

PROTOKÓŁ NR 2/2024
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Krapkowicach
z dnia 21 i 24 maja 2024 roku

z kontroli wykonania budżetu Gminy za 2023 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Krapkowicach, na posiedzeniach w dniach 21 i 24 maja 2024 roku dokonała kontroli z wykonania budżetu Gminy za rok 2023 oraz porównała z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku oraz innymi sprawozdaniami i uwagami innych Komisji, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Burmistrza, Skarbnika Miasta i Naczelnika Wydziału Budżetowo – Finansowego.

W pierwszym dniu posiedzenia 21 maja 2024 roku Komisja Rewizyjna pracowała w składzie:

1. Pan Andrzej Malinowski – Przewodniczący Komisji
2. Pan Andrzej Warzecha – Zastępca Przewodniczącego Komisji
3. Pan Adam Orzechowski
4. Pan Dariusz Kandziora
5. Pan Jarosław Waligóra
6. Pan Tomasz Ceglarski
7. Pan Piotr Adamek

W drugim dniu posiedzenia 24 maja 2024 roku Komisja Rewizyjna pracowała w pełnym składzie:

1. Pan Andrzej Malinowski – Przewodniczący Komisji
2. Pan Andrzej Warzecha – Zastępca Przewodniczącego Komisji
3. Pan Adam Orzechowski
4. Pan Dariusz Kandziora
5. Pan Jarosław Waligóra
6. Pan Tomasz Ceglarski
7. Pan Piotr Adamek

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej przedstawił zaplanowany do realizacji porządek obrad, w celu właściwego przeprowadzenia analizy wykonania budżetu Gminy za 2023 rok:

1. Porządek obrad w pierwszym dniu:

- Otwarcie posiedzenia Komisji.
- Kontrola materiałów źródłowych i dokumentacji finansowej z wykonania inwestycji w 2023 roku w zakresie: „**Doposażenie placu zabaw przy ul. Opolskiej w Gwoźdźcach**”
- Wolne wnioski i informacje.
- Zamknięcie posiedzenia Komisji.

2. Porządek obrad w drugim dniu:

- Otwarcie posiedzenia Komisji.
- Przyjęcie porządku posiedzenia.

- Przekazanie członkom Komisji Rewizyjnej informacji z kontroli materiałów źródłowych i dokumentacji finansowej z wykonanej inwestycji „**Doposażenie placu zabaw przy ul. Opolskiej w Gwoźdźcicach**”
- Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu, **Uchwała nr S/77/2024 z dnia 24 kwietnia 2024 roku** dot. opinii o sprawozdaniu Burmistrza Krapkowic z wykonania budżetu Gminy Krapkowice za 2023 rok.
- Zapoznanie się z informacją o stanie mienia komunalnego w Gminie Krapkowice.
- Zapoznanie się ze sprawozdaniami finansowymi.
- Informacja o kontrolach przeprowadzonych przez Komisję Rewizyjną w 2023 roku, dotyczących wykonania zadań w jednostkach gminnych w zakresie finansowym i inwestycyjnym.
- Analiza wykonania budżetu Gminy za 2023 rok, uzyskanie wyjaśnień Burmistrza, Skarbnika Miasta, Naczelnika Wydziału Budżetowo - Finansowego, (**podjęcie Uchwały Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi**).
- Wolne wnioski i informacje.
- Zamknięcie posiedzenia Komisji.

Porządek posiedzenia Komisji został przyjęty jednogłośnie w głosowaniu jawnym - głosowało 7 członków komisji.

Ad. 1

Po otwarciu posiedzenia Komisji Rewizyjnej i przyjęciu porządku w procedurze **badania budżetu za 2023 rok**, w dniu 21 maja 2024 roku przeprowadzono kontrolę materiałów źródłowych i dokumentacji finansowej z wykonania inwestycji: „**Doposażenie placu zabaw przy ul. Opolskiej w Gwoźdźcicach**”

Komisja stwierdza, co następuje:

W świetle czynności sprawdzających Komisja Rewizyjna dokonała kontroli z wykonania inwestycji w tym dokumentów i faktur dotyczących doposażenie placu zabaw przy ul. Opolskiej w Gwoźdźcicach:

- faktura nr 44/2023 z dnia 06.07.2023 roku (wystawca PROMETEUSZ Cezary Wojciech Krakowski ul. Topolowa 23 NIP 731-149-03-69) na kwotę 41048,54 złotych zgodnie z umową nr BIG.7013.6.2023 z dnia 28.03.2023 roku oraz protokołem odbioru końcowego z dnia 28.06.2023 roku dot. „Doposażenia placu zabaw przy ul. Opolskiej w Gwoźdźcicach”.

Zamówienia publicznego na wykonanie usługi udzielono na podstawie dokonanego przez Zamawiającego wyboru oferty Wykonawcy w wyniku zapytania ofertowego 14.03.2023 roku zgodnie z regulaminem wewnętrznym dla tego typu zamówień.

Zgodnie z umową nr umową nr **BIG.7013.6.2023** z dnia **28.03.2023 roku** zawartej pomiędzy Zamawiającym (Gminą Krapkowice) a Wykonawcą (firmą PROMETEUSZ Cezary Wojciech Krakowski) **przedmiotem zamówienia były roboty budowlane** polegającej na dostawie i montażu modułu zabawowego, metalowego ze zjeżdżalnicami (w PZT oznaczonym numerem 13) wraz z wykonaniem nawierzchni bezpiecznej grubości min. 20 cm z piasku, z zastosowaniem włókniny separującej.

Przedmiotem umowy obejmował również: wykonanie dokumentacji powykonawczej i dostarczenie jej do zamawiającego przed odbiorem końcowym, doprowadzenie terenu budowy do właściwego stanu;).

Komisja stwierdziła również prawidłowe zabezpieczenie środków w planie finansowym Gminy Krapkowice ww. inwestycji. **Po zapoznaniu się z dokumentacją, Komisja Rewizyjna nie stwierdziła żadnych nieprawidłowości.**

Wolne wnioski i informacje.

Wolnych wniosków ani informacji nie zgłoszono.

W związku z wyczerpaniem się porządku obrad i kontroli Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Krapkowicach.

Ad. 2

Po otwarciu posiedzenia Komisji Rewizyjnej w dniu 24 maja 2024 roku Przewodniczący Andrzej Malinowski przedstawił porządek posiedzenia- porządek przyjęto jednogłośnie (głosowało 7 radnych) do realizacji, a następnie omówił wyniki kontroli materiałów źródłowych i dokumentacji finansowej z wykonanej inwestycji „Doposażenie placu zabaw przy ul. Opolskiej w Gwoźdźcicach”.

W trakcie prac Komisja Rewizyjna wzięła pod uwagę również pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu - Uchwała nr S/77/2023 z dnia 24 kwietnia 2024 roku dotycząca sprawozdania Burmistrza Krapkowic z wykonania budżetu Gminy Krapkowice za 2023 rok.;

STAN MIENIA KOMUNALNEGO

Następnie Komisja Rewizyjna zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego w Gminie Krapkowice i porównała z materiałami źródłowymi.

Łączna powierzchnia gruntów wchodzących w skład gminnego zasobu nieruchomości wynosi: 552,0883 ha, w tym:

- grunty stanowiące własność Gminy Krapkowice: 538,4685 ha,
- grunty stanowiące prawo użytkowania wieczystego Gminy Krapkowice: 2,8892 ha,
- grunty stanowiące własność Gminy Krapkowice przekazane w trwały zarząd gminnym jednostkom organizacyjnym: 10,7306 ha.

