

Protokół nr 2/2024

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z badania wykonania budżetu Miasta Kętrzyn za 2023 rok

Komisja Rewizyjna w dniach 15, 23 i 28.05.2024 r. odbyła posiedzenia w składzie:

Przewodniczący Komisji: radny Zbigniew Nowak

Członkowie Komisji: radna Marzena Gajek
 radna Małgorzata Bylicka
 radny Mateusz Lachowski

z następującym porządkiem obrad:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Przyjęcie porządku obrad.
3. Przeprowadzenie kontroli z wykonania budżetu Miasta Kętrzyn w 2023 r.
4. Przyjęcie sprawozdania z wykonania budżetu za 2023, podjęcie uchwały w sprawie absolutorium dla Burmistrza Miasta za 2023 rok wraz z opinią o wykonaniu budżetu.
5. Sprawy różne.
6. Zamknięcie posiedzenia

Radny Ryszard Szymański uczestniczył w posiedzeniu jedynie w dniu 28.05.2024 r.

W posiedzeniu Komisji uczestniczyła Skarbnik Miasta pani Kamila Wybraniec

Ad. 1) Przewodniczący Komisji radny Zbigniew Nowak otworzył jej posiedzenie i przywitał członków komisji oraz w jej imieniu Skarbnik Miasta panią Kamilę Wybraniec.

Ad 2) Przewodniczący Komisji przedstawił projekt porządek posiedzenia Komisji i wobec braku propozycji zmian proponowany porządek został przyjęty jednogłośnie.

Ad 3) Przewodniczący Komisji zaproponował przebieg badania wykonania budżetu miasta za rok 2023 przez komisję od szczegółowego omówienia przez panią Skarbnik według następującej kolejności:

1. Sprawozdanie finansowe za 2023 rok.
2. Sprawozdanie z wykonania budżetu i WPF za 2023 rok.
3. Informacja o stanie mienia komunalnego.
4. Sprawozdania z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za 2023 rok.

a) Pani Skarbnik przedstawiła sprawozdanie finansowe miasta Kętrzyn za 2023 rok prezentując i omawiając:

- rachunek zysków i strat Urzędu Miasta,
- bilans jednostki budżetowej Urząd Miasta,
- zestawienie zmian w funduszu Urzędu Miasta,
- informację dodatkową do bilansu.

Komisja z uwagą wysłuchała wyjaśnień przedstawionych przez panią Skarbnik i do przedstawionego sprawozdania nie wniosła uwag. Członkowie Komisji potwierdzili, że ze sprawozdaniem, które znajduje się na stronie UM, zapoznali się wcześniej.

b) W dalszej części posiedzenia Pani Skarbnik przedstawiła sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta za 2023 rok i WPF w następującej kolejności:

1) **dochody budżetu.** Skarbnik omówiła dochody budżetu z czego wynika, że wykonanie dochodów przedstawia się następująco:
dochody planowane: 164 004 741,96 zł. a wykonane w wysokości 138 827 766,00 zł.
z czego: dochody bieżące: 117 302 754,58 zł. a dochody majątkowe w wysokości:
21 525 012,02 zł. Ponadto omówiła wykonanie dochodów w poszczególnych działach i rozdziałach budżetowych, wskazując na działy, w których dochodów nie wykonano, co rzutowało na ogólny wskaźnik wykonalności. Zwróciła też uwagę na działy o najwyższym poziomie wykonalności:

- a) 010 Rolnictwo i łowiectwo – 100,00%
- b) 700 Gospodarka mieszkaniowa – 119,42%
- c) 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej – 99,09%
- d) 758 Różne rozliczenia – 99,56%
- e) 852 Pomoc społeczna – 99,77%
- f) 855 Rodzina – 98,42%
- g) 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 99,99%.

2) **wydatki budżetu:** Zrealizowane w 2023 r. wydatki ogółem wyniosły 160 621 108,32 zł. i były niższe od planowanych o 23,8% tj. o 25 694 040,45 zł, w tym:

a) wydatki bieżące niższe od planowanych o kwotę 10 813 120,98 zł., co daje wskaźnik wykonalności 92,14%

b) wydatki majątkowe niższe od planowanych o kwotę 14 880 919,47 zł., co daje wskaźnik wykonalności na poziomie 69,45%.

Wskaźnik wykonalności wydatków osiągnął w 2023 r. poziom 86,21%. W obszarze zadań własnych wydatki wykonano w wysokości 143 002 459,45 zł. tj. 85,18% planu, natomiast w obszarze zadań zleconych w wysokości 17 618 648,87 zł. tj. 95,56% planu.

3) **wydatki majątkowe.** Na wydatki majątkowe przyjęto w budżecie miasta na 2023 r. kwotę 48 702 839,00 zł., w tym na 33 zadania inwestycyjne 48 421 599,00 zł. oraz kwotę 281 240,00 zł na pozostałe wydatki majątkowe. Plan wydatków obejmował: realizację 20 zadań inwestycyjnych na kwotę 3 004 724,00 zł ze środków własnych miasta. Ze sprawozdania wynika, że w badanym okresie zrealizowano 17 zadań na łączną kwotę 2 391 553,67 zł., co daje wskaźnik wykonania planu 79,59%, realizację 7 zadań inwestycyjnych na kwotę 21 101 784,00 zł z dofinansowaniem środków z budżetu krajowego w wysokości 17 060 000,00 zł. W badanym okresie zrealizowano jedynie 3 zadania na kwotę łączną 7 117 313,34 zł., w tym dofinansowanie 4 116 000,00 zł., co daje wskaźnik wykonalności 33,73% i realizację 6 zadań inwestycyjnych z dofinansowaniem środków europejskich na łączną kwotę 24 315 091,00 zł. W badanym okresie zrealizowano wszystkie przyjęte w planie inwestycje na łączną kwotę 24 037 309,65 zł., co daje wskaźnik wykonalności planu w wysokości 98,86%.

