

# **S P R A W O Z D A N I E**

## **KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W KĘTRZYNIE**

### **z kontroli wykonania budżetu za rok 2018**

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kętrzynie oraz pozostali członkowie Komisji Rewizyjnej otrzymali w dniu 29 marca 2019r.- Informację o przebiegu wykonania budżetu miasta za 2018r.; Sprawozdania z wykonania budżetu za 2018 r. oraz Informację o stanie mienia komunalnego. Zapoznano się z opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z wykonania budżetu Miasta za rok 2018.

W toku kontroli wykonania budżetu za rok 2018 Komisja odbyła posiedzenia w dniach: 21 maja 2019r. 28 maja 2019r; 30 maja 2019r. których wysłuchano wyjaśnień:

- Skarbnika Miasta – Iwony Kozłowskiej
- p.o.Dyrektora CUW - Władysława Litwinowicza
- Inspektora ds. wspólnot mieszkaniowych – Dariusza Popławskiego
- Naczelnika Wydz. Inwestycji UM – Kamila Radzewicza

### **KONTROLA SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA KĘTRZYN ZA ROK 2018.**

Komisja przystąpiła do omówienia dochodów i wydatków budżetu miasta za rok 2018

#### **Ogółem dochody budżetu:**

Plan na 2018r.	118 373 065, 00 zł
Wykonanie za 2018r.	105 324 424, 96 zł
% wykonania planu	88,98%

W tym:

#### **Zadania własne:**

Plan na 2018r.	90 613 857,00 zł
Wykonanie za 2018r.	77 786 458,17 zł
% wykonania planu	85,84%

#### **Zadania zlecone:**

Plan na 2018r.	27 759 208,00 zł
Wykonanie za 2018r.	27 537 966,79 zł
% wykonania planu	99,20%

#### **Ogółem wydatki budżetu:**

Plan na 2018r.	138 154 187,00 zł
Wykonanie za 2018r.	123 803 699,89 zł
% wykonania planu	89 ,61%

W tym:

#### **Zadania własne:**

Plan na 2018r.	110 394 979,00zł
Wykonanie 2018r.	96 265 733,10zł
% wykonania planu	87,20%

#### **Zadania zlecone:**

Plan na 2018r.	27 759 208,00 zł
Wykonanie za 2018r.	27 537 966,79 zł
% wykonania planu	99,20%

Komisja przeanalizowała wybrane pozycje dochodów i wydatków budżetu miasta ze szczególnym uwzględnieniem stopnia ich realizacji:

## **DOCHODY**

### **Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

Rozdział 92195 Pozostała działalność

Plan roczny - 5 776 617,00 zł

Wykonanie - 580 745,07 zł

% wykonania - 10,05 %

## **Wydatki**

### **Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

Rozdział 92195 Pozostała działalność

Plan roczny - 7 681 172,00 zł

Wykonanie - 1 881 670,10 zł

% wykonania - 24,50 %

Zwrócono uwagę na wykonanie dochodów z tytułu środków pozyskanych ze źródeł zewnętrznych na realizację zadań inwestycyjnych dofinansowanych z budżetu Unii Europejskiej.

Stwierdzono, że brak pełnej realizacji dochodów związany był z wydłużeniem terminów realizacji m.in. termomodernizacji Zamku; termomodernizacji obiektów oświatowych oraz brakiem pełnej refundacji wydatków związanych z zagospodarowaniem „Górki Poznańskiej”, co skutkowało brakiem refundacji części wydatków w analizowanym okresie.

Sytuacja ta miała również wpływ na wielkość zrealizowanych wydatków z tytułu przedmiotowych inwestycji.

Komisja omówiła ponadto wydatki związane z długiem publicznym, wskazując na kwotę zaciągniętego kredytu (17 mln. zł)

Koszty obsługi zadłużenia w roku 2018 wynosiły:

### **Dział 757 Obsługa długu publicznego**

Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego

Plan 550 000,00zł

Wykonanie 519 719,00zł

% wykonania 94,49%

Stan zadłużenia Gminy Miejskiej Kętrzyn na dzień 31 grudnia 2018r.:

- Kredyty - 31 403 332,23 zł
- Pożyczki - 512 453,00 zł

### **Dochody związane ze sprzedażą nieruchomości.**

Plan roczny - 1 000 000,00 zł

Wykonanie - 452 598,96 zł

% wykonanie - 45,26 %

Ustalono, że główną przyczyną niewykonania planu był brak popytu na oferowane przez Gminę nieruchomości.

Komisja zwróciła ponadto uwagę, na znaczne zaangażowanie Gminy w finansowanie ze środków własnych zadań oświatowych:

### **Dział 801 Oświata i wychowanie**

#### **Rozdział 80101 Szkoły podstawowe:**

Plan roczny - 20 320 297,00 zł

Wykonanie - 18 088 151,19 zł

% wykonania planu 89,02%

#### **Rozdział 801043 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych**

Plan roczny - 623 974,00 zł

Wykonanie - 511 551,92 zł

% wykonania planu 81,98%

**Rozdział 80104 Przedszkola**

Plan roczny - 17 696 946,00 zł

Wykonanie - 16 430 921,71 zł

% wykonania planu 92,85%

**Rozdział 80110 Gimnazja**

Plan roczny - 15 000,00 zł

Wykonanie - 13 786,81 zł

% wykonania planu 91,91%

Wydatki dotyczą dotacji dla Gimnazjum dla Dorosłych.

**Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół**

Plan roczny - 162 000,00 zł

Wykonanie - 128 974,43 zł

% wykonania planu 79,61%

**Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli**

Plan roczny - 127 954,00 zł

Wykonanie - 97 718,43 zł

% wykonania planu 76,37%

**Rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego.**

Plan roczny - 418 291,00 zł

Wykonanie - 418 291,00 zł

% wykonania planu 100,00%

**Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych.**

Plan roczny - 2 812 090,00 zł

Wykonanie - 2 281 090,00 zł

% wykonania planu 100,00%

**Rozdział 80195 Pozostała działalność**

Plan roczny - 296 371,00 zł

Wykonanie - 263 387,27 zł

% wykonania planu 97,78%

**Źródła Finansowania :**

• Subwencja oświatowa	- 16 752 433,00 zł
• Dotacje - oddziały przedszkolne	- 82 200,00 zł
• Dotacje - przedszkola	- 938 450,00 zł
• Środki budżetu UE na sfinansowanie zadań bieżących	- 350 095,00 zł
• Środki z budżetu UE na sfinansowanie inwestycji	- 67 500,74 zł
• Środki z budżetu PFRON	- 418 864,44 zł
• Dotacje na dzieci niepełnosprawne	- 15 070,00 zł
• Dotacja celowa z gmin których dzieci uczęszczają do przedszkoli zlokalizowanych na terenie miasta.	- 60 012,10 zł
• Dotacja celowa gmin dot. zwrotu kosztów prowadzenia wspólnych zajęć religii.	- 15 721,76 zł

Zaproponowano rozważenie możliwości wystąpienia do organów państwowych z wnioskiem o zwrot części wydatków poniesionych na reformę systemu oświaty.

**Analiza wydatków w zakresie funkcjonowania komunikacji miejskiej w Kętrzynie w roku 2018.**

Rozdziałe 60004 Lokalny Transport zbiorowy :

Plan roczny - 856 000,00 zł.

Wykonanie za 2018 r. - 850 999,96 zł.

% wykonanie planu - 99,42%

Całość wydatków stanowiła dopłata do usług komunikacji miejskiej świadczonych przez PGK "Komunalnik".

Komunikacja miejska w Kętrzynie dysponuje następującym taborem :

Lp	Marka i typ pojazdu	Rok prod.	Klimatyzacja/ Ogrzewanie	Ilość miejsc
1.	Autobus SOLARIS- Urbino 10	2013	klimatyzacja/ ogrzewanie	25 siedzących 48 stojących
2.	Autobus SOLARIS- Urbino 10	2013	klimatyzacja/ ogrzewanie	25 siedzących 48 stojących
3.	Autobus SOLARIS- Urbino 10	2013	klimatyzacja/ ogrzewanie	25 siedzących 48 stojących
4.	Autobus SOLARIS- Urbino 10	2013	klimatyzacja/ ogrzewanie	25 siedzących 48 stojących
5.	Autobus MAN NL 202 niskopodwoziowy	1997	brak klimatyzacji ogrzewanie	36 siedzących 57 stojących
6.	Autobus MAN NL 202 niskopodwoziowy	1997	brak klimatyzacji ogrzewanie	40 siedzących 54 stojących

Ilość przejechanych km. na 3 liniach - 122 886 km

Ilość sprzedanych biletów :

- miesięcznych 703 szt

- jednorazowych w tym:

a/ normalne 70 920 szt

b/ ulgowe 186 457 szt

-ilość przewiezionych pasażerów 279 630 osób

w tym skasowanych biletów 188 457 szt

**Wpływy ogółem:**

**1 097 411,00zł**

1. Ze sprzedaży biletów

287 486,00zł

2. Usługi pozostałe

21 961,00zł

3. Dopłata z budżetu miasta

787 964,00zł

**Poniesione koszty:**

**1 101 189,00zł**

1. Amortyzacja

4 692,00zł

2. Materiały

9 566,00zł

3. Płace z narzutami ZUS

336 102,00zł

4. Usługi ( badania techniczne, kontroler biletów, dow.rej).

29 676,00zł

5. Rata leasingowa ( Solaris)

40 092,00zł

6. Podatek od nieruchomości ( pod wiatami)

1 824,00zł

7. Podatek drogowy

9 169,00zł

8. Koszty ubezpieczenia (OC;AC)

86 652,00zł

9. Koszty remontów

3 427,00zł

10. Koszty paliwa

171 214,00zł

11. Koszty ogólnozakładowe

55 229,00zł

12. Świadczenia na rzecz pracowników (odzież, szkolenia)

3 546,00zł

Wynik finansowy Zakładu Komunikacji Miejskiej zamknął się kwotą - (-) 3 778,00 zł.

Komisja Rewizyjna nie wniosła uwag do przedstawionych dokumentów oraz poniesionych kosztów.

Komisja proponuje rozważyć możliwość wprowadzenia bezpłatnych przejazdów komunikacją miejską. Ponadto Komisja widzi potrzebę optymalizacji tras przejazdu na poszczególnych liniach m.in. Osiedle Piastowskie – Klonowa.

### **Analiza wydatków na remonty lokali mieszkalnych będących własnością Gminy Miejskiej Kętrzyn.**

Gmina Miejska Kętrzyn posiada w swoich zasobach 631 lokali (w tym 84 lokale socjalne) oraz 132 lokale w budynkach komunalnych i 499 lokali we Wspólnotach Mieszkaniowych.

Wydatki związane z remontami budynków komunalnych w których znajdują się lokale mieszkalne socjalne i komunalne w roku 2018 :

**wykonano na kwotę - 908 508,59 zł. w tym:**

- remonty pieców, wymiana stolarki okiennej i drzwiowej na kwotę- **414 121,00 zł**
- remonty łazienek na kwotę – **60.057,90 zł.**
- wpłaty na fundusz remontowy za lokale komunalne położone w budynkach Wspólnot Mieszkaniowych stanowi kwota - **434 329,69zł**

Poniesione wydatki mają odzwierciedlenie w budżecie miasta za rok 2018 w Dziale 750 Rozdział 75095.

### **Analiza dochodów z tytułu najmu (dzierżawy) lokali użytkowych będących własnością Gminy Miejskiej Kętrzyn.**

Czynsz za najem lokali użytkowych ustalony jest na podstawie Zarządzenia nr 296/2017 Burmistrza Miasta Kętrzyn z dnia 29.12.2017r.

