Tychy, dnia 11.04.2005 r.

DUR.0914-2/05
dot. absolutorium

RADA MIASTA TYCHY

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Tychy na posiedzeniu w dniu 11 kwietnia 2005 roku w składzie:

1. **SZCZYRBA Jan - przewodniczący**
2. **MOĆKO Stefan - zastępca przewodniczącego**
3. **DYRDA Dariusz**
4. **DZIUBEK Czesław**
5. **GROMEK Arkadiusz**
6. **SOBCZYK Józef**
7. **WINIARSKA Teresa**

działając na podstawie art. 136 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz.148 z późn. zm.), art.18a, ust.3 ustawy o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142 poz.1591 z późn. zm.), § 32 Statutu Miasta Tychy przyjętego Uchwałą Nr 0150/II/10/2002 Rady Miasta Tychy z dnia 5 grudnia 2002 r. z późn. zm. (opublikowanej w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego Nr 2 poz.78 z dnia 14 stycznia 2003 roku) dokonała analizy wykonania budżetu miasta Tychy przez Prezydenta Miasta Tychy za rok 2004 i przystąpiła do głosowania jawnego wniosku dotyczącego absolutorium.

Głosowanie:
obecnych **6** (sześciu) członków Komisji Rewizyjnej,
nieobecny **1** (jeden) członek Komisji Rewizyjnej, z powodu pobytu w szpitalu,
głosujących **6** (sześciu) członków Komisji Rewizyjnej.

Za udzieleniem absolutorium głosowało 4 radnych - członków Komisji, przeciw głosowało 2 radnych - członków Komisji.

KOMISJA REWIZYJNA WNIOSKUJE O UDZIELENIE ABSOLUTORIUM PREZYDENTOWI MIASTA TYCHY ZA OKRES DZIAŁALNOŚCI OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2004

Podpisy: 1. Jan Szczyrba 2. Stefan Moćko 3. Dariusz Dyrda

4. - 5. Arkadiusz Gromek 6. Józef Sobczyk

7. Teresa Winiarska

Tychy, dnia 11.04.2005 r.

UZASADNIENIE

DO WNIOSKU O UDZIELENIE ABSOLUTORIUM PREZYDENTOWI MIASTA TYCHY ZA ROK 2004.

1. PRZEDMIOT ANALIZY.

Analiza wykonania budżetu za rok 2004 przeprowadzona została w oparciu o następujące materiały:

1) Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Tychy za rok 2004;
2) Sprawozdania rzeczowo - finansowe jednostek budżetowych;
3) Sprawozdania rzeczowo - finansowe zakładów budżetowych;
4) Sprawozdania rzeczowo - finansowe samorządowych instytucji kultury;
5) Sprawozdania rzeczowo - finansowe wydziałów Urzędu Miasta;
6) Uchwały Rady Miasta Tychy w sprawie zmian w budżecie miasta w roku 2004;
7) Zarządzenia Prezydenta Miasta Tychy w sprawie zmian w budżecie miasta w roku 2004 w zakresie posiadanych kompetencji;
8) Informacja Prezydenta Miasta o wielkości umorzonych zaległości budżetowych za rok 2004 oraz o wszczętych postępowaniach egzekucyjnych zmierzających do ściągnięcia zaległości;
9) Informacja Prezydenta Miasta o stanie długów i wierzytelności;
10) Informacja Prezydenta Miasta o nakładach finansowych związanych z utrzymaniem mienia komunalnego w 2004 r.;
11) Informacja Prezydenta Miasta o dochodach ze sprzedaży mienia;
12) Informacja Prezydenta Miasta o wydatkach poniesionych na zakup mienia;
13) Informacja Prezydenta Miasta o wykorzystaniu środków z rezerwy budżetowej;
14) Informacja Prezydenta Miasta o wykorzystaniu dotacji z budżetu państwa;
15) Informacja Prezydenta Miasta o wykorzystaniu dotacji z funduszu celowego;
16) Wykaz zadań, na które w roku 2004 zawarto umowy wieloletnie;
17) Protokoły z kontroli przeprowadzonych przez Wydział Kontroli Urzędu Miasta;
18) Protokoły z kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w roku 2004;

2. PODSTAWA PRAWNA

- ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.)
- ustawa z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.)

3. USTALENIA

1. **Prezydent Miasta Tychy** wywiązał się z ustawowego obowiązku i zgodnie z art. 13 pkt 2 i 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach oraz Radzie Miasta Tychy

Zarządzenie Prezydenta Miasta Tychy Nr 0152/238/2003 z dnia 12 grudnia 2003 r. w sprawie przyjęcia projektu uchwały Rady Miasta Tychy w sprawie budżetu miasta Tychy na 2004 r. wraz z objaśnieniami i informacją o stanie mienia komunalnego oraz prognozę kwot długu miasta.

2. **RIO** wydała pozytywną opinię w sprawie projektu budżetu miasta na rok 2004 – uchwała IV Składu Orzekającego RIO w Katowicach Nr 00570/IV/7/2004 z dnia 8 stycznia 2004r.
3. **Rada Miasta** w dniu 29 stycznia 2004 r. uchwałą Nr 0150/XVI/335/2004 przyjęła budżet na rok 2004.
4. **Rada Miasta** podjęła 12 uchwał w sprawie zmian budżetu miasta Tychy na 2004 rok.
5. **Prezydent Miasta** wydał 28 zarządzeń w sprawie zmian w budżecie miasta na rok 2004, w ramach posiadanych kompetencji.
6. **Regionalna Izba Obrachunkowa** w stosunku do uchwał Rady Miasta i Zarządzeń Prezydenta Miasta dotyczących zmian w budżecie nie wniosła zastrzeżeń, co świadczy o tym, że wszystkie zmiany zostały dokonane prawidłowo i zgodnie z kompetencjami.
7. **Prezydent Miasta** na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U z 2001 r., Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) w związku z art. 136 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. Z 2003 r., Nr 15, poz. 148 z późn.), zm.) zarządzeniem Nr 0151/39/2005 z dnia 18 marca 2005 roku przedstawił Radzie Miasta roczne sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Tychy za 2004 rok. Sprawozdanie przekazano do RIO dnia 24 marca 2005 r.

DOCHODY

- plan pierwotny **254.797.896 zł.**
- plan po zmianach **275.713.773 zł.**
- wykonanie **278.751.898 zł.**
- różnica do planu pierwotnego **2.395.400 zł.**
- różnica do planu po zmianach **303.812 zł.**
- wskaźnik % przyrostu w stosunku do planu pierwotnego **109,4%**
- wskaźnik % przyrostu w stosunku do planu po zmianach **101,1%**
- wskaźnik % przyrostu w stosunku do wykonania roku 2003 **108,5%**

W wyniku ustawowych zmian zmieniła się struktura dochodów miasta tj. zwiększył się udział dochodów własnych z 53,8% w 2003 roku do 61,8% w 2004 roku, a zmniejszył się udział subwencji z 35,5% w 2003 roku do 27,6% w 2004 roku. Głównym źródłem dochodów własnych są dochody z podatków i opłat, które wzrosły na skutek zwiększenia udziału miasta w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych w gminie z 27,6% do 35,72%, a w powiecie z 1% do 8,42%. Jednocześnie zmniejszona została ustawowo stawka podatku od osób prawnych z 27% na 19%, jednak od 1 stycznia 2004 r. udział w podatku dochodowym od osób prawnych zwiększony został w gminie z 5,0% do 6,71%, a w powiecie z 0,0% do 1,4%. W sumie jednak doprowadziło to do zmniejszenia dochodów z tego tytułu o 31% w stosunku do roku poprzedniego.

- **DOCHODY WŁASNE GMINY** **212.520.494 zł.**
  - wskaźnik % wzrostu w stosunku do planu po zmianach **101,4%**
  - wskaźnik % przyrostu w stosunku do wykonania roku 2003 **108,7%**

- **DOCHODY WŁASNE POWIATU** **66.231.404 zł.**
  - wskaźnik % wzrostu w stosunku do planu po zmianach **100,3%**
  - wskaźnik % przyrostu w stosunku do wykonania roku 2003 **108,0%**
- **DOTACJE CELOWE DLA GMINY** **15.361.836 zł.**
  - wskaźnik % wzrostu w stosunku do planu po zmianach **98,0%**
  - wskaźnik % przyrostu w stosunku do wykonania roku 2003 **143,4%**
- **DOTACJE CELOWE DLA POWIATU** **8.986.044 zł.**
  - wskaźnik % wzrostu w stosunku do planu po zmianach **96,5%**
  - wskaźnik % przyrostu w stosunku do wykonania roku 2003 **69,4%**

- **SUBWENCJA OGÓLNA** (dla gminy i powiatu) **77.031.343 zł.**

Od 1 stycznia 2004 r. subwencja całkowita składa się z części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej. Największą kwotę stanowiła subwencja oświatowa – 97,7%, wynosiła 75.249.234 zł. i była mniejsza w stosunku do roku 2003 o 2,7%, w wyniku zmniejszenia się liczby uczniów.

- **DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MIENIA KOMUNALNEGO** **9.269.749 zł.**

Największe dochody osiągnięto:
- ze sprzedaży mieszkań 3.685.316 zł.
- ze sprzedaży gruntów 1.927.128 zł.
- ze sprzedaży lokali użytkowych 1.884.367 zł.

- **UMORZENIA** **2.681.388 zł.**

W roku 2004 decyzją Prezydenta Miasta dokonano umorzeń należności:
- z tytułu nieściągalności mandatów karnych,
- z tytułu podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego (11 osobom prawnych, 5 osobom fizycznym),
- z tytułu podatków od środków transportowych (45 osobom prawnym).

- **NALEŻNOŚCI**

Jak wynika ze sprawozdania o stanie wymagalnych od dłużników należności gminy na podstawie druku **Rb-N** wynoszą one **18.712.524 zł.**

WYDATKI

- plan pierwotny **268.944.560 zł.**
- plan po zmianach **283.690.421 zł.**
- wykonanie **261.616.457 zł.**
- różnica do planu pierwotnego **7.328.103 zł.**
- różnica do planu po zmianach **22.073.964 zł.**
- wskaźnik % przyrostu w stosunku do planu pierwotnego **97,3%**
- wskaźnik % przyrostu w stosunku do planu po zmianach **92,2%**
- wskaźnik % przyrostu w stosunku do wykonania roku 2003 **100,2%**

Procentowy udział wydatków, w porównaniu z rokiem 2003 kształtuje się następująco:
- oświata i wychowanie 46,1% (poziom zachowany)
- opieka społeczna i ochrona zdrowia 15,5% (znaczny wzrost)
- gospodarka komunalna i mieszkaniowa 11,8% (spadek)

- administracja państwowa i samorządowa 7,6% (wzrost)
- kultura fizyczna i sztuka 5,5% (spadek)
- budowa i utrzymanie dróg 5,1% (nieznaczny wzrost)
- transport zbiorowy 4,9% (znaczny spadek)
- bezpieczeństwo publiczne 2,2% (poziom zachowany)
- wpłata do budżetu państwa 0,9% (*po raz pierwszy wydatek poniesiony przez miasto z tytułu nadwyżki dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w stos. do wskaźnika dochodów wszystkich powiatów)*
- obsługa długu publicznego 0,3% (spadek)

MIENIE KOMUNALNE

- Nakłady finansowe związane z utrzymaniem mienia komunalnego w roku 2004 wyniosły **26.258.918 zł.** z czego największe to poniesione przez UM – 9.215.411 zł., MZBM – 8.138.534 zł., MZUiM - 7.858.333 zł.

- Nakłady poniesione na zakup mienia w roku 2004 wyniosły **1.510.026 zł.** i dotyczyły 14 jednostek. Największe zakupy dotyczyły sprzętu komputerowego (11 jednostek), samochodów (3 jednostki), 1 aparat USG i 2 aparaty EKG (1 jednostka).

ZOBOWIĄZANIA

- Sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń analizowano na podstawie **Rb-Z.** Łączne zadłużenie z tego tytułu wynosi **32.748.658** zł. i nie narusza art.114 ustawy o finansach publicznych.
- Zgodnie z art. 113 ustawy o finansach publicznych nie przekroczono 15% planowanych dochodów z tytułu spłat rat kredytów, pożyczek i poręczeń, które wynosiły łącznie **22.748.658 zł.**, co stanowi **8,2 %** dochodów.

NALEŻNOŚCI

- Jak wynika ze sprawozdania o stanie wymagalnych od dłużników należności gminy na podstawie druku **Rb-N** wynoszą one **18.712.524 zł.**

UMOWY WIELOLETNIE

- W roku 2004 zawarto 13 umów, z tego 6 o wartości kwotowej określonej w umowie i 6 o wartości według zużycia (według wskazania licznika).

INWESTYCJE

- W strukturze poniesionych wydatków kwota **27.175.390** zł. to wydatki inwestycyjne i majątkowe, co stanowi 65,0% założonego planu na poziomie **47.778.474 zł.** i **10,7%** wykonanych wydatków ogółem. Jest to ponad 10-cio% spadek w stosunku do roku ubiegłego i miało również znaczny wpływ na wykonanie wydatków w ogóle. Źródłami finansowania wydatków majątkowych były: budżet miasta – 66,9%, środki zewnętrzne – 32,3% i fundusze celowe – 0,8%.

UWAGI

W toku prac nad sporządzeniem wniosku w sprawie absolutorium Komisja Rewizyjna:

- zapoznała się z protokołami z kontroli wewnętrznych przeprowadzonych przez Wydział Kontroli w Urzędzie Miasta i jednostkach podległych. Przeprowadzono siedem kontroli planowych oraz 11 kontroli doraźnych. Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na występujący w kilku przypadkach problem błędnego stosowania ustawy o *zamówieniach publicznych* a obecnie *prawo zamówień publicznych,* z czego wynika konieczność zwiększenia nadzoru w stosowaniu wymienionej ustawy.

- zapoznała się z protokołami z kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w Urzędzie Miasta Tychy. W roku 2004 przeprowadzono 10 kontroli w tym kontrolę kompleksową dokonaną przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Katowicach. Kontrole nie stwierdziły naruszenia prawa mającego wpływ na wykonanie budżetu za rok 2004.

- zapoznała się z przedłożonymi informacjami z realizacji ustawy o zamówieniach publicznych w roku 2004. Zamówienia publiczne udzielone przez jednostki, zakłady budżetowe instytucje kultury (z wyj. szkół) to:
  - 128 przetargów nieograniczonych na kwotę 33.609.086 zł.
  - 23 zamówienia z wolnej ręki na kwotę 3.241.432 zł.
  - 31 zapytania o cenę na kwotę 1.786.064 zł.
  - 3 negocjacje na kwotę 456.025 zł.

  Podczas realizacji odnotowano 12 przypadków protestów i 4 przypadki odwołania.

  Zamówienia udzielone przez szkoły:
  - 5 przetargów nieograniczonych na kwotę 279.219 zł.
  - 1 przetarg ograniczony na kwotę 22.573 zł.
  - 3 zamówienia z wolnej ręki na kwotę 270.613 zł.
  - 7 zapytań o cenę na kwotę 335.319 zł.

  Podczas realizacji odnotowano 1 przypadek protestu.

  Zamówienia udzielone przez Wydziały Urzędu Miasta:
  - 56 przetargów nieograniczonych na kwotę 11.855.830 zł.
  - 11 zamówień w wolnej ręki na kwotę 1.116.428 zł.
  - 19 zapytań o cenę na kwotę 1.676.772 zł.

  Podczas realizacji odnotowano 9 protestów i 3 odwołania.

Komisja Rewizyjna dokonała kontroli 1 przetargu przeprowadzonego w 2004 r. przez MZUiM na zimowe utrzymanie dróg gdzie nie stwierdzono nieprawidłowości, oraz przeprowadziła kontrolę przetargu przeprowadzonego w 2003 i 2004 przez MOPS na usługi opiekuńcze, gdzie nie stwierdzono naruszenia prawa.

REZERWA BUDŻETOWA

- Rezerwa ogólna została utworzona w wysokości 2 000 000 zł., czyli nie przekroczyła 1% planowanych wydatków (art. 116 ustawy o finansach publicznych) – rezerwa ta nie została wykorzystana.

- Rezerwa celowa, która zgodnie z art. 116 ustawy o finansach publicznych mogła wynosić do 5% planowanych wydatków została utworzona w wysokości 412.000 zł. i rozdysponowana w wysokości 371.369 zł.

WYNIK FINANSOWY

- Deficyt budżetu miasta zaplanowany na poziomie 14.146.664 zł. zmniejszony został w ciągu roku budżetowego do kwoty 7.976.648 zł. Ostatecznie budżet nie zakończył się planowanym wynikiem ujemnym, lecz wynikiem dodatnim w wysokości 17.135.440 zł.

PODSUMOWANIE

Na podstawie przeprowadzonej analizy wykonania budżetu miasta Tychy za rok 2004 Komisja Rewizyjna nie wniosła zastrzeżeń do wykonania budżetu i w związku z powyższym zajęła stanowisko jak we wniosku.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Jan Szczyrba