

Poznań, 10 marca 2008 r.

KARTA OBIEGOWA

RM.0530/ 108

do

SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA POZNAŃ ZA ROK 2007

przedstawionego Radzie Miasta Poznania przez Prezydenta Miasta Poznania.

Przewodniczący Rady Miasta Poznania kieruje SPRAWOZDANIE do zaopiniowania przez

wszystkie merytoryczne komisje Rady Miasta:

1. Komisja Budżetu i Finansów oraz Rozwoju Gospodarczego
2. Komisja Polityki Przestrzennej
3. Komisja Gospodarki Komunalnej i Polityki Mieszkaniowej
4. Komisja Oświaty i Wychowania
5. Komisja Polityki Społecznej i Zdrowia
6. Komisja Bezpieczeństwa i Porządku Publicznego
7. Komisja Kultury i Nauki
8. Komisja Kultury Fizycznej i Turystyki
9. Komisja Samorządowa
10. Komisji Ochrony Środowiska i Rewitalizacji
11. Komisja Rewizyjna

Komisja Budżetu i Finansów oraz Rozwoju Gospodarczego

Poznań, 09.04.2008 r

Komisja opinii pozytywna.
Opinia w załączeniu.

GŁOSOWANIE: 6/0/2

Przewodniczący Komisji

(Wojciech Majchrzycki)

**OPINIA KOMISJI BUDŻETU, FINANSÓW I ROZWOJU GOSPODARCZEGO
RADY MIASTA POZNANIA**

w sprawie Sprawozdania z Wykonania Budżetu Miasta Poznania za rok 2007

W przyjętym budżecie na rok 2007 przewidziano rekordowy dla Miasta Poznania plan dochodów i wydatków. W trakcie roku 2007 dokonano 11 zmian budżetu, z czego 6-krotnie odbywało się to na podstawie uchwał zmieniających Rady Miasta, a 5-krotnie decyzjami prezydenta. W wyniku zmian plan budżetowy z dnia uchwalenia budżetu różni się od planu na dzień 31 grudnia o 125 mln po stronie dochodów i 225 mln po stronie wydatków.

Po zmianach plan budżetu wynosił 2.195.229.573 zł po stronie dochodów i 2.400.289.652 zł po stronie wydatków.

DOCHODY

Plan dochodów został zrealizowany w 2007 roku na poziomie 102%.

Znakomitą większość zrealizowanych dochodów stanowiły dochody bieżące w wysokości 1,9 mln zł, co stanowi 102,6% planu. Największy pozytywny wpływ na realizację planu dochodów bieżących miały większe od planowanych wpływy z tytułu podatków PIT (108,1% planu) i CIT (123,2% planu, nadwyżka ponad 19 mln zł). Wzrost wynagrodzeń oraz dobra koniunktura gospodarcza, wpływająca na zyskowność firm, miały decydujący wpływ na tak wysoki poziom wpływów z tych podatków.

Dużo większe dochody od planowanych osiągnięto również z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, co było wynikiem 12 uchwał przyjętych przez Radę Miasta w sprawie bonifikat od takiego przekształcenia.

Zwiększona ilość transakcji cywilno-prawnych oraz wzrost cen nieruchomości miały wpływ na zwiększone dochody z tytułu podatku od spadków i darowizn (218% planu) oraz podatku od czynności cywilno-prawnych.

O ponad 20% większe wpływy zanotowano z tytułu sprzedaży prawa własności i prawa użytkowania wieczystego, do czego przyczyniła się udana transakcja sprzedaży nieruchomości przy ul. Bułgarskiej-Marcelińskiej.

Z tytułu kar umownych z tytułu nienależytego wykonania umów uzyskano dochody na poziomie 591%.

Stosunkowo wysokie wykonanie planu osiągnięto w zakresie pozyskiwania środków ze źródeł zagranicznych i budżetu Unii Europejskiej (97,3% planu), pomimo tego, że spora część zadań przewidzianych do wsparcia funduszami europejskimi nie została zrealizowana w

pełni. Do takich zaliczyć można choćby budowę Słoniarni. Jednak z drugiej strony środki na projekty z dziedziny drogownictwa pozyskano na poziomie 120%.

