

**Opinia Komisji Rewizyjnej Związku Miast Polskich
z dnia 9 lutego 2018 r.
o realizacji budżetu Związku w roku 2017 i bilansie rocznym**

I. Komisja Rewizyjna Związku obradująca w składzie:

1. Tadeusz Krzakowski, prezydent Legnicy, przewodniczący Komisji,
2. Ryszard Pabian, burmistrz Jasła, wiceprzewodniczący
3. Elżbieta Radwan, burmistrz Wołomina,
4. Radosław Witkowski, prezydent Radomia.

Zgodnie z § 39 Statutu ZMP Komisja dokonuje kontroli zgodności działań Zarządu Związku ze Statutem i uchwałami Zgromadzenia Ogólnego oraz bada realizację budżetu w poszczególnych latach. Corocznie Zgromadzenie Ogólne – zgodnie z § 18 pkt. 6 Statutu – przyjmuje sprawozdanie z działalności Zarządu Związku oraz sprawozdanie z wykonania budżetu i bilans roczny, zaopiniowane przez Komisję Rewizyjną.

XXXVIII Zgromadzenie Ogólne ZMP w Serocku uchwaliło w dniu 21 marca 2017 r. budżet Związku na rok 2017, określając przychody i koszty ZMP oraz zakres upoważnień dla Zarządu Związku do dokonywania zmian w budżecie.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że Zarząd Związku korzystał w 2017 r. z przyznanych w uchwale budżetowej uprawnień do dokonywania zmian w budżecie Związku (uchwała nr 59/2017. z dnia 15 grudnia 2017 w sprawie zmian w budżecie Związku na rok 2017).

W 2017 roku Komisja Rewizyjna dokonywała kontroli zgodności działań Zarządu Związku ze Statutem i uchwałami ZO oraz badała realizację budżetu w roku 2017, analizując wybrane koszty funkcjonowania Związku na podstawie sprawozdań, które - zgodnie z zaleceniami Komisji - od 2013 roku Biuro Związku przygotowuje co kwartał. Były one omawiane szczegółowo na posiedzeniach Zarządu z udziałem członków Komisji. Dynamika wybranych kosztów funkcjonowania Związku w latach 2014 - 2017 będzie przedstawiona Delegatom na XLII Zgromadzeniu Ogólnym.

Przedstawiciele Komisji Rewizyjnej brali udział w 12 posiedzeniach Zarządu, które odbyły się w 2017 roku w 11 miastach (2 razy w Warszawie) przy dość dużej frekwencji. Komisja stwierdza, że w części posiedzeń w zastępstwie członków Zarządu uczestniczyli upoważnieni przedstawiciele z prawem do podejmowania formalnych decyzji, zgodnie z § 31 Statutu Związku. Należy podkreślić, że członkowie Zarządu i Komisji Rewizyjnej nie pobierają diet i zwrotu kosztów podróży w związku z udziałem w posiedzeniach Zarządu.

II. Realizacja uchwały budżetowej XXXVIII Zgromadzenia Ogólnego ZMP w Serocku z dnia 21 marca 2017 r. (z uwzględnieniem zmian dokonanych przez Zarząd uchwałą nr 59/2017 z dnia 15 grudnia 2017 w sprawie zmian w budżecie Związku na rok 2017) przedstawia się następująco:

1. Przychody:

Planowane w uchwale budżetowej **przychody** w wysokości 9 369 542 zł, zwiększono uchwałą Zarządu do kwoty 9 862 256 zł, zrealizowane zostały w kwocie 10 149 989 zł, tj. w 102,9%. **Składki członkowskie** określone Statutem, planowane po zmianach na kwotę 4 199 371 zł, wykonano w kwocie 4 218 288zł, (w tym na poczet 2018r. 18 917 zł). **Inne przychody** określone Statutem zaplanowano pierwotnie w wysokości 5 175 085 zł, po zmianie 5 662 885zł, wykonano w kwocie 5 931 701 zł, tj. 104,7 %. Komisja stwierdza, że składki członkowskie za rok 2017 zapłacone zostały przez wszystkie miasta. Trzeba tu wyrazić **podziękowanie miastom członkowskim**, których rzetelność w opłacaniu składek zapewnia Związkowi stabilne źródło przychodów.

