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

Tychy, dn. 04 maja 2016 r.

DUR.1711.2.2016

RADA MIASTA TYCHY
Al. Niepodległości 49
43-100 Tychy

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Tychy na posiedzeniu w dniu 4 maja 2016 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 2016 r., poz. 446), 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 2015 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 31.12.2015 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 2015 r.

Podpisy:

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

Wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Prezydenta Miasta Tychy za rok 2015

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016r. poz. 446), 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 2015 r.

Uzasadnienie:

Prezydent Miasta Tychy do końca marca br. przedłożył Radzie Miasta Tychy:

1. roczne sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Tychy za 2015r. 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 31.12.2015r.

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 20 kwietnia 2016r. w sprawie przedłożonego przez Prezydenta Miasta Tychy sprawozdania z wykonania budżetu za 2015r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego,
2. w dniu 29 kwietnia 2016r. sprawozdanie finansowe miasta Tychy.

I. DOCHODY

Uchwalony przez Radę Miasta budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 646.256.343 zł.

Dochody wykonano w kwocie 627.513.589 zł., co stanowi 97,1% planu, w tym:

- dochody własne — Plan 429.907 tys. zł Wykonanie 427.074 tys. zł tj. 99,3%,
- środki na projekty współfinansowane z budżetu Unii Europejskiej — Plan 40.137 tys. zł Wykonanie 24.929 tys. zł, tj. 62,1%,
- subwencje — Plan 129.776 tys. zł Wykonanie 129.776 tys. zł, tj.100,0%,
- dotacje celowe z budżetu państwa — Plan 46.436 tys. zł Wykonanie 45.734 tys. zł, tj. 98,5%.

Niższe od planu wykonanie dochodów ogółem jest efektem przede wszystkim mniejszych wpływów na projekty współfinansowane z budżetu Unii Europejskiej – kwota 15,2 mln zł. Ponadto kwotę 6,6 mln zł mniej niż zakładano uzyskano tytułem wpływów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (przy jednoczesnym niewykonaniu wydatków finansowanych z tych opłat).

Z kolei wykonanie dochodów własnych z tytułu udziału miasta w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT) oraz podatku od nieruchomości było wyższe od założonego planu łącznie o kwotę 4,1 mln zł.

II. WYDATKI

Uchwalony przez Radę Miasta plan wydatków budżetowych, po zmianach dokonanych w ciągu roku, opiewał na kwotę 670.278.976 zł.

Wydatki wykonano w kwocie 628.706.920 zł, w tym:

- majątkowe — Plan 127.324 tys. zł, Wykonanie 120.192 tys. zł, tj. 94,4%
- bieżące — Plan 542.955 tys. zł, Wykonanie 508.515 tys. zł, tj. 93,7%

W ramach **wydatków majątkowych** na inwestycje (wraz z zakupami) wydatkowano 79.731 tys. zł. Pozostałe środki tj. 40.461 tys. zł przeznaczono na podwyższenie kapitału zakładowego w spółkach, w których miasto posiada swoje udziały, tj.:

- w spółce Tyski Sport S.A. 32.380 tys. zł,
- w spółce PKM Sp. z o.o. 5.700 tys. zł,
- w spółce Megrez. Sp. z o.o. 2.000 tys. zł,

oraz zakup udziałów w spółce PKM Sp. z o.o. – kwota 381 tys. zł.

Łączny udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem za rok 2015 wyniósł 19,1 %.

Niezrealizowane wydatki majątkowe 2015 roku w łącznej kwocie 7.131 tys. zł to:

- środki, które pozostały z zadań zakończonych i niezrealizowanych w 2015 roku 2.923 tys. zł,
- środki na inwestycje z 2015r., których kontynuacja nastąpi w roku bieżącym 3.208 tys. zł,
- niewydatkowane środki na podwyższenie kapitału zakładowego spółki Megrez Sp. z o.o. 1.000 tys. zł.

W strukturze poniesionych **wydatków bieżących** dominują:

- wydatki osobowe 209.056 tys. zł,
- dotacje (na organizację komunikacji, dla niepublicznych placówek oświatowych, dla instytucji kultury i inne) 62.985 tys. zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych (głównie realizowane przez MOPS) 34.928 tys. zł,
- remonty 23.743 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 6,7 mln zł. Ponadto niżej niż planowano zrealizowane zostały wydatki m.in. na: system gospodarki odpadami komunalnymi (o 7,5 mln zł), odszkodowania za przejęte grunty (o 3,9 mln zł), zakup usług przewozowych (o 3,7 mln zł), dotacje dla niepublicznych placówek oświatowych i żłobków (o 2,4 mln zł) oraz projekty unijne (o 1,5 mln zł).

Wydatki **na realizację projektów unijnych** wyniosły 29.375 tys. zł i stanowiły 4,7% wydatków ogółem. Dotyczyły one 30 projektów, z czego w ramach przedsięwzięć majątkowych wydatkowano 22.962 tys. zł, natomiast kwotę 6.413 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 14.747 tys. zł oraz budowę parkingów wielopoziomowych – kwota 7.264 tys. zł.
W ramach wydatków bieżących realizowano głównie programy:

- „oświatowe" (21 projektów) 5.329 tys. zł,
- „społeczne" (5 projektów) 791 tys. zł.

III. WYNIK FINANSOWY

Planowany na koniec 2015 roku d eficyt budżetowy rozumiany jako różnica między planowanymi dochodami i wydatkami ustalono na poziomie 24.022.633,- zł. Osiągnięty **deficyt wyniósł 1.193.331,- zł** i stanowił zaledwie 5% zakładanej kwoty.

Taka sytuacja była wynikiem:

- niewykonania planowanych wydatków w kwocie 41,6 mln zł (w tym bieżących o 34,5 mln zł, i majątkowych o 7,1 mln zł),
- stosunkowo dobrze wykonanych dochodów (97,1% założonego planu).

IV. PRZYCHODY

Wykonanie przychodów w 2015 roku wyniosło **72.900.719,- zł,** na co złożyły się:

- kredyt ze środków Banku Rozwoju Rady Europy - w kwocie 6.785.147,- zł (100% planu),
- pożyczki w ramach Inicjatywy Jessica - w kwocie 5.435.222,- zł (100% planu),
  Powyższy kredyt i pożyczki zaciągnięte zostały na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Mediateka XXIw. w Tychach. Rewitalizacja obiektu po Zespole Szkół Municypalnych"
- pożyczka z NFOŚiGW - w kwocie 5.427.920,- zł (100% planu), na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa zespołu szkolno-przedszkolnego w Jaroszowicach"
- pożyczka z NFOŚiGW - w kwocie 3.227.182,- zł (100% planu), na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach"
- obligacje komunalne - w kwocie 9.000.000,- zł (100% planu)
- wolne środki - w kwocie 43.025.248,- zł (285,6% planu)

V. ROZCHODY

W 2015 roku rozchody zamknęły się kwotą **20.919.572,- zł**, co stanowi 100% założonego planu.

Dokonane spłaty dotyczyły głównie rat pożyczek i kredytu zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych pn.:

a) „Gospodarka ściekowa w Tychach" – kwota 17.608.940,- zł, w tym:

- pożyczka z NFOŚiGW – 9.608.940,- zł,
- pożyczka z WFOŚiGW – 2.000.000,- zł,
- kredyt z ING Banku Śląskiego – 6.000.000,- zł,

b) „Mediateka XXI w. w Tychach. Rewitalizacja obiektu po Zespole Szkół Municypalnych" – kwota 1.510.000,- zł, w tym:

- kredyt ze środków Banku Rozwoju Rady Europy – 1.000.000,- zł,
- pożyczki w ramach Inicjatywy Jessica – 510.000,- zł,

c) „Przebudowa drogi krajowej nr 1 i 86 Gdańsk – Cieszyn w granicach miasta Tychy" – kwota 1.300.632,- zł (pożyczka z WFOŚiGW),

d) „Rewitalizacja Placu Baczyńskiego – Pasaż Kulturalny Andromeda" – kwota 500.000,- zł (pożyczka w ramach inicjatywy Jessica)

VI. ZADŁUŻENIE

Zadłużenie miasta na koniec 2015r. wyniosło **199.056.591** zł.

Największa część tej kwoty dotyczy kredytów i pożyczek zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych – 124.941.140,- zł, w tym przede wszystkim na:

- „Gospodarkę ściekową" – kwota 80.081.535 zł.
  Zadanie zakończono w 2011 roku. Spłata ostatniej raty nastąpi w 2021 roku.

- „Budowę Mediateki" – kwota 30.170.288,- zł.
  Zadanie zakończono w 2015 roku. Spłata ostatniej raty nastąpi w 2023 roku.

Na pozostałą wartość zadłużenia składają się:

- wyemitowane obligacje w kwocie 71.000.000,- zł (wykup nastąpi w latach 2016-2023),
- zobowiązania wymagalne w łącznej kwocie 3.115.451 zł.

Zobowiązania wymagalne zostały wykazane przez:

- samorządowy zakład budżetowy Miejski Zarząd Budynków Mieszkalnych – 3.110.922,- zł,
  (zobowiązania wobec wspólnot mieszkaniowych wynikające z nieterminowej płatności ze strony zobowiązanych finalnych odbiorców, którymi są najemcy lokali gminnych),

- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – 4.424,- zł,
  (wynikają z niepodjętych w terminie przez osoby uprawnione przyznanych świadczeń i zasiłków),
- Urząd Miasta – 105,- zł.
  (wynikają z niepodjętych w terminie przez osoby uprawnione dodatków energetycznych i mieszkaniowych).

Wartość zobowiązań niewymagalnych z tytułu udzielonych poręczeń na dzień 31.12.2015r. wyniosła 12.456.408 zł i dotyczyła spółek:

- Tyskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. – 10.793.408,- zł,
- Regionalne Centrum Gospodarki Wodno-Ściekowej S.A. – 1.663.000,- zł.

VII. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie finansowe Miasta Tychy za 2015 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 2015 rok wyniósł (-1.193.330,90 zł).
   b) Należności budżetu wyniosły 22.423.511,47 zł, na które składają się przede wszystkim należności z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 5.406.392,98 zł oraz należności z tytułu poniesienia wydatków wyprzedzających finansowanie z budżetu Unii Europejskiej lub z innych źródeł nie podlegających zwrotowi 16.365.781,61 zł (w tym z tytułu realizacji zadań: „Przebudowa drogi krajowej nr 1 i 86 Gdańsk – Cieszyn w granicach miasta Tychy" 7.711.274,67 zł, „Przebudowa transportu publicznego – budowa parkingów wielopoziomowych" 7.821.218,88 zł).
   c) Zobowiązania budżetu w wysokości 214.145.944,58 zł stanowią głównie długo- i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji w kwocie 195.941.139,54 zł oraz naliczone i przypisane odsetki od kredytów i pożyczek oraz obligacji w kwocie 17.566.139,32 zł.

2. Sprawozdania finansowe (łączne) jednostek budżetowych i zakładu budżetowego.
   a) Należności długo- i krótkoterminowe po dokonaniu odpisów aktualizujących oraz wyłączeniu wzajemnych rozliczeń wyniosły 56.023.962,91 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 stanowią również opłaty z tytułu służebności przesyłu, podatków i opłat za wieczyste użytkowanie gruntu, a także opłaty czynszowe od najemców lokali użytkowych i mieszkalnych, rozłożone na raty należności od najemców lokali mieszkalnych za wykonane remonty, termomodernizacje.
   b) Zobowiązania krótkoterminowe jednostek budżetowych i zakładu budżetowego po dokonaniu wyłączeń wzajemnych rozliczeń wyniosły 33.000.809,13 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.
   c) Wartość posiadanych akcji i udziałów wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 15.763.540 zł z tytułu wniesienia aportów rzeczowych i pieniężnych do spółek gminnych, a także w wyniku obniżenia kapitału w spółce Tyski Sport S.A.

VIII. PODSUMOWANIE

Na podstawie przeprowadzonej analizy wykonania budżetu miasta Tychy za 2015r. Komisja Rewizyjna nie wniosła zastrzeżeń do wykonania budżetu i w związku z powyższym zajęła stanowiska, jak we wniosku.