



RAPORT PODSUMOWUJĄCY PRZEPROWADZONE ANALIZY, CZYNNOŚCI DORADCZE ORAZ AUDYTY

OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ MIASTA

Wstępne wnioski z audytu

- weryfikacja i ocena stanu jakości finansów miejskich, struktury gminnej, zarządzania
- czas trwania: maj–wrzesień 2024
- wykonawcy: zastępcy prezydenta Miasta Krakowa, dyrektor magistratu, audytorzy urzędowi
- analiza sytuacji finansowej Krakowa na tle innych miast – raport Fundacji Miasto dla Związku Miast Polskich



FINANSE MIASTA – ANALIZA 2021–2023

Wstępne wnioski z audytu

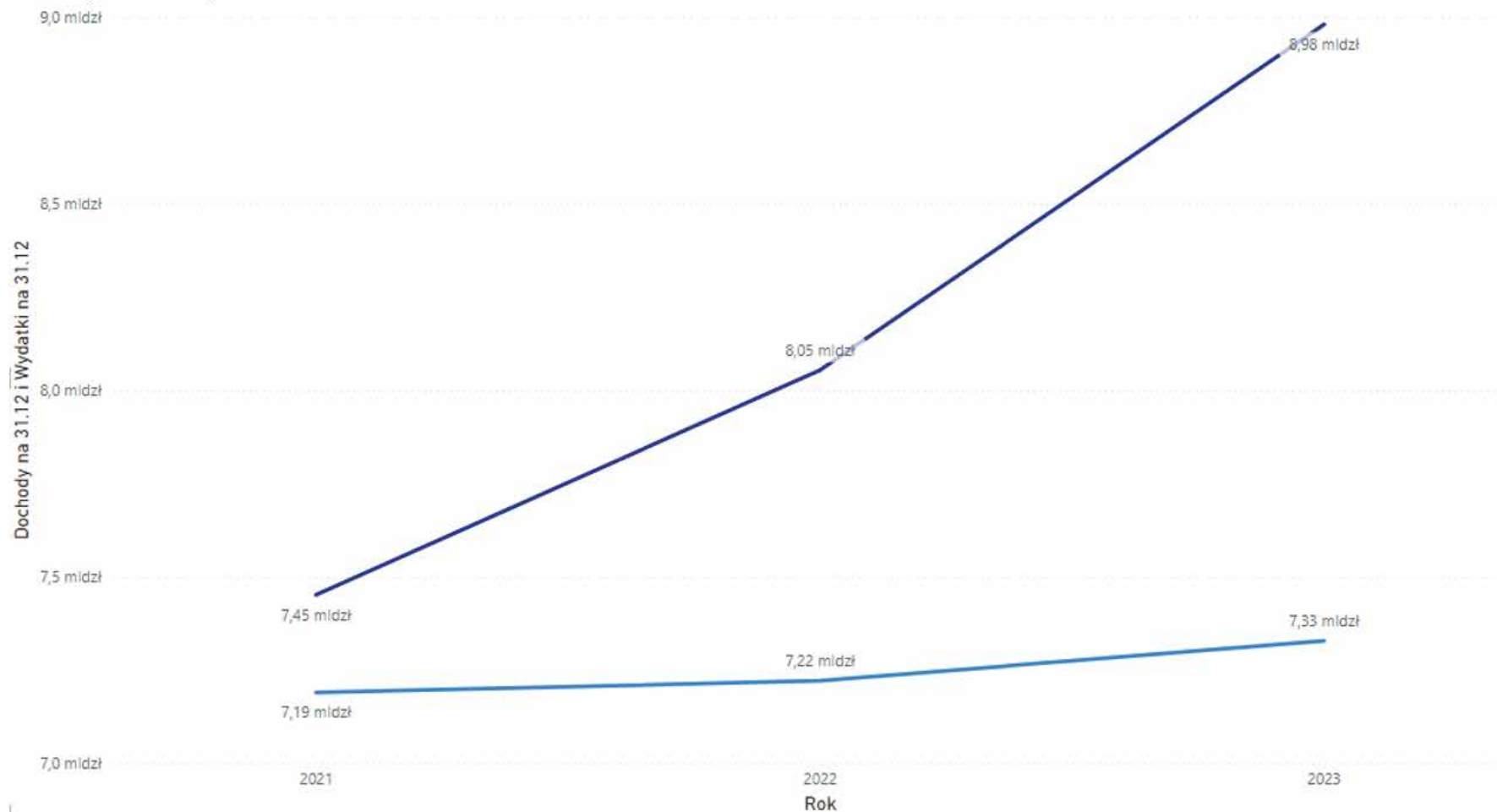
- znaczący wzrost wydatków budżetowych:
ogółem o 20,5 proc (z 7,45 mld zł do 8,98 mld zł)
- wzrost dochodów:
ogółem o 1,9 proc (z 7,19 mld zł do 7,33 mld zł)
- skokowy wzrost zadłużenia:
o 44,7 proc. (z 4,18 mld zł do 6,05 mld zł)
- pogłębiająca się różnica między planem wydatków pierwotnym (na 1 stycznia danego roku) a ostatecznym (na 31 grudnia), szczególnie w zakresie finansowania oświaty i usług przewozowych



Wydatki i dochody ogółem:

Dochody na 31.12 i Wydatki na 31.12 wg Rok i Działalność

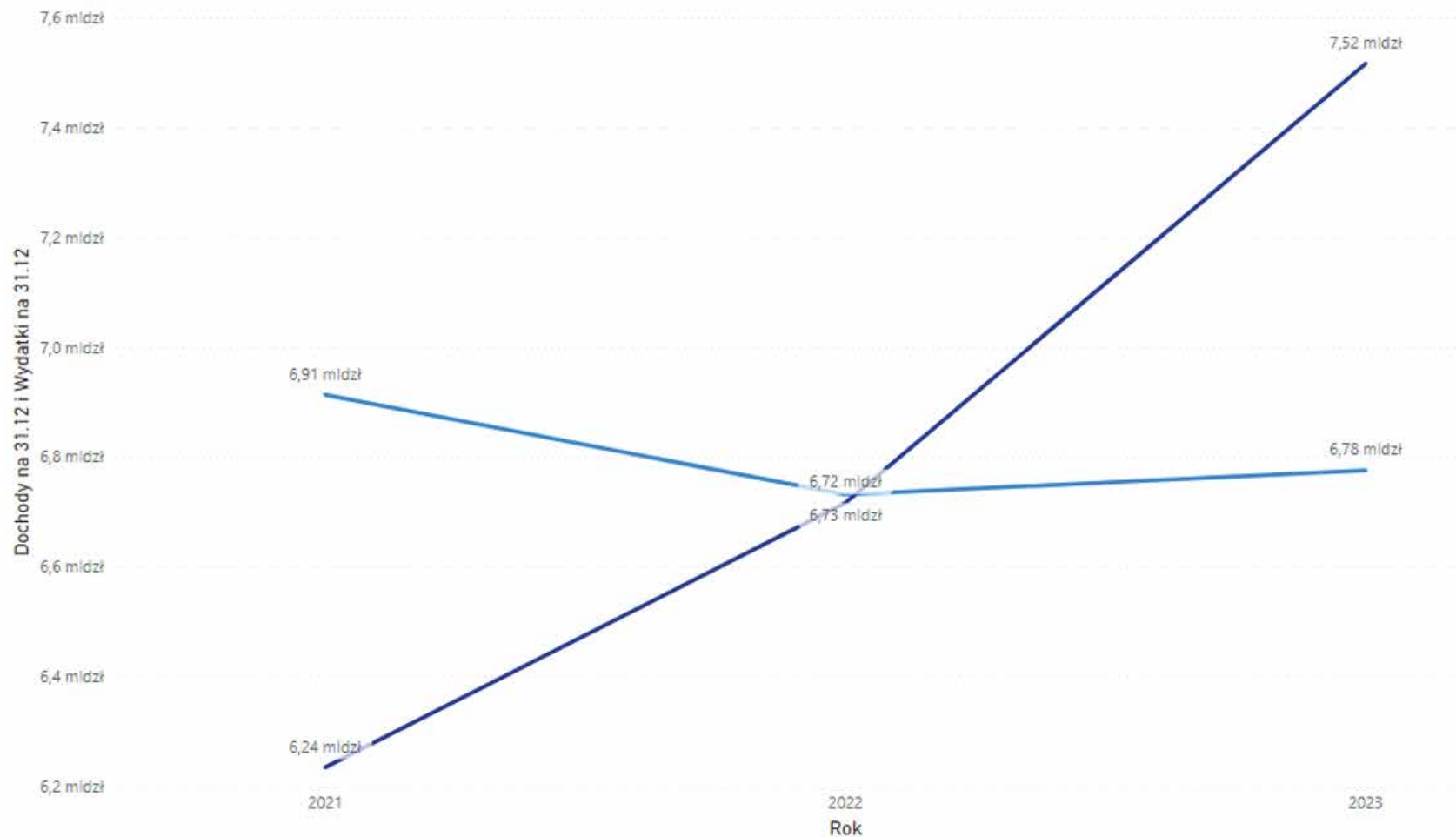
● Dochody na 31.12 ● Wydatki na 31.12



Wydatki i dochody bieżące:

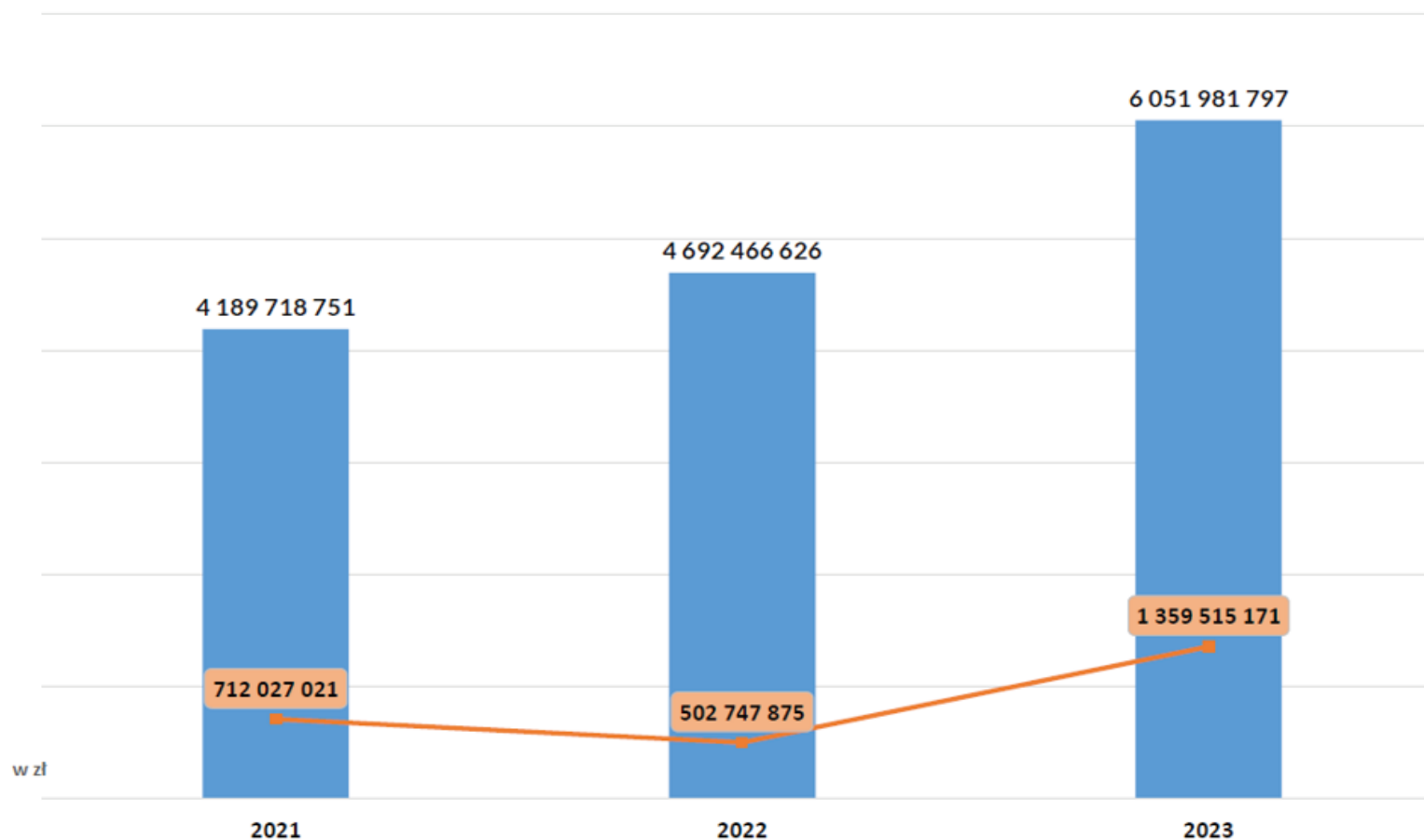
Dochody na 31.12 i Wydatki na 31.12 wg Rok i Dziedzina