- 4) **przychody i rozchody.** Przychody wykonane zostały zgodnie z przyjętym planem w wysokości 26 181 206,81 zł., na co złożyły się:
- a) kredyt - 7 000,000,00 zł.
 - b) nadwyżka z lat ubiegłych – 10 177 706,81 zł.
 - c) wolne środki – 9 003 500,00 zł.

Natomiast rozchody wysokości 3 806 603,72 zł. a więc niższe od przyjętych w planie o kwotę 64 196,28 zł. przeznaczone zostały na spłatę zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów .

5. zadłużenie Miasta. Na koniec roku 2023 łączna kwota długu ukształtowała się na poziomie 37 489 131,00 zł. i w stosunku do roku 2022 powiększyła się o kwotę 3 193 396,78 zł. osiągając wskaźnik 27% udziału długu w stosunku do dochodów.

W dalszej kolejności posiedzenia pani Skarbnik przedstawiła stan mienia komunalnego za 2023 rok. Z informacji wynika, że stan mienia komunalnego na koniec 2023 rok przedstawiał się następująco:

1. Grunty stanowiące własność i współwłasność o łącznej powierzchni 287,45 ha, z czego:
 - w granicach miasta – 249,11 ha
 - poza granicami miasta – 38,34 haW 2023 r. wielkość gruntów stanowiących własność i współwłasność GMK uległa w stosunku do roku 2022 zmniejszeniu o 5,94 ha.
2. Grunty GMK oddane w użytkowanie wieczyste o łącznej powierzchni 127,28 ha, z czego:
 - w granicach miasta – 125,40 ha
 - poza granicami miasta – 1,88 hai pozostaje na tym poziomie roku 2022.
3. Powierzchnia działek stanowiących własność GMK oddanych w trwałe zarząd wynosi 16,86 ha i pozostało na poziomie roku ubiegłego.
4. Powierzchnia działek stanowiących własność Gminy Miejskiej Kętrzyn oddanych w użytkowanie lub administrowanie o łącznej powierzchni 18,64 ha , z czego:
 - w granicach miasta – 10,06 ha
 - poza granicami miasta – 8,58 hai kształtuje się na poziomie roku ubiegłego.

Udziały GMK w spółkach

Miasto Kętrzyn jest udziałowcem w 2 spółkach o łącznej wartości 5 926 300,00 zł. w tym:

- Porty Lotnicze „Mazury” –udział 9.000,00 zł.
- Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN Północ – udział 5.917.300,00

Wartość udziału Miasta w tych spółkach w stosunku do roku ubiegłego nie uległa zmianie.

Dochody uzyskane z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych.

Gmina Miejska Kętrzyn w 2023 r. z tytułu wykonywania praw własności , praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania uzyskała dochody na poziomie 4 879 578,70 zł. Wartość ta jest większa w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 200 172,34 zł.

Zasób mieszkaniowy GMK

Miasto posiada 533 lokali mieszkalnych z czego 131 w 18 budynkach stanowiących własność oraz 402 lokale w budynkach 148 wspólnot mieszkaniowych. Ilość lokali będących własnością miasta zmniejszyła się o 6 lokali.

Działania mające wpływ na stan mienia Gminy Miejskiej Kętrzyn

Gmina Miejska w 2023 r. sprzedała działki o łącznej powierzchni 4,85 ha, z czego:

- w drodze przetargu – 4,58 ha, (nastąpił wzrost sprzedaży o 3,0 ha)
- w drodze bezprzetargowej – 0,27 ha,
- sprzedano 6 lokali mieszkalnych o łącznej powierzchni 267,07 m². (wzrost 0 5 lokali).
- przejęła nieruchomości na cele drogowe o łącznej powierzchni 0,01 ha,
- przejęła nieruchomości w drodze spadku o łącznej powierzchni 0,31 ha,
- ustanowiła ograniczone prawa rzeczowe (służebności) na 18 nieruchomościach stanowiących własność miasta
- oddała w dzierżawę i najem grunty stanowiące własność o łącznej powierzchni 57,16 ha (bez zmian).

Pani Skarbnik omówiła na zakończenie sprawozdania z wykonania planów finansowych jednostek kultury: Kętrzyńskiego Centrum Kultury, Biblioteki Publicznej oraz Muzeum.

Członkowie Komisji Rewizyjnej pozytywnie odnieśli się do przedstawionych przez panią Skarbnik informacji z wykonania budżetu Miasta za 2023 rok.

Ad 4) Przewodniczący Komisji przedstawił sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta za 2023r., Członkowie komisji po analizie sprawozdania przyjęli je i nie wnieśli uwag. W związku z tym przejęli również Opinię o wykonaniu budżetu Miasta za rok 2023. Następnie Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie projekt uchwały w sprawie wniosku o udzielenie Burmistrzowi Miasta Kętrzyn absolutorium za rok 2023r. W wyniku głosowania Komisja jednogłośnie przyjęła uchwałę (5 głosów za).

Ad 5) W czasie posiedzenia członkowie komisji innych spraw nie podnosili.

Ad 6) Wobec wyczerpania porządku przewodniczący zamknął posiedzenie komisji.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Rady Miejskiej w Kętrzynie

Zbigniew Nowak