Niewykonanie planu dochodów z dotacji celowych z budżetu Państwa jest związane z przesunięciem realizacji 4 zadań na rok 2008, a wydatki te znajdują się w grupie niewygasających.

Znacząco większe wpływy zanotowano z tytułu odsetek (259% planu). Konsolidacja środków na lokatach zaowocowała dochodem na poziomie ponad 9 mln złotych.

Minimalnie niższe od planowanych były dochody z podatku od nieruchomości. Wzrosła co prawda liczba obiektów objętych opodatkowaniem, ale udzielono również dodatkowych ulg i umorzeń o 9 mln więcej niż planowano. Łącznie udzielono ulg w postaci odroczeń i umorzeń na kwotę 15,7 mln zł. Największego wartościowo umorzenia udzielono na rzecz ZKZL, borykającego się z własnymi problemami finansowymi. Trudności płatnicze tej jednostki oraz narastające zaległości wobec Miasta wydają się stanowić coraz większy i poważniejszy problem, który trzeba będzie rozwiązać.

Ogólnie udało się jednak na szczęście zredukować zaległości płatnicze z tytułu tego podatku od nieruchomości o 7%, choć nadal jest to kwota ponad 30 mln zł.

Spadły również przychody Miasta z tytułu podatku od posiadania psów. Plan wykonano zaledwie w 73,1%, o czym zdecydowała malejąc liczba zarejestrowanych psów (w 2007 r 8315).

Nie udało się jednak zrealizować wszystkich zaplanowanych dochodów. Nie otrzymano bezzwrotnej pomocy na sieć wodociagową w Szczepankowie, a brak rozpoczęcia robót przy Termach wstrzymał dotację z Ministerstwa Sportu.

Nadal nie udaje się też wyegzekwować od Aquanetu 119 mln zł z tytułu projektu ISPA sfinansowanego przez Miasto. Zaledwie 31 grudnia 2007 roku parafowana została w Ministerstwie Ochrony Środowiska umowa cesji.

Warto w tym miejscu zwrócić uwagę, że spośród 159 mln zł wymagalnych należności Miasta Poznania, aż, 156 mln zł to należności jednostek pomocniczych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych, a ponad 2 mln to należności od samodzielnych publicznych ZOZ - ów. Świadczyć to może o wysokim stopniu pośredniego finansowania działalności tych jednostek przez budżet Miasta. Rodzi to, co najmniej dwa pytania. Po pierwsze, jaka byłaby kondycja tych jednostek, gdyby nie były w ten sposób wspierane przez Miasto. Po drugie, czy Miasto stać i do jakiego stopnia stać na kredytowanie powiązanych z miastem jednostek. W 2007 należności wymagalne wzrosły o 7% w stosunku do 2006 r.

WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 1.444.745.671,66 zł co stanowi 95,9% planu z dnia 31.12.2007. W stosunku do pierwotnego planu z dnia 01.01.2007r , gdzie zakładano kwotę 1.411.568.438,00 zł, stanowi to 102,5%.

W dziale transportu i łączności, w pozycji drogi wewnętrzne, zrealizowano plan w 93,9% z powodu braku decyzji odszkodowawczej dla spółki Wechta S.A., co zapewne będzie miało miejsce w przyszłości.

Podobnie w dziale gospodarki mieszkaniowej, realizacja gospodarowania mieniem na poziomie 48,7% wynika z trwania postępowania odszkodowawczego dla osób fizycznych i prawnych.

Zdumienie budzi wykonanie zaledwie 1,5% planu w zakresie wykonania ekspertyz związanych z opracowaniem nowej polityki mieszkaniowej. Związane jest to z brakiem zasad wynajmowania lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu miasta oraz niewykorzystaniem środków na akcję informacyjną i popularyzatorską.

W rozdziale 71004 - Plan zagospodarowania przestrzennego, wydatki na poziomie 44% planu wynikają ze zmiany podejścia do sposobu opracowania planów zagospodarowania przestrzennego.