● Dochody na 31.12 ● Wydatki na 31.12

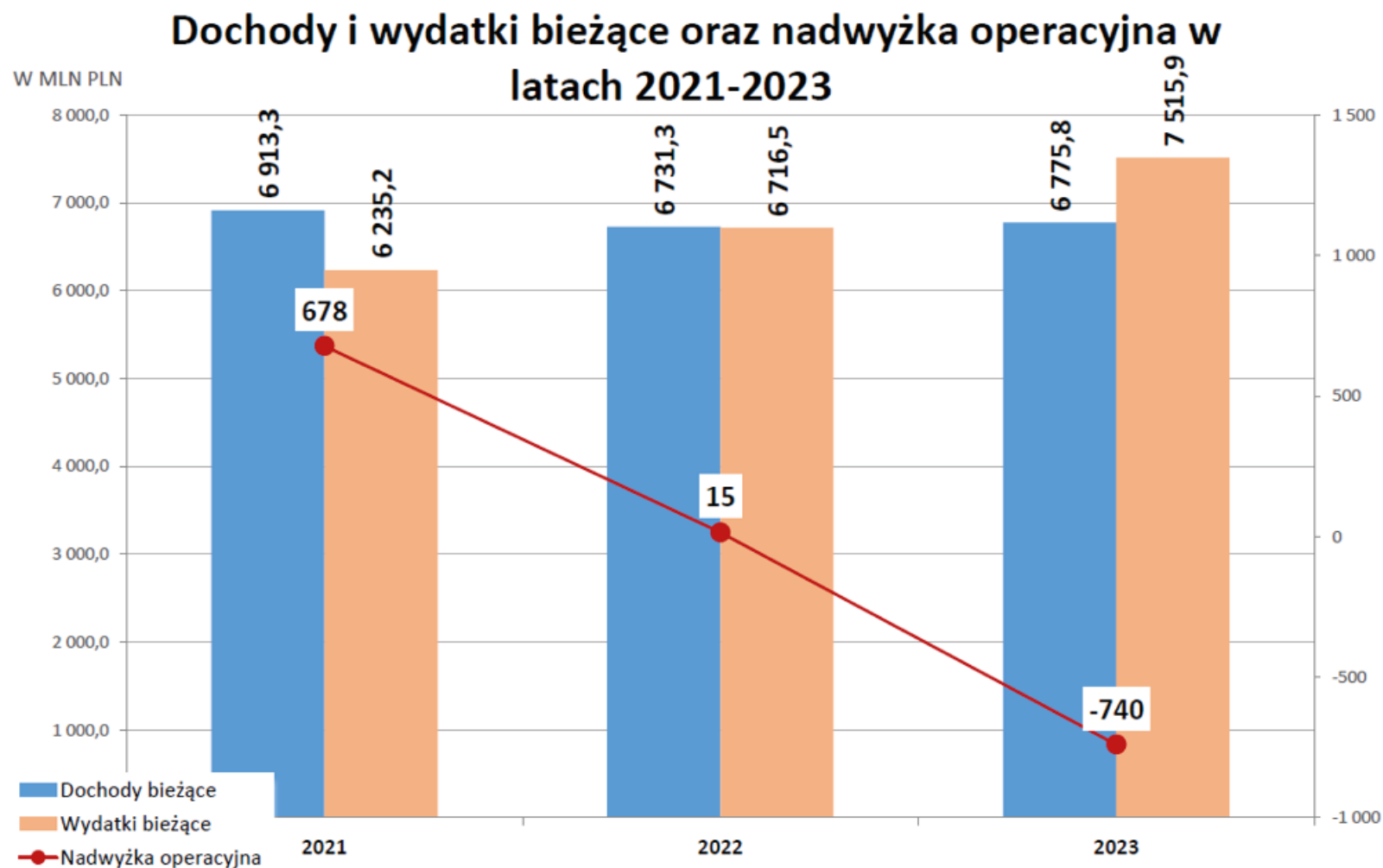


Zadłużenie i nadwyżka operacyjna:

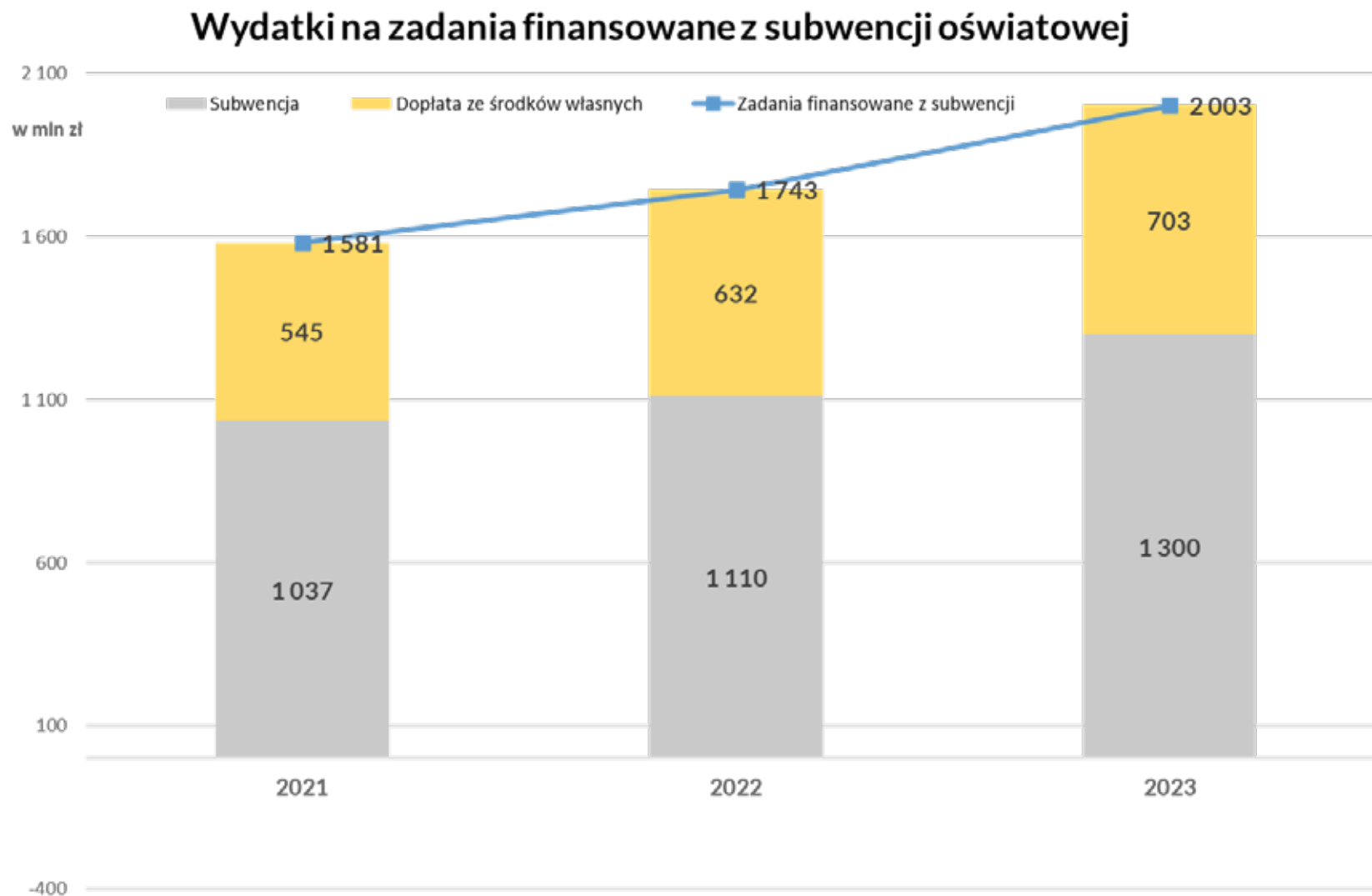
Kwota długu na dzień 31.12 danego roku
i wzrost zadłużenia w danym roku w porównaniu do roku poprzedzającego



Nadwyżka operacyjna:

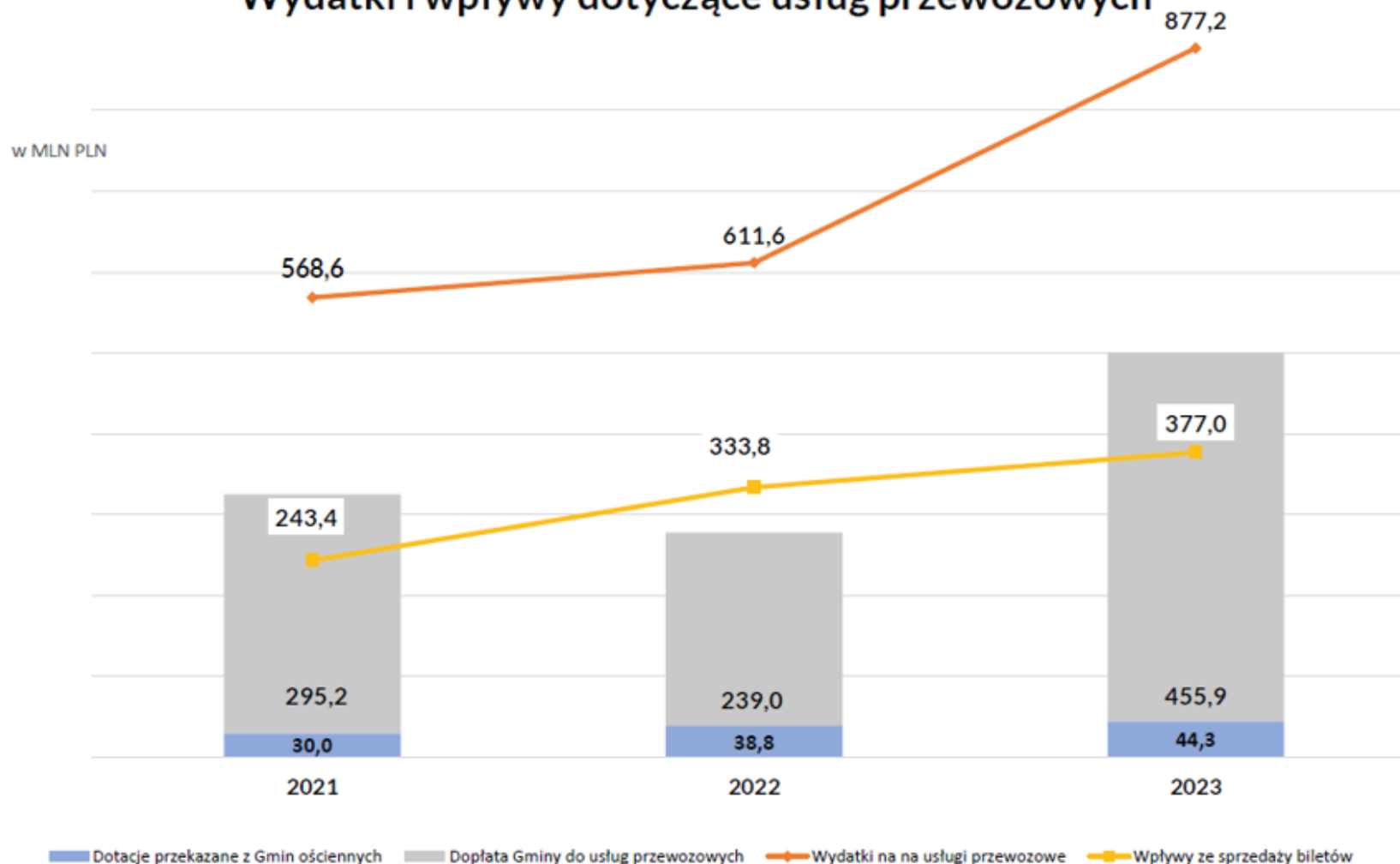


Wydatki oświatowe:



Wydatki transportowe:

Wydatki i wpływy dotyczące usług przewozowych



FINANSE MIASTA – WNIOSKI

- racjonalizowanie wydatków bieżących
- szukanie dodatkowych źródeł dochodów, także poprzez postulowanie zmian w przepisach na poziomie centralnym
- wykorzystanie środków zewnętrznych (KPO)



ZAMÓWIENIA PUBLICZNE

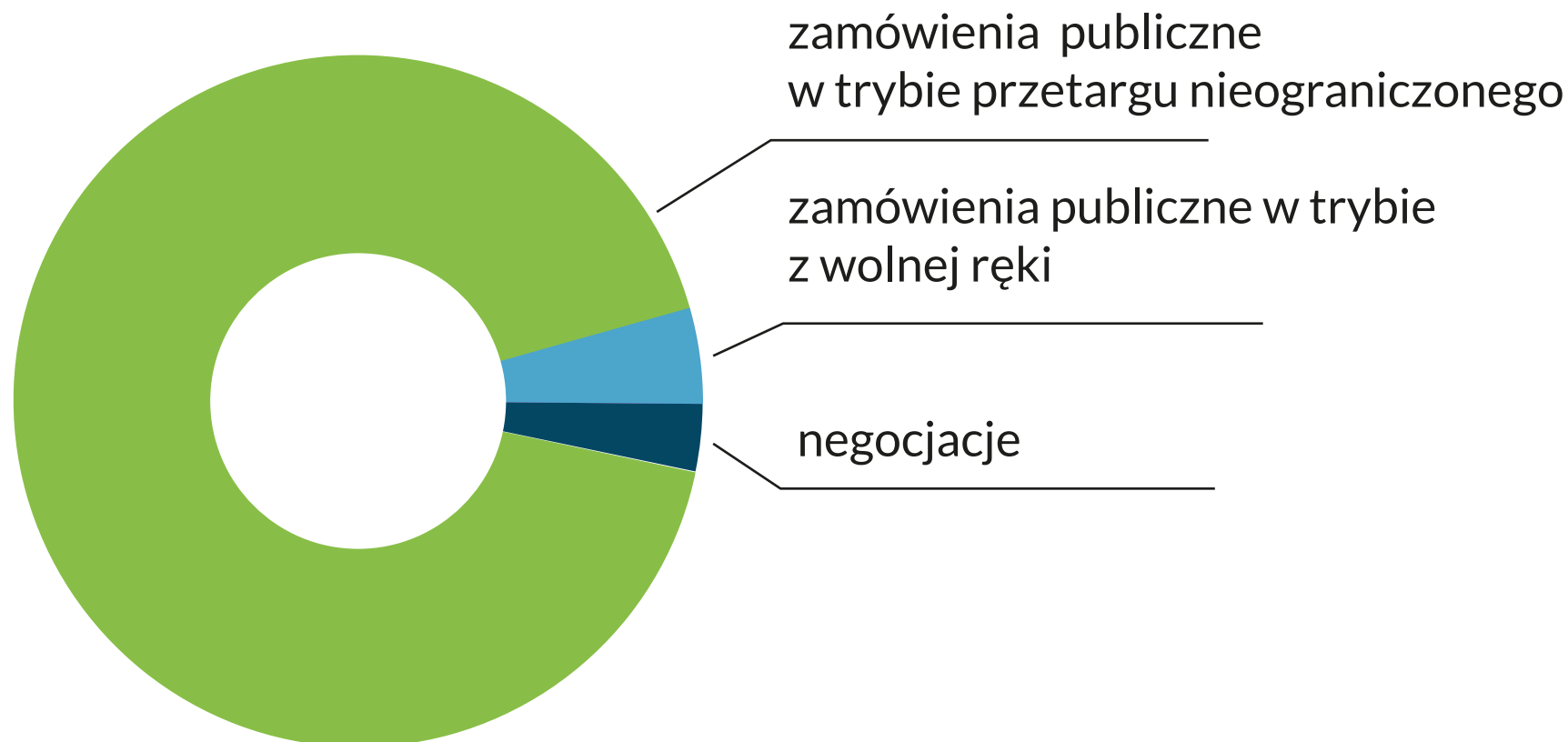
Audytorzy przeanalizowali dane pochodzące z „Barometru nadużyć” Fundacji Batorego, dotyczące 14 miejskich jednostek organizacyjnych



ZAMÓWIENIA PUBLICZNE

ANALIZA ZA LATA 2020–2023

Zamówienia publiczne w miejskich jednostkach organizacyjnych:



ZAMÓWIENIA PUBLICZNE

ANALIZA ZA LATA 2020–2023

**10 proc. zamówień określonych jako zamówienia
o podwyższonym ryzyku nadużyć**

(889 przypadków spośród wszystkich 8752 – jeden zgłaszający się
wykonawca lub wykonawcy wielokrotnie wygrywający postępowanie
o udzielanie zamówienia)

ZAMÓWIENIA PUBLICZNIE – WNIOSKI

- wprowadzenie jednolitych praktyk w zakresie udzielania zamówień publicznych dla całej Gminy Miejskiej Kraków, w tym ustanowienie: katalogu dobrych oraz niepożądanych praktyk; jednolitego sposobu dokumentowania prowadzonych postępowań; jednolitych zasad dotyczących udzielenia i dokumentowania zamówień podprogowych (poniżej 130 tys. zł netto)
- stworzenie wspólnego miejsca publikacji ogłoszeń o przetargach dla całej Gminy Miejskiej Kraków
- szersze stosowania klauzul społecznych i „zielonych zamówień”
- prowadzenie wspólnych zamówień publicznych na rzecz różnych jednostek Gminy Miejskiej Kraków
- szersza wymiana wiedzy w ramach Gminy Miejskiej Kraków o wykonawcach, którzy nienależycie wykonali umowę

KONTROLA ZARZĄDCZA

Najczęstsze nieprawidłowości stwierdzone w Urzędzie Miasta Krakowa i miejskich jednostkach organizacyjnych oraz nieprawidłowości o największej skali naruszeń przepisów

- nieprzestrzeganie regulacji wewnętrznych
- niewykonywanie zaleceń pokontrolnych
- brak analiz formalno-prawnych oraz ekonomiczno-finansowych, uzasadniających powoływanie spółek oraz brak dostatecznego nadzoru właścicielskiego nad spółkami
- w zakresie zamówień publicznych: brak egzekwowania od wykonawcy zapisów umowy, brak protokołów odbioru umów, zbyt duża swoboda w wyborze wykonawcy
- niedostateczne przestrzeganie zapisów prawa pracy, regulaminów pracy, regulaminów wynagradzania oraz prowadzenia dokumentacji pracowniczej

ROZDROBNIENIE ZADAŃ

- koordynacja SP ZOZ – Biuro Nadzoru Właścicielskiego, SZ
- Karta Krakowska – ZTP, SO, SZ
- parkingi i strefa płatnego parkowania – ZDMK, ZTP, GK
- transport zbiorowy – ZTP, ZDMK, GK
- promocja miasta – KS, WT, PI
- gospodarka wodna – KEGW, GK, WS
- edukacja ekologiczna – ZZM, WS, JP, GK, KEGW

POLITYKA RÓWNOŚCIOWA

Działania podjęte przez Urząd Miasta Krakowa w ubiegłych latach:

- wprowadzenie w 2023 r. nowych, przejrzystych procedur antydyskryminacyjnych
stworzenie telefonu kontaktowego dla osób doświadczających w miejscu pracy mobbingu lub dyskryminacji
- wsparcie psychologiczne
- organizacja szkoleń antydyskryminacyjnych dla pracowników i kadry kierowniczej

Wnioski:

- brak jednolitej polityki przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji w jednostkach organizacyjnych GMK
- niewystarczająca znajomość procedur antymobbingowych i sposobów korzystania z pomocy zapewnianej przez pracodawcę o czym może świadczyć niewielka liczba zgłoszeń

POLITYKA RÓWNOŚCIOWA

Działania prowadzone obecnie i planowane w przyszłości:

- podpisanie przez Prezydenta Krakowa 12 września 2024 Zarządzenia w sprawie polityki przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji w jednostkach organizacyjnych Gminy Miejskiej Kraków
- wyodrębnienie w strukturze Urzędu Miasta Krakowa stanowisk „rzeczników”, którzy będą pomagać rozwiązywać konflikty, wspierać osoby znajdujące się w konfliktowych sytuacjach w miejscu pracy, prowadzić szkolenia antydyskryminacyjne i antymobbingowe
- badania ankietowe wśród pracowników, aby mogli wskazać wrażliwe obszary w ich miejscu pracy (trwa analiza zebranych danych)
- rozszerzenie oceny okresowej pracownika poprzez możliwość oceny przełożonego przez podwładnych

RESTRUKTURYZACJA



PLAN NAPRAWCZY

Ewolucyjny – podzielony na etapy:

=> od 1 stycznia 2025: Przekształcenia wydziałów

=> od 1 stycznia 2026: Centra Usług Wspólnych



PRZEKSZTAŁCANE WYDZIAŁY

Od 1 stycznia 2025



WYDZIAŁY POWSTAŁE W WYNIKU PRZEKSZTAŁCEŃ:

- **Centrum Audytu i Kontroli Analitycznej** – na bazie: części Wydziału Kontroli i Ewidencji Mienia oraz Zespołu Audytu
- **Wydział Dialogu, Konsultacji i Kontaktu Obywatelskiego** – na bazie: części Krakowskiego Centrum Kontaktów oraz części Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia – Referatu ds. Partycypacji i Dialogu
- **Wydział Środowiska i Klimatu** – na bazie: Wydziału Jakości Powietrza, Wydziału Kształtowania Środowiska, części Wydziału Gospodarki Komunalnej i Klimatu – klimat, energetyka, edukacja klimatyczna

WYDZIAŁY POWSTAŁE W WYNIKU PRZEKSZTAŁCENÍ cd.:

- **Wydział Gospodarki Komunalnej i Infrastruktury** – na bazie: części Wydziału Gospodarki Komunalnej i Klimatu, Wydziału Kształtowania Środowiska, Wydziału Miejskiego Inżyniera Ruchu, części Wydziału Strategii – Referat Planowania i Monitorowania Inwestycji
- **Wydział Sportu** – na bazie: części Zarządu Infrastruktury Sportowej
- **Wydział Kultury** – bez zakresu dotyczącego parków kulturowych i dziedzictwa narodowego
- **Biuro Architekta Miasta** – na bazie: Biura Miejskiego Konserwatora Zabytków, części Wydziału Kultury i Dziedzictwa Narodowego – parki kulturowe, dziedzictwo narodowe, Miejski Ogrodnik

PONADTO:

- powołanie Biura ds. Metra – w strukturach obecnego Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji
- powołanie UrbanLab – narzędzia poprawy jakości życia mieszkańców miast zgodnie z ideą innowacyjności i smart city (bazą struktura obecnego Wydziału Przedsiębiorczości i Innowacji)
- przeniesienie do Wydziału Edukacji Referatu ds. Młodzieży – z Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia
- przeniesienie do Biura Nadzoru Właścicielskiego zadań związanych z nadzorem nad komunalnymi osobami prawnymi oraz wzmocnienie funkcji nadzorczych nad spółkami i szpitalami – z Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia oraz Wydziału Strategii
- Biuro ds. VAT włączone w struktury istniejącego Wydziału Budżetu

PONADTO cd.:

- Biuro Przejmowania Mienia i Rewindykacji włączone w struktury istniejącego Wydziału Skarbu
- przeniesienie do planowanego Centrum Audytu i Kontroli Analitycznej zadań kontrolnych – z Wydziału Edukacji (kontrola dotacji dla placówek oświatowych, których organem prowadzącym nie jest GMK) oraz Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia (kontrola dotacji dla prywatnych żłobków i DPS-ów)
- przekształcenie KEGW w Zarząd Gospodarki Wodnej (inwestycje energetyczne przeniesione do Zarządu Inwestycji Miejskich)

ZASADY SPRAWOWANIA NADZORU URZĘDU MIASTA KRAKOWA NAD MIEJSKIMI JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI:

1) nadzór w odniesieniu do gospodarki finansowej:

- kontrola prawidłowości i terminowości pobierania dochodów
- kontrola prawidłowości wykorzystania środków finansowych, w tym w zakresie realizowanych zadań
- dokonywanie wstępnej oceny celowości wydatków na etapie planowania
- kontrola efektywności i skuteczności realizacji planów w układzie zadaniowym na podstawie mierników stopnia realizacji celów
- opiniowanie projektów zmian w planie finansowym

2) nadzór obejmujący realizację działalności merytorycznej w stosunku do założeń zawartych w politykach, planach, strategiach

3) nadzór na polityką kadrową

PIONY PREZYDENCKIE:

Pion Prezydenta Aleksandra Miszałskiego

- Pion Prezydenta Aleksandra Miszałskiego
- Departament Prezydencki (NW, GS, KP, KD)
- Centrum Audytu i Kontroli Analitycznej
- KHK, ARMK

Pion I Zastępcy Prezydenta Stanisława Mazura

- Departament Ładu Przestrzennego (AU, GD, BP, Biuro Architekta Miasta)
- Departament Zrównoważonego Rozwoju (WT, Wydział Strategii i Funduszy Europejskich, PI, Wydział Środowiska i Klimatu)
- Nowa Huta Przyszłości, Centrum Giełdowe Balicka sp. z o.o.

Pion II Zastępcy Prezydenta Łukasza Sęka

- Departament Spraw Obywatelskich (SC, SA, KM)
- Departament Marki Kraków (KS, COI, KCK+SZ)
- Wydział Sportu, ZIS
- Arena Kraków, współdziałanie ze Stowarzyszeniem Metropolia Krakowska

PIONY PREZYDENCKIE:

Pion III Zastępcy Prezydenta Stanisława Kracika

- Departament Komunalny (GK, ZTP, ZCK, ZIM, ZDMK, KEGW)
- MPO, Wodociągi Krakowskie, szpitale, MPK, MPEC, Trasa Łagiewnicka, Miejskie Centrum Opieki dla Osób Starszych, Przewlekłe Niepełnosprawnych oraz Niesamodzielnych

Pion IV Zastępczyni Prezydenta Marii Klaman

- Departament Polityki Społecznej (SO, SZ, żłobki, MOPS, MCPU, DPS, ML, ZBK)
- Departament Edukacji (EK, MCOO)
- Fundacja Zoo

POZOSTAŁE PIONY:

Pion Skarbnika Miasta

- FK, PD, BM, Wydział Windykacji i Egzekucji

Pion Dyrektora Magistratu

- OR, OU, ZP

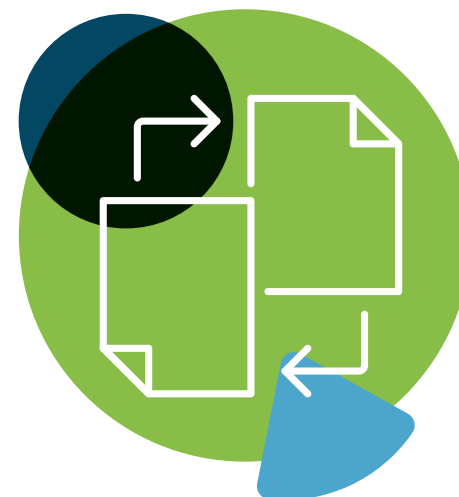
Pion Sekretarza Miasta

- OC, SM, BD, RM

CENTRA USŁUG WSPÓLNYCH

Od 1 stycznia 2026

- Zadania: obsługa finansowo-księgowa, kadrowo-płacowa, majątku, BHP, grupy zakupowe, wspólne usługi informatyczne, koordynacja zadań Inspektora Ochrony Danych Osobowych
- Wzmocnienie działalności Miejskiego Centrum Obsługi Oświaty w zakresie obsługi placówek oświatowych, Centra Usług Wspólnych dla DPS-ów, żłobków
- Trwają analizy dotyczące utworzenia informatycznego CUW



EFEKTY RESTRUKTURYZACJI

- Łatwiej dostępny i słuchający potrzeb mieszkańców urząd
- Usprawnienie funkcjonowania struktur gminnych: lepszy obieg informacji, komunikacji, skuteczniejsza realizacja usług i zadań
- Skuteczne zarządzania strategiczne i szczegółowa sprawozdawczość (mierniki, wskaźniki)
- Otwarte dane, transparentność



PLANY OSZCZĘDNOŚCIOWE

1. Oszczędności na przetargach
2. Kontrola finansowa w oświacie, weryfikacja wydatków przez MCOO
3. Budżet zadaniowy, powstrzymanie wydatków niecelowych
4. Połączenia wydziałów, optymalizacja wykonywanych zadań
5. Likwidacja Spółki 5020
6. Centra Usług Wspólnych – żłobki, DPS-y, COI
7. Optymalizacja czynszów oraz wydatków związanych z nieruchomościami
8. Sukcesywne przejmowanie zadań księgowo-prawnych od szkół przez MCOO
9. Propozycje oszczędności w wydatkach bieżących wydziałów
10. Informatyzacja – większa kontrola finansowa