Stawki ramowe czynszu za najem lokali i pomieszczeń użytkowych, stanowiące podstawę do negocjowania czynszu w zawieranych w trybie bezprzetargowym umowach najmu użytkowych lokali komunalnych:

Ip.	Rodzaj lokalu/pomieszczenia	Miesięczna minimalna stawka czynszu netto	Miesięczna maksymalna stawka czynszu netto	Uwagi
1	Lokale i pomieszczenia dla organizacji posiadających status organizacji pożytku publicznego, nie prowadzących działalności gospodarczej, figurujących w Krajowym Rejestrze Sądowym	1,10 zł	2,00 zł	stawka miesięczna za lokal
2	Lokale i pomieszczenia dla organizacji nie posiadających statusu organizacji pożytku publicznego, lecz realizujących zadania z tego zakresu i nie prowadzących działalności gospodarczej	1,10 zł/m <sup>2</sup>	2,00 zł/m <sup>2</sup>	-
3	Lokale i pomieszczenia biurowe wynajmowane przez: - organizacje nie prowadzące działalności pożytku publicznego, - organizacje posiadające status organizacji pożytku publicznego i prowadzące działalność gospodarczą, - partie polityczne, - związki zawodowe	3,30 zł/m <sup>2</sup>	4,00 zł/m <sup>2</sup>	-

	- organizacje pracodawców, - samorządy zawodowe, - jednostki administracji publicznej oraz jednostki samorządowe pełniące funkcje doradcze i edukacyjne			
4	Lokale i pomieszczenia wykorzystywane na cele związane z prowadzoną działalnością gospodarczą, w tym usługowo-handlowe, produkcyjne, biurowe i inne, z wyjątkiem celów określonych w poz. 5 i 8 tabeli	11,00 zł/m <sup>2</sup>	15,00 zł/m <sup>2</sup>	-
5	Pomieszczenia gospodarcze, w tym techniczne, wynajmowane na cele związane z bieżącym utrzymaniem budynku, np. kotłownie, wózkownie, pralnie, pomieszczenia na sprzęty i materiały służące utrzymaniu porządku nieruchomości itp.	2,20 zł/m <sup>2</sup>	3,00 zł/m <sup>2</sup>	-
6	Pomieszczenia gospodarcze i piwnice wynajmowane na potrzeby związane z korzystaniem z lokalu mieszkalnego (skład opału, przechowywanie przetworów itp.)	2,20 zł/m <sup>2</sup>	3,00 zł/m <sup>2</sup>	z zastrzeżeniem ust. 3.
7	Garaże, magazyny i składy, także te wykorzystywane na cele związane z prowadzoną działalnością gospodarczą	6,60 zł/m <sup>2</sup>	8,00 zł/m <sup>2</sup>	-
8	Lokale i pomieszczenia wykorzystywane na cele związane z bezpośrednią obsługą pasażerów publicznego transportu zbiorowego lub przewozów regularnych osób.	4,80 zł/m <sup>2</sup>	6,00 zł/m <sup>2</sup>	-

Gmina Miejska Kętrzyn wynajmuje 30 lokali użytkowych, które są zlokalizowane m.in. przy ul. Miejskiej 7, ul Dworcowej oraz 103 pomieszczenia gospodarcze związane z korzystaniem z lokali mieszkalnych na skład opału, przechowywanie przetworów.

Dochody z tytułu najmu w 2018r.

- Dochody z tytułu najmu lokali użytkowych administrowanych przez KTBS Sp. z o.o. w Kętrzynie – 59.052,21zł
- Dochody z tytułu najmu lokali położonych w budynku przy Pl. M. J. Piłsudskiego 1 (Ratusz) - 22.074,01 zł
- Dochody z tytułu najmu pomieszczeń gospodarczych – 24.338,70 zł

#### KONTROLA INWESTYCJI

**„Adaptacja części pomieszczeń w budynku przy ul. Chrobrego 4 na lokale komunalne”**

#### ETAP PRZYGOTOWANIA ZADANIA DO PRZETARGU

W dniu 22.03.2016 roku podpisano umowę na opracowanie dokumentacji. Wartość podpisanej umowy 36.900,00 zł brutto. W dniu 09.11.2016 roku uzyskano decyzję pozwolenia na budowę. Mieszkania zaprojektowano w pomieszczeniach byłej przychodni. Wystąpiono z wnioskiem o wszczęcie postępowania o zamówienie publiczne:

#### PROCEDURA PRZETARGOWA

Przetarg został ogłoszony w dniu 27.08.2017r. Wpłynęło 6 ofert - najdroższa oferta została złożona przez PGK "Komunalnik" sp. z o.o w Kętrzynie na wartość 636 790,62 zł, brutto zaś najkorzystniejsza oferta została złożona przez firmę Przedsiębiorstwo Budowlano Instalacyjne IWICZUK Robert Iwiczuk z siedzibą w Węgorzewie 529.219,15 zł brutto.