Gmina Krapkowice użytkuje na podstawie decyzji Ministra Ochrony Środowiska, Zasobów Naturalnych i Leśnictwa z dnia 23.10.1997 r. grunty leśne położone w Krapkowicach przy ul. Leśnej i Mickiewicza o powierzchni: 18,8735 ha.

Zmiany w stanie mienia komunalnego, które nastąpiły w 2023 roku:

- przejęcie z mocy prawa działek 643/7 m. 1 o pow. 0,1141 ha i 643/12 m. 1 o pow. 0,0103 ha obręb Gwoźdźcice pod poszerzenie drogi publicznej ul. Łąkowej, na podstawie decyzji Burmistrza Krapkowic GGR.6831.1.2023 z dnia 11.01.2023 r.,

- przejęcie z mocy prawa działek 643/13 m. 1 o pow. 0,0170 ha i 643/21 m. 1 o pow. 0,0886 ha obręb Gwoźdźnice pod poszerzenie drogi publicznej ul. Łąkowej, na podstawie decyzji Burmistrza Krapkowic GGR.6831.2.2023 z dnia 11.01.2023 r.,
- sprzedaż lokalu mieszkalnego nr 2 w budynku przy ul. Pułaskiego 3A wraz z udziałem 1743/10000 w działce 55 m. 8 o pow. 0,0877 ha w drodze bezprzetargowej na rzecz najemcy (ostatni lokal mieszkalny w budynku) - Rep. A nr 526/2023 z dnia 19.01.2023 r.,
- przejęcie z mocy prawa działki 359/5 m. 3 o pow. 0,0068 ha obręb Steblów pod poszerzenie drogi publicznej ul. Cmentarnej, na podstawie decyzji Burmistrza Krapkowic GGR.6831.7.2023 z dnia 15.02.2023 r.,
- sprzedaż działki 210/14 m. 8 o pow. 0,0132 ha obręb Krapkowice w drodze bezprzetargowej jako działka uzupełniająca – Rep. A nr 1213/2023 z dnia 14.02.2023 r.,
- oddanie w użytkowanie wieczyste udziału 1/5 części działki 62/5 m. 7 o pow. 0,0350 ha obręb Krapkowice w drodze bezprzetargowej – Rep. A nr 1272/2023 z dnia 16.02.2023 r.,
- kupno działki 1021/2 m. 2 o pow. 0,0080 ha obręb Rogów Opolski część drogi publicznej ul. Sienkiewicza – Rep. A nr 2212/2023 z dnia 17.03.2023 r.,
- nabycie przez Województwo Opolskie od Gminy Krapkowice z mocy prawa działki 684/1 m. 1 o pow. 0,0108 ha obręb Gwoźdźnice na realizację inwestycji drogowej, na podstawie decyzji ZRID IN.I.7820.19.2022.WP z 05.12.2022 r. – zawiadomienie o zmianie w ewidencji gruntów,
- nabycie przez Skarb Państwa – GDDKiA od Gminy Krapkowice z mocy prawa działki 207/1 m. 1 o pow. 0,0350 ha obręb Rogów Opolski część drogi krajowej DK 45 – zawiadomienie KW,
- sprzedaż działki 201/2 m. 6 o pow. 0,0190 ha obręb Krapkowice w drodze bezprzetargowej jako działka uzupełniająca – Rep. A nr 4873/2023 z dnia 21.06.2023 r.,
- sprzedaż działki 2/46 m. 8 o pow. 0,0132 ha obręb Krapkowice w drodze bezprzetargowej jako działka uzupełniająca – Rep. A nr 4972/2023 z dnia 23.06.2023 r.,
- nabycie w drodze darowizny działek: 355/6 o pow. 0,0824 ha, 355/12 o pow. 0,0620 ha, 355/16 o pow. 0,0003 ha, 355/17 o pow. 0,0378 ha m. 3 obręb Steblów część drogi publicznej ul. Skowronków – Rep. A nr 2505/2023 z dnia 19.07.2023 r.,
- sprzedaż działki 1216 m. 5 o pow. 0,1146 ha obręb Krapkowice w drodze przetargu ustnego nieograniczonego - Rep. A nr 2497/2023 z dnia 19.07.2023 r.,
- sprzedaż działek: 1213 m. 5 o pow. 0,0960 ha i 1214 m. 5 o pow. 0,0960 ha obręb Krapkowice w drodze przetargu ustnego nieograniczonego - Rep. A nr 7430/2023 z dnia 06.09.2023 r.,
- sprzedaż działki 1180 m. 5 o pow. 0,0980 ha obręb Krapkowice w drodze przetargu ustnego nieograniczonego - Rep. A nr 7422/2023 z dnia 06.09.2023 r.,
- sprzedaż działki 1198 m. 5 o pow. 0,1155 ha obręb Krapkowice w drodze przetargu ustnego nieograniczonego - Rep. A nr 7414/2023 z dnia 06.09.2023 r.,
- sprzedaż działki 977/9 m. 2 o pow. 0,0979 ha obręb Rogów Opolski w drodze przetargu ustnego nieograniczonego - Rep. A nr 7439/2023 z dnia 06.09.2023 r.,
- sprzedaż działki 60/2 m. 7 o pow. 0,0048 ha obręb Krapkowice w drodze bezprzetargowej jako działka uzupełniająca – Rep. A nr 2274/2023 z dnia 18.08.2023 r.,
- sprzedaż działki 1215 m. 5 o pow. 0,0960 ha obręb Krapkowice w drodze przetargu ustnego nieograniczonego - Rep. A nr 8542/2023 z dnia 05.10.2023 r.,

- sprzedaż działek: 1210 m. 5 o pow. 0,0960 ha i 1211 m. 5 o pow. 0,0960 ha obręb Krapkowice w drodze przetargu ustnego nieograniczonego - Rep. A nr 9748/2023 z dnia 10.11.2023 r.,
- sprzedaż działki 1178 m. 5 o pow. 0,1364 ha obręb Krapkowice w drodze przetargu ustnego nieograniczonego - Rep. A nr 9800/2023 z dnia 13.11.2023 r.,
- sprzedaż działek: 1159 m. 5 o pow. 0,1188 ha i 1209 m. 5 o pow. 0,1446 ha obręb Krapkowice w drodze przetargu ustnego nieograniczonego - Rep. A nr 9756/2023 z dnia 10.11.2023 r.,
- sprzedaż działki 1200 m. 5 o pow. 0,0971 ha obręb Krapkowice w drodze przetargu ustnego nieograniczonego - Rep. A nr 5445/2023 z dnia 12.07.2023 r.,
- sprzedaż działki 1212 m. 5 o pow. 0,0960 ha obręb Krapkowice w drodze przetargu ustnego nieograniczonego - Rep. A nr 9955/2023 z dnia 21.11.2023 r.,
- nabycie z mocy prawa działek: 101/2 m. 3 o pow. 0,1831 ha i 100/1 m. 3 o pow. 0,0010 ha obręb Krapkowice na realizację inwestycji drogowej, na podstawie decyzji Starosty Krapkowickiego ZRID nr BS.6740.1.2.2023.HH z dnia 28.03.2023 r.,
- nieodpłatne przeniesienie ze Skarbu Państwa Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa na rzecz Gminy Krapkowice prawa własności działek: 60/33 m. 16 o pow. 0,2936 ha i 60/36 m. 16 o pow. 0,3327 ha obręb Krapkowice pod budowę dróg publicznych – Rep. A nr 5981/2023 z dnia 12.09.2023 r.,
- nieodpłatne przeniesienie ze Skarbu Państwa Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa na rzecz Gminy Krapkowice prawa własności działki 436/4 m. 1 o pow. 0,0015 ha obręb Dąbrówka Górna, zabudowanej obiektem sakralnym, figura św. Jana Nepomucena – Rep. A nr 5981/2023 z dnia 12.09.2023 r.,
- nabycie w drodze darowizny lokalu mieszkalnego ul. Fabryczna 3/15 wraz z udziałem 153/10000 w działce 125/26 m. 3 o pow. 0,4720 ha obręb Krapkowice – Rep. A nr 7238/2023 z dnia 01.09.2023 r.,
- kupno lokalu użytkowego ul. Opolska 4/3 wraz z udziałem 433/1000 w prawie użytkowania wieczystego działki 356/1 m. 8 o pow. 0,0536 ha obręb Krapkowice – Rep. A nr 9741/2023 z dnia 10.11.2023 r.,
- nabycie przez Skarb Państwa – GDDKiA od Gminy Krapkowice z mocy prawa działki 159/1 m. 6 o pow. 0,0165 ha obręb Krapkowice, część drogi krajowej DK 45 – Decyzja Wojewody Opolskiego IN.II.7532.1.36.2023.MR z dnia 11.05.2023 r.,
- nabycie przez Skarb Państwa – GDDKiA od Gminy Krapkowice z mocy prawa działek: 110/1 m. 1 o pow. 0,0559 ha i 207/1 m. 1 o pow. 0,0350 ha obręb Rogów Opolski, część drogi krajowej DK 45 – Decyzja Wojewody Opolskiego IN.II.7532.1.26.2019.MR z dnia 04.05.2023 r.,
- nabycie przez Skarb Państwa – GDDKiA od Gminy Krapkowice z mocy prawa działki 415/1 m. 2 o pow. 0,0035 ha obręb Żużela, część drogi krajowej DK 45 – Decyzja Wojewody Opolskiego IN.II.7532.1.39.2023.MR z dnia 11.05.2023 r.

Gmina Krapkowice posiada udziały w czterech spółkach, tj.:

1. BIOKRAP Sp. z o.o. w Krapkowicach o łącznej wartości 1.480.700,00 zł;
2. Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o. w Krapkowicach o łącznej wartości 42.228.200,00 zł;
3. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Krapkowicach o łącznej wartości 3.451.000,00 zł;

4. *Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa Krapkowice Sp. z o.o. w Krapkowicach o łącznej wartości 5.546.000,00 zł.*

Łączna wartość posiadanych przez Gminę Krapkowice udziałów w spółkach wynosi 52.705.900,00 zł (słownie: pięćdziesiąt dwa miliony siedemset pięć tysięcy dziewięćset złotych 00/100).

Zasobami lokalowymi Gminy Krapkowice na podstawie umowy z dnia 01.03.2003 roku zarządza Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Krapkowicach.

W zasobie mieszkaniowym Gminy Krapkowice znajduje się:

- *329 lokali mieszkalnych (powierzchnia użytkowa 15.465,00 m²),*
- *77 lokali użytkowych (powierzchnia użytkowa 6.426,26 m²),*
- *27 garaży (powierzchnia użytkowa 526,22 m²),*

o ogólnej powierzchni użytkowej 22.417,48 m².

W okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Gmina Krapkowice uzyskała wpływy z mienia komunalnego oraz gospodarowania gminnym zasobem nieruchomości w wysokości: 4.832.718,32 zł (słownie: cztery miliony osiemset trzydzieści dwa tysiące siedemset osiemnaście złotych 32/100),

w tym:

- *ze sprzedaży składników majątkowych (część sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej) - 1.994.000,00 zł,*
- *ze sprzedaży mienia gminnego (sprzedaż działek i lokali mieszkalnych na rzecz najemców) - 1.861.233,88 zł,*
- *za dzierżawę nieruchomości gminnych - 634.738,80 zł,*
- *z tytułu opłat rocznych za użytkowanie wieczyste - 207.211,71 zł,*
- *z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - 56.214,80 zł,*
- *trwały zarządek, użytkowanie i służebność - 63,67 zł,*
- *wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - 1.690,00 zł,*
- *wpływy z różnych opłat (opłaty z tyt. zajęcia terenu, odszkodowania za przejęcie nieruchomości) - 63.037,50 zł,*
- *odsetki ustawowe i odsetki z redyskonta weksli - 12.215,63 zł,*
- *wpływy z tyt. opłat i kosztów sądowych - 960,00 zł,*
- *wpływy z tyt. różnych dochodów - 1.352,33 zł.*

4.832.718,32 zł

Komisja Rewizyjna nie wniosła zastrzeżeń do informacji o stanie mienia komunalnego.

SPRAWOZDANIA FINANSOWE

W trakcie prac Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Krapkowicach rozpatrzyła przedłożony przez Skarbnika Miasta bilans z wykonania budżetu Gminy Krapkowice, suma po stronie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2023 r. wyniosła: 12.363.920,77 zł;

Ponadto rozpatrzyła:

1. bilans łączny obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych - suma po stronie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2023 r. wyniosła: 240.254.280,15 zł;
2. rachunek zysków i strat jednostki sprawozdanie łączne jednostek budżetowych, obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych zamknął się zyskiem netto w kwocie 15.540.186,09 zł;
3. zestawienie zmian w funduszu jednostki sprawozdanie łączne jednostek budżetowych, obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych. Fundusz po uwzględnieniu zysków i strat zamknął się kwotą 232.448.650,39 zł;
4. informację dodatkową do łącznego bilansu za 2023 rok.

Komisja nie wnosi uwag do przedstawionego sprawozdania finansowego za 2023 rok.

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła również opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu a także informacji o stanie mienia komunalnego i nie wnosi zastrzeżeń.

INFORMACJA O KONTROLACH KOMISJI REWIZYJNEJ

W ramach realizowanych czynności Ustawowych i wynikających z zapisu Statutu Gminy Krapkowice w 2021 roku dokonała kontroli działalności Burmistrza Krapkowic, gminnych jednostek organizacyjnych i jednostek pomocniczych Gminy pod względem:

- legalności,
- gospodarności,
- rzetelności,
- celowości,

oraz zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym, co wynika z § 81 Statutu Gminy Krapkowice.

Komisja Rewizyjna w 2023 roku przeprowadziła kontrolne zatwierdzone **Uchwałą nr XLIII/514/2022 Rady Miejskiej w Krapkowicach z dnia 15 grudnia 2022 r. w sprawie zatwierdzenia Planu Pracy Komisji Rewizyjnej**

Komisja Rewizyjna w 2023 roku przeprowadziła kontrole:

1. **Kontrola przeprowadzona w dniu 9 lutego 2023 roku z działalności i wydatkowania środków finansowych przyznanych przez gminę Krapkowice na funkcjonowanie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Krapkowicach w roku budżetowym 2022**

Warsztat Terapii Zajęciowej w Krapkowicach powstał **01 lutego 2001 roku**. Jest jednostką organizacyjną Gminy Krapkowice powołaną do realizacji zadań dofinansowywanych przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w zakresie rehabilitacji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych. Warsztat Terapii Zajęciowej przystosowany jest na chwilę obecną dla **30 uczestników**.

Jest placówką pobytu dziennego dla osób dorosłych, posiadających orzeczenie komisji ds. orzekania o stopniu niepełnosprawności ze wskazaniem do terapii zajęciowej, wydane przez odpowiedni organ orzekający.

