

**PROTOKÓŁ Nr 3 /2024**  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej

Komisja Rewizyjna w dniach: 1, 3 i 8 lipca 2024 r. odbyła posiedzenie z następującym porządkiem:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Przyjęcie porządku obrad.
3. Przyjęcie planu kontroli
4. Kontrola realizacja zadań inwestycyjnych planowanych do wykonania w 2023 roku.
5. Sprawy różne.
6. Zamknięcie posiedzenia.

Ad. 1) Posiedzenie Komisji otworzył przewodniczący komisji radny Zbigniew Nowak i przywitał obecnego na posiedzeniu Burmistrza Miasta pana Karola Lizureja, Sekretarz Miasta panią Halinę Kuriatę oraz po Naczelnika Wydziału Rozwoju Miasta panią Wiolettę Stadnik.

Ad. 2) Komisja przyjęła porządek posiedzenia bez uwag.

Ad. 3) Przewodniczący przedstawił plan kontroli oraz omówił szczegółowo przedmiot, cel i zakres kontroli. Następnie Komisja przystąpiła do prowadzenia kontroli, której celem była ocena rzetelności w zakresie planowania, przygotowania i realizacji zadań inwestycyjnych w 2023 r. Głównym obszarem objętym kontrolą było:

- przygotowanie organizacyjne i finansowe do realizacji zadań inwestycyjnych,
- przebiegu inwestycji oraz nadzoru inwestora,
- rozliczenie środków publicznych na realizację inwestycji

Kontrolę Komisja przeprowadziła w oparciu o:

- 1) sprawozdanie z wykonania budżetu za 2023 rok.
- 2) dokumentację wytypowanych do kontroli 3 realizowanych inwestycji.

Ad.4) Na posiedzeniu w dniu 1 lipca 2024 r. Komisja dokonała analizy przygotowania organizacyjnego i finansowego w stosunku do całego procesu inwestycyjnego, przyjętego w budżecie miasta na 2023 r. do wykonania. Oceeniła ten proces pod względem ilościowym i finansowym. Gmina Miejska Kętrzyn plan inwestycyjny na rok 2023 zawarła w załączniku Nr 5 przyjętego przez Radę Miejską uchwałą Nr LXVI/506/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r. ws. budżetu miasta na 2023 r. Przyjęty powyższą uchwałą plan inwestycyjny przewidywał realizację łącznie **23** (rocznych i wieloletnich) zadań inwestycyjnych, w tym **3** zadań w ramach Budżetu Obywatelskiego, na łączną kwotę: **47 296 826,00 zł.**

Plan przewidywał następujące źródła finansowania:

- 1) środki własne w wysokości: **9 364 683,00 zł.**,
- 2) kredyty w wysokości: **1 629 200,00 zł.**,
- 3) środki pochodzące z budżetu państwa: **18 470 000,00 zł.**,
- 4) środki europejskie: **17 832 943,00 zł.**

W wyniku dokonywanych w ciągu 2023 roku zmian w budżecie miasta, plan inwestycyjny uległ zmianie i ilość planowanych do realizacji inwestycji (rocznych oraz wieloletnich) wzrosła do **33**, w tym **18** zadań jednorocznych i **15** wieloletnich a koszt do kwoty: **48 421 599,00 zł**. Wykaz zadań stanowi załącznik Nr 1 do sprawozdania.

Jak wynika ze sprawozdania z wykonania budżetu miasta za 2023 rok, przedstawionego zarządzeniem Burmistrza Miasta Kętrzyn Nr 68/2024 z dnia 27 marca 2024 r. zrealizowano łącznie **26** projektów i zadań inwestycyjnych, na łączną kwotę **33 546 176,66 zł.**, z tego:

- 1) **20** zadań inwestycyjnych, których źródłem finansowania były środki własne miasta w wysokości: **2 391 553,67 zł.**
- 2) **7** zadań inwestycyjnych, których źródłem finansowania były środki z budżetu krajowego w wysokości: **7 117 313,34 zł.**
- 3) **6** zadań inwestycyjnych, których źródłem finansowania były środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ufp w wysokości: **24 037 309,65 zł.**