#### REALIZACJA INWESTYCJI

Umowę o roboty budowlane podpisano w dniu 22.09.2017 roku z firmą Przedsiębiorstwo Budowlano Instalacyjne IWICZUK Robert Iwiczuk z siedzibą w Węgorzewie. Termin realizacji został ustalony na dzień 31.07.2018 roku. Wartość podpisanej umowy 529.219,15 zł brutto. Zakres obejmował adaptację pomieszczeń na sześć mieszkań komunalnych, remont korytarza, budowę komórek lokatorskich, budowę przewodów wentylacyjnych dla każdego z mieszkań, budowę instalacji teletechnicznej, elektrycznej, wodno - kanalizacyjnej, centralnego ogrzewania. W ramach zadania inwestycyjnego powstało sześć mieszkań:

1. Mieszkanie 2-pokojowe - 32,92 m<sup>2</sup>
  2. Mieszkanie 3-pokojowe - 51,69 m<sup>2</sup>
  3. Mieszkanie 3-pokojowe - 45,37 m<sup>2</sup>
  4. Mieszkanie 2-pokojowe - 37,44 m<sup>2</sup>
  5. Mieszkanie 2-pokojowe - 33,57 m<sup>2</sup>
  6. Mieszkanie 1-pokojowe - 31,55 m<sup>2</sup>
- Korytarz + klatka schodowa - 93,80 m<sup>2</sup>  
6 komórek lokatorskich - 26,44 m<sup>2</sup>  
Korytarz w piwnicy - 7,28 m<sup>2</sup>

#### FINANSOWANIE INWESTYCJI

Całe zadanie inwestycyjne zamknęło się kwotą 582.492,20 zł brutto. Zadanie było dofinansowane w ramach Rządowego Programu Wsparcia Budownictwa Socjalnego z Funduszu Dopłat Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 254.878,89 zł brutto.

Komisja Rewizyjna nie wniosła zastrzeżeń do procedury przetargowej oraz realizacji i finansowania inwestycji.

#### WNIOSKI

**Komisja Rewizyjna stwierdziła, że budżet miasta za rok 2018 został wykonany w 88,98% po stronie dochodów i w 89,61% po stronie wydatków.**

**Budżet roku 2018 zamknął się deficytem w wysokości: 18 479 274,93 zł .**

**Korekty budżetu miasta za rok 2018 w zakresie dochodów i wydatków dokonano na podstawie 14 uchwał Rady Miejskiej i 14 zarządzeń Burmistrza Miasta Kętrzyn.**

**Komisja Rewizyjna nie stwierdziła naruszenia uprawnień Rady Miejskiej i Burmistrza Miasta do dokonywania korekt w budżecie miasta.**

**Ponadto Komisja Rewizyjna nie wnosi zastrzeżeń, co do wydatków budżetu objętych kontrolą i oceniła pozytywnie sposób ich realizacji.**

**Komisja Rewizyjna - po rozpatrzeniu, sprawozdania z wykonania budżetu miasta za 2018r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o przedłożonym przez Burmistrza sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018r. - pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu miasta za 2018r. i wnosi do Rady Miejskiej w Kętrzynie o udzielenie Burmistrzowi Miasta Kętrzyn absolutorium za rok 2018.**

Na tym sprawozdania zakończono i podpisano.

Przewodniczący Komisji -

**Jerzy Baranowski**

Zastępca Przewodniczącego-

**Zofia Waszkiewicz**

Członkowie Komisji -

**Helena Szymkiewicz**

**Edward Mitros**

**Czesław Ćwik**

