

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA KATOWICE**

z dnia 2024 r.

**w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego miasta Katowice
za 2023 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609), art. 34 ust. 1 pkt 2 i art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) – po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego miasta Katowice za 2023 rok i zapoznaniu się z opinią Komisji Rewizyjnej oraz sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego miasta Katowice za 2023 rok

**Rada Miasta Katowice
uchwala:**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Miasta Katowice sporządzone za okres 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r., na które składa się:

1) bilans z wykonania budżetu Miasta zamykający się na dzień 31 grudnia 2023 r. sumą bilansową w wysokości **273.663.260,90 zł**

w tym:

a) po stronie aktywów

- środki pieniężne	209.673.930,33 zł,
- należności i rozliczenia	59.579.352,14 zł,
- rozliczenia międzyokresowe	4.409.978,43 zł;

b) po stronie pasywów

- zobowiązania	885.042.338,05 zł,
- aktywa netto budżetu	/-/ 712.389.076,80 zł,
- rozliczenia międzyokresowe	101.009.999,65 zł;

2) łączny bilans jednostek budżetowych i zakładów budżetowych zamykający się na dzień 31 grudnia 2023 r. sumą bilansową w wysokości **6.746.489.581,48 zł**

w tym:

a) po stronie aktywów

- aktywa trwałe	6.448.853.596,59 zł,
- aktywa obrotowe	297.635.984,89 zł;

b) po stronie pasywów

- fundusz	6.330.444.196,96 zł,
- państwowe fundusze celowe	6.366.965,44 zł,
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	409.678.419,08 zł;

UZASADNIENIE

Celem dostosowania planu w zakresie przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej do faktycznych potrzeb dokonuje się zmian wydatków w latach 2017-2020 na ich realizację oraz zmian limitów zobowiązań:

1) zwiększenie limitów kwot wydatków o 15.263.032 zł:

przeznaczonych na:

- **realizację projektów bieżących** ze środków unijnych o kwotę **770.156 zł**:
 - a) „*Poza szkolną ławą - nauczanie przez doświadczenie*” – zwiększenie 25.919 zł (w 2017 r.);
 - b) *Erasmus+ Edukacja szkolna - współpraca na rzecz innowacji i wymiany dobrych praktyk* (+ 237.522 zł):
 - „*Praca naszych rąk - wczoraj, dziś, jutro europejskiego przemysłu*” – zwiększenie 25.887 zł (w 2017 r.), zwiększenie 41.517 zł (w 2018 r.) i zwiększenie 8.299 zł (w 2019 r.);
 - „*Nowoczesne i aktywizujące metody rozwijania kompetencji matematycznych*” – zwiększenie 32.195 zł (w 2017 r.), zwiększenie 70.277 zł (w 2018 r.) i zwiększenie 59.347 zł (w 2019 r.);
 - c) „*Absolwent ZSB - Zawodowy specjalista*” - zwiększenie 1.382 zł (w 2017 r.);
 - d) „*Polski hotelarz - europejski standard. Zagraniczna praktyka zawodowa dla techników hotelarstwa*” – zwiększenie 6.325 zł (w 2017 r.);
 - e) „*AWAIR*” – zwiększenie 130.859 zł (w 2017 r.), zwiększenie 130.014 zł (w 2018 r.), zwiększenie 127.845 zł (w 2019 r.) i zwiększenie 110.290 zł (w 2020 r.);
- **realizację projektów majątkowych** ze środków unijnych o kwotę **14.492.876 zł**:
 - a) „*Termomodernizacja budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Słonimskiego 6, ul. Słonimskiego 12, ul. Wolnego 8, Zamenhoffa Ludwika 36-38, 36a,-38a, 36b-38b w Katowicach*” - zmniejszenie 1.071.516 zł (w 2017 r.), zmniejszenie 271.905 zł (w 2018 r.) i zwiększenie 4.005.535 zł (w 2019 r.);
 - b) „*Rozbudowa Drogi Krajowej Nr 81 od węzła autostrady A4 z DK 86 do budowanego węzła z ul. Armii Krajowej*” - zwiększenie 6.796.596 zł (w 2017 r.), zwiększenie 171.435.962 zł (w 2018 r.), zwiększenie 16.476.882 zł (w 2019 r.) i zmniejszenie 186.651.074 zł (w 2020 r.);
 - c) „*Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w mieście Katowice - etap Ia*” – zwiększenie 2.923.699 zł (w 2017 r.);
 - d) „*AWAIR*” – zwiększenie 59.142 zł (w 2017 r.), zwiększenie 318.798 zł (w 2018 r.), zwiększenie 312.614 zł (w 2019 r.) i zwiększenie 158.143 zł (w 2020 r.);

2) zmniejszenie limitów kwot wydatków o 3.161.190 zł:

przeznaczonych na:

- **realizację projektów bieżących** ze środków unijnych o kwotę **134.429 zł**:
 - a) *Erasmus+ Edukacja szkolna - współpraca na rzecz innowacji i wymiany dobrych praktyk* (- 115.529 zł):
 - „*Dźwięki wokół nas*” – zmniejszenie 5.000 zł (w 2017 r.) i zmniejszenie 167 zł (w 2018 r.);