Wydatki związane z Traktem Królewsko-Cesarskim zrealizowano na poziomie 49,8% w związku z brakiem ukończenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego „Śródka”, brakiem projektu uszczegółowienia WRPO oraz brakiem ofert przetargowych na wykonanie studium lokalizacyjne parkingów autokarowych obsługujących Trakt.

Wydatki w zakresie Urbanistyki i Architektury zrealizowano na poziomie 23,1% planu, co związane jest z odstąpieniem od realizacji konkursu na Trasę Solna-Wyszyńskiego. W świetle wymogów stawianych realizacji tego zadania, nie powinno być ono planowane na rok 2007.

W dziale administracji publicznej, wydatki na diety radnych i delegacje wydano mniej niż planowano, bo na poziomie 90,9%.

Ograniczono koszty związane z działalnością Urzędów Gmin (realizacja planu na poziomie 90,8%). Zaskakującym jest, iż zaplanowany organizacyjny audyt zewnętrzny został wykonany siłami własnymi. Pozostaje pytanie o rzetelność wyniku takiego audytu i ustalenie prawidłowości takiego podejścia do tego zadania.

Na skutek sprawnej działalności Miejskiego Rzecznika Konsumentów wydatki ograniczono do 89,6%.

Mniejsze wydatki na oświatę i wychowanie, na poziomie 87,6%, związane były z niższą niż planowano ilością dzieci uczęszczających do przedszkoli. Niezrozumiałym jest wykorzystanie jedynie na poziomie 63,2% środków na stypendia dla poznańskich uczniów przez Kapitułę Nagrody Miasta Poznania.

Wydaje się optymistycznym, że mniejsza liczba osób korzystających z usług Izby Wytrzeźwień spowodowała realizację planu w 81,3%.

0% realizacji planu w zakresie restrukturyzacji ZOZ - ów wynika z braku wyroków zasądających odszkodowania dla byłych pracowników ZOZ - ów, co jednak pewnie będzie miało miejsce w przyszłości.

W zakresie gospodarki odpadami nastąpiło przesunięcie środków na przygotowanie Wstępnego Studium Wykonalności dla przedsięwzięcia „System Gospodarki Odpadami dla Miasta Poznania” (realizacja planu na poziomie 1,2%).

W zakresie gospodarki komunalnej i gospodarowania mieniem miasta, realizacja planu na poziomie ok. 30% wynikała z trwania prac nad studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Miasta Poznania, brakiem porozumienia z NFOŚ w Warszawie na realizację zadań z ISPA oraz przedłużających się procedur przetargowych.

Zadania z zakresu kultury wykonano na poziomie 77,8%, co nie jest wynikiem imponującym dla miasta kandydującego do miana Europejskiej Stolicy Kultury w kontekście i tak niewielkich nakładów na dziedzinę kultury.

W celu realizacji zadań gminnych i powiatowych z zakresu administracji rządowej wykorzystano środki na poziomie 58,5%, realizując w pozostałej kwocie zadania ze środków budżetu państwa.

W 2007 roku odnotowano niższy niż planowano przyrost zadłużenia miasta i nie korzystanie z kredytu krótkoterminowego, co zmniejszyło koszty związane z obsługą długu publicznego do poziomu 74,8%.

WYDATKI MAJĄTKOWE I WAŻNIEJSZE REMONTY

Wydatki majątkowe i ważniejsze remonty wykonano w kwocie **662.278.361,80 zł**, co stanowi rekordową wartość w stosunku do lat poprzednich, jednak zaledwie 74% założonego planu wydatków inwestycyjnych. Wydatki tego typu są zwykle traktowane jako podstawa wskaźnika zaangażowania inwestycyjnego miasta oraz świadczą o poziomie jego rozwoju. W budżecie na rok 2007 zaplanowano inwestycje jako 32,9% ogółu wydatków (po

zmianach budżetu 35,2%), natomiast wykonanie okazało się być na poziomie 29,1% wydatków ogółem.

W najmniejszym stopniu (16,3%) zrealizowano plan w zakresie inwestycji informatycznych, na co wpłynęła niepełna (62,6%) realizacja programu e-Poznań oraz całkowity brak wykonania zadań takich jak Poznańska Elektroniczna Karta Aglomeracyjna oraz Wielkopolska Sieć Szerokopasmowa.

Zrealizowano mniej niż połowę zaplanowanych wydatków w zakresie kultury. Nadal nie udało się przejąć i zmodernizować nowej siedziby Teatru Muzycznego, rozbudować Malarni Teatru Polskiego. Nie przygotowano też planowanego widowiska „Światło i Dźwięk” z powodu braku rozpoznania przebiegu traktacji energetycznej pod Starym Rynkiem.

Zaledwie w 66%-ach zrealizowano wydatki związane z bezpieczeństwem i ochrona przeciwpożarową, na co wpłynęła niepełna realizacja Systemu Monitoringu Wizyjnego oraz odstąpienie od modernizacji Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej.

W dużo niższym od zaplanowanego stopniu zrealizowano inwestycje w dziedzinie kultury fizycznej (73%), oświaty (77%) oraz polityki społecznej i zdrowia (61%).

W zakresie drogownictwa i komunikacji (realizacja 80%) oraz gospodarki komunalnej i ochrony środowiska (realizacja 63%), nie wydatkowano łącznie ponad 140 milionów złotych z zaplanowanych kwot. Na przeszkodzie w realizacji wielu zadań stanął brak uzgodnień ze współwykonawcami prowadzonych przedsięwzięć, braki w dokumentacji, przedłużające się procedury przetargowe, czy też brak porozumień z innymi podmiotami i jednostkami samorządowymi. Wydaje się, że wiele zadań zostało po prostu źle przygotowanych, czy też nie przewidziano przeszkód jakie mogą się pojawić w trakcie realizacji lub je zignorowano.

Wśród zadań nie zrealizowanych z powyższych przyczyn znalazły się:

- Modernizacja sieci wodociągowej w Szczepankowie GN/GN/5,
- Infrastruktura drogowa na Strzeszynie GKM/ZDM/314,
- Budowa ulic publicznych na os. Naramowice-Czarnucha GKM/ZDM/373,
- Fontanna na Placu Wolności GKM/ZDM/405,
- Ul. Winogrady,
- Budowa ronda Malwowa – Skórzewska - Złotowska GKM/ZDM/377,
- Wiadukt w Antoninku GKM/ZDM/402,
- Nowe Zawady – etap II GKM/ZDM/1902,
- Modernizacja ulic Polskiej i Bułgarskiej GKM/ZDM/2001-2002,
- Przebudowa ul. Głogowskiej GKM/ZDM/2302,

- Sieć wod-kan na os. Ks.Skorupki GKM/GKM/185,
- Modernizacja Komendy Straży Pożarnej ZKB/MKPS/8.

Z uwagi na brak planów zagospodarowania przestrzennego nie przystąpiono do realizacji 4 zadań związanych z budową III Ramy Komunikacyjnej GKM/ZDM/381-384 oraz GKM/ZDM/5901.

Szereg zadań inwestycyjnych w dziedzinie oświaty tj. OW/OW/107, OW/OW/154, OW/LOIV/106 i OW/LOXII/143 nie zostało zrealizowanych z powodu braku zgłoszeń wykonawców do ogłoszonych przetargów lub niewystarczające środki przewidziane na planowane inwestycje.

Na szczęście większość niezrealizowanych czy opóźnionych zadań przewidziano ponownie do realizacji w roku 2008, jednak należy mieć świadomość, że powstałe opóźnienia przełożą się na wyższe koszty inwestycji, jako że ceny usług i materiałów budowlanych nieustannie rosną, co narazi budżet miasta na większe koszty w przyszłości.

Zaplanowane większe remonty wykonano na poziomie 98,1 % planu, a jedynie 2 zadań nie udało się zrealizować w całości.