Warunkiem przyjęcia do WTZ jest złożenie:

- Posiadanie aktualnego orzeczenia o stopniu niepełnosprawności ze wskazaniem na zajęcia,
- Podanie o przyjęcie do WTZ.
- Wolne miejsce w grupie terapeutycznej,
- Wolne miejsce w samochodzie dowożącym na zajęcia w przypadku braku możliwości samodzielnego dojazdu lub dojazdu do WTZ.

Warsztat Terapii Zajęciowej w Krapkowicach otrzymał na swoją działalność środki budżetowe z Gminy Krapkowice, które zostały wydatkowane zgodnie z planem na 2022 r.

• Wynagrodzenie osobowe pracowników	148.431,00
• Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13.109,00
• Pochodne od wynagrodzeń	34.163,00
• Wynagrodzenia bezosobowe	7.160,00
• Materiały do terapii	564,11
• Oplaty za usługi obce	2.596,73
• Podatki i opłaty	92,92
• Inwestycje - wiata ogrodowa	25.000,00
• Zakup materiałów na imprezy organizowane przez WTZ	4.276,73
• Zakup materiałów i śr. czystości	277,55
• Zakup wyposażenia	10.134,44
• szkolenia i delegacje służb. pracowników WTZ	62,79
• Wycieczki organizowane dla uczestników WTZ	1.272,00

Razem 247.140,27 zł

Dochody: Do Gminy Krapkowice przekazano dochód w kwocie 166,00 zł, jako wynagrodzenie dla płatnika podatku dochodowego w 2022 r. oraz darowiznę z firmy SENTREX z Gogolina w kwocie 2.000,00 zł na zawody Hokeja Halowego Osób Niepełnosprawnych.

Informacje finansowe w przedmiocie kontroli:

Komisja rewizyjna realizując zadania prawne zgodnie z art. 18a ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym i zatwierdzonym Uchwałą nr XLIII/514/2022 Rady Miejskiej w Krapkowicach Planem Pracy Komisji Rewizyjnej zapoznała się z dokumentami finansowymi, źródłowymi dokonywanych wydatków w WTZ w Krapkowicach. W ramach kontroli wydatków Komisja Rewizyjna losowo wybrał 5 pozycji wydatków ujętych w dziale 853, rozdział 85311, paragraf 4210, a następnie dokonał porównania dokonywanych zakupów/inwestycji ze stanem faktycznym. **Ponadto dokonała kontroli 4 wydatków ujętych w wykazie faktur zgodnych z paragrafami 4300, 4700.**

- Faktura Vat 123/12/2022 z dnia 13.12.2022 roku na zakup środków bezpieczeństwa – soli drogowej do posypywania schodów przy WTZ w czasie opadów śniegu. Zakup za kwotę 80,00 złotych w COLSULTEM Gogolin ul. Spacerowa 12;

- *Faktura Vat 2301F00024/0122 z dnia 12.01.2022 roku na zakup środków spożywczych sfinansowanych ze środków budżetowych Gminy Krapkowice przekazanych na dział WTZ – zakup związany z funkcjonowaniem pracowni i prowadzonymi zajęciami. Zakup za kwotę 26,15 złotych w BIEDRONKA Krapkowice ul. 3-go Maja 36;*
- *Faktura Vat F3552K1/8524/22 z dnia 25.04.2022 roku na zakup paliwa do kosiarki do bezpośredniego użytku podczas prac porządkowych na terenie przyległym do WTZ. Zakup za kwotę 32,09 złotych w SHEL Krapkowice ul. Posiłek 1 A;*
- *Faktura Vat 029/10/2022 z dnia 10.10.2022 roku na zakup wyposażenia do WTZ zgodnie z planem wydatków. W skład wydatku wchodzi kwota 4000 zł otrzymana od Gminy Strzeleczyki zgodnie z Umową z dnia 8 lutego 2022 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej. Zakup za kwotę 5016,45 złotych w ABC Wyposażenie Katowice ul. Johna Baildona 24C/25;*
- *Faktura Vat 293/2022 z dnia 08.11.2022 roku na zakup wyposażenia ławo stołów do użytku WTZ zgodnie z Planem wydatków. W skład wydatku wchodzi kwota 567,01zł otrzymana od Gminy Zdzeszowice umowa nr IN. 70.01.28.2022 z dnia 6 czerwca 2022 roku w sprawie dofinansowania części kosztów związanych z działalnością WTZ. Zakup za kwotę 960,00 złotych w ROT SERVICE Opole ul. Wspólna 1;*
- *Faktura Vat 199/1/2022 z dnia 03.01.2022 roku na zakup aktualizacji oprogramowania foka mini do systemów obsługi księgowej związanej z funkcjonowaniem WTZ. Zakup za kwotę 2029,50 złotych w SPUTNIK SOFTFORE Poznań ul. Klinkierowa7;*
- *Faktura Vat SOI/2022/15660 z dnia 21.10.2022 roku wydatek związany ze szkoleniem pracowników WTZ w zakresie księgowość / kadry - 2022/2023. Zakup za kwotę 3942,00 złotych w SEMPER Poznań ul. Libetla 1a/2;*
- *Faktura Vat FV/KR/22/347/2022 z dnia 19.12.2022 roku na zakup 26 biletów wstępu w dniu 19 grudnia 2022 roku do wioski Św. Mikołaja w Krasiejowie (warsztaty) Wydatek związany z działalnością WTZ. Zakup za kwotę 1534,00 złotych w Park Nauki i Rozrywki Krasiejów DLF Invest Bałtów 7;*
- *Faktura Vat 314/2022 z dnia 21.12.2022 roku wydatek związany z opłaceniem usługi przewozowej podczas wycieczki zorganizowanej dla uczestników WTZ. Wycieczka zorganizowana w dniu 19 grudnia 2022 roku. Zakup za kwotę 850,00 złotych w FOLTRANS Gogolin ul. Ligonia 73;*

Na podstawie uzyskanych informacji, przeprowadzonej kontroli udostępnionych materiałów źródłowych oraz przeprowadzonej wizji lokalnej Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Krapkowicach nie wnosi zastrzeżeń co działalności i celowości wydatkowania środków przyznanych przez Gminę Krapkowice na działalność WTZ w Krapkowicach”

2. Badanie Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Krapkowice za 2022 rok – 10 i 17.05.2023 roku.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Krapkowice przedstawiono na sesji czerwcowej (absolutoryjnej) w 2023 r. wraz z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Krapkowic za działalność w roku 2022.

3. Kontrola w ramach czynności do absolutorium przeprowadzona w dniu 10 maja 2023 roku w zakresie materiałów źródłowych i dokumentacji finansowej z wykonania inwestycji: „Budowa ulicy Meblarskiej w Krapkowicach”.

Komisja stwierdza, co następuje:

W świetle czynności sprawdzających Komisja Rewizyjna dokonała kontroli z wykonania inwestycji w tym dokumentów i faktur dotyczących budowy ulicy Meblarskiej w Krapkowicach:

- a) faktura nr PRO/5/02/22 z dnia 10.02.2022 roku (wystawca EKO PRAOBUD Spółka z o. o. NIP 1990121707 47-320 Gogolin ul. Rolna 1) na kwotę 236214,10 złotych zgodnie z umową nr BZP.272.1.2022 z dnia 03.01.2022 roku oraz protokołem odbioru końcowego z dnia 09.02.2022 roku dot. usługi budowy ulicy Meblarskiej w Krapkowicach.
- b) faktura nr PRO/6/03/22 z dnia 18.03.2022 roku (wystawca EKO PRAOBUD Spółka z o. o. NIP 1990121707 47-320 Gogolin ul. Rolna 1) na kwotę 344101,45 złotych zgodnie z umową nr BZP.272.1.2022 z dnia 03.01.2022 roku oraz protokołem odbioru końcowego z dnia 09.02.2022 roku dot. usługi budowy ulicy Meblarskiej w Krapkowicach.

