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, dn. 8 maja 2018 r.

DUR.1711.2.2018

RADA MIASTA TYCHY
Al. Niepodległości 49
43-100 Tychy

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Tychy na posiedzeniu w dniu 8 maja 2018 r. w składzie:

1. Grzegorz Gwóźdź - Przewodniczący Komisji
2. Tadeusz Furczyk - Zastępca Przewodniczącego
3. Lidia Gajdas - Członek Komisji
4. Klaudiusz Slezak - Członek Komisji

na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 z późn. zm.), art. 270 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), § 32 Statutu Miasta Tychy, Komisja Rewizyjna Rady Miasta Tychy **dokonała analizy** rocznego sprawozdania z wykonania budżetu miasta Tychy za 2017 rok, rocznego sprawozdania z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury tj. Teatru Małego, Miejskiej Biblioteki Publicznej, Miejskiego Centrum Kultury, Muzeum Miejskiego i AUKSO Orkiestry Kameralnej Miasta Tychy, sprawozdania finansowego miasta Tychy, informacji o stanie mienia miasta Tychy na dzień 31.12.2017 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 - członek Komisji.*

KOMISJA REWIZYJNA WNIOSKUJE DO RADY MIASTA TYCHY
O UDZIELENIE ABSOLUTORIUM PREZYDENTOWI MIASTA TYCHY
ZA OKRES DZIAŁALNOŚCI OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2017 r.

Podpisy:

1. **Grzegorz Gwóźdź** .....
2. **Tadeusz Furczyk** .....
3. **Lidia Gajdas** .....
4. **Klaudiusz Slezak** .....

Wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Prezydenta Miasta Tychy za rok 2017

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017r. poz. 1875 z późn. zm.), art. 270 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077)

Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Tychy za 2017 r.

Uzasadnienie:

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

1. roczne sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Tychy za 2017r. 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 31.12.2017r.

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 2017r. 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.

I. DOCHODY

Uchwalony przez Radę Miasta budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 721.878.342 zł.

Dochody wykonano w kwocie 732.518.885 zł, tj. o 10.641 tys. zł wyższej od planu.

Ponadplanowe wykonanie dochodów jest efektem przede wszystkim:

- otrzymania zaliczki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na realizację zadania pn. „Budowa bezkolizyjnego węzła drogowego w rejonie ul. Turyńskiej i Oświęcimskiej wraz z przebudową ul. Oświęcimskiej w Tychach" - kwota 7.128 tys. zł,
  Zaliczka zostanie wykorzystana w bieżącym roku.

- wyższych wpływów z tytułu udziału miasta w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) - kwota 3.461 tys. zł.

II. WYDATKI

Uchwalony przez Radę Miasta plan wydatków budżetowych, po zmianach dokonanych w ciągu roku, opiewał na kwotę 725.278.397 zł.

Wydatki wykonano w kwocie 699.554.736 zł, tj. o 25.724 tys. zł niższej od planu.

Niezrealizowane wydatki majątkowe w łącznej kwocie 3.038 tys. zł to:

- środki na inwestycje z 2017r., których kontynuacja nastąpi w roku 2018 2.261 tys. zł,
- środki, które pozostały z zadań zakończonych i od realizacji których odstąpiono 777 tys. zł.

Niezrealizowane wydatki bieżące w łącznej kwocie 22.686 tys. zł to przede wszystkim:

- zwrot podatku VAT z zakupu usług przewozowych 4.760 tys. zł,
- niewykorzystane rezerwy, poręczenia i obsługa zadłużenia 4.354 tys. zł,
- wynagrodzenia i składki od nich odprowadzane 2.591 tys. zł,
- opłaty za media (energia elektryczna, CO, woda) 1.643 tys. zł,
- świadczenia społeczne (przede wszystkim świadczenia rodzinne i z funduszu alimentacyjnego) 1.392 tys. zł.

III. WYNIK FINANSOWY

Na koniec 2017 roku planowano deficyt budżetowy na poziomie 3.400.055,-zł, natomiast rok budżetowy zamknięto **nadwyżką** na poziomie **32.964.149,-zł,** co jest wynikiem niższego od planu wykonania wydatków oraz ponadplanowego wykonania dochodów.

IV. PRZYCHODY

Wykonanie przychodów w 2017 roku wyniosło **101.872.777,-zł,** na co złożyły się:

- pożyczka z WFOŚiGW w Katowicach - w kwocie 2.066.075,- zł
  na realizację „Programu ograniczenia niskiej emisji dla miasta Tychy – II etap" ,
- wolne środki - w kwocie 99.806.702,- zł

V. ROZCHODY

W 2017 roku rozchody zamknęły się kwotą **29.629.491,- zł** i dotyczyły:

- wykupu wyemitowanych obligacji - kwota 6.000.000,-zł,
- spłat 11 pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych na realizację zadań inwestycyjnych - kwota 23.629.491,-zł.

VI. ZADŁUŻENIE

Zadłużenie miasta na koniec 2017r. wyniosło **158.676.215,-zł** i było niższe od wykazanego na koniec 2016r. o 21.576.286,-zł, co wynika przede wszystkim z dokonanych spłat rat i wykupu obligacji przy jednoczesnym zaciągnięciu tylko jednej nowej pożyczki.

Największą część zadłużenia – kwota 152.272.100,-zł - stanowią kredyty, pożyczki oraz obligacje wyemitowane w latach wcześniejszych na sfinansowanie wydatków majątkowych.

Ponadto zadłużenie obejmuje:

- umowy ratalne w kwocie 6.374.911,-zł (przede wszystkim zakup nieruchomości zajmowanych przez spółkę Megrez – 6.374.750,-zł),
- zobowiązania wymagalne w łącznej kwocie 29.204,-zł (są to przed wszystkim niepodjęte w terminie przez osoby upoważnione przysługujące im świadczenia).

Wartość zobowiązań niewymagalnych z tytułu udzielonych poręczeń na dzień 31.12.2017r. wyniosła 14.063.405 zł i dotyczyła spółek:

- Tyskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. – 10.333.705,-zł,
- Regionalne Centrum Gospodarki Wodno-Ściekowej S.A. – 3.729.700,-zł.

VII. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Bilans z wykonania budżetu.

Wynik finansowy (nadwyżka budżetu) za 2017 rok wyniósł 32.964.149,22 zł.

Należności budżetu wyniosły 5.910.332,69 zł. W ich skład wchodzą przede wszystkim należności z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w łącznej kwocie 4.787.484,97 zł, należności z tytułu poniesienia wydatków wyprzedzających finansowanie z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 905.559,15 zł oraz dochody budżetowe jednostek za 2017 r. przekazane na rachunek budżetu w 2018 r. w wysokości 217.128,46 zł.

Zobowiązania budżetu w wysokości 163.575.008,32 zł stanowią głównie długo- i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji w kwocie 152.272.099,90 zł oraz naliczone i przypisane odsetki od kredytów, pożyczek i obligacji w wysokości 9.894.450,52 zł.

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

Sprawozdania finansowe jednostek budżetowych i zakładu budżetowego przedstawiają ich sytuację majątkowo-finansową, syntetycznie wykazują poszczególne elementy wpływające się na wynik finansowy oraz prezentują źródła zwiększeń i zmniejszeń funduszu jednostki.

Aktywa jednostek budżetowych i zakładu budżetowego na koniec 2017 roku wyniosły łącznie 5.167.189.755,76 zł i uległy zmianie w stosunku do roku poprzedniego przede wszystkim w wyniku nabycia udziałów w spółkach, obrotu nieruchomościami, dokonanych odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych, zwiększenia wartości inwestycji rozpoczętych oraz wzrostu kwoty należności.

Należności długo- i krótkoterminowe po dokonaniu odpisów aktualizujących wyniosły 75.618.972,19 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 nieruchomości,
- 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 spółkach TTBS Sp. z o.o. i Megrez Sp. z o.o. (występujące w tej kategorii aktywów do dnia wpisu do KRS, który nastąpił w 2018 roku).

Zobowiązania krótkoterminowe jednostek budżetowych i zakładu budżetowego wyniosły 47.130.817,05 zł i stanowią m.in. zobowiązania z tytułu dostawy ciepła, wody, energii elektrycznej, wywozu nieczystości oraz wykonanych remontów, a także zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z naliczonymi pochodnymi. Do zobowiązań zaliczono również sumy obce obejmujące wpłaty z tytułu zabezpieczeń należytego wykonania umów w wysokości 8.895.212,15 zł.

Zobowiązania długoterminowe na koniec 2017 roku nie wystąpiły.

VIII. PODSUMOWANIE

Na podstawie przeprowadzonej analizy wykonania budżetu miasta Tychy za 2017r. Komisja Rewizyjna nie wniosła zastrzeżeń do wykonania budżetu i w związku z powyższym zajęła stanowisko, jak we wniosku.