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

DUR.1711.2.2015

RADA MIASTA TYCHY
Al. Niepodległości 49
43-100 Tychy

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Tychy na posiedzeniu w dniu 7 maja 2015 r. w składzie:

1. Klaudiusz Slezak - Przewodniczący Komisji
2. Lidia Gajdas - Zastępca Przewodniczącego

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 2014 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 31.12.2014 r. i **przystąpiła do głosowania jawnego wniosku dotyczącego absolutorium**.

Głosowanie:
obecnych 2 (dwóch) członków Komisji Rewizyjnej,
głosujących 2 (dwóch) członków Komisji Rewizyjnej.

Za *udzieleniem absolutorium głosowało 2 radnych - członków Komisji,*
Przeciw *głosowało 0 radnych - członków 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 2014 r.

Podpisy:

1. **Klaudiusz Slezak** .....
2. **Lidia Gajdas** .....

Wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Prezydenta Miasta Tychy za rok 2014

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 2014 r.

Uzasadnienie:

Prezydent Miasta Tychy w dniu 31 marca br. przedłożył Radzie Miasta Tychy:

1. roczne sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Tychy za 2014r. 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 31.12.2014r.

Sprawozdanie, o którym mowa w pkt 1, Prezydent Miasta Tychy w dniu 31 marca br. przedłożył również Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

Ponadto Prezydent Miasta Tychy przedłożył Radzie Miasta Tychy:

1. opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 24 kwietnia 2015r. w sprawie przedłożonego przez Prezydenta Miasta Tychy sprawozdania z wykonania budżetu za 2014r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego,
2. w dniu 5 maja 2015r. sprawozdanie finansowe miasta Tychy.

I. DOCHODY

Uchwalony przez Radę Miasta budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 661.265.658 zł.

Dochody wykonano w kwocie 657.455.452 zł., co stanowi 99,4% planu, w tym:

- dochody własne — Plan 412.179 tys. zł Wykonanie 414.288 tys. zł tj. 100,5%,
- środki na projekty współfinansowane z budżetu Unii Europejskiej — Plan 80.155 tys. zł Wykonanie 75.164 tys. zł, tj. 93,8%,
- subwencje — Plan 124.251 tys. zł Wykonanie 124.251 tys. zł, tj.100,0%,
- dotacje celowe z budżetu państwa — Plan 44.681 tys. zł Wykonanie 43.752 tys. zł, tj. 97,9%.

Niższe od planu wykonanie dochodów ogółem jest efektem przede wszystkim mniejszych wpływów na projekty współfinansowane z budżetu Unii Europejskiej – kwota 5 mln zł. Jednocześnie wykonanie dochodów własnych było wyższe od założonego planu o kwotę 2,1 mln zł, głównie z tytułu wpływów z podatku od nieruchomości.

II. WYDATKI

Uchwalony przez Radę Miasta plan wydatków budżetowych, po zmianach dokonanych w ciągu roku, opiewał na kwotę 839.909.427 zł.

Wydatki wykonano w kwocie 785.212.380 zł, w tym:

- majątkowe — Plan 278.719 tys. zł, Wykonanie 259.693 tys. zł, tj. 93,2%
- bieżące — Plan 561.190 tys. zł, Wykonanie 525.519 tys. zł, tj. 93,6%

W ramach **wydatków majątkowych** na inwestycje (wraz z zakupami) wydatkowano 185.581 tys. zł. Pozostałe środki tj. 74.112 tys. zł przeznaczono na podwyższenie kapitału zakładowego w spółkach gminnych, tj.:

- w spółce Tyski Sport S.A. 60.600 tys. zł,
- w spółce MPGOiEO MASTER Sp. z o.o. 4.872 tys. zł,
- w spółce PKM Sp. z o.o. 2.000 tys. zł,
- w spółce TTBS. Sp. z o.o. 250 tys. zł,

oraz objęcie udziałów w spółce „MEGREZ" Sp. z o.o. – kwota 6.390 tys. zł.

Łączny udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem za rok 2014 wyniósł 33,1 %.