- „Europa wita Was” – zmniejszenie 80.469 zł (w 2017 r.) i zmniejszenie 25.838 zł (w 2018 r.);
- „Otworzyć oczy na zmiany w Europie” – zmniejszenie 1.821 zł (w 2017 r.);
- „Najlepsi nauczyciele, najlepsi uczniowie” – zmniejszenie 2.234 zł (w 2018 r.);
- b) „Wyszktałenie techniczne na miarę wyzwań współczesnego rynku pracy - pewny krok w przyszłość” – zmniejszenie 10.800 zł (w 2017 r.) i zmniejszenie 8.100 zł (w 2018 r.);
- **realizację zadań inwestycyjnych** w ramach Wieloletnich Przedsięwzięć Inwestycyjnych o kwotę **2.923.699 zł**:
 - a) „Budowa drogi łączącej ul. Bażantów z ul. Szarych Szeregów w Katowicach” - zmniejszenie 2.923.699 zł (w 2017 r.);
- **programy nieinwestycyjne uchwalone przez Radę Miasta** o kwotę **103.062 zł**:
 - a) „Gminny program osłonowy w zakresie dożywiania na lata 2014-2020” - zmniejszenie 816 zł (w 2017 r.) - w związku ze zmniejszeniem dotacji celowej z budżetu państwa;
 - b) „Pomoc społeczna, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób w ramach Programu współpracy miasta Katowice z organizacjami pozarządowymi na lata 2016-2020” - zmniejszenie 128.148 zł (w 2017 r.), zwiększenie 8.634 zł (w 2018 r.), zwiększenie 8.634 zł (w 2019 r.) i zwiększenie 8.634 zł (w 2020 r.).

Ponadto dokonuje się korekt nie skutkujących zmianą łącznego limitu wydatków wieloletnich przedsięwzięć, a polegających wyłącznie na:

- 1) zmianie limitu wydatków w poszczególnych latach realizacji zadania w ramach Wieloletnich Przedsięwzięć Inwestycyjnych:
 - a) „Katowicki System Zintegrowanych Węzłów Przesiadkowych - węzeł św. Jana” - zmniejszenie 200.000 zł (w 2017 r.) i zwiększenie 200.000 zł (w 2018 r.);
- 2) zmianie limitu wydatków w poszczególnych latach realizacji zadania w ramach przedsięwzięć majątkowych unijnych:
 - a) „Katowicki System Zintegrowanych Węzłów Przesiadkowych - węzeł Sądowa” - zwiększenie 1.999 zł (w 2017 r.) i zmniejszenie 1.999 zł (w 2018 r.).

Zmienione limity zobowiązań dla poszczególnych przedsięwzięć ujmuje się w załącznikach nr 2a, 2b, 3 i 4 do niniejszej uchwały.

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej w zakresie planu roku 2017, celem dostosowania do zmian proponowanych na sesji uchwałą Rady Miasta w sprawie zmian budżetu oraz w budżecie miasta Katowice na 2017 rok.

Ponadto dokonuje się korekty WPF po roku 2017 w zakresie:

- 1/ dochodów bieżących w latach 2018-2020, wskutek zmian dokonanych w ramach przedsięwzięć współfinansowanych środkami unijnymi,
- 2/ wydatków bieżących w latach 2018-2020 w związku z:
 - podwyżkami wynagrodzeń osobowych i składek od nich naliczanych, zaplanowanymi dla pracowników miejskich jednostek budżetowych oraz instytucji kultury od 1 maja 2017 r. (12,1 – 12,3 mln zł rocznie), w tym wydatków na funkcjonowanie organów jednostki samorządu terytorialnego,
 - zmianami w ramach przedsięwzięć współfinansowanych środkami unijnymi, w tym wprowadzeniem do WPF nowych projektów,

- 3/ dochodów majątkowych w latach 2018-2020 wskutek zmian dokonanych w ramach wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych współfinansowanych funduszami strukturalnymi,
- 4/ wydatków majątkowych, wskutek:
 - zmian dokonanych w latach 2018-2020 w ramach wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych, w tym współfinansowanych funduszami strukturalnymi,
 - zmiany wysokości prognozowanych wydatków majątkowych jednorocznych w latach 2019-2020, celem zbilansowania budżetu,
- 5/ przychodów z tytułu:
 - kredytu w latach 2018-2020, w związku z koniecznością dostosowania pobrania transz do harmonogramu realizacji zadania pn. „*Rozbudowa Drogi Krajowej Nr 81 od węzła autostrady A4 z DK 86 do budowanego węzła z ul. Armii Krajowej*”,
oraz kwoty długu w latach 2018-2019, będącej wynikiem wprowadzonych zmian wysokości transz w poszczególnych latach,
 - wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w celu zbilansowania budżetu w latach 2018-2020.

- 3) **łączny rachunek zysków i strat - jednostek budżetowych i zakładów budżetowych** za okres 1.01.2023 – 31.12.2023 r., który wykazuje na dzień 31 grudnia 2023 r. zysk netto w wysokości **537.983.561,39 zł**;
- 4) **łączne zestawienie zmian w funduszu – jednostek budżetowych i zakładów budżetowych** za okres 1.01.2023 – 31.12.2023 r., które wykazuje na dzień 31 grudnia 2023 r. fundusz w wysokości **6.330.444.196,96 zł**,
- 5) **informacja dodatkowa** obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wykonanie uchwały powierzyć Prezydentowi Miasta Katowice.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.