W 2023 nie wykonano łącznie **7** zadań na kwotę: **646 050,00 zł.** z tego **3** zadania finansowane ze środków własnych miasta na kwotę: **644 600,00 zł.** i **4** zadania finansowane ze środków pochodzących z budżetu krajowego w wysokości: **1450,00 zł.**, koszt części inwestycji był niższy niż przewidywał plan a w przypadku 2 priorytetowych inwestycji nie zostały zakończone i opłacone, jak planowano w 2023 r.. Zatem powyżej przytoczone argumenty miało decydujący wpływ na to, iż różnica między planem a jego wykonaniem wyniosła: **14 875 422,34 zł.** tj. w **69,28%**. W ocenie Komisji, nie wykonanie wszystkich planowanych zadań inwestycyjnych było wynikiem planowania zadań bez głębszej analizy możliwości ich sfinansowania zarówno ze środków własnych, jak też pozyskania środków zewnętrznych. Komisja zwraca uwagę, że zrealizowane zadania inwestycyjne finansowane były głównie ze środków krajowych oraz środków unijnych. Jedynie **7,1 %** ogółu środków wykorzystanych na inwestycje stanowiły środki własne. A zatem skala dofinansowania zadań inwestycyjnych środkami zewnętrznymi kształtowała się na poziomie **92,9%** ogółu wydatków. Inwestycje zrealizowane w okresie objętym kontrolą objęły:

- 1) infrastrukturę drogową – 85,40% planu,
- 2) oświatę – 73,37% planu,
- 3) gospodarkę mieszkaniową – 99,63% planu,
- 4) administrację publiczną – 100% planu,
- 5) gospodarkę komunalną i ochronę środowiska – 97,55% planu,
- 6) pomoc społeczną – 99,95% planu,
- 7) pozostałe zadania w zakresie opieki społecznej – 100% planu,
- 8) kultura fizyczna – 0,70% planu.

Komisja stwierdza, że zrealizowane w 2023 r. inwestycje stanowiły **21%** wydatków ogółem.

Następnie Komisja przystąpiła do kontroli zadania inwestycyjnego **„Budowa i przebudowa ul. Ogrodowej wraz z budową infrastruktury towarzyszącej w mieście Kętrzyn”**.

Po zakończeniu kontroli powyższego zadania inwestycyjnego, przewodniczący Komisji zarządził przerwę w posiedzeniu do dnia 3 lipca 2024 r. do godz. 9.00.

W dniu 3.07. 2024 Komisja wznowiła posiedzenie i przystąpiła do przeprowadzenia kontroli zadania: **„Ochrona różnorodności biologicznej i rewaloryzacja parku ekologicznego w Kętrzynie”**. Po zakończeniu kontroli dokumentacji związanej z realizacją tego zadania przewodniczący zarządził przerwę do 7.07. do godz. 9.00. W dniu 7.07. o godz. 9.00 wznowione zostało posiedzenie komisji, w czasie którego przeprowadzono kontrolę wykonania zadania: **„Budowa infrastruktury turystyczno - rekreacyjnej w otoczeniu Jeziora Górnego w centrum przestrzeni miejskiej Kętrzyna”**.

Po kontroli dokumentacji wymienionych inwestycji, Komisja dokonała szczegółowego omówienia przebiegu procesów realizacji każdego zadania, jak też procesu ich finansowania. Wyniki przeprowadzonej kontroli Komisja przedstawiła Radzie Miejskiej w sprawozdaniu, w którym oprócz szczegółowego opisu przebiegu całego procesu inwestycyjnego w 2023 r. także szczegółowego przebiegu procesu realizacji wytypowanych wyżej zadań. Kontrola wykazała, że Urząd Miasta jest dobrze przygotowany organizacyjnie i kadrowo do realizacji procesów inwestycyjnych. Komisja pozytywnie oceniła, z uwagami, realizację trzech zadań inwestycyjnych objętych szczegółową kontrolą. Komisja poddała pod rozagę Burmistrzowi Miasta przygotowanie profesjonalnego Wieloletniego Planu Inwestycyjnego oraz rezygnację w przyszłości z przygotowywania procesów inwestycyjnych w oparciu o firmy zewnętrzne.

Do sprawozdania Komisja załączyła 4 załączniki przedstawiające: wykaz zadań inwestycyjnych na 2023 rok, szczegółowo rozliczenie finansowe zadań objętych kontrolą oraz stan na dzień 1.07.2024 „Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej w otoczeniu Jeziora Górnego w centrum przestrzeni miejskiej Kętrzyna”.

Ad.5) W sprawach różnych poruszona została sprawa wyjaśnienia udziału pracownika UM pana Kamila Radzewicza w procesie realizacji zadania przy przebudowie ul. Ogrodowej.

Ad 6) Przewodniczący po wyczerpaniu porządku, posiedzenie Komisji zamknął.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Zbigniew Nowak