Komisja Rewizyjna
Rady Miasta Słupska

Słupsk 13.03.2021

PROTOKÓŁ

Przedmiot kontroli:
Kontrola funkcjonowania cmentarzy komunalnych w Słupsku

Zakres kontroli:
dochody z usług cmentarnych, a wydatki w roku budżetowym 2018 i 2019.

Zespół kontrolny w składzie:
Łukasz Jaworski
Aldona Żurawska
Paweł Skowroński
Bogusław Dobkowski

Wyjaśnienia składali:
Jarosław Borecki - dyrektor ZIM
Katarzyna Winiarska - kierownik działu

Otrzymane dokumenty:
- informacja nt. funkcjonowania cmentarzy komunalnych w Słupsku oraz wykonanie dochodów i wydatków na cmentarzach komunalnych w latach 2018-2020
- cenniki usług cmentarnych wraz z ilością usług w poszczególnych pozycjach za lata 2019, 2020
- wykonanie wydatków za 2019 i 2020
- tabela przedstawiająca ilość osób pochowanych oraz ilość kremacji w latach 2018-2020
- Wykonanie dochodów, wydatków bieżących i inwestycyjnych w latach 2018-2020
- odpowiedzi na pytania radnego Bogusława Dobkowskiego
- odpowiedzi na zapytania radnego Łukasza Jaworskiego

Szczegółowe zagadnienia związane z funkcjonowaniem cmentarzy komunalnych na terenie Słupska regulują następujące akty prawne:
- Ustawa z dnia 31 stycznia 1959r. o cmentarzach i chowaniu zmarłych
- Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 7 marca 2008r. w sprawie wymagań jakie muszą spełniać cmentarze, groby, i inne miejsca pochówku zwłok i szczątków
- Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 1 sierpnia 2001r. w sprawie prowadzenia ewidencji grobów
- Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 7 grudnia 2001r. w sprawie postępowania ze zwłokami i szczątkami ludzkimi

- Zarządzenie nr 213/GKMiOŚ/19 Prezydenta Miasta Słupska w sprawie ustalenia opłat za korzystanie z miejsc na cmentarzach komunalnych w Słupsku
- Zarządzenie nr 292/GKMiOŚ/19 Prezydenta Miasta Słupska z dnia 19 marca 2019 roku w sprawie procentowego pobierania opłat za przedłużenie terminu ważności grobu na cmentarzach komunalnych w Słupsku, przed upływem jego ważności
- Zarządzenie wewnętrzne Dyrektora ZIM w słupsku dotyczące m.in. Regulaminu cmentarzy komunalnych w Słupsku, Regulaminu prac kamieniarskich prowadzonych na terenie cmentarzy komunalnych w Słupsku

Na terenie miasta Słupska zlokalizowane są dwa cmentarze komunalne. Jeden z nich znajduje się przy ul. dr Maxa Josepha 4 drugi przy ul. Zachodniej.

Cmentarz komunalny przy ul. Josepha tzw. "Stary Cmentarz" swoim obszarem obejmuje powierzchnię około 22,5 ha. Cmentarz ten jest terenem ogrodzonym, na którym znajduje się kaplica cmentarna oraz ogólnodostępny kontener sanitarny. Nekropolia ta posiada w większości utwardzone alejki. Na alejach zamontowane jest oświetlenie. Ponadto teren ten jest wyposażony w około 40 ujęć wodnych umieszczonych przy poszczególnych kwaterach.

Cmentarz komunalny przy ul. Zachodniej obejmuje swoim obszarem powierzchnię 24 ha z czego użytkowane jest 9,5 ha. Teren tego cmentarza w chwili obecnej otoczony jest ogrodzeniem ze wszystkich stron. Na terenie tego cmentarza znajduje się również kaplica cmentarna, krematorium oraz ogólnodostępna toaleta. Na "Nowym Cmentarzu" wyznaczone są utwardzone aleje oraz parking na około 60 pojazdów dla osób odwiedzających tą nekropolię. Teren ten wyposażony jest w 4 ujęcia czerpania wody.

Zadania wykonane w latach 2018-2020 z tytułu bieżącego utrzymania cmentarzy oraz administracji nimi.
- bieżące utrzymanie czystości cmentarzy , kaplic, węzłów sanitarnych oraz chłodni
- systematyczne (w sezonie wiosna - lato - jesień) wykaszanie traw na terenie cmentarzy oraz na trawnikach przed cmentarzami komunalnymi
- wykaszanie pasa zieleni o szerokości 5 metrów bezpośrednio przylegającego do terenu cmentarza
- bieżące odchwaszczanie alejek i terenów wokół drew i nasadzeń
- wykonywanie cięć sanitarno pielęgnacyjnych drzew i krzewów
- wykonywanie bieżącej konserwacji i drobnych napraw obiektów, urządzeń, instalacji, ogrodzenia i nawierzchni alejek
- usuwanie skutków aktów wandalizmu na terenach przyjętych w zarządzanie
- usuwanie opadłych liści oraz odśnieżanie i zwalczanie śliskości na chodnikach, dojściach i dojazdach do cmentarza oraz na głównych alejkach na terenie cmentarzy i na parkingach zlokalizowanych przed cmentarzami
- nadzorowanie opróżniania kontenerów na odpady komunalne
- dozór i konserwacja oświetlenia na cmentarzu
- wyposażenie kaplic w elementy dekoracyjne niezbędne podczas ceremonii pogrzebowych

