TYCHY

GMINA MIASTA TYCHY
al. Niepodległości 49; 43-100 Tychy
tel. 32 776 33 33; fax 32 776 33 44
www.umtychy.pl; poczta@umtychy.pl
NIP: 646 00 13 450; REGON: 276255507

KOMISJA REWIZYJNA
RADY MIASTA TYCHY

Tychy, 6 maja 2019 r.

DUR.1711.1.2019

RADA MIASTA TYCHY
Al. Niepodległości 49
43-100 Tychy

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Tychy na posiedzeniu w dniu 6 maja 2019 r. w składzie:

1. Lidia Gajdas - Przewodnicząca Komisji
2. Magdalena Łuka - Zastępca Przewodniczącej Komisji
3. Patrycja Kosowska-Pawłowicz - Sekretarz Komisji
4. Anita Skapczyk - Członek Komisji

na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506), art. 270 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.), § 32 Statutu Miasta Tychy, Komisja Rewizyjna Rady Miasta Tychy **dokonała analizy** rocznego sprawozdania z wykonania budżetu miasta Tychy za 2018 rok, rocznego sprawozdania z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury tj. Miejskiego Centrum Kultury, Muzeum Miejskiego, Teatru Małego, Miejskiej Biblioteki Publicznej i AUKSO Orkiestry Kameralnej Miasta Tychy, sprawozdania finansowego miasta Tychy, informacji o stanie mienia miasta Tychy na dzień 31.12.2018 r. i **przystąpiła do głosowania jawnego wniosku dotyczącego absolutorium**.

Głosowanie:
obecnych 4 (czterech) członków Komisji Rewizyjnej,
głosujących 4 (czterech) członków Komisji Rewizyjnej.

***Za** udzieleniem absolutorium głosowało 4 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 2018 r.

Podpisy:

1. **Lidia Gajdas** .....
2. **Magdalena Łuka** .....
3. **Patrycja Kosowska-Pawłowicz** .....
4. **Anita Skapczyk** .....

Wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Prezydenta Miasta Tychy za rok 2018

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019r. poz. 506), art. 270 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077 z późn. zm.)

Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Tychy za 2018 r.

Uzasadnienie:

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

1. roczne sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Tychy za 2018r. 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. Miejskiego Centrum Kultury, Muzeum Miejskiego, Teatru Małego, Miejskiej Biblioteki Publicznej, AUKSO Orkiestry Kameralnej Miasta Tychy.
3. informację o stanie mienia miasta Tychy na dzień 31.12.2018r.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Prezydent przedłożył również Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach. Sprawozdanie otrzymało pozytywną opinię RIO.

Ponadto Prezydent przedłożył Radzie Miasta sprawozdanie finansowe za 2018r. obejmujące:

- 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 budżetowego,
- informację dodatkową.

I. DOCHODY

Uchwalony przez Radę Miasta budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 832.188.272 zł.

Dochody wykonano w kwocie 825.555.391 zł, tj. o 6.633 tys. zł niższej od planu.

Niewykonanie planu dochodów dotyczyło dochodów majątkowych, które wykonano w wartości mniejszej od założonej o 9.386 tys. zł głównie w związku z brakiem refundacji części realizowanych wydatków w ramach inwestycyjnych projektów unijnych. Dotyczy to przede wszystkim termomodernizacji wraz z modernizacją 11 placówek oświatowych oraz utworzenia Centrum Usług Społecznościowych oraz mieszkań chronionych.

Dochody bieżące zrealizowano w kwocie wyżej od założonej o 2.753 tys. zł.

II. WYDATKI

Uchwalony przez Radę Miasta plan wydatków budżetowych, po zmianach dokonanych w ciągu roku, opiewał na kwotę 845.698.733 zł.

Wydatki wykonano w kwocie 806.342.568 zł, tj. o 39.356 tys. zł niższej od planu.

Niezrealizowane wydatki majątkowe w łącznej kwocie 10.707 tys. zł to:

- środki na inwestycje z 2018r., których kontynuacja nastąpi w roku 2019 9.611 tys. zł,
- środki, które pozostały z zadań zakończonych i rozliczonych 1.096 tys. zł.

Niezrealizowane wydatki bieżące w łącznej kwocie 28.649 tys. zł to przede wszystkim:

- niewykorzystane rezerwy i poręczenia 5.237 tys. zł,
- wynagrodzenia i składki od nich odprowadzane 4.627 tys. zł,
- zakup usług przewozowych (rozliczony podatek VAT) 3.084 tys. zł,
- świadczenia społeczne (przede wszystkim świadczenia z programu Rodzina 500+ i Dobry start oraz świadczenia rodzinne i z funduszu alimentacyjnego) 2.306 tys. zł,
- opłaty za media (energia elektryczna, CO, woda) 1.957 tys. zł,
- remonty oraz bieżące naprawy i konserwacje 1.770 tys. zł.

III. WYNIK FINANSOWY

Na koniec 2018 roku planowano deficyt budżetowy na poziomie 13.510.461,-zł, natomiast rok budżetowy zamknięto **nadwyżką** na poziomie **19.212.823,-zł,** co jest wynikiem niższego od planu wykonania wydatków.

IV. PRZYCHODY

Wykonanie przychodów w 2018 roku wyniosło **107.700.057,-zł,** na co złożyły się:

- pożyczka z WFOŚiGW w Katowicach - w kwocie 2.530.651,- zł
  na realizację „Programu ograniczenia niskiej emisji dla miasta Tychy – III etap",
- wolne środki - w kwocie 105.169.406,- zł

V. ROZCHODY

W 2018 roku rozchody zamknęły się kwotą **29.062.920,- zł** i dotyczyły:

- wykupu wyemitowanych obligacji - kwota 8.000.000,-zł,
- spłat 9 pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych na realizację zadań inwestycyjnych - kwota 21.062.920,-zł.

VI. ZADŁUŻENIE

Zadłużenie miasta na koniec 2018r. wyniosło **125.762.141,-zł** i było niższe od wykazanego na koniec 2017r. o 32.914.075,-zł, co wynika przede wszystkim z dokonanych spłat rat i wykupu obligacji przy jednoczesnym zaciągnięciu tylko jednej nowej pożyczki.

Prawie całość zadłużenia – kwota 125.739.831,-zł - stanowią kredyty, pożyczki oraz obligacje wyemitowane w latach wcześniejszych na sfinansowanie wydatków majątkowych.

Pozostałą część tj. kwotę 22.310,- zł stanowią zobowiązania wymagalne. Wynikają one głównie z niepodjętych w terminie przez uprawnione osoby przysługujących im świadczeń.

Wartość zobowiązań niewymagalnych z tytułu udzielonych poręczeń na dzień 31.12.2018r. wyniosła 13.780.605 zł i dotyczyła spółek:

- Tyskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. – 10.050.905,-zł,
- Regionalne Centrum Gospodarki Wodno-Ściekowej S.A. – 3.729.700,-zł.

VII. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. <u>Bilans z wykonania budżetu.</u>

Wynik finansowy (nadwyżka budżetu) za 2018 rok wyniósł 19.212.822,71 zł.

Należności budżetu wyniosły 16.771.449,43 zł. W ich skład wchodzą przede wszystkim należności z tytułu poniesienia wydatków wyprzedzających finansowanie z budżetu Unii

Europejskiej w kwocie 11.165.244,66 zł oraz należności z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w łącznej kwocie 5.599.563,52 zł.

Zobowiązania budżetu w wysokości 133.566.236,85 zł stanowią głównie długo- i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji w kwocie 125.739.830,87 zł oraz naliczone i przypisane odsetki od kredytów, pożyczek i obligacji w wysokości 6.671.431,13 zł.

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

Sprawozdania finansowe jednostek budżetowych i zakładu budżetowego przedstawiają ich sytuację majątkowo-finansową, prezentują poszczególne elementy wpływające na wynik finansowy oraz informują o źródłach zwiększeń i zmniejszeń funduszu jednostek.

Łączne aktywa jednostek budżetowych i zakładu budżetowego na koniec 2018 roku wyniosły łącznie 5.289.479.088,46 zł i uległy zwiększeniu w stosunku do roku poprzedniego przede wszystkim w obrębie majątku trwałego w związku z nabyciem udziałów w spółkach oraz zwiększeniem wartości inwestycji rozpoczętych.

Należności długo- i krótkoterminowe po dokonaniu odpisów aktualizujących wyniosły 74.843.608,06 zł i obejmują m.in.:

- należności od Urzędu Skarbowego z tytułu rozliczenia podatku od towarów i usług VAT,
- należności od wspólnot mieszkaniowych z tytułu partycypacji w spłacie rat kapitałowych i odsetek od kredytu zaciągniętego na termomodernizację budynków mieszkalnych wielorodzinnych,
- rozliczenia dotyczące podwyższenia kapitału w spółce Megrez Sp. z o.o. (występujące w pozycji należności do dnia wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego).
- należności z tytułu wypłaconych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego,
- należności z tytułu podatków i opłat,
- należności od rodziców biologicznych za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych oraz w Placówce Pieczy Zastępczej Kwadrat,
- rozłożone na raty należności za sprzedane nieruchomości,
- należności wynikające z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności.

Zobowiązania krótkoterminowe jednostek budżetowych i zakładu budżetowego wyniosły 60.572.268.18 zł i stanowią przede wszystkim zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu wykonanych remontów i zrealizowanych inwestycji, z tytułu dostawy ciepła, wody, energii elektrycznej, wywozu nieczystości, a także zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z naliczonymi pochodnymi. Kategoria zobowiązań obejmuje

również sumy obce obejmujące wpłaty z tytułu zabezpieczeń należytego wykonania umów w wysokości 8.036.493,14 zł oraz stan Zakładowego Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 4.470.609,84 zł.

Zobowiązania długoterminowe na koniec 2018 roku nie wystąpiły.

VIII. PODSUMOWANIE

Na podstawie przeprowadzonej analizy wykonania budżetu miasta Tychy za 2018r. Komisja Rewizyjna nie wniosła zastrzeżeń do wykonania budżetu i w związku z powyższym zajęła stanowisko, jak we wniosku.