Zamówienia publicznego na wykonanie usługi udzielono na podstawie dokonanego przez Zamawiającego wyboru oferty Wykonawcy w wyniku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie podstawowym bez negocjacji o wartości poniżej 5 350 000 euro dla robót budowlanych, zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 11 września 1999 roku Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 1129 z późn. zm.)art. 275 pkt. 1.

Zgodnie z umową nr BZP.272.1.2022 z dnia 03.01.2022 roku zawartej pomiędzy Zamawiającym (Gminą Krapkowice) a Wykonawcą (firmą EKO-PROBUD) **przedmiotem zamówienia były roboty budowlane** polegającej na budowie drogi gminnej ulicy Meblarskiej w Krapkowicach na odcinku 180 m oraz przebudowie skrzyżowania. Droga od rozpoczętej inwestycji krzyżuje się z ulicą os. Fabryczne i kończy w obrębie działki 50/17. Inwestycja polegała na wykonaniu nowej konstrukcji drogi i skrzyżowania wraz z nawierzchnią bitumiczną ograniczoną krawężnikami, z obustronnymi poboczami oraz budowie odwodnienia drogi.

Przedmiotem umowy obejmował również: wykonaniu dokumentacji powykonawczej i dostarczeniu jej do zamawiającego przed odbiorem końcowym; kompleksową obsługę geodezyjną wraz z powykonawczą inwentaryzacją geodezyjną; organizację, zagospodarowanie oraz likwidację placu budowy; sporządzenie organizacji ruchu na czas budowy, wprowadzenie jej i poinformowanie na piśmie właściwych firm o prowadzeniu tymczasowej organizacji ruchu (w odpowiednim terminie) oraz inne prace wynikające z umowy. Wynagrodzenie za wykonaną usługę zgodnie z umową 580 315,55 złotych, dofinansowane ze Środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg zgodnie z umową z funduszem: RFRD-2021/G/21/U/2022 (dofinansowanie w kwocie 122166,12 złotych uwzględniono do faktury nr PRO/6/03/22).

Komisja stwierdziła również prawidłowe zabezpieczenie środków w planie finansowym Gminy Krapkowice ww. inwestycji. **Po zapoznaniu się z dokumentacją Komisja Rewizyjna nie stwierdziła żadnych nieprawidłowości.**

- 4. Kontrola sprawozdań finansowych w ramach posiedzenia dodatkowego w dniu 17 maja 2023 roku.** W trakcie prac Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Krapkowicach wzięła pod uwagę również pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu - Uchwała nr 77/2023 z dnia 27 kwietnia 2023 roku dotyczącą sprawozdania Burmistrza Krapkowic z wykonania budżetu Gminy Krapkowice za 2022 rok.;

W trakcie prac Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Krapkowicach rozpatrzyła przedłożony przez Skarbnika Miasta bilans z wykonania budżetu Gminy Krapkowice, suma po stronie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2022 r. wyniosła: 6.347.523,94 zł;

Ponadto rozpatrzyła:

1. bilans łączny obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych - suma po stronie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2022 r. wyniosła: 227.184.951,64 zł;
2. rachunek zysków i strat jednostki sprawozdanie łączne jednostek budżetowych, obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych zamknął się stratą netto w kwocie 2.856.118,43 zł;
3. zestawienie zmian w funduszu jednostki sprawozdanie łączne jednostek budżetowych, obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych. Fundusz po uwzględnieniu zysków i strat zamknął się kwotą 220.148.065,07 zł;
4. informację dodatkową do łącznego bilansu za 2022 rok.

Komisja nie wnosi uwag do przedstawionego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

- 5. Kontrola przeprowadzona w dniach 27 września 2023 roku i 16 listopada 2023 roku w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 3 w Rogowie Opolskim w zakresie w zakresie celowości dokonywanych wydatków.**

Komisja kontrolowała:

Komisja Rewizyjna realizując zadania prawne zgodnie z art. 18a ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym i zatwierdzonym Uchwałą nr XLIII/514/2022 Rady Miejskiej w Krapkowicach z dnia 15 grudnia 2022 r. Planem Pracy Komisji Rewizyjnej zapoznała się z wybranymi dokumentami finansowymi, źródłowymi dokonywanych wydatków w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 3 w Rogowie Opolskim.

Dział 801. Rozdział 80101. Paragraf 4240

- Faktura nr 2022/FVD/KMD/34339 – wydatek zakup materiałów do próbnego egzaminu ósmoklasisty 2022/2023 dla uczniów w ZSP nr 3 w Rogowie Opolskim. Wydatek na kwotę 288,00 złotych (OPERON Wydawnictwo Pedagogiczne, 81-212 Gdynia, ul. Hutnicza 3).

Dział 801. Rozdział 80150. Paragraf 4270

- Faktura nr 10/12/2022 – wydatek poniesiony na remont sali do prowadzenia zajęć z zakresu pomocy psychologiczno– pedagogicznej w celu zapewnienia warunków realizacji zaleceń wynikających z orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego w ZSP nr 3 w Rogowie Opolskim. Wydatek na kwotę 10700,00 złotych (usługi ogólnobudowlane Piotr Świerzy 47-364 Komorniki, ul. Kościelna 6).

Dział 801. Rozdział 80150. Paragraf 4210

- Faktura nr FSI-4456/12/2022/RZA – wydatek zakup stołów i krzeseł związany z realizacją zadań wymagających stosowania organizacji nauki i metod pracy w realizacji zaleceń zawartych w orzeczeniu o potrzebie kształcenia specjalnego w ZSP nr 3 w Rogowie Opolskim. Wydatek na kwotę 2389,00 złotych (Moje BAMBINO Sp. z o. o. 43-428 Łódź, ul. Graniczna 46).
- Faktura nr FV 281/2022 – wydatek zakup tonerów związany z realizacją zadań wymagających stosowania organizacji nauki i metod pracy w realizacji zaleceń zawartych w orzeczeniu o potrzebie kształcenia specjalnego w ZSP nr 3 w Rogowie Opolskim. Wydatek na kwotę 1651,00 złotych (Barbara Wróbel – sklep i serwis komputerowy 46-030 Murów, ul. Lipowa 3).

Dział 801. Rozdział 80150. Paragraf 4240

- Faktura nr FV 241/2022 – wydatek zakup podłogi interaktywnej, związany z realizacją zadań wymagających stosowania organizacji nauki i metod pracy w realizacji zaleceń zawartych w orzeczeniu o potrzebie kształcenia specjalnego w ZSP nr 3 w Rogowie Opolskim – PSP w Rogowie Opolskim. Wydatek na kwotę 14000,00 złotych (Barbara Wróbel – sklep i serwis komputerowy 46-030 Murów, ul. Lipowa 3).

Dział 801. Rozdział 80101. Paragraf 4210

- Faktura nr FSI-4455/12/2022/RZA – wydatek zakup stołów i krzeseł dla uczniów w ZSP nr 3 w Rogowie Opolskim. Wydatek na kwotę 3338,30 złotych (Moje BAMBINO Sp. z o. o. 43-428 Łódź, ul. Graniczna 46).

Dział 801. Rozdział 80104. Paragraf 4240

- Faktura nr S/FS-2837/12/2022/RO – wydatek zakup środków dydaktycznych do celów dydaktyczno-wychowawczych w PP w Dąbrówce Górnej. Wydatek na kwotę 497,40 złotych (Moje BAMBINO Sp. z o. o. 43-428 Łódź, ul. Graniczna 46).

