





Opinia Komisji Rewizyjnej Związku Miast Polskich z dnia 18 lutego 2022 r.

o realizacji budżetu Związku w roku 2021
i bilansie rocznym

Komisja Rewizyjna ZMP



Janusz Żmurkiewicz
Prezydent Świnoujścia
Przewodniczący



Marcin Bazylak
Prezydent Dąbrowy Górniczej
Zastępca Przewodniczącego



Franciszek Marszałek
Burmistrz Krotoszyna



Marcin Gołaszewski
Przewodniczący RM Łodzi



Marcin Witko
Prezydent Tomaszowa Mazowieckiego

Organy Związku

Zgromadzenie Ogólne

XLIV Zgromadzenie Ogólne ZMP w Poznaniu uchwaliło w dniu 25 lutego 2021r. budżet Związku na rok 2021, określając przychody i koszty ZMP oraz zakres upoważnień dla Zarządu Związku do dokonywania zmian w budżecie.

W XLIV Zgromadzeniu Ogólnym Związku Miast Polskich wzięło udział 228 delegatów (68,06 % liczby delegatów uprawnionych do głosowania). W Zgromadzeniu wzięli również udział obserwatorzy i zaproszeni goście.



Organy Związku

Zarząd Związku Miast Polskich

Przedstawiciele Komisji Rewizyjnej mieli możliwość obserwować na bieżąco działania podejmowane przez Zarząd Związku, biorąc udział we wszystkich posiedzeniach Zarządu, które odbyły się w 2021 roku (6 stacjonarnych i 7 posiedzeniach on-line). Stacjonarne posiedzenia Zarządu odbyły się w 6 miastach: **Zduńskiej Woli** (11.06), **Mielcu** (9.07), **Tarnowie** (27.08), **Krakowie** (24.09), **Białogardzie** (22.10), **Lublińcu** (10.12),

Zarząd odbył również 7 posiedzeń on-line (15 stycznia, 10 lutego, 11 marca, 14 kwietnia, 18 i 25 maja i 22 listopada).



Organy Związku



Komisja Rewizyjna

Zgodnie z § 38 Statutu ZMP Komisja dokonuje kontroli zgodności działań Zarządu ze Statutem i uchwałami Zgromadzenia Ogólnego oraz bada realizację budżetu w poszczególnych latach.

Corocznie Zgromadzenie Ogólne, zgodnie z § 18 pkt. 6 Statutu, przyjmuje sprawozdania z działalności Zarządu Związku i wykonania budżetu oraz bilans roczny.

Członkowie Komisji regularnie opiniowali wykonanie budżetu, przedstawiane na posiedzeniach Zarządu co kwartał.

Członkowie Komisji uczestniczyli w posiedzeniach Zarządu w charakterze obserwatorów.

Organy Związku



Komisje problemowe Związku

W roku 2021 roku Komisje odbyły ogółem **36 posiedzeń**, w tym 4 posiedzenia stacjonarne, 31 posiedzeń on-line, oraz 1 hybrydowe, w tym:

- **Komisja Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska** (8 posiedzeń on-line),
- **Komisja Praw Człowieka i Równego Traktowania** (7, w tym 5 posiedzeń on-line i 1 hybrydowe w Świdnicy i 1 stacjonarne w Sopocie),
- **Komisja Finansów** (4 posiedzenia on-line),
- **Komisja Polityki Społecznej** (4, w tym 3 posiedzenia on-line i 1 stacjonarne w Lublinie),
- **Komisja Administracji** (3 posiedzenia on-line),
- **Komisja Małych Miast** (2, w tym 1 posiedzenie on-line i 1 stacjonarne w Bytowie),

po 1 posiedzeniu on-line odbyły Komisje:

Bezpieczeństwa i Porządku Publicznego; Polityki Miejskiej i Rozwoju Miast; Geodezji i Infrastruktury Informacji Przestrzennej; Transportu; Edukacji; Gospodarki Mieszkaniowej; Partnerstwa Publiczno Prywatnego oraz Komisja Sportu (1 posiedzenie stacjonarne w Warszawie).

