



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

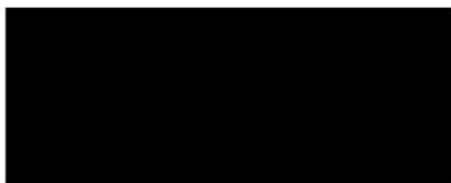
**KOMISJA REWIZYJNA
RADY MIASTA TYCHY**

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:



- 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,

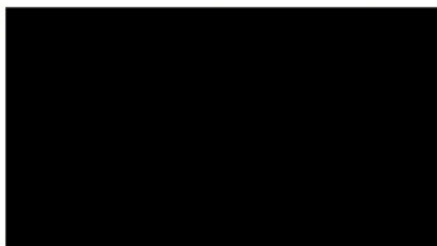
Przeciw głosowało 0 radnych - członków Komisji,

Od głosu wstrzymał się 1 radny - członków Komisji.

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

Podpisy:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.



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 szczególności 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 1.008 tys. zł,
(przede wszystkim świadczenia dla rodzin zastępczych)
- 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 - w kwocie 25.000.000,- zł
na sfinansowanie wydatków majątkowych
- pożyczka z WFOŚiGW w Katowicach - w kwocie 1.993.627,- zł
na IV etap „Programu ograniczenia niskiej emisji dla miasta Tychy”
- 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 wchodzi 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.

