

**Opinia Komisji Rewizyjnej Związku Miast Polskich  
z dnia 17 lutego 2017 r.  
o realizacji budżetu Związku w roku 2016 i bilansie rocznym**

Komisja Rewizyjna Związku w składzie:

1. Tadeusz Krzakowski, prezydent Legnicy, przewodniczący Komisji,
2. Ryszard Pabian, burmistrz Jasła, wiceprzewodniczący
3. Krzysztof Nuskiewicz, burmistrz Pułtuska,
4. Elżbieta Radwan, burmistrz Wołomina,
5. 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.*

XXXVII Zgromadzenie Ogólne ZMP w Dąbrowie Górniczej uchwaliło w dniu 3 marca 2016 r. budżet Związku na rok 2016, określając przychody i koszty ZMP oraz zakres upoważnień dla Zarządu Związku do dokonywania zmian w budżecie.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że Zarząd Związku korzystał w 2016 r. z przyznaných w uchwale budżetowej uprawnień do dokonywania zmian w budżecie Związku (uchwała nr 37/2016 z dnia 25 listopada 2016 w sprawie zmian w budżecie Związku na rok 2016).

W 2017 roku Komisja Rewizyjna dokonywała kontroli zgodności działań Zarządu Związku ze Statutem i uchwałami ZO oraz badała realizację budżetu w roku 2016, 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 2013 - 2016 będzie przedstawiona Delegatom na XXXVIII Zgromadzeniu Ogólnym.

Przedstawiciele Komisji Rewizyjnej brali udział w 12 posiedzeniach Zarządu, które odbyły się w 2016 roku w 11 miastach (2 razy w Poznaniu). W ubiegłym roku można było zauważyć zwiększoną frekwencję na posiedzeniach w stosunku do roku 2015, co miało wpływ na wzrost kosztów posiedzeń Zarządów. 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.

**Realizacja uchwały budżetowej XXXVII Zgromadzenia Ogólnego ZMP w Dąbrowie Górniczej z dnia 3 marca 2016 r.** (z uwzględnieniem zmian dokonanych przez Zarząd uchwałą nr 37/2016 z dnia 25 listopada 2016 w sprawie zmian w budżecie Związku na rok 2016) **przedstawia się następująco:**

**1. Przychody:**

Planowane w uchwale budżetowej **przychody** w wysokości 8 921 954 zł, zmniejszone uchwałą Zarządu do kwoty 8 054 454 zł, zrealizowane zostały w kwocie 8 225 292 zł, tj. w 102,1%. **Składki członkowskie** określone Statutem, planowane po zmianach na kwotę 4 163 200 zł, wykonano w kwocie 4 163 458 zł, ( w tym na poczet 2017 - 36 663 zł). **Inne przychody** określone Statutem zaplanowano pierwotnie w wysokości 4 723 954 zł, po zmianie – 3 891 254 zł, wykonano w kwocie 4 061 834 zł, tj 104,4 %. Komisja stwierdza, że składki członkowskie za rok 2016 zapłacone zostały przez wszystkie samorządy. 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 9 099 064 zł., zmienione uchwałą Zarządu do kwoty 7 932 252 zł., zrealizowane zostały w kwocie 7 986 097 zł, tj. 100,7 %.

**Koszty bezpośrednio wykonania zadań statutowych**, zaplanowane pierwotnie na 6 200 064. zł, zmienione na kwotę 4 757 282 zł, zostały wykonane w kwocie 4 873 365 zł, tj 102,4 %. Pozycja "udział własny działalności dotowanej dotacje/granty" została wykonana w 165,6 %. Przekroczenie to wynika z końcowego rozliczenia czteroletniego grantu (NOR2), podczas realizacji którego wystąpiły znaczne różnice kursowe.

**Koszty obsługi wykonania zadań statutowych** zaplanowane w kwocie 2 899 000 zł, zmienionej uchwałą Zarządu do 3 174 970 zł, wykonano w kwocie 3 112 732 zł, tj.98,0 %.

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

Na koniec roku pozostały **zobowiązania** w wysokości 469 836 zł. Dotyczą one:

- zaległej składki CEMR za rok 2013 w wysokości 100 903 zł, (uchwała o rozłożeniu na raty w latach 2016 -2018 roku)
- zaległej składki CEMR za rok 2016 w wysokości 167 094 zł.
- bieżących płatności (składki ZUS-owskie, podatek od wynagrodzeń) w wysokości 142 456 zł
- bieżące faktury za usługi, których terminem płatności jest styczeń 2016 r.), w kwocie **59 383 zł**,

## 3. Bilans:

W roku 2016 **na koncie bankowym na dzień 31 grudnia** pozostało 523 597 zł.

**Należności na dzień 31 grudnia** wynoszą 49 488 zł. **Zobowiązania na dzień 31 grudnia** wynoszą 469 836 zł.

**Wynik bilansowy roku 2016** jest ujemny i wynosi 373 469 zł. Suma bilansowa aktywów i pasywów wg stanu w dniu 31 grudnia 2016 r. wynosi 891 054, 11 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 2016. Związek zaciągnął kredyt w wysokości 557 465 zł oraz pozyskano dotacje na realizację nowych projektów, w których nie był wymagany duży wkład własny.

**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 2016 r., bilans roczny i sprawozdanie z działalności ZMP w roku 2016, wnioskuje o przyjęcie tych dokumentów.**

1. Tadeusz Krzakowski – przewodniczący .....
2. Ryszard Pabian, burmistrz Jasła, wiceprzewodniczący .....
3. Krzysztof Nuszkiewicz, burmistrz Pułtuska, .....
4. Elżbieta Radwan, burmistrz Wołomina, .....
5. Radosław Witkowski, prezydent Radomia. ....

Łódź, 17 lutego 2017 r.