Przychody



Planowane w uchwale budżetowej:

- **przychody** w wysokości 35.587.149 zł, zrealizowane zostały w kwocie 38.919.447 zł, tj. w 109,36%, w tym:
- **składki członkowskie** określone Statutem, wykonano w kwocie 5.113.885, (w tym na poczet 2022 r. 209.822 zł)
- **inne przychody** określone Statutem wykonano w kwocie 33.805.562 zł, tj. 110,27%.

Przychody



Realizację przychodów w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela:

	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%
Ogółem	10 716 325	102,1	23 395 126	100,15	35 472 689	103,4	38 919 447	109,4
w tym składki *	4 322 114	100,9	4 683 502	100,9	4 905 727	100,4	5 113 885	103,7
Inne przychody**	6 394 211	103,0	18 711 625	99,9	30 566 962	103,9	33 805 562	110,3

* w tym składki wnoszone przez niektóre miasta na poczet następnego roku.

** pozostałości z ubiegłego roku na rachunkach bankowych, dotacje celowe na projekty), należności z roku ubiegłego, inne przychody.

Przychody



Jak widać, w 2020 r. nastąpił rekordowy wzrost przychodów Związku, natomiast w roku 2021 zanotowano prawie 10% zwiększenie wpływów, w stosunku do okresu poprzedniego. Jest to związane z rozpoczęciem w czerwcu 2019 r. realizacji nowego projektu predefiniowanego ze środków Mechanizmu Finansowego EOG („norweskiego”) oraz projektu CWD.

Komisja stwierdza bardzo dobre wykonanie przychodów ze składek członkowskich. Trzeba tu wyrazić **podziękowanie miastom członkowskim**, których rzetelność w opłacaniu składek zapewnia Związkowi stabilne źródło przychodów „własnych”.

Koszty



Koszty ogółem, zaplanowane przez Zgromadzenie Ogólne w kwocie 26.439.705 zł, zrealizowane zostały w kwocie 23.980.833 zł, tj. 90,70%.

Koszty bezpośrednie wykonania zadań statutowych, zaplanowane w wysokości 23.889.705 zł, zostały wykonane w kwocie 21.424.488 zł, tj. 89,68%. Pozycja „udział własny działalności dotowanej dotacjami/grantami” została wykonana w 165,90%.

Koszty obsługi wykonania zadań statutowych, zaplanowane w kwocie 2.550.000 zł, wykonano w kwocie 2.556.345 zł, tj. 100,25%.

Zobowiązania w wysokości 340.161 zł dotyczą:

- *zobowiązań dotyczących realizacji projektów (płatne w 2022 r.) w wysokości 18.597 zł.*
- *składki CEMR za 2021 r. (dwie raty) w wysokości 207.580 zł.*
- *bieżących płatności (składki ZUS-owskie, podatek dochodowy, PFRON, rozrachunki z pracownikami) w wysokości 43.815 zł*
- *bieżących faktur za usługi, których terminem płatności jest styczeń 2022 r., w kwocie 70.169 zł.*

Koszty



Realizację kosztów w poszczególnych latach przedstawia poniższe zestawienie:

	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%
Ogółem	10 131 735	97,8	17 817 838	95,7	26 021 015	91,3	23 980 833	90,7
w tym:	w tym:							
Koszty zadań statutowych	6 854 889	98,1	15 033 251	95,5	23 637 065	95,5	21 424 488	89,7
Koszty obsługi zadań statut.	3 276 846	97,4	2 784 588	96,6	2 383 950	96,6	2 556 345	100,3

Bilans



W roku 2021 na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia pozostało 14.929.241 zł.

Należności krótkoterminowe na dzień 31 grudnia wynoszą 418.980 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31 grudnia wynoszą 367.547 zł:

- kredyt nie został zaciągnięty,
- inne zobowiązania opisane jak wyżej w kwocie 340.161 zł,
- fundusz z tyt. odpisu na zakładowy fundusz socjalny w kwocie 27.386 zł.

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Wynik bilansowy roku 2021 jest dodatni i wynosi **870.088 zł**. Suma bilansowa aktywów i pasywów wg stanu w dniu 31 grudnia 2021 r. wynosi 15.511.160 zł.

Bilans



Komisja Rewizyjna nie wnosi uwag do przedstawionego bilansu.

