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, 5 maja 2020 r.

DUR.1711.1.2020

**RADA MIASTA TYCHY**
**Al. Niepodległości 49**
**43-100 Tychy**

**Komisja Rewizyjna Rady Miasta Tychy na posiedzeniu w dniu 5 maja 2020 r. w składzie**:

[redacted]

- Przewodnicząca Komisji
- Zastępca Przewodniczącej Komisji
- Sekretarz Komisji
- Członek Komisji

na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713), art. 270 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), § 32 Statutu Miasta Tychy, Komisja Rewizyjna Rady Miasta Tychy **dokonała analizy** rocznego sprawozdania z wykonania budżetu miasta Tychy za 2019 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, sprawozdań finansowych miasta Tychy, informacji o stanie mienia miasta Tychy na dzień 31.12.2019 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 3 radnych - członków Komisji,*
***Przeciw*** *głosowało 0 radnych - członków Komisji,*
***Od głosu wstrzymał się*** *1 radny - członków Komisji.*

**KOMISJA REWIZYJNA WNIOSKUJE DO RADY MIASTA TYCHY**
**O UDZIELENIE ABSOLUTORIUM PREZYDENTOWI MIASTA TYCHY**
**ZA OKRES DZIAŁALNOŚCI OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2019 r.**

**Podpisy:**

1. [redacted]
2.
3.
4.

[redacted]

# Wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Prezydenta Miasta Tychy za rok 2019

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r. poz. 713), art. 270 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.)

**Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Tychy za 2019 r.**

Uzasadnienie:

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

1. roczne sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Tychy za 2019r. 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 31.12.2019r.

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 2019r. 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 905.086.190 zł.

**Dochody wykonano w kwocie 909.431.551 zł**, tj. o 4.345 tys. zł wyższej od planu.

Wykonanie dochodów ponad plan wynikało przede wszystkim z:

- wyższych wpływów z tytułu opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własność w związku z wejściem w życie tzw. ustawy przekształceniowej,
- wyższych wpływów z tytułu udziału miasta w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT).

## II. WYDATKI

Uchwalony przez Radę Miasta plan wydatków budżetowych, po zmianach dokonanych w ciągu roku, opiewał na kwotę 972.421.189 zł.

**Wydatki wykonano w kwocie 935.006.924 zł**, tj. o 37.414 tys. zł niższej od planu.

Niezrealizowane wydatki majątkowe w łącznej kwocie 13.525 tys. zł to:

- środki na inwestycje z 2019r., których kontynuacja nastąpi w roku 2020 — 7.500 tys. zł,
- środki, które pozostały z zadań zakończonych i rozliczonych — 6.025 tys. zł.

Niezrealizowane wydatki bieżące w łącznej kwocie 23.889 tys. zł to przede wszystkim:

- niewykorzystane rezerwy i poręczenia — 5.556 tys. zł,
- wynagrodzenia i składki od nich odprowadzane — 4.189 tys. zł,
- opłaty za media (energia elektryczna, CO, woda) — 3.421 tys. zł,
- środki na żywienie i catering w oświacie — 1.249 tys. zł,
- miękkie projekty unijne — 1.149 tys. zł,
- świadczenia społeczne (przede wszystkim świadczenia dla rodzin zastępczych) — 1.008 tys. zł,
- remonty oraz bieżące naprawy i konserwacje — 728 tys. zł.

## III. WYNIK FINANSOWY

Na koniec 2019 roku planowano deficyt budżetowy na poziomie 67.334.999,-zł, natomiast rok budżetowy zamknięto **deficytem** na poziomie **25.575.374,-zł,** co wynika przede wszystkim z niższego od planu wykonania wydatków.

## IV. PRZYCHODY

Wykonanie przychodów w 2019 roku wyniosło **124.859.457,-zł,** na co złożyły się:

- kredyt z Europejskiego Banku Inwestycyjnego na sfinansowanie wydatków majątkowych - w kwocie 25.000.000,- zł
- pożyczka z WFOŚiGW w Katowicach na IV etap „Programu ograniczenia niskiej emisji dla miasta Tychy" - w kwocie 1.993.627,- zł
- wolne środki - w kwocie 97.865.830,- zł

## V. ROZCHODY

W 2019 roku rozchody zamknęły się kwotą **29.810.754,- zł** i dotyczyły:

- wykupu wyemitowanych obligacji - kwota 9.000.000,-zł,
- spłat 11 pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych na realizację zadań inwestycyjnych - kwota 20.810.754,-zł.

## VI. ZADŁUŻENIE

Zadłużenie miasta na koniec 2019r. wyniosło **122.276.593,-zł** i było niższe od wykazanego na koniec 2018r. o 3.485.548,-zł. Oprócz dokonanych spłat rat i wykupu obligacji oraz zaciągniętego kredytu z EBI i pożyczki z WFOŚiGW wpływ na ten stan miało również umorzenie części pożyczki zaciągniętej w 2016 roku na realizację I etapu „Programu ograniczenia niskiej emisji dla miasta Tychy". Kwota umorzenia wyniosła 669.864,- zł (środki przeznaczono na realizację IV etapu ww. programu).

Prawie całość zadłużenia – kwota 122.252.840,-zł - stanowią kredyty, pożyczki oraz obligacje wyemitowane w latach wcześniejszych na sfinansowanie wydatków majątkowych.

Pozostałą część tj. kwotę 23.753,- 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 31.12.2019r. wyniosła 13.349.014 zł i dotyczyła spółek:

- Tyskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. – 9.619.314,-zł,
- Regionalne Centrum Gospodarki Wodno-Ściekowej S.A. – 3.729.700,-zł.

## VII. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Bilans z wykonania budżetu.

Wynik finansowy **(deficyt budżetu)** za 2019 rok wyniósł 25.575.373,66 zł.

Należności budżetu wyniosły 11.405.662,77 zł. W ich skład wchodzą przede wszystkim należności z tytułu poniesienia wydatków wyprzedzających finansowanie z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 5.420.265,22 zł oraz należności z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w łącznej kwocie 5.585.526,56 zł.

Zobowiązania budżetu w wysokości 130.612.386,74 zł stanowią głównie długo- i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji w kwocie 122.252.839,73 zł oraz naliczone i przypisane odsetki od kredytów, pożyczek i obligacji w wysokości 7.119.497,62 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 2019 roku wyniosły łącznie 4.769.233.238,82 zł i uległy zmniejszeniu w stosunku do roku poprzedniego przede wszystkim w obrębie majątku trwałego w związku z przekształceniem użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności.

Należności długo- i krótkoterminowe po dokonaniu odpisów aktualizujących wyniosły 67.436.491,90 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 Przedsiębiorstwo Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o. oraz spółki Tyski Sport S.A. (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 z tytułu bezumownego korzystania z gruntu,
- należności wynikające z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności.

Zobowiązania krótkoterminowe jednostek budżetowych i zakładu budżetowego wyniosły 50.584.436,09 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 4.698.240,33 zł oraz stan Zakładowego Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 4.381.777,28 zł.

Zobowiązania długoterminowe na koniec 2019 roku nie wystąpiły.

## VIII. PODSUMOWANIE

Na podstawie przeprowadzonej analizy wykonania budżetu miasta Tychy za 2019 rok Komisja Rewizyjna nie wniosła zastrzeżeń do wykonania budżetu i w związku z powyższym zajęła stanowisko, jak we wniosku.

[redacted]