- bieżąca konserwacja nagłośnienia kaplic
- wykonywanie pomiarów instalacji elektrycznej zgodnie z obowiązującymi przepisami
- prowadzenie książek obiektów budowlanych zlokalizowanych na terenach cmentarzy komunalnych i przekazanych w zarządzanie
- wykonywanie przeglądów technicznych obiektów budowlanych i instalacji
- usuwanie drobnych zastoisk wody opadowej (kałuże) w tym udrożnianie studzienek kanalizacyjnych
- egzekwowanie przestrzegania regulaminu cmentarzy
- organizacja ekshumacji zwłok i szczątków na żądanie prokuratury lub sądu
- nadzór w ekshumacji zwłok lub szczątków wykonywanych przez podmioty dokonujący ekshumacji
- odnawianie i uzupełnianie tabliczek z oznaczeniem poszczególnych kwater w obrębie poszczególnych cmentarzy

Obowiązki z tytułu administrowania cmentarzami:
- prowadzenie racjonalnej gospodarki miejscami grzebalnymi oraz zarządzanie obiektami zlokalizowanymi na terenach cmentarzy komunalnych
- popieranie opłat za korzystanie z cmentarzy i urządzeń cmentarnych według ustalonych cen
- prowadzenie ewidencji pobranych opłat
- wskazywanie lokalizacji miejsc pochówków, ustalanie terminów i warunków pogrzebów
- nadzorowanie prac firm usługowych (zakłady pogrzebowe, kamieniarskie) w zakresie przestrzegania przez te firmy parametrów przewidzianych w przepisach szczegółowych dotyczących wymiarów nagrobków, pomników oraz odstępów między tymi miejscami
- otwieranie i zamykanie bram cmentarnych udostępnianie kaplic i chłodni na uzasadnione zgłoszenie zakładów pogrzebowych
- prowadzenie wymaganej prawem dokumentacji cmentarnej w formie elektronicznej (ksiąg wieczystych osób pochowanych na cmentarzu, księgi grobów na cmentarzu, alfabetycznego spisu pochowanych na cmentarzu, rejestru kart zgonów, rejestru miejsc rezerwowych)

W latach 2018-2020 na cmentarzach komunalnych zostały wykonane następujące zadania remontowe i naprawcze:
- wymieniono nawierzchnię zapadniętego chodnika przed biurem cmentarza tj. przy ulicy Josepha 4
- wykonano elewację budynku administracyjnego wraz z wymiana dachówek przy ul. Josepha 4
- prowadzony jest remont kaplicy na cmentarzu komunalnym przy ul. Josepha 4
- wykonano regulacje stolarki drzwiowej w pomieszczeniach administracyjnych
- wykonano demontaż zaworów czerpalnych, remont studzienek, remont furki
- wykonano roboty remontowe związane z przejęciem grobu
- wykonano remont pomieszczeń administracyjnych na cmentarzach komunalnych
- wykonano czyszczenie studzienek, zawory czerpalne
- wykonano naprawę ogrodzenia na starym cmentarzu

- wykonano remont zdroju
- wykonano remont murku kw. 1-9-9/10
- naprawa parapetów w kolumbarium
wykonano izolację fundamentów przy garażu sąsiadującym z budynkiem administracyjnym
- wykonano naprawę schodów przy kolumbarium nr 5
- wykonano serwis pieca krematoryjnego

Zadania inwestycyjne realizowane w 2019 i 2020 roku:
- budowa kolumbarium na starym cmentarzy przy kwaterze nr 5 - zakończenie inwestycji 15 grudnia 2019
- budowa miejsc parkingowych dla osób niepełnosprawnych od ul. Madalińskiego - zadanie zrealizowane
- budowa miejsc gromadzenia odpadów na cmentarzu komunalnym przy ul. Josepha 4 - w związku z koniecznością zamontowania odwodnienia w strefie izolacyjnej zadanie nie zostanie wykonane
- budowa schodów od kwatery 31 do kwatery 26A na starym cmentarzu - inwestycja zakończona w 2020
- budowa podestu pod kolumbarium nr 4 na starym cmentarzu - inwestycja zakończona w 2020
- budowa kolumbarium na nowym cmentarzu przy ul. Zachodniej obejmuje wybudowanie 7 ścian z której każda ściana ma zawierać około 70 nisz. Jest to inwestycja 2 – letnia (2020-2021) Rozpoczęcie nastąpiło w miesiącu sierpniu 2020 roku a zakończenie i odbiór nastąpi w miesiącu czerwcu bieżącego roku. Koszt inwestycji to 1.000.000 (takie też środki zostały zaplanowane). Dochód z inwestycji kształtuje się na poziomie 2.763.072,- Nisze przy wykupie zyskują charakter tzw. "użytkowania wieczystego" – oznacza to, że nie pobiera się opłaty za przedłużenie ważności niszy co 20 lat. (aktualna opłata wynosi 750 złotych na 20 lat)