Komisja Rewizyjna ocenia bardzo pozytywnie działania Biura Związku dotyczące pozyskiwania grantów zewnętrznych i realizację projektów angażujących miasta członkowskie.

Aktywne i skuteczne działania w tym obszarze przyczyniają się do refundacji części bieżących kosztów Biura Związku.

Bilans



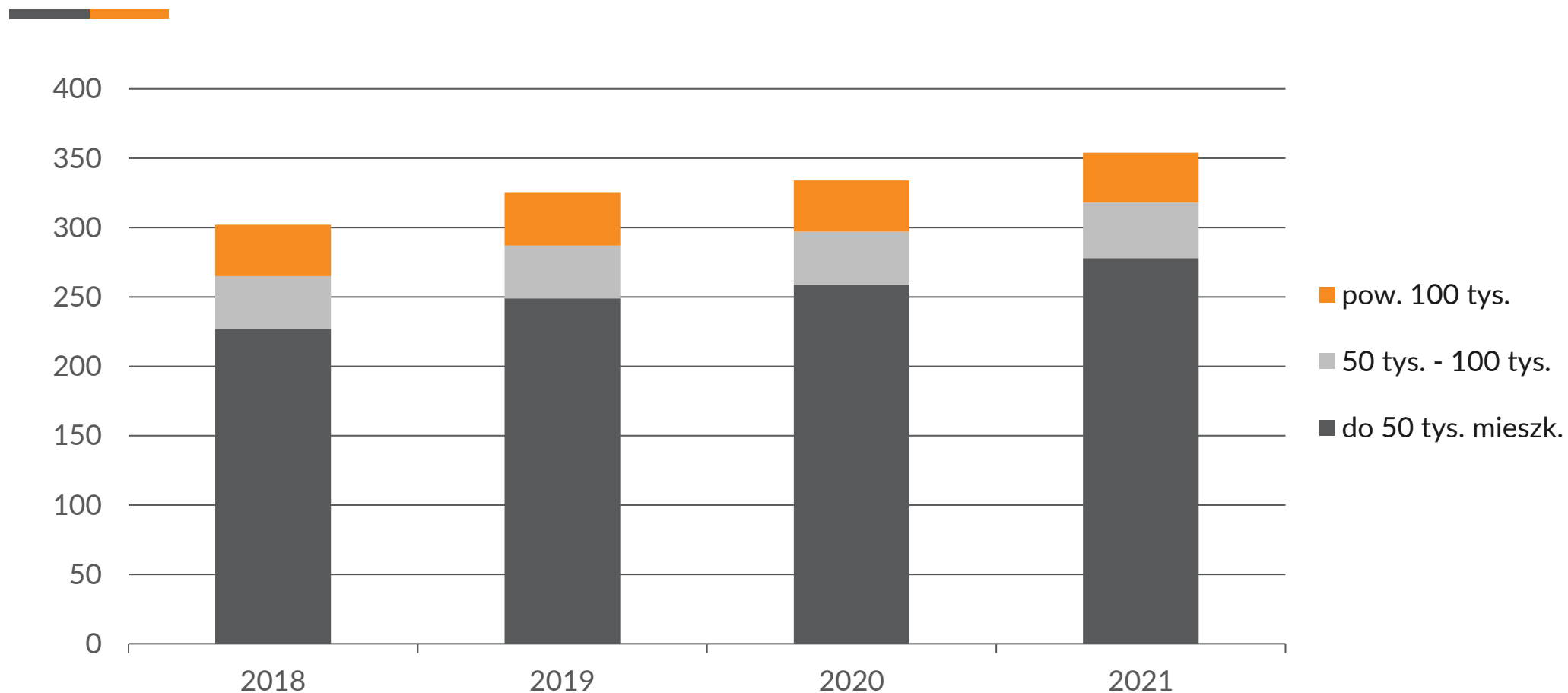
Powrót bądź przystąpienie do Związku w roku 2021 kolejnych 21 miast jest dobrym wynikiem. Komisja uważa, że należy kontynuować aktywizację miast członkowskich w celu pozyskiwaniu nowych członków.

Komisja pragnie podkreślić, że w trudnym czasie pandemii została zachowana ciągłość pracy Zarządu i Biura Związku; odbyły się liczne spotkania z miastami on-line oraz z przedstawicