

Druk nr 1285

UCHWAŁA NR
Rady Miasta Krakowa
z dnia

Projekt Komisji Rewizyjnej RMK

KANCELARIA RADY MIASTA
KRAKOWA
SEKRETARIAT

wpłynęło
dnia: 2020-06-19

Nr

Podpis

1285

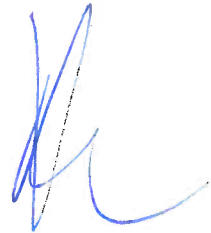
w sprawie absolutorium za rok 2019 dla Prezydenta Miasta Krakowa

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 713) i art. 12 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Rada Miasta Krakowa uchwala, co następuje:

§ 1. Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Prezydenta Miasta Krakowa z wykonania budżetu Miasta Krakowa za rok 2019 i opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie o tym sprawozdaniu, sprawozdaniem finansowym i sprawozdaniem z badania tego sprawozdania przez biegłego rewidenta, informacją o stanie mienia komunalnego oraz stanowiskiem (opinią) Komisji Rewizyjnej udziela się Prezydentowi Miasta Krakowa absolutorium.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

W imieniu Komisji



Uzasadnienie

Uzasadnieniem do projektu uchwały jest opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Krakowa o wykonaniu budżetu miasta Krakowa za 2019 r. stanowiąca załącznik do projektu.

**Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Krakowa z dnia 18.06.2020 roku
o wykonaniu budżetu Miasta Krakowa za 2019 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Krakowa, działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 713), art. 16 ust.3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 roku poz. 920) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 869) rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Krakowa za rok 2019 (część I, II i III), informację o stanie mienia komunalnego Miasta Krakowa na dzień 31 grudnia 2019 roku, sprawozdanie za 2019 rok z wykonania planów finansowych jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 10, 13 i 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, dla których organem założycielskim jest Gmina Miejska Kraków, sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Kraków za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 roku wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Gminy Miejskiej Kraków (dokument pn. „Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z Badania Roczno Sprawozdania Finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku”), uchwałę Nr SO.II.-423/41/20 Składu Orzekającego Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie z dnia 23 kwietnia 2020 roku dotyczącą zaopiniowania sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Kraków za 2019 rok oraz Raport o stanie Gminy za 2019 rok.

Członkowie Komisji Rewizyjnej po przeprowadzeniu analizy w/w dokumentów oraz po uzyskaniu dodatkowych wyjaśnień od dyrektorów Wydziałów UMK i jednostek stwierdzili, co następuje:



1. Dochody Gminy Miejskiej Kraków w 2019 roku

Planowane na dzień 31 grudnia 2019 roku dochody miasta Krakowa w łącznej kwocie 5 971 794 513 PLN zostały zrealizowane w 99% i wyniosły ostatecznie 5 912 034 361 PLN. Dochody bieżące planowane na dzień 31 grudnia 2019 roku w wysokości 5 636 336 341 PLN wykonano w 100,59% planu, tj. w kwocie 5 669 846 306 PLN, natomiast dochody majątkowe planowane na dzień 31 grudnia 2019 roku w kwocie 335 458 172 PLN zrealizowano w 72,20% planu, tj. w kwocie 242 188 055 PLN.

2. Wydatki Gminy Miejskiej Kraków w 2019 roku

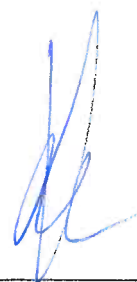
Ogółem wydatki budżetu Miasta Krakowa w 2019 zostały zrealizowane w wysokości 6 211 895 985 PLN, co stanowiło 96,6% planu. Wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie 5 312 341 798 PLN, co stanowiło 98,6% planu. Wydatki majątkowe zrealizowano w wysokości 899 554 187 PLN, co stanowiło 86,4% planu.

3. Przychody Gminy Miejskiej Kraków w 2019 roku

Przychody budżetu Miasta Krakowa na 2019 rok zaplanowano na kwotę 669 844 299 PLN, a zrealizowano w 102,1% (683 835 123 PLN). W poszczególnych kategoriach osiągnięto następujące wskaźniki realizacji kwot zaplanowanych na dzień 31 grudnia 2019 roku: kredyt (100% - 446 751 000 PLN), spłata pożyczek udzielonych (34,9% - 273 613 PLN), pożyczka (93,3% - 16 013 493 PLN), wolne środki (107,6% - 220 797 017 PLN).

4. Rozchody Gminy Miejskiej Kraków w 2019 roku

Wykonanie rozchodów w 2019 roku wyniosło 209 861 473 PLN (99,4% planu), z czego 144 341 473 PLN (99,1% planu) to spłata kredytów i pożyczek, 60 000 000 PLN (100% planu) to wykup obligacji, a 5 520 000 PLN (100% planu) to udzielone pożyczki.



5. Zadłużenie Gminy Kraków na dzień 31.12.2019 roku

Zadłużenie na dzień 31.12.2019 roku wynosiło 3 070 739 869 PLN i wzrosło w stosunku do zadłużenia na dzień 31.12.2018 roku (2 549 579 656 PLN).

6. Deficyt Budżetu Miasta

W Budżecie Miasta Krakowa na rok 2019 zaplanowano deficyt na poziomie 456 995 220 PLN. Deficyt ten na koniec 2019 rok został ograniczony do poziomu 299 861 624 PLN. Tak duże ograniczenie deficytu uzyskano w wyniku osiągnięcia wyższych niż zaplanowano dochodów budżetowych oraz na skutek braku możliwości wykonania planu wydatków, w szczególności wydatków inwestycyjnych.

7. Nadwyżka operacyjna

Mimo wzrostu zadłużenia nadwyżka operacyjna (liczona jako różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) w 2019 roku wyniosła 357 504 508 PLN była wyższa niż w 2018 roku o 36 060 744 PLN.

8. Opinia biegłego rewidenta

Członkowie zespołu roboczego zapoznali się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019 r. Gminy Miejskiej Kraków przez niezależnego biegłego rewidenta z grupy „POL-TAX Sp. z o.o.”. Z przedstawionego dokumentu wynika, że:

- ✓ sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Gminy Miejskiej Kraków na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- ✓ jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Gminę Miejską Kraków przepisami prawa oraz jej statutem;
- ✓ zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

9. Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej

Członkowie Komisji Rewizyjnej zapoznali się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej. Regionalna Izba Obrachunkowa uchwałą Składu Orzekającego Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie z dnia 23 kwietnia 2020 roku (Uchwała Nr SO.II.- 423/41/20) postanowiła:

- ✓ zaopiniować pozytywnie przedłożone przez Prezydenta Miasta Krakowa sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Krakowa za 2019 rok;
- ✓ zaopiniować pozytywnie przedłożoną informację o stanie mienia Miasta Krakowa za 2019 rok.

Temat sprawozdania z wykonania budżetu Krakowa za 2019 rok, sprawozdania finansowego oraz innych w/w dokumentów Komisja Rewizyjna rozpatrywała na swoich posiedzeniach: 27.04.2020 r., 29.05.2020 r. (posiedzenie korespondencyjne), 16.06.2020 r. oraz 18.06.2020 r. Ponadto Komisja Rewizyjna powołała dwa specjalne zespoły robocze do oceny wykonania budżetu Krakowa za 2019 rok. Pierwszy przeprowadził szczegółową analizę wykonania budżetu Miasta Krakowa za rok 2019 w zakresie zadań inwestycyjnych (majątkowych), drugi skoncentrował się głównie na zadaniach bieżących i analizie sprawozdania finansowego. Prace pierwszego zespołu zaowocowały listą zadań, których niski stopień realizacji i/lub nie przeniesienie pozostałych środków finansowych na inne zadania, w opinii członków zespołu, wymagały dodatkowych wyjaśnień. Na wniosek zespołu Komisja Rewizyjna wystąpiła do Prezydenta Miasta Krakowa o dodatkowe wyjaśnienia w zakresie tych zadań.

Po otrzymaniu obszernych wyjaśnień ze strony Prezydenta Miasta Krakowa, zespół stwierdził, że przyczyny takiego stanu rzeczy w zdecydowanej większości związane były z problemami z rozstrzygnięciami przetargów, problemami z rzetelnością wykonawców oraz problemami proceduralnymi dotyczącymi uzyskiwania różnych niezbędnych decyzji, uzgodnień czy pozwoleń. Miały one charakter obiektywny (niezależny od działań organu wykonującego budżet). Wobec powyższego zespół zawniósł do Komisji Rewizyjnej o pozytywne zaopiniowanie wykonania budżetu Krakowa za 2019 rok oraz o udzielenie Prezydentowi Miasta Krakowa absolutorium za 2019 rok. Drugi zespół przeprowadził szczegółową analizę realizacji zadań bieżących oraz sprawozdania finansowego. W wyniku swoich ustaleń również zawniósł do Komisji Rewizyjnej o pozytywne zaopiniowanie sprawozdania finansowego za 2019, wykonania budżetu Krakowa za 2019 rok oraz o udzielenie prezydentowi Krakowa absolutorium za 2019 rok.

Wniosek

W wyniku przeprowadzonej analizy dostarczonych materiałów, Komisja Rewizyjna stwierdza:

- odnotowano znaczący kwotowy wzrost dochodów w stosunku do roku poprzedniego;
- wystąpiło ponadplanowe wykonanie dochodów bieżących, a w szczególności dochodów własnych,
- kwotowe i procentowe wykonanie zarówno wydatków bieżących jak i majątkowych było wyższe niż 2018 roku,
- mimo obiektywnych, negatywnych okoliczności, wykonanie inwestycji zarówno strategicznych jak i programowych było wyższe niż w 2018 roku w wymiarze procentowym i kwotowym,
- mimo wzrostu zadłużenia nadwyżka operacyjna (liczona jako różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) w 2019 roku była wyższa niż w 2018 roku o 36 mln PLN

Biorąc pod uwagę powyższe, cały analizowany materiał, dodatkowe wyjaśnienia ze strony Prezydenta Miasta Krakowa oraz wnioski powołanych zespołów, Komisja Rewizyjna **pozytywnie** opiniuje wykonanie budżetu Miasta Krakowa za 2019 rok.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wykonanie budżetu daje podstawę do zatwierdzenia sprawozdania finansowego i sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Krakowa za rok 2019 oraz stanowi podstawę do wystąpienia do Rady Miasta Krakowa z wnioskiem (w formie projektu uchwały) w sprawie udzielenia Prezydentowi Miasta Krakowa absolutorium za rok 2019.

Przewodniczący Komisji

Wojciech Krzysztoń