rekreacji.

Prace Komisji Rewizyjnej związane z przygotowaniem odpowiedniego wniosku oraz opinii na temat wykonania budżetu Miasta Poznania za rok 2013 przebiegały w okresie od 7 maja do 10 czerwca 2014 r.

DANE OGÓLNE

Budżet Miasta Poznania na 2013 rok został przyjęty uchwałą Nr LXIII/676/VI/2012 Rady Miasta Poznania z dnia 21 grudnia 2012 r. Przed zmianami planowana kwota dochodów wynosiła **2.846.337.048,00 zł**, a kwota wydatków **2.840.158.114,00 zł**. Po uwzględnieniu sześciu zmian w ciągu roku dokonanych przez Radę Miasta Poznania i dwunastu zmian dokonanych zarządzeniami przez Prezydenta Miasta Poznania, ostatecznie plan dochodów zamykał się kwotą w wysokości **2.811.260.714,40 zł** a wydatków kwotą **2.952.682.489,40 zł**.

1. Dochody

Dochody Miasta Poznania ogółem w roku 2013 zostały zrealizowane w kwocie **2.664.639.270,81 zł** na poziomie **94,8%** planu. Wykonanie dochodów bieżących wyniosło **2.476.351.972,12 zł**, co stanowi **101,2%** planu, natomiast wykonanie dochodów majątkowych **188.287.298,69 zł**, co stanowi **51,5 %** planu.

2. Wydatki

Wydatki budżetu Miasta Poznania w roku 2013 zostały zrealizowane w wysokości **2.693.726.494,29 zł**, tj. na poziomie **91,2 %**. Wydatki bieżące wykonano łącznie w kwocie **2.194.007.456,27 zł**. a więc w **96,1 %** planu. Wydatki majątkowe wykonano łącznie w kwocie **499.719.038,02 zł.**, co stanowiło **74,7%** planu.

3. Przychody budżetu

Miasto zrealizowało w 2013 roku przychody budżetu w wysokości **406.970.686,63 zł**, w tym z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości **325.058.000 zł** tj. na poziomie **71,2%** planu, spłaty udzielonych pożyczek na kwotę **32.283.498,44 zł** tj. **86,8%** planu, prywatyzacji Word Trade Centre Poznań sp. z o.o. w wysokości **180.000,00 zł** oraz wolnych środków w wysokości **49.449.188,19 zł**.

4. Rozchody

W roku 2013 Prezydent Miasta Poznania dokonał spłaty pożyczek, kredytów i wykupu obligacji na łączną kwotę **329.134.978,72 zł** oraz udzielił pożyczek z budżetu na kwotę **18.700.308,34 zł** łącznie wydatkując na wszystkie rozchody z budżetu Miasta kwotę w wysokości **347.835.287,06 zł (99,1 % planu)**.

5. Wynik budżetu

Rok budżetowy 2013 zamknął się deficytem w wysokości **29.087.223,48 zł**.

Saldo operacyjne (dochody bieżące pomniejszone o wydatki bieżące) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło **282.344.515,85 zł**.

Saldo operacyjne brutto (dochody bieżące – wydatki bieżące bez odsetek) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło **354.656.776,80 zł**.

Saldo operacyjne netto (saldo operacyjne brutto pomniejszone o odsetki i spłatę zadłużenia) przyjęło wartość ujemną **46.790.462,87 zł**.

6. Ulgi wobec wierzytelności oraz należności wymagalne

Działając w oparciu o przepisy ustawy Ordynacja Podatkowa w okresie sprawozdawczym zastosowano system ulg w postaci odroczeń, rozłożenia na raty oraz umorzeń (bez ulg i zwolnień ustawowych) wobec wierzytelności podatkowych i opłat na łączną wartość **8.734.091,71 zł**.

Działając na podstawie zapisów uchwały Rady Miasta Poznania Nr LXXIII/1020/V/2010 oraz Nr LXXIII/1021/V/2010 z dnia 8 czerwca 2010 r. oraz Zarządzenia Prezydenta Miasta Nr 938/2010/P z dnia 13 grudnia 2010 r. jednostki organizacyjne w zakresie należności cywilnoprawnych udzieliły ulg na łączną kwotę **15.300.240,00 zł**, (w tym umorzenia to kwota 1.828.377,00 zł, w pozostałej części należności odroczone albo rozłożono na raty).

Należności wymagalne na koniec 2013 roku wyniosły **213.865.779,95 zł** co oznacza ich spadek o 34,7% (o 113,6 mln zł) w stosunku do roku poprzedniego. Spadek ten dotyczył należności jednostek budżetowych i zakładów budżetowych, i był związany głównie z przekształceniem w spółkę zakładu budżetowego, jakim był Zarząd Komunalnych Zasobów Lokalowych.

7. Zadłużenie miasta i zobowiązania wymagalne

W stosunku do roku poprzedniego zadłużenie miasta z tytułu pożyczek, kredytów oraz wyemitowanych obligacji na koniec roku 2013 spadło o 0,2 % w stosunku do roku poprzedniego i wyniosło **1.849.415.879,27 zł** (w tym, po dokonaniu wyłączeń na podstawie art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych **1.516.962.560,79 zł**).

Wskaźnik zadłużenia na koniec roku w stosunku do zrealizowanych dochodów wyniósł **69,4 %**, a po dokonaniu ustawowych wyłączeń (zgodnie z art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych) osiągnął wartość **56,9 %** (dopuszczalny wskaźnik ustawowy to 60 %).

Wskaźnik obsługi zadłużenia w stosunku do zrealizowanych dochodów wyniósł **15,1 %** a po dokonaniu ustawowych wyłączeń (zgodnie z art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych) osiągnął wartość **14,6 %** (dopuszczalny wskaźnik ustawowy to 15%).

Zobowiązania wymagalne na koniec 2013 roku wyniosły **13.195.781,47 zł**.

8. Rezerwy

Zaplanowane w budżecie na dzień 1.01.2013 r. rezerwy wynosiły łącznie **59.489.513,00 zł**, co stanowiło 2,09 % ogólnej kwoty wydatków budżetu, z czego rezerwa ogólna wynosiła 6.000.000,00 zł (0,21 % ogółu wydatków) a rezerwy celowe 53.489.513,00 zł (1,88% ogółu wydatków). W budżecie wg stanu na 31.12.2012 r. nierozdysponowane rezerwy wynosiły łącznie **31.530.391,00 zł**, z czego rezerwa ogólna wynosiła **9.806.119,00 zł** a rezerwy celowe **21.724.272,00 zł**.

OCENA

Analizując przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Poznania za 2013 r. Komisja stwierdziła, że odpowiada ono ustawowym wymogom szczegółowości tj. przedstawiono je w szczegółowości nie mniejszej niż w uchwale budżetowej.

Komisja pozytywnie opiniuje w sensie formalno – księgowym sprawozdanie finansowe po zapoznaniu się z opinią biegłego rewidenta oraz wysłuchaniu jego wyjaśnień i odpowiedzi na pytania członków Komisji.

Komisja pozytywnie opiniuje również w sensie formalno – księgowym przedłożoną informację o stanie mienia komunalnego.

Po dokonaniu analizy wykonania budżetu Komisja pozytywnie oceniła stopień realizacji dochodów majątkowych oraz wydatków majątkowych.

Po dokonaniu całościowej oceny wykonania budżetu Miasta za rok 2013, Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu i wnioskuje o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Poznania za 2013 rok.

Przewodniczący

Komisji Rewizyjnej RMP


Szymon Szynkowski vel Sęk