Dział 801. Rozdział 80104. Paragraf 4210

- Faktura nr VAT 108/2022 – wydatek zakup łańcuchów wraz z siedziskami do huśtawek na placu zabaw w PP w Rogowie Opolskim. Wydatek na kwotę 650,92 złotych (PROMETEUSZ Cezary i Wojciech Krakowscy, 45-200 Pabianice, ul. Topolowa 23).

Dział 801. Rozdział 80104. Paragraf 4300 oraz Rozdział 80150. Paragraf 4240

- Faktura nr FV 164/12/2022/WE – wydatek zakup materiałów dydaktycznych i innych, związany z realizacją zadań wymagających stosowania organizacji nauki i metod pracy

w realizacji zaleceń zawartych w orzeczeniu o potrzebie kształcenia specjalnego w ZSP nr 3 w Rogowie Opolskim – PSP w Rogowie Opolskim. Wydatek na kwotę 1145,00 złotych (EMPIS & Sensum Mobile, 02-758 Warszawa, ul. Śródziennomorska 11/21).

Dział 801. Rozdział 80146. Paragraf 4700

- Faktura nr 02406/2022 – wydatek zakup szkolenia dla Rady Pedagogicznej wraz z materiałami dotyczącymi aktualizacji statutu ZSP nr 3 w Rogowie Opolskim. Wydatek na kwotę 1845,00 złotych (EMIRA DUO Sp. z o. o. Cezary i Wojciech Krakowscy, 44-335 Jastrzębie Zdrój, ul. Piłsudskiego 10a).

Na podstawie uzyskanych informacji, przeprowadzonej kontroli, udostępnionych materiałów źródłowych oraz przeprowadzonej wizji lokalnej Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Krapkowicach nie wnosi zastrzeżeń co do celowości dokonywanych wydatków (w zakresie objętym kontrolą), funkcjonowania i realizacji obowiązków w jednostce budżetowej ZSP nr 3 w Rogowie Opolskim.

6. Kontrola przeprowadzona w dniu 17 listopada 2023 roku w zakresie wydatkowania środków Gminy Krapkowice na rzecz Ochotniczej Straży Pożarnej w Kórnicy w 2022 roku

Ustalenia Komisji w oparciu o uzyskane informacje zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej, stronach internetowych jak też informacje uzyskane od **Pana Franciszka Głombicy Naczelnika Wydziału Spraw Obywatelskich Urzędu Miasta i Gminy w Krapkowicach** oraz **Pana Ewalda Tomali Prezesa OSP w Kórnicy i Tomasz Tomali Naczelnika OSP w Kórnicy**.

Zapewnienie ochrony przeciwpożarowej swoim mieszkańcom należy do ważniejszych zadań gminy. Jako jedna ze zbiorowych potrzeb tej wspólnoty została wymieniona w art. 7 ust. 1 pkt 14 ustawy o samorządzie gminnym.

Wśród wielu jednostek ochrony przeciwpożarowej ustawa z dnia 24 sierpnia 1991 r. o ochronie przeciwpożarowej w art. 15 ust. 6 wymienia również ochotnicze straże pożarne. Zgodnie z art. 19 ust. 1 tej ustawy ochotnicza straż pożarna (OSP) i związek ochotniczych straży pożarnych funkcjonują na podstawie przepisów ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. - Prawo o stowarzyszeniach.

W myśl art. 2 ustawy Prawo o stowarzyszeniach - OSP jako stowarzyszenie jest dobrowolnym, samorządnym i trwałym zrzeszeniem, którego działalność podstawowa jest działalnością niezarobkową opartą o pracę społeczną swoich członków. Nie wyklucza to jednak możliwości zatrudniania pracowników do prowadzenia swoich spraw. Grupa osób pragnąca założyć stowarzyszenie zobowiązana jest do uchwalenia jego statutu i wybrania komitetu założycielskiego (art. 9 ustawy Prawo o stowarzyszeniach). Komitet założycielski składa do sądu rejestrowego wnioski o rejestrację zgodnie z wymogami art. 12 ustawy. Szczegółowe zadania i organizację OSP określa statut. Wszelkie sprawy dotyczące ochrony przeciwpożarowej, które zawarte zostały w statucie, wymagają uzgodnienia z komendantem powiatowym Państwowej Straży Pożarnej właściwym ze względu na teren działania (art. 19 ust. 3 ustawy o ochronie przeciwpożarowej).

OSP jako stowarzyszenie podlega obowiązkowi wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego, w wyniku czego uzyskuje osobowość prawną i może rozpocząć działalność (art. 8 i 17 ustawy Prawo o stowarzyszeniach).

Powstawanie majątku stowarzyszenia, w tym OSP, zostało opisane w rozdziale 4 ww. ustawy. Może on być tworzony ze składek członkowskich, darowizn, spadków, zapisów, dochodów z własnej działalności, dochodów z majątku stowarzyszenia oraz ofiarności publicznej. Dochód uzyskany z działalności gospodarczej OSP służyć ma tylko realizacji celów statutowych i nie może być przeznaczony do podziału między jego członków.

OSP powołana jest nie tylko do walki z pożarami, ale również z klęskami żywiołowymi lub innymi zagrożeniami, jakie mogą wystąpić na terenie jej działania (art. 19 ust. 1a ustawy o ochronie przeciwpożarowej). Od członków OSP oczekuje się pomocy również bezpośrednio po pożarze, powodzi czy wicherze. OSP jest jednostką umundurowaną, dysponującą specjalistycznym sprzętem. **Koszty związane z wyposażeniem, utrzymaniem, wyszkoleniem i zapewnieniem gotowości bojowej oraz ubezpieczeniem członków OSP ponosi gmina (art. 32 ustawy o ochronie przeciwpożarowej).** Budżet państwa natomiast uczestniczy w kosztach funkcjonowania jednostek OSP tylko, jeżeli działają one w ramach krajowego systemu ratowniczo-gaśniczego lub w ramach zadań zleconych gminom. Nieodpłatne są szkolenia członków OSP, do prowadzenia których zobowiązana jest Państwowa Straż Pożarna.

Tereniem własnego działania jednostek OSP jest teren gminy, w której zostały utworzone, ale może być to również obszar sąsiadujących ze sobą gmin. Burmistrzowie/Wójtowie tych samorządów ustalają go w porozumieniu z komendantem powiatowym zgodnie z § 2 ust. 1 pkt 4 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17 sierpnia 1998 r. w sprawie terenu działania jednostek ochrony przeciwpożarowej, okoliczności i warunków udziału tych jednostek w działaniach ratowniczych poza terenem własnego działania oraz zakresu, szczegółowych warunków i trybu zwrotu poniesionych przez nie kosztów.

Informacje finansowe w przedmiocie kontroli:

Wydatki poniesione na utrzymanie gotowości bojowej jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Kórnicy w 2022 roku:

1. Paliwo	7.038 zł
2. Media (głównie prąd, woda)	6.471 zł
3. Badania lekarskie	3.785 zł
4. Ubezpieczenie łącznie	16.000 zł
• Pojazdów	14.174 zł
• NNW strażaków	1.826 zł
5. Naprawa sprzętu pożarniczego	5.184 zł
6. Wydatki na sprzęt, w tym dotacje	4.997 zł
• Zakupiono: dwa kl. mundurów + kamizelkę taktyczną KDR	
7. Eksploatacja sprzętu	9.200 zł
• Przegląd pojazdów, przeglądy i kalibracje sprzętu pożarniczego, legalizacja butli powietrznych i aparatów oddechowych, wymiana uszkodzonego hydrantu. Łącznie:	68 669,07 zł.

Na podstawie uzyskanych informacji, przeprowadzonej kontroli udostępnionych materiałów źródłowych oraz przeprowadzonej wizji lokalnej Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w

Krapkowicach nie wnosi zastrzeżeń, co do wydatków środków Gminnych (w zakresie objętym kontrolą), na rzecz OSP w Kórnicy.

7. Ponadto w dniu 17 listopada 2023 roku w trakcie posiedzenia Komisja Rewizyjna rozpatrzyła wniosek dotyczący wyboru Zarządcy Cmentarza Komunalnego w Krapkowicach.

Ustalenia komisji: Podmiotem uprawnionym nie tylko do wyznaczenia administratora cmentarza, ale także określenia jego konkretnych uprawnień i zakresu działań jest wójt gminy, burmistrz, prezydent – wskazał Wojewódzki Sąd Administracyjny we Wrocławiu. Według sądu rada gminy nie ma prawa decydować o sposobie zarządzania cmentarzem komunalnym.

Cyt. Prawny.: WSA we Wrocławiu stwierdził nieważność niektórych zapisów regulaminu cmentarza komunalnego, który uchwaliła rada miejska w Bielawie (III SA/Wr 994/22). Chodziło o wskazanie w regulaminie, że osobą zarządzającą cmentarzem jest administrator i określenie jego uprawnień. Zdaniem sądu doszło do naruszenia przepisów zawartych w ustawie o samorządzie gminnym oraz ustawie o cmentarzach, ponieważ rada nie może regulować zasad dotyczących powoływania administratora cmentarza, ani określać zakresu jego obowiązków.

Przywołane przepisy w Gminie Krapkowice w zakresie zarządzania cmentarzem Komunalnym odnoszą się do przepisu art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710 z późn. zm.) do niniejszego wyboru **oferenta (w tym wypadku wyboru zarządcy cmentarza)** nie stosuje się ww. ustawy. **(Ustawa w załączeniu)**

W odniesieniu do wyboru/wyłonienia zarządcy cmentarza w zakresie finansowym zastosowano przepisy wskazane w §9 ust. 1 Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość netto jest mniejsza niż 130 000 złotych, wprowadzonego Zarządzeniem Nr 557/2021 Burmistrza Krapkowic z dnia 01 lutego 2021 r. **(Regulamin w załączeniu)**

Przedkładane sprawozdanie zostało wypracowane i sporządzone na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Krapkowicach w dniu 27 listopada 2023 roku.

ANALIZA WYKONANIA BUDŻETU GMINY

Analiza wykonania budżetu Gminy za 2023 rok, uzyskanie wyjaśnień Skarbnika Miasta, Naczelnika Wydziału Budżetowo - Finansowego, (podjęcie Uchwały w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi), jak też informacja o kontrolach przeprowadzanych przez Komisję Rewizyjną w 2023 roku dotyczących wykonania zadań w jednostkach gminnych w zakresie finansowym i inwestycyjnym.

Budżet gminy Krapkowice na 2023 rok został uchwalony przez Radę Miejską na sesji w dniu 15 grudnia 2022 roku i zamykał się kwotą 101.936.400,00 zł po stronie dochodów (w tym: dochody majątkowe 13.273.400,00 zł) oraz kwotą 125.366.400,00 zł po stronie wydatków (w tym wydatki majątkowe 23.728.400,00 zł) zawierając planowany deficyt budżetowy w kwocie 23.430.000,00 zł. Planowany deficyt budżetowy pokryto przychodami z wyemitowanych obligacji komunalnych w wysokości 10.300.000,00 zł oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 13.130.000,00 zł.

W wyniku zmian budżetu przez Radę Miejską oraz Burmistrza Krapkowic, budżet na dzień 31 grudnia 2023 roku zamknął się planowanymi dochodami w kwocie 123.059.875,05 zł (w tym: dochody majątkowe 14.077.680,60 zł), planowanymi wydatkami w kwocie 138.040.094,94 zł (w tym wydatki majątkowe 28.400.230,84 zł) i planowanym deficytem budżetowym w kwocie 14.980.219,89 zł. W wyniku dokonanych zmian budżetu gminy poziom planowanych dochodów zwiększył się o 20,72%, a wydatków o 10,10%.

WYKONANIE PLANU DOCHODÓW

W 2023 roku dochody wyniosły 118.638.537,88 zł, tj. 96,40 % planu rocznego. Dochody bieżące uzyskano w wysokości 104.844.004,58 zł, tj. 96,20 % planu rocznego.

WYKONANIE PLANU WYDATKÓW

Wydatki ogółem wyniosły 123.068.695,29 zł, w tym wydatki majątkowe - 17.913.087,54 zł. Plan wydatków budżetowych wykonano w 89,15%, w tym wydatków bieżących w 95,91 %. Porównanie w grupach wydatkowych na przestrzeni ostatnich trzech lat prezentuje poniższe zestawienie:

Kierunki wydatków	2021 rok	2022 rok	2023 rok
Wydatki budżetowe ogółem	119.065.325,39	147.646.173,65	123.068.695,29
Wydatki bieżące, z tego:	101.617.354,73	114.971.790,10	105.155.607,75
wydatki jednostek budżetowych, z tego:	67.196.302,60	75.416.579,61	81.412.682,17
- wynagrodzenia i składki od nich naliczone	43.017.939,75	47.825.722,14	52.073.910,85
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	24.178.362,85	27.590.857,47	29.338.771,32
dotacje na zadania bieżące	5.853.201,22	6.967.123,68	7.333.350,18
świadczenia na rzecz osób fizycznych	27.147.318,45	28.075.964,67	11.063.095,77
wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	657.568,97	1.370.588,06	25.725,98
obsługa długu	762.963,49	3.141.534,08	5.320.753,65
Wydatki majątkowe	17.447.970,66	32.674.383,55	17.913.087,54

NALEŻNOŚCI

Ogólny stan należności, na podstawie sprawozdania Rb-27S, pozostały do zapłaty na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniósł 12.037.003,84 zł (w tym zaległości 9.222.674,17 zł). Należności obejmują m.in.:

- wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych - 4.291.868,52 zł;
- wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych - 1.073.625,37 zł;
- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - 3.005.068,87 zł;
- opłaty za odbiór niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych oraz odpadów zebranych w sposób selektywny od właścicieli nieruchomości zamieszkałych położonych na terenie Gminy Krapkowice z odsetkami - 577.713,90 zł;

- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości - 202.618,11 zł;
- wpływy z podatku od środków transportowych - 39.793,59 zł;
- odsetki od wpływów podatkowych - 2.049.751,15 zł.

Ze sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych wynika, że gotówka i depozyty Gminy wyniosły na koniec 2023 roku 10.562.329,76 zł, należności wymagalne 9.059.539,46 zł, w tym należności z tytułu dostaw towarów i usług 297.232,40 zł, należności z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne 411.698,54 zł. Udzielone pożyczki wynoszą 175.796,88 zł.

ZOBOWIĄZANIA

Stan zobowiązań na koniec 2023 roku wyniósł 71.100.000,00 zł i stanowił zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych. Zadłużenie stanowi 59,92 % uzyskanych w 2023 roku dochodów budżetowych.

Aktualnie Gmina posiada zadłużenie w następujących bankach:

- BGK Warszawa – obligacje komunalne w wysokości 16.600.000,00 zł. Wykup obligacji zaplanowano w latach 2016 – 2028;
- PKO BP Warszawa – obligacje komunalne w wysokości 54.500.000,00 zł. Wykup obligacji zaplanowano w latach 2019 – 2036.

Łączna kwota zadłużenia gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek (zgodnie z zawartymi wcześniej umowami) wraz z należnymi od nich odsetkami na dzień 31.12.2023r. wynosi 90.084.100,00 zł i stanowi 75,93 % uzyskanych dochodów budżetowych w 2023 roku. W 2023 roku Gmina dokonała spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych w kwocie 3.200.000,00 zł. Zobowiązania Gminy z tytułu zawartych umów, za dostawy robót i usług wyniosły na koniec 2023 roku 6.702.905,08 zł.

W 2023 r. Gmina Krapkowice nie była obciążona zobowiązaniami wymagalnymi.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Analizując wieloletnią prognozę finansową, należałoby wskazać na wskaźniki zadłużenia Gminy Krapkowice w 2023 roku. Wskaźnik łącznej kwoty przypadającej w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek nie przekracza 15 % (wynosi on 2,69%). W 2023 wykupiono papiery wartościowe (obligacje komunalne) w wysokości 3.200.000,00 zł. Gmina nie ma udzielonych gwarancji. W latach 2023-2025, gmina nie spełnia wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art.243 ustawy, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału w roku poprzedzającym rok budżetowy. Art.7 ustawy z dnia 15 sierpnia 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw dopuszcza niespełnienie w tych latach wskaźnika z art.243. Wskaźnik obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy jest spełniony we wszystkich latach prognozy. Przedsięwzięcia realizowane przez Gminę są szczegółowo opisane w załączniku nr 15 i w niniejszym opracowaniu przy omawianiu wykonania dochodów i wydatków poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej w 2023 roku zostały wprowadzone następujące zadania:

- „Przebudowa ulicy Leśnej w Rogowie Opolskim”. Łączne nakłady finansowe na lata 2022-2025 wynoszą 5.862.361,00 zł. Limit na 2023 rok wynosi 46.424,00 zł, limit na 2024 rok wynosi 2.000.000,00 zł, limit na 2025 rok wynosi 3.815.937,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 5.862.361,00 zł. Z tytułu otrzymania dofinansowania z UE przeniesiono zadanie do poz.1.1.2.3.;

- „Umowa użytkowania nr 390/2023 umożliwiającego gminie Krapkowice wykonania wylotu zgodnie z pozwoleniem wodnoprawnym”. Łączne nakłady finansowe na lata 2023-2026 wynoszą 3.656,00 zł. Limity w poszczególnych latach wynoszą 914,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 3.656,00 zł;
- „Budowa drogi do terenów inwestycyjnych w obrębie węzła autostradowego Krapkowice”. Łączne nakłady finansowe na lata 2023-2024 wynoszą 155.000,00 zł. Limit na 2023 rok wynosi 155.000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 155.000,00 zł;
- „Przebudowa budynku przedszkola w zakresie oświetlenia Sali zajęć oraz jej dostosowania do obecnych potrzeb w miejscowości Krapkowice”- zmiana nazwy zadania. Łączne nakłady finansowe na lata 2022-2023 wynoszą 390.072,00 zł. Limit na 2022 rok wynosi 75.000,00 zł, limit na 2023 rok wynosi 315.072,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 315.072,00 zł;
- „Budowa budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Rogowie Opolskim wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego” - zmiana nazwy zadania. Łączne nakłady finansowe na lata 2022-2025 wynoszą 201.000,00 zł. Limit na 2023 rok wynosi 1.000,00 zł, limit na 2024 rok wynosi 100.000,00 zł, limit na 2025 rok wynosi 99.000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 200.000,00 zł;
- „Przebudowa DW 416 w miejscowości Nowy Dwór Prudnicki wraz z budową drogi dla pieszych, kanalizacji deszczowej oraz oświetlenia”- zmiana nazwy zadania. Łączne nakłady finansowe na lata 2022-2023 wynoszą 140.500,00 zł. Limit na 2023 rok wynosi 135.500,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 135.500,00 zł;
- „Dostosowanie budynku Krapkowickiego Domu Kultury w Krapkowicach dla potrzeb osób niepełnosprawnych wraz z przebudową widowni sali kinowej”. Łączne nakłady finansowe na lata 2023-2024 wynoszą 101.000,00 zł. Limit na 2023 rok wynosi 1.000,00 zł. Limit na 2024 rok wynosi 100.000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 100.000,00 zł;
- „Realizacja Programu Ciepłe Mieszkanie”. Łączne nakłady finansowe na lata 2023-2024 wynoszą 575.000,00 zł. Limit na 2023 rok wynosi 125.000,00 zł, limit na 2024 rok wynosi 450.000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 450.000,00 zł;
- „Uzupełnienie o część lekkoatletyczną boiska przy PSSP Nr 5 w Krapkowicach”. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.530.775,00 zł. Limit na 2023 rok wynosi 30.775,00 zł. Limit zobowiązań na 2024 rok wynosi 1.500.000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1.530,775,00 zł;
- „Budowa Centrum Zarządzania Kryzysowego w Gminie Krapkowice”. Łączne nakłady finansowe na lata 2023-2025 wynoszą 2.085.000,00 zł. Limit na 2024 rok wynosi 1.085.000,00 zł, limit na 2025 rok wynosi 1.000.000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1.530.775,00 zł;
- „Budowa Centrum Przesiadkowego w Krapkowicach”. Łączne nakłady finansowe na lata 2023-2024 wynoszą 264.500,00 zł. Limit na 2023 rok wynosi 263.050,00 zł. Limit na 2024 rok wynosi 1.000,00 zł. Limit zobowiązań 264.050,00 zł.

Oceniając sytuację finansową Gminy Krapkowice za 2023 roku należy stwierdzić, że sytuacja finansowa Gminy jest stabilna. Gmina nie utraciła płynności finansowej, na bieżąco reguluje swoje zobowiązania. Na koniec 2023 roku nie posiadała zobowiązań wymagalnych. Gmina zamknęła rok 2023 deficytem w wysokości - 4.430.157,41 (2022 rok - 24.029.877,81 zł), przy planowanym deficycie w wysokości - 14.980.219,89 zł. Finansowania deficytu, zgodnie z art.217 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych dokonano z kredytów i pożyczek w wysokości 4.118.554,24 zł oraz wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 311.603,17 zł. Deficyt operacyjny

wyniósł - 311.603,17 zł (2022 rok -1.748.470,07 zł), przy planowanym deficycie operacyjnym - 657.669,65 zł. Dochody bieżące wyniosły 104.844.004,58 zł, natomiast wydatki bieżące 105.155.607,75 zł. Plan wydatków bieżących, zgodnie z przepisami, uchwalono w wysokości wyższej niż dochody bieżące.

Podsumowując analizę budżetu Gminy Krapkowice za 2023 rok, komisja po rozpatrzeniu nie wnosi zastrzeżeń co do jego realizacji.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Krapkowicach stwierdziła, że Burmistrz Krapkowic realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w przyjętej Uchwale, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za 2023 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi.

Wolne wnioski i informacje.

Wolnych wniosków ani informacji nie zgłoszono.

W związku z wyczerpaniem się porządku obrad **Przewodniczący Komisji Rewizyjnej** zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Krapkowicach.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Andrzej Malinowski

Podpisy Członków Komisji Rewizyjnej:

Warzecha

Andrzej Warzecha

Orzechowski

Adam Orzechowski

Waligóra

Jarosław Waligóra

Kandzióra

Dariusz Kandzióra

Ceglarz

Tomasz Ceglarz

Adamek

Piotr Adamek