

**Opinia Komisji Rewizyjnej Związku Miast Polskich
z dnia 15 lutego 2019 r.
o realizacji budżetu Związku w roku 2018 i bilansie rocznym**

I. Komisja Rewizyjna Związku obradująca w składzie:

1. Tadeusz Krzakowski, prezydent Legnicy, przewodniczący Komisji,
2. Ryszard Pabian, burmistrz Jasła, wiceprzewodniczący
3. Krzysztof Nuskiewicz, delegat Pułtusza,
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.

XLI Zgromadzenie Ogólne ZMP w Żywcu uchwaliło w dniu 1 marca 2018 r. budżet Związku na rok 2018, określając przychody i koszty ZMP oraz zakres upoważnień dla Zarządu Związku do dokonywania zmian w budżecie.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że Zarząd Związku dwukrotnie korzystał w 2018 r. z przyznanych w uchwale budżetowej uprawnień do dokonywania zmian w budżecie Związku (uchwała nr 74/2018 z dnia 16 listopada 2018 roku w sprawie zmian w budżecie Związku na rok 2018 oraz uchwała nr 75/2018 z dnia 14 grudnia 2018 roku w sprawie zmian w budżecie Związku na rok 2018).

W 2019 roku Komisja Rewizyjna dokonywała kontroli zgodności działań Zarządu Związku ze Statutem i uchwałami ZO oraz badała realizację budżetu w roku 2018, 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 2015 - 2018 będzie przedstawiona Delegatom na XLII Zgromadzeniu Ogólnym.

Przedstawiciele Komisji Rewizyjnej brali udział w 10 posiedzeniach Zarządu, które odbyły się w 2018 roku w 9 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 10 426 610 zł, zwiększono uchwałami Zarządu do kwoty 10 493 674 zł, zrealizowane zostały w kwocie 10 716 325 zł, tj. w 102,12%. **Składki członkowskie** określone Statutem, planowane po zmianach na kwotę 4 285 634 zł, wykonano w kwocie 4 322 114, (w tym na poczet 2019 r. 36 480 zł). **Inne przychody** określone Statutem zaplanowano pierwotnie w wysokości 6 126 610 zł, po zmianie 6 208 040 zł, wykonano w kwocie 6 394 211 zł, tj. 103,00 %. W roku 2018, na podstawie uchwały nr 3/2017 XI Zgromadzenia Ogólnego ZMP w Warszawie z dnia 15.12.2017 r., wprowadzono dobrowolną opłatę od miast członkowskich, przeznaczoną na sfinansowanie ogólnopolskiej kampanii informacyjno-edukacyjnej, która wpłynie pozytywnie i wzmocni wizerunek samorządu miejskiego. Na podstawie ankiet złożonych przez miasta oszacowano wpływy do budżetu na poziomie 605 000 zł. Rzeczywiste wpłaty od 75 miast wyniosły 488 030 zł i zostały w całości wykorzystane na ww. cel.

Komisja stwierdza, że składki członkowskie za rok 2018 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 10 776 610 zł, zmienione uchwałami Zarządu do kwoty 10 356 452 zł, zrealizowane zostały w kwocie 10 131 735 zł, tj. 97,83%. **Koszty bezpośrednie wykonania zadań statutowych**, zaplanowane pierwotnie na 7 591 610 zł, zmienione na kwotę 6 991 452 zł, zostały wykonane w kwocie 6 854 889 zł, tj. 98,05%. Pozycja "udział własny działalności dotowanej dotacje/granty" została wykonana w 88,76 %. **Koszty obsługi wykonania zadań statutowych** zaplanowane w kwocie 3 185 000 zł, zmienionej uchwałami Zarządu na 3 365 000 zł, wykonano w kwocie 3 276 846 zł, tj. 97,38%.

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

Inne **zobowiązania** w wysokości 225 345 zł dotyczą:

- zobowiązania wobec naszych partnerów – granty (płatne w styczeń 2019) w wysokości 11 974 zł.
- zaległej składki CEMR za rok 2017/2018 w wysokości 169 347 zł, płatnej w ciągu trzech lat 2019-2021.
- bieżących płatności (składki ZUS-owskie, podatek od wynagrodzeń, rozrachunki z pracownikami) w wysokości 22 136 zł
- bieżące faktury za usługi i rozrachunki z pracownikami, których terminem płatności jest styczeń 2018 r.), w kwocie 21 888 zł.

III. Bilans:

W roku 2018 na koncie bankowym na dzień 31 grudnia pozostało 581 036. zł.

Należności na dzień 31 grudnia wynoszą 179 685 zł. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31 grudnia wynoszą 1 202 089 zł:

- kredyt 1 075 012,
- inne zobowiązania opisane jak wyżej w kwocie 112 449 zł,
- fundusz z tyt. odpisu na zakładowy fundusz socjalny w kwocie 14 628 zł.

Zobowiązania długoterminowe wynoszą 112 897.

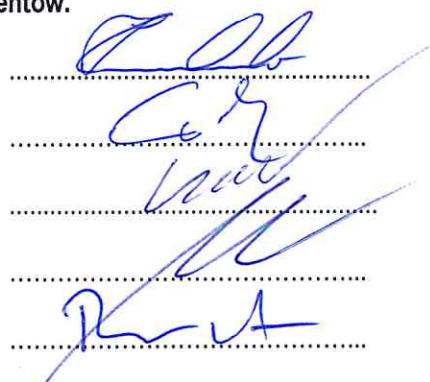
Wynik bilansowy roku 2018 jest ujemny i wynosi 7 374 zł. Suma bilansowa aktywów i pasywów wg stanu w dniu 31 grudnia 2018 r. wynosi 807 540 zł.

Komisja Rewizyjna nie wnosi uwag do przedstawionego bilansu.

Komisja Rewizyjna stwierdza pełną realizację przez Zarząd i Biuro Związku wniosków Komisji, dotyczących działań w roku 2018. Koszty obsługi wykonania zadań statutowych (administracyjne) pozostały na podobnym poziomie jak w roku 2017. Związek zaciągnął kredyt w wysokości 1 075 012 zł. Z informacji Biura Związku wynika, że spłata nastąpi – zgodnie z harmonogramem – do końca marca 2019 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 2018 r., bilans roczny i sprawozdanie z działalności ZMP w roku 2018, wnioskuje o przyjęcie tych dokumentów.

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



Warszawa, 15 lutego 2019 r