

Radni RM + Sesja  
15/5/24 WZ

URZĄD MIASTA TYCHY  
Wydział Obsługi Rady Miasta

Wpł. 2024 -05-16

L.dz. .... Podpis .....



Rada Miasta  
Tychy

KOMISJA REWIZYJNA  
RADY MIASTA TYCHY

Tychy, 16 maja 2024 r.

DUR.1711.2.2024

Rada Miasta Tychy

Przewodniczący  
Rady Miasta Tychy  
Wojciech Czarnota

w miejscu

W załączeniu przekazuję wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Tychy z dnia 16 maja 2024 r. w sprawie udzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta Tychy za okres działalności od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku w zakresie wykonania budżetu miasta, z prośbą o przekazanie go Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

Z poważaniem

PRZEWODNICZĄCA  
KOMISJI REWIZYJNEJ  
*Joanna Krasowska-Costagna*  
Joanna Krasowska-Costagna

DUR-a/a.



Tychy, 16 maja 2024 r.

DUR.1711.2.2024

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

**Komisja Rewizyjna Rady Miasta Tychy na posiedzeniu w dniu 16 maja 2024 r. w składzie:**

1. Joanna Krasowska-Costamagna - Przewodnicząca Komisji
2. Ali Nurbagandow - Zastępca Przewodniczącej Komisji

na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 609), art. 271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.), § 32 Statutu Miasta Tychy, Komisja Rewizyjna Rady Miasta Tychy **dokonała analizy** rocznego sprawozdania z wykonania budżetu miasta Tychy za 2023 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 31.12.2023 r. i **przystąpiła do głosowania jawnego wniosku dotyczącego absolutorium**.

**Głosowanie:**

obecnych 2 (dwóch) członków Komisji Rewizyjnej,  
głosujących 2 (dwóch) członków Komisji Rewizyjnej.

*Za udzieleniem absolutorium głosowało 2 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 2023 r.**

**Podpisy:**

1. Joanna Krasowska-Costamagna
2. Ali Nurbagandow

*Joanna Krasowska-Costamagna*  
*Ali Nurbagandow*

# **Wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Prezydenta Miasta Tychy za rok 2023**

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r. poz. 609), art. 270 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn. zm.)

## **Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Tychy za 2023 r.**

Uzasadnienie:


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

1. roczne sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Tychy za 2023r. 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 31.12.2023r.

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 2023r. 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.

*Nurba Szaryta*  




## I. DOCHODY

Uchwalony przez Radę Miasta budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 942.379.134 zł.

**Dochody wykonano w kwocie 940.838.063 zł, co stanowi 99,8% założonego planu.**

Niewykonanie planu w wartościach bezwzględnych wyniosło 1.541 tys. zł, przy czym dochody bieżące wykonano na poziomie 100,3% założonego planu, a dochody majątkowe na poziomie 90,0% planu.

Niewykonanie dochodów majątkowych (kwota – 4.094 tys. zł) wynika przede wszystkim z otrzymania niższych środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i z Funduszu Spójności na dofinansowanie zadań inwestycyjnych (środki te wpłyną w 2024 r.).

Z kolei wykonanie dochodów bieżących o 2.553 tys. zł powyżej planu wynika przede wszystkim z uzyskania wyższych dochodów z mienia (z odsetek od środków na rachunkach bankowych i ze sprzedaży mienia).

## II. WYDATKI

Uchwalony przez Radę Miasta plan wydatków budżetowych, po zmianach dokonanych w ciągu roku, opiewał na kwotę 1.026.352.880 zł.

**Wydatki wykonano w kwocie 979.093.996 zł, co stanowi 95,4% założonego planu.**

Niezrealizowane wydatki majątkowe w łącznej kwocie 12.219 tys. zł to:

- środki na inwestycje, których kontynuacja nastąpi w latach 2024-2025 9.822 tys. zł,
- środki, które zostały głównie z zadań zakończonych i rozliczonych w 2023r. 2.397 tys. zł.

Niezrealizowane wydatki bieżące w łącznej kwocie 35.040 tys. zł to przede wszystkim:

- wynagrodzenia i składki od nich odprowadzane 7.001 tys. zł,
- rezerwy i poręczenia 4.676 tys. zł,
- odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych oraz utrzymanie Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych 3.141 tys. zł,
- opłaty za media (energia elektryczna, CO, woda) 2.591 tys. zł,
- utrzymanie dróg i obiektów inżynierskich 2.582 tys. zł,
- żywienie i catering w oświacie 1.527 tys. zł,
- „miękkie” projekty unijne 1.134 tys. zł,
- odsetki od kredytu i pożyczek 1.068 tys. zł,
- świadczenia społeczne 1.018 tys. zł.

Nurbangandow  
[Signature]

### III. WYNIK FINANSOWY

Na koniec 2023 roku planowano deficyt budżetowy na poziomie 83.973.746 zł, natomiast rok budżetowy zamknięto **deficytem** na poziomie **38.255.933 zł**, co wynika przede wszystkim z wykonania wydatków na poziomie niższym o 4,6 % od założonego planu.

### IV. PRZYCHODY

Wykonanie przychodów w 2023 roku wyniosło **128.164.180 zł**, na co złożyły się:

- kredyt z Europejskiego Banku Inwestycyjnego  
na sfinansowanie wydatków majątkowych - w kwocie 50.000.000 zł,
- przychody wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków  
na realizację projektów unijnych - w kwocie 1.027.933 zł,
- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym  
budżetu pochodzące m.in. z niewykorzystanych środków  
z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - w kwocie 20.959.696 zł,
- wolne środki - w kwocie 56.176.551 zł.

### V. ROZCHODY

W 2023 roku rozchody zamknęły się kwotą **20.226.631,- zł** i dotyczyły spłat:


- kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego - kwota 12.000.000 zł,
  - 4 pożyczek - kwota 8.226.631 zł,
- zaciągniętych w latach ubiegłych na realizację zadań inwestycyjnych.

### VI. ZADŁUŻENIE

Zadłużenie miasta na koniec 2023r. wyniosło **138.293.034 zł** i było wyższe od wykazanego na koniec 2022r. o 29.726.679 zł.

Prawie całość zadłużenia – tj. kwotę 138.163.126 zł - stanowią kredyt i pożyczki zaciągnięte w latach wcześniejszych na sfinansowanie wydatków majątkowych.

Pozostałą część – 129.908 zł - stanowią zobowiązania wymagalne. Wynikają one głównie z niepodjętych w terminie przez uprawnione osoby przysługujących im odszkodowań i świadczeń.

*Nurbagandov*  


Wartość zobowiązań niewymagalnych z tytułu udzielonych poręczeń na dzień 31.12.2023r. wyniosła 8.421.955,- zł i dotyczyła spółek:

- Tyskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. – 7.926.655 zł,
- Regionalne Centrum Gospodarki Wodno-Ściekowej S.A. – 495.300 zł.

## VII. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 1. Bilans z wykonania budżetu.

Wynik finansowy (deficyt budżetowy) za 2023 rok wyniósł 38.255.933,17 zł.

Należności budżetu wyniosły 3.160.660,92 zł. W ich skład wchodzi przede wszystkim należności z tytułu poniesienia wydatków wyprzedzających finansowanie z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 3.063.471,79 zł.

Zobowiązania budżetu w wysokości 169.514.994,76 zł stanowią głównie długo- i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 138.163.125,49 zł oraz naliczone i przypisane odsetki od kredytów i pożyczek w wysokości 30.597.868,63 zł.

### 2. Sprawozdania finansowe (łącznie) 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.

Należności długo- i krótkoterminowe po uwzględnieniu odpisów aktualizujących oraz dokonaniu wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami wyniosły 60.790.709,26 zł i obejmują m.in.:

- należności związane z gospodarką nieruchomościami, tj. należności wynikające z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności, z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości, ze sprzedaży nieruchomości oraz z tytułu bezumownego korzystania z gruntu,
- należności od organu podatkowego z tytułu rozliczenia podatku od towarów i usług VAT,
- należności z tytułu udziału JST w dochodach pobieranych przez organy podatkowe,
- należności z tytułu podatków i opłat lokalnych,
- należności ze sprzedaży składników majątkowych,

*Nurbagardow*  
*[Signature]*



- należności od rodziców biologicznych za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych oraz w placówkach pieczy zastępczej wraz z odsetkami,
- należności z tytułu wypłaconych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego wraz z odsetkami,
- rozliczenia dotyczące podwyższenia kapitału w spółkach miejskich (występujące w pozycji należności do dnia wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego).

Zobowiązania krótkoterminowe jednostek budżetowych i zakładu budżetowego po wyłączeniu rozliczeń między jednostkami wyniosły 73.666.881,67 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 wynagrodzeń wraz z naliczonymi pochodnymi. Kategoria zobowiązań obejmuje również sumy obce obejmujące wpłaty z tytułu zabezpieczeń należytego wykonania umów w wysokości 3.298.327,76 zł oraz stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 6.014.422,52 zł.

Zobowiązania długoterminowe na koniec 2023 roku nie wystąpiły.

## VIII. PODSUMOWANIE

Na podstawie przeprowadzonej analizy wykonania budżetu miasta Tychy za 2023 rok Komisja Rewizyjna nie wniosła zastrzeżeń do wykonania budżetu i w związku z powyższym zajęła stanowisko, jak we wniosku.

*Nurbağandou*  
