TYCHY

URZĄD MIASTA TYCHY
al. Niepodległości 49; 43-100 Tychy
tel.: 32 776 33 33; fax: 32 776 33 44
www.umtychy.pl; poczta@umtychy.pl
KOMISJA REWIZYJNA
RADY MIASTA TYCHY

URZĄD MIASTA TYCHY
Wydział Obsługi Rady Miasta
Wpł. 2014 -05- 08
L.dz. DUR.1711.1.2014 Podpis
Znak sprawy

Tychy, dnia 8 maja 2014 r.

RADA MIASTA TYCHY
Al. Niepodległości 49
43-100 Tychy

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Tychy na posiedzeniu w dniu 8 maja 2014 r. w składzie:

1. Klaudiusz Slezak - Przewodniczący Komisji
2. Andrzej Kściuczyk - Zastępca Przewodniczącego
3. Ryszard Cichy - Sekretarz Komisji
4. Jakub Chełstowski - Członek Komisji
5. Maciej Gramatyka - Członek Komisji

na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.), art. 270 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), § 32 Statutu Miasta Tychy, Komisja Rewizyjna Rady Miasta Tychy **dokonała analizy** rocznego sprawozdania z wykonania budżetu miasta Tychy za 2013 rok, rocznego sprawozdania z wykonania planów finansowych instytucji kultury tj. Teatru Małego, Miejskiej Biblioteki Publicznej, Miejskiego Centrum Kultury i Muzeum Miejskiego, sprawozdania finansowego miasta Tychy, informacji o stanie mienia miasta Tychy na dzień 31.12.2013 r. i **przystąpiła do głosowania jawnego wniosku dotyczącego absolutorium**.

Głosowanie:
obecnych 5 (pięciu) członków Komisji Rewizyjnej,
głosujących 5 (pięciu) członków Komisji Rewizyjnej.

Za *udzieleniem absolutorium głosowało 4 radnych - członków Komisji,*
Przeciw *głosował 1 radny - członek Komisji,*
Od głosu wstrzymało się *0 radnych - członków Komisji.*

KOMISJA REWIZYJNA WNIOSKUJE DO RADY MIASTA TYCHY
O UDZIELENIE ABSOLUTORIUM PREZYDENTOWI MIASTA TYCHY
ZA OKRES DZIAŁALNOŚCI OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2013 roku

Podpisy:

1. **Klaudiusz Slezak** .....
2. **Andrzej Kściuczyk** .....
3. **Ryszard Cichy** .....
4. **Jakub Chełstowski** .....
5. **Maciej Gramatyka** .....

Wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Prezydenta Miasta Tychy za rok 2013

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594 z późn. zm.), art. 270 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.)

Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Tychy za 2013 r.

Uzasadnienie:

Prezydent Miasta Tychy w dniu 28 marca br. przedłożył Radzie Miasta Tychy:

1. roczne sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Tychy za 2013r. zawierające:
   a. zestawienie dochodów i wydatków budżetu w szczegółowości określonej jak w uchwale budżetowej,
   b. zestawienie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej wraz ze zmianami dokonanymi w trakcie roku budżetowego,
   c. stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich,
   d. informację o przychodach, rozchodach i zadłużeniu.
2. roczne sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury tj. Teatru Małego, Miejskiej Biblioteki Publicznej, Miejskiego Centrum Kultury i Muzeum Miejskiego,
3. informację o stanie mienia miasta Tychy na dzień 31.12.2013r.

Sprawozdanie, o którym mowa w pkt 1, Prezydent Miasta Tychy w dniu 28 marca br. przedłożył również Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

Ponadto Prezydent Miasta Tychy przedłożył Radzie Miasta Tychy:

1. opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 10 kwietnia 2014r. w sprawie przedłożonego przez Prezydenta Miasta Tychy sprawozdania z wykonania budżetu za 2013r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego,
2. w dniu 6 maja 2014r. sprawozdanie finansowe miasta Tychy.

I. DOCHODY

Uchwalony przez Radę Miasta budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 616.048.753 zł.

Dochody wykonano w kwocie 610.227.721 zł., co stanowi 99,1% planu, w tym:

- dochody własne — Plan 377.196 tys. zł Wykonanie 372.753 tys. zł tj. 98,8%,
- środki na projekty współfinansowane z budżetu Unii Europejskiej — Plan 74.464 tys. zł Wykonanie 74.044 tys. zł, tj. 99,4%,
- subwencje — Plan 122.213 tys. zł Wykonanie 122.213 tys. zł, tj.100,0%,
- dotacje celowe z budżetu państwa — Plan 42.176 tys. zł Wykonanie 41.218 tys. zł, tj. 97,7%.

Niższe od planu wykonanie dochodów własnych jest efektem przede wszystkim mniejszych wpływów z tytułu udziału miasta w podatkach dochodowych, w tym:

- od osób fizycznych (PIT) - dochody niższe od założonych o 3,5 mln zł
- od osób prawnych (CIT) - dochody niższe od założonych o 3,3 mln zł.

II. WYDATKI

Uchwalony przez Radę Miasta plan wydatków budżetowych, po zmianach dokonanych w ciągu roku, opiewał na kwotę 663.837.065 zł.

Wydatki wykonano w kwocie 594.527.941 zł, w tym:

- majątkowe — Plan 163.314 tys. zł, Wykonanie 123.388 tys. zł, tj. 75,6%
- bieżące — Plan 500.523 tys. zł, Wykonanie 471.140 tys. zł, tj. 94,1%

W ramach **wydatków majątkowych** na inwestycje (wraz z zakupami) wydatkowano 105.750 tys. zł. Pozostałe środki tj. 17.638 tys. zł przeznaczono na podwyższenie kapitału zakładowego w spółkach gminnych, tj.:

- w TLT Sp. z o.o. 8.113 tys. zł,
- w TTBS Sp. z o.o. 7.625 tys. zł,
- w PKM Sp. z o.o. 1.900 tys. zł.

Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem za rok 2013 wyniósł 20,8 %.

Z ogólnej wartości niewykonanych w 2013r. wydatków inwestycyjnych w wysokości 39.926 tys. zł, największa część tj. 96% dotyczy zadań inwestycyjnych, których termin realizacji przesunięto na rok bieżący i lata następne. Należą do nich przede wszystkim:

- przebudowa drogi krajowej nr 1 i 86 Gdańsk-Cieszyn w granicach miasta Tychy 24.791 tys. zł,
- budowa tunelu pod DK-1 w dzielnicy Wartogłowiec 7.479 tys. zł,
- rozszerzenie Projektu Śląskiej Karty Usług Publicznych 1.670 tys. zł,
- zasilenie jeziora Paprocany wodami głębinowymi 1.061 tys. zł,
- zagospodarowanie terenu przy ul. Przejazdowej na cele rekreacyjne – I etap 686 tys. zł,
- rozbudowa ul. Wiązowej 406 tys. zł,
- zagospodarowanie terenu wokół budynku MCK przy ul. Szkolnej 378 tys. zł,
- budowa zespołu szkolno – przedszkolnego w Jaroszowicach 341 tys. zł

W strukturze poniesionych **wydatków bieżących** dominują:

- wydatki osobowe 200.445 tys. zł,
- dotacje (na organizację komunikacji, dla niepublicznych placówek oświatowych, dla instytucji kultury i inne) 51.929 tys. zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych (głównie realizowane przez MOPS) 34.020 tys. zł,
- remonty 19.648 tys. zł.

Zrealizowanie wydatków bieżących w wysokości mniejszej niż planowano związane jest przede wszystkim z niewydatkowaniem środków obligatoryjnie zabezpieczonych w budżecie na udzielone poręczenia oraz nierozdysponowaniem rezerw w łącznej kwocie 7.099 tys. zł. Ponadto niżej niż planowano zrealizowane zostały wydatki m.in. na: odszkodowania za przejęte grunty (o 5,8 mln zł), system gospodarki odpadami komunalnymi (o 3 mln zł) oraz projekty unijne (o 2,9 mln zł).

Wydatki **na realizację projektów unijnych** wyniosły 72.511 tys. zł i stanowiły 12,2% wydatków ogółem. W 2013r. realizowano 51 projektów, z czego w ramach przedsięwzięć majątkowych wydatkowano 66.785 tys. zł, natomiast kwotę 5.725 tys. zł stanowiły wydatki bieżące.

Wydatki majątkowe przeznaczono w głównej mierze na realizację dwóch zadań tj. przebudowę DK 1 i 86 Gdańsk – Cieszyn w granicach miasta Tychy – kwota 48.785 tys. zł oraz budowę parkingów wielopoziomowych – kwota 12.723 tys. zł.

W ramach wydatków bieżących realizowano głównie programy:

- „oświatowe" (28 projektów) 3.165 tys. zł,
- „społeczne" (12 projektów) 2.190 tys. zł.

III. WYNIK FINANSOWY

Wynik budżetu osiągnięty w 2013r., pomimo zaplanowanego deficytu na poziomie 47.788.312 zł jest dodatni i wynosi 15.699.780 zł. Wynika to przede wszystkim z niewykonania planowanych wydatków (kwota 69,3 mln zł) oraz stosunkowo dobrze wykonanych dochodów (99% założonego planu).

Zaznaczyć należy, że na wykonane dochody wpływ miało otrzymanie w IV kwartale ubiegłego roku kolejnej zaliczki z Funduszu Spójności na realizację przebudowy DK – 1. Niewykorzystana do końca ubiegłego roku część zaliczki w kwocie 20,2 mln zł przeszła do wykorzystania na rok 2014. Bez jej uwzględniania wykonanie dochodów wyniosłoby 95,8% planu co skutkowałoby deficytem w wysokości 4,5 mln zł.

IV. PRZYCHODY

W 2013 r. zaciągnięto pożyczki w łącznej kwocie 4.420.983,- zł, w tym:

- z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę ekranów akustycznych w ramach przebudowy DK-1 1.006.379,- zł,
- w ramach Inicjatywy Jessica na zadanie pn. „Rewitalizacja Placu Baczyńskiego – Pasaż Kulturalny „Andromeda" 2.914.604,- zł,
- w ramach Inicjatywy Jessica na zadanie pn. „Mediateka XXIw. w Tychach. Rewitalizacja obiektu po Zespole Szkół Municypalnych" 500.000,- zł,

V. ROZCHODY

W 2013r. spłacono raty zaciągniętych w latach wcześniejszych na realizację „Gospodarki ściekowej w Tychach" pożyczek i kredytu w łącznej kwocie 17.108.940 zł, w tym:

- pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 9.608.940 zł,
- kredytu z ING Banku Śląskiego 6.000.000 zł,
- pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 1.500.000 zł.

VI. ZADŁUŻENIE

Zadłużenie miasta na koniec 2013r. wyniosło 125.926.584 zł.

Gros tej kwoty dotyczy zadłużenia związanego z zakończoną w 2011 roku realizacją „Gospodarki ściekowej" (114.799.415 zł). Ostatnią ratę z tego tytułu spłacimy w 2021 roku. Wskaźnik zadłużenia wyniósł 20,6% przy maksymalnym dopuszczalnym ustawą o finansach

publicznych 60%. Obciążenie dochodów ogółem obsługą i spłatą zadłużenia wyniosło 3,5% przy limicie ustawowym wynoszącym 15%.

Na ogólną wartość zadłużenia na koniec ubiegłego roku, oprócz zaciągniętych pożyczek i kredytu, składały się zobowiązania wymagalne w łącznej kwocie 2.392.322 zł.

Zobowiązania wymagalne zostały wykazane przez:

- samorządowy zakład budżetowy Miejski Zarząd Budynków Mieszkalnych 2.383.949,- zł
  (zobowiązania głównie wobec Przedsiębiorstwa Energetyki Cieplnej Sp. z o.o., Regionalnego Centrum Gospodarki Wodno – Ściekowej i Rejonowego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji z tytułu dostaw ciepła i wody wynikające z nieterminowych płatności ze strony najemców),
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej 8.253,- zł
  (zobowiązania wynikające z niepodjętych w terminie przez osoby uprawnione przyznanych świadczeń i zasiłków),
- Urząd Miasta 120,- zł
  (dotyczy opłaty za korzystanie z zasobu geodezyjnego).

Na dzień 14 kwietnia 2014r. z ww. zobowiązań do spłaty pozostała kwota 2.120 zł, która w całości dotyczy niepodjętych w terminie świadczeń i zasiłków.

Wartość zobowiązań niewymagalnych z tytułu udzielonych poręczeń na dzień 31.12.2013r. wyniosła 10.793.408 zł i w całości dotyczy spółki Tyskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.

VII. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie finansowe Miasta Tychy za 2013 rok obejmuje:

- bilans z wykonania budżetu,
- łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego,
- łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego,
- łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowych.

1. Bilans z wykonania budżetu.
   a) Wynik finansowy (nadwyżka budżetu) za 2013 rok wyniósł 15.699.780,48 zł.
   b) Należności budżetu wyniosły 15.304.172,56 zł, na które składają się przede wszystkim należności z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych -

w kwocie 4.240.628 zł oraz należności z tytułu poniesienia wydatków wyprzedzających finansowanie z budżetu Unii Europejskiej lub z innych źródeł nie podlegających zwrotowi 8.379.919,80 zł (w tym z tytułu realizacji zadań: „Przebudowa drogi krajowej nr 1 i 86 Gdańsk – Cieszyn w granicach miasta Tychy" 2.393.026,35 zł, „Budowa połączenia drogowego ul. Serdecznej i ul. Oświęcimskiej" 2.177.270,87 zł, „Przebudowa transportu publicznego – budowa parkingów wielopoziomowych" 1.446.129,97 zł, „Publiczny dostęp do Internetu w miecie Tychy z wykorzystaniem sieci Infokiosków oraz hot-spotów w systemie zaprojektuj i wybuduj" 1.284.919,50 zł).

c) Zobowiązania budżetu w wysokości 138.639.763,93 zł obejmują głównie długo- i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 123.534.261,73 zł oraz naliczone i przypisane odsetki od kredytów i pożyczek 13.275.751,93 zł.

2. Sprawozdania finansowe (łączne) jednostek budżetowych i zakładu budżetowego.

a) Należności długo- i krótkoterminowe wyniosły 65.578.173,42 zł i obejmują m.in. należności z tytułu wypłaconych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego, należności od rodziców biologicznych za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych oraz w Placówce Pieczy Zastępczej „Kwadrat", rozłożone na raty należności za sprzedane grunty, lokale mieszkalne i użytkowe oraz przekształcenie prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności, należności czynszowe od najemców lokali użytkowych i mieszkalnych, rozłożone na raty należności od najemców lokali mieszkalnych za wykonane remonty, termomodernizacje, a także należności od pracowników z tytułu udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

b) Zobowiązania krótkoterminowe jednostek budżetowych i zakładu budżetowego wyniosły 72.690.772,37 zł i stanowią m.in. zobowiązania z tytułu dostawy ciepła, wody, energii elektrycznej, wywozu nieczystości oraz wykonanych remontów, inwestycji (w tym zobowiązania z tytułu realizacji zdania „Przebudowa drogi krajowej nr 1 i 86 Gdańsk – Cieszyn w granicach miasta Tychy" 22.068.938,22 zł), a także zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z naliczonymi pochodnymi.

VIII. PODSUMOWANIE

Na podstawie przeprowadzonej analizy wykonania budżetu miasta Tychy za 2013 r. Komisja Rewizyjna nie wniosła zastrzeżeń do wykonania budżetu i w związku z powyższym zajęła stanowisko, jak we wniosku.