Biorąc pod uwagę powyższe problemy z terminową realizacją zaplanowanych inwestycji, wydaje się, iż z dużo większą starannością należy podchodzić do zaplanowanych przedsięwzięć, by ambitne plany budżetowe dało się realizować. Ponadto należałoby w ciągu roku aktywniej monitorować stopień realizacji poszczególnych projektów i zadań, by dzięki nadwyżkom wolnych środków finansowych odpowiednio szybko rozpocząć realizację dobrze przygotowanych zadań rezerwowych i nieuwzględnionych w pierwotnym planie budżetowym. W ten sposób wypracowane w ciągu roku środki nie będą marnotrawione, będą w obrocie, a Miasto przyspieszy swój rozwój. O tym, że jest to możliwe świadczy wysoki stopień realizacji budżetów inwestycyjnych przez inne duże polskie miasta.

Podsumowując należy stwierdzić, że pomimo piątego, co do wielkości wydatków inwestycyjnych budżetu w Polsce, Poznań znalazł się na niechlubnym ostatnim miejscu pod względem wskaźnika realizacji planu inwestycyjnego (72,6%), spośród wszystkich miast wojewódzkich!

PRZYCHODY BUDŻETU

W roku 2007 Miasto Poznań dokonało emisji obligacji 5-letnich na kwotę 125 mln zł, co stanowiło 56% planu, natomiast wraz z kredytami i pożyczkami zadłużenie budżetu wzrosło o 147.337.900 zł.

Pomimo wykazanej nadwyżki budżetowej zdecydowano się na emisję obligacji, jako, że ostatnia transza 80 mln złotych z podatków PIT i CIT wpłynęła w okresie do 15 stycznia 2008 r.

ROZCHODY BUDŻETU

W roku 2007 z budżetu Miasta dokonano rozchodów na kwotę 180.663.875, 57 zł, z czego dokonano spłaty kredytów na kwotę ponad 43 mln, pożyczek na niemal 2 mln i wykupiono obligacje na kwotę 130 mln zł.

Zaplanowane rozchody zrealizowano w 99,97%, czyli niemal idealnie zgodnie z założeniami budżetowymi.

WYNIK BUDŻETU I ZADŁUŻENIE

W roku 2007 poznański budżet wykazał nadwyżkę w wysokości 131.172.037,43 zł, na którą złożyła się nadwyżka w części gminnej na kwotę 269 mln zł oraz deficyt w części powiatowej na kwotę 138 mln zł.

Należy podkreślić również pozytywny fakt wypracowania w budżecie nadwyżki operacyjnej brutto na poziomie 482 mln zł oraz netto po odjęciu odsetek i spłaty zadłużenia na poziomie 273 mln. Wartości te mają pozytywny wpływ na rating Poznania oraz wpływają na jego przyszłą zdolność kredytową.

Dzięki nadwyżce operacyjnej możliwe stało się ograniczenie zadłużenia o 5,2%, do poziomu ok. 603 mln zł, co z kolei stanowi 27% zrealizowanych dochodów. Przy dopuszczalnym ustawowo wskaźniku 60% daje to Miastu możliwość dalszego zadłużania się w latach kolejnych celem realizacji kolejnych zaplanowanych inwestycji oraz inwestycji opóźnionych z roku 2007.

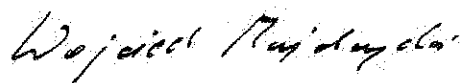
Wskaźnik obsługi zadłużenia wyniósł 9,4% i był również niższy od ustawowego limitu 15% dochodów.

REZERWY

Z zaplanowanych łącznie rezerw na kwotę 60.493.450 zł nie rozdysponowano kwoty ponad 28 mln zł, co stanowi 46,8% planowanej kwoty. Nie wykorzystano przy tym 78% rezerwy ogólnej oraz 42% rezerw celowych. Rok 2007 był kolejnym, w którym nie wystąpiły zdarzenia, które doprowadziłyby do wykorzystania w pełni zaplanowanych rezerw.

Biorąc pod uwagę wszystkie aspekty Sprawozdania z Wykonania Budżetu Miasta Poznania za rok 2007, w wyniku głosowania dnia 9.04.2008 r. Komisja Budżetu, Finansów i Rozwoju Gospodarczego **opiniuje POZYTYWNI**E przedłożone sprawozdanie, z zastrzeżeniem uwag zawartych w niniejszej opinii.

Wojciech Majchrzycki



Przewodniczący Komisji