2. Koszty:

Koszty ogółem, zaplanowane przez Zgromadzenie Ogólne w kwocie 9 690 741zł., zmienione uchwałą Zarządu do kwoty 10 303 618zł., zrealizowane zostały w kwocie 10 666 737zł, tj. 103,5%.

Koszty bezpośrednie wykonania zadań statutowych, zaplanowane pierwotnie na 6 369 836 zł, zmienione na kwotę 7 069 839zł, zostały wykonane w kwocie 7 491 123zł, tj 106,0 %. Pozycja "udział własny działalności dotowanej dotacje/granty" została wykonana w 109,0 %.

Koszty obsługi wykonania zadań statutowych zaplanowane w kwocie 3 320 905 zł, zmienionej uchwałą Zarządu 3 233 779zł, wykonano w kwocie 3 175 614 zł, tj. 98,2 %.

W opinii Komisji Rewizyjnej realizacja kosztów, omówiona w sprawozdaniu Zarządu, od strony formalnej i finansowej nie budzi zastrzeżeń.

Inne **zobowiązania** w wysokości 427 192,74 zł.dotyczą::

- zobowiązania wobec naszych partnerów – granty (płatne w styczeń 2018) w wysokości 86 055 zł.
- zaległej składki CEMR za rok 2017 w wysokości 167 770 zł.
- bieżących płatności (składki ZUS-owskie, podatek od wynagrodzeń) w wysokości 140 634 zł
- bieżące faktury za usługi i rozrachunki z pracownikami, których terminem płatności jest styczeń 2018 r.), w kwocie 32 733zł,

III. Bilans:

W roku 2017 **na koncie bankowym na dzień 31 grudnia** pozostało 1 844 010. zł.

Należności na dzień 31 grudnia wynoszą 26600zł. **Zobowiązania na dzień 31 grudnia** wynoszą 1 505158zł.

- **kredyt 1 070 285,**

- **inne zobowiązania opisane jak wyżej w kwocie 427 192 zł,**

- **fundusz z tyt. Odpisu na zakładowy fundusz socjalny w kwocie 7 681 zł.**

Wynik bilansowy roku 2017 jest ujemny i wynosi 534806zł. Suma bilansowa aktywów i pasywów wg stanu w dniu 31 grudnia 2017 r. wynosi 1 932 489 zł.

Komisja Rewizyjna nie wnosi uwag do przedstawionego bilansu.

Komisja Rewizyjna stwierdza pełną realizację przez Zarząd i Biuro Związku wniosków Komisji, dotyczących działań w roku 2017. Związek pozyskał nowe dotacje (o ponad 2 mln. zł więcej w stosunku do 2016 roku) na realizację nowych projektów, w których nie był wymagany wkład własny. Koszty obsługi wykonania zadań statutowych (administracyjne) pozostały na poziomie roku 2016. Związek zaciągnął kredyt w wysokości 1 070 285 zł. Z informacji Biura Związku wynika, że spłata nastąpi – zgodnie z harmonogramem – do końca czerwca 2018 r.

Komisja stwierdza zgodność działań Zarządu Związku ze Statutem oraz pozytywnie ocenia realizację uchwał i wniosków przyjętych przez Zgromadzenie Ogólne. Komisja Rewizyjna, biorąc pod uwagę sprawozdanie finansowe z wykonania budżetu w 2017 r., bilans roczny i sprawozdanie z działalności ZMP w roku 2017, wnioskuje o przyjęcie tych dokumentów.

1. (-) Tadeusz Krzakowski – przewodniczący
2. (-) Ryszard Pabian, burmistrz Jasła, wiceprzewodniczący
3. (-) Elżbieta Radwan, burmistrz Wołomina,
4. (-) Radosław Witkowski, prezydent Radomia.

Warszawa, 9 lutego 2018 r