Zadania inwestycyjne konieczne do wykonania w najbliższych latach na terenach słupskich nekropolii:
Stary Cmentarz
- wykonanie nowych alejek wraz z wyznaczeniem nowych miejsc grzebalnych
- wykonanie doświetlenia typu parkowego na terenie cmentarza
- zaadoptowanie terenu przeznaczonego na rozszerzenie cmentarza od ul. Druyffa
- wykonanie nowego parkingu dla osób odwiedzających groby zmarłych od. ul Druyffa
Nowy Cmentarz
- dalsza poprawa stanu technicznego
- rozbudowa nowych kwater w celu zaadoptowania ich na nowe pochówki
- rozbudowa kaplicy

Wykonanie dochodów budżetowych z tytułu usług cmentarnych oraz wydatków bieżących i wydatków inwestycyjnych na świadczenie usług cmentarnych poniesionych w latach 2018-2020 - Załącznik nr 1

Na podstawie otrzymanych dokumentów, oraz złożonych wyjaśnień przez Dyrektora ZIM Pana Jarosława Boreckiego, oraz kierownika działu Panią Katarzynę Winiarską, zespół kontrolny badając pod względem legalności, rzetelności, gospodarności i celowości, działalność gospodarczą, finansową i organizacyjno-administracyjną kontrolowanej jednostki nie stwierdził nieprawidłowości.

Wnioski pokontrolne:
Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami za lata:
2018r. -592.693 zł
2019r. +407.274 zł
2020r. +1.255.172 zł
w roku 2019 i 2020 wystąpiła nadwyżka między dochodami z tytułu usług cmentarnych a wydatkami bieżącymi i inwestycyjnymi

Zalecenia pokontrolne:
- w związku z nadwyżką w latach 2019 i 2020 a po wprowadzeniu - Zarządzenie nr 292/GKMiOŚ/19 Prezydenta Miasta Słupska z dnia 19 marca 2019 roku w sprawie procentowego pobierania opłat za przedłużenie terminu ważności grobu na cmentarzach komunalnych w Słupsku, przed upływem jego ważności, zespół kontrolny zaleca obniżkę opłaty wprowadzonej zarządzeniem Prezydenta Miasta
-sugerowana kontrola budowy inwestycji kolumbarium na cmentarzu przy ul. Zachodniej - dwuletniej inwestycji na lata 2020-2021

Podpisy członków zespołu kontrolnego:

Łukasz Jaworski

Aldona Żurawska

Paweł Skowroński

Bogusław Dobkowski

DYREKTOR
Zarządu Infrastruktury Miejskiej
w Słupsku
mgr inż. Jarosław Borecki

ZAŁĄCZNIK Nr. 1.

Wykonanie dochodów budżetowych z tytułu usług cmentarnych oraz wydatków bieżących i wydatków inwestycyjnych na świadczenie usług cmentarnych poniesionych w latach 2018-2020		2018	2019	2020
1) Dochody		2 730 050,37	4 277 344,86	5 364 056,34
Wydatki bieżące	Wydatki osobowe z pochodnymi ZUS	819 625,22	931 168,54	944 853,63
	Wydatki bieżące dotyczące bezpośrednio usług cmentarnych m.in. zakup energii, wody, gazu, utrzymanie cmentarzy, grobowca, tabliczki, obsługa kaplic cmentarnych, remonty bieżące .	1 856 165,00	2 007 416,82	2 422 333,90
	Inne wydatki bieżące nie dotyczące bezpośrednio usług cmentarnych m.in. ubezp. Majątku cmentarnego, podatek od nieruchomości, trwały zarząd	236 065,97	236 125,00	236 125,00
	Wydatki bieżące razem:	2 911 856,19	3 174 710,36	3 603 312,53
Wydatki inwestycyjne - nakłady poniesione na cmentarze w kolejnych latach		410 887,44	695 392,50	505 572,21
2) Razem wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne		3 322 743,63	3 870 102,86	4 108 884,74

DYREKTOR
Zarządu Infrastruktury Miejskiej
w Słupsku
mgr inż. Jarosław Borecki