Niezrealizowane wydatki majątkowe 2014 roku w łącznej kwocie 19.026 tys. zł w głównej mierze są wynikiem niepełnego wykonania założonego planu na zadaniach inwestycyjnych pn.:

- „Przebudowa DK nr 1 i 86 Gdańsk-Cieszyn w granicach miasta Tychy" – 6.660 tys. zł,
- „Budowa parkingów wielopoziomowych" – 5.471 tys. zł.

Powyższe jest wynikiem przesunięcia płatności za roboty wykonane w 2014 roku oraz przesunięcia części robót na 2015 rok.

Pozostała niewykonana część wydatków majątkowych to:
- środki na zakup sieci kanalizacji deszczowej – 1.740 tys. zł,
- środki, które pozostały z zadań zakończonych w 2014 roku – 1.257 tys. zł,
- środki na inwestycje z 2014r., których kontynuacja nastąpi w roku bieżącym – 1.898 tys. zł.

W strukturze poniesionych **wydatków bieżących** dominują:

- wydatki osobowe	203.413 tys. zł,
- dotacje (na organizację komunikacji, dla niepublicznych placówek oświatowych, dla instytucji kultury i inne)	56.759 tys. zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych (głównie realizowane przez MOPS)	33.926 tys. zł,
- remonty	22.753 tys. zł.

Zrealizowanie wydatków bieżących w wysokości mniejszej niż planowano związane jest przede wszystkim z niewydatkowaniem środków obligatoryjnie zabezpieczonych w budżecie na udzielone poręczenia, obsługę zadłużenia oraz nierozdysponowaniem rezerw w łącznej kwocie 7,8 mln zł. Ponadto niżej niż planowano zrealizowane zostały wydatki m.in. na: odszkodowania za przejęte grunty (o 7,3 mln zł), system gospodarki odpadami komunalnymi (o 5,9 mln zł), projekty unijne (o 2,0 mln zł), wydatki osobowe (o 1,7 mln zł) oraz energię (1,5 mln zł).

Wydatki **na realizację projektów unijnych** wyniosły 127.929 tys. zł i stanowiły 16,3% wydatków ogółem. W 2014r. realizowano 38 projektów, z czego w ramach przedsięwzięć majątkowych wydatkowano 118.957 tys. zł, natomiast kwotę 8.972 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 80.791 tys. zł oraz budowę parkingów wielopoziomowych – kwota 37.728 tys. zł.

W ramach wydatków bieżących realizowano głównie programy:

- „oświatowe" (23 projektów) 2.893 tys. zł,
- „społeczne" (9 projektów) 5.995 tys. zł.

III. WYNIK FINANSOWY

Planowany na koniec 2014 roku deficyt budżetowy rozumiany jako różnica między planowanymi dochodami i wydatkami ustalono na poziomie 178.643.769,- zł. Osiągnięty **deficyt wyniósł 127.756.928,- zł** i był niższy od planowanego o prawie 51 mln zł.

Taka sytuacja była wynikiem:

- niewykonania planowanych wydatków w kwocie 54,7 mln zł (w tym bieżących o 35,7 mln zł, i majątkowych o 19,0 mln zł),
- dobrze wykonanych dochodów (99,4% założonego planu).

IV. PRZYCHODY

Wykonanie przychodów w 2014 roku wyniosło **145.265.868,- zł,** tj. 74,1 % planu rocznego, na co złożyły się:

- pożyczka w ramach Inicjatywy Jessica - w kwocie 16.318.129,- zł (100% planu),
- kredyt ze środków Banku Rozwoju Rady Europy - w kwocie 2.641.789,- zł (100% planu)

  Powyższa pożyczka i kredyt zaciągnięte zostały na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Mediateka XXIw. w Tychach. Rewitalizacja obiektu po Zespole Szkół Municypalnych"

- obligacje komunalne - w kwocie 62.000.000,- zł (80,5% planu)

  Środki z wyemitowanych obligacji przeznaczono na:
  - pokrycie deficytu budżetu miasta (sfinansowanie wydatków majątkowych) - 51.593.295,- zł,
  - spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytu - 10.406.705,- zł,

- wolne środki - w kwocie 64.305.950,- zł (64,2% planu)

  Wolne środki przeznaczono na:
  - pokrycie deficytu budżetu miasta (sfinansowanie wydatków majątkowych) - 57.203.715,- zł,
  - spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytu - 7.102.235,- zł,

V. ROZCHODY

W 2014 roku rozchody zamknęły się kwotą **17.508.940,- zł**, co stanowi 100% założonego planu.

Dokonane spłaty dotyczyły głównie rat pożyczek i kredytu zaciągniętych na realizację „Gospodarki ściekowej" – kwota 17.108.940,- zł, w tym:

- pożyczki z NFOŚiGW – 9.608.940,- zł,
- pożyczki z WFOŚiGW – 1.500.000,- zł,

- kredytu z ING Banku Śląskiego – 6.000.000,- zł.

Pozostała kwota 400.000,- zł dotyczyła spłat rat pożyczki zaciągniętej w ramach Inicjatywy Jessica na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Rewitalizacja Placu Baczyńskiego – Pasaż Kulturalny „Andromeda".

VI. ZADŁUŻENIE

Zadłużenie miasta na koniec 2014r. wyniosło **194.781.588** zł.

Największa część tej kwoty dotyczy kredytów i pożyczek zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych – 124.985.240,- zł, w tym przede wszystkim na:

- „Gospodarkę ściekową" – kwota 97.690.475 zł. Zadanie zakończono w 2011 roku. Spłata ostatniej raty nastąpi w 2021 roku.
- „Budowę Mediateki" – kwota 19.459.918,- zł. W 2015 roku planowane są jeszcze następne raty pożyczki i kredytu na ten cel. Zakończenie realizacji zadania zaplanowano na bieżący rok, a zakończenie spłaty rat na rok 2023.

Na pozostałą wartość zadłużenia składają się:

- wyemitowane obligacje w kwocie 62.000.000,- zł (wykup nastąpi w latach 2016-2023),
- zobowiązania wymagalne w łącznej kwocie 7.796.348 zł.

Zobowiązania wymagalne zostały wykazane przez:

- samorządowy zakład budżetowy Miejski Zarząd Budynków Mieszkalnych - 7.785.551,-zł, wobec:
  - Wspólnot Mieszkaniowych - 6.401.368,-zł,
  - Przedsiębiorstwa Energetyki Cieplnej - 1.384.183,-zł.

  (wynikają one z nieterminowej płatności ze strony zobowiązanych finalnych odbiorców, którymi są najemcy lokali gminnych).
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - 8.262,-zł, (wynikają z niepodjętych w terminie przez osoby uprawnione przyznanych świadczeń i zasiłków),
- Przedszkole nr 17 - 2.535,-zł. (dotyczy odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych).

Wartość zobowiązań niewymagalnych z tytułu udzielonych poręczeń na dzień 31.12.2014r. 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 2014 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 (deficyt budżetu) za 2014 rok wyniósł (-127.756.928,11 zł).
   b) Należności budżetu wyniosły 16.157.492,40 zł, na które składają się przede wszystkim należności z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 4.947.391,00 zł oraz należności z tytułu poniesienia wydatków wyprzedzających finansowanie z budżetu Unii Europejskiej lub z innych źródeł nie podlegających zwrotowi 10.758.408,19 zł (w tym z tytułu realizacji zadań: „Przebudowa drogi krajowej nr 1 i 86 Gdańsk – Cieszyn w granicach miasta Tychy" 6.527.125,90 zł, „Przebudowa transportu publicznego – budowa parkingów wielopoziomowych" 2.505.466,99 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 207.769.093,64 zł obejmują głównie długo- i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji w kwocie 186.985.240,15 zł, a także naliczone i przypisane odsetki od kredytów i pożyczek oraz obligacji w kwocie 20.224.974,25 zł.

2. Sprawozdania finansowe (łączne) jednostek budżetowych i zakładu budżetowego.
   a) Należności długo- i krótkoterminowe wyniosły 63.219.025,26 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 67.316.945,18 zł i stanowią m.in. zobowiązania z tytułu dostawy ciepła, wody, energii elektrycznej, wywozu nieczystości oraz wykonanych remontów, inwestycji, a także zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z naliczonymi pochodnymi.

VIII. PODSUMOWANIE

Na podstawie przeprowadzonej analizy wykonania budżetu miasta Tychy za 2014r. Komisja Rewizyjna nie wniosła zastrzeżeń do wykonania budżetu i w związku z powyższym zajęła stanowiska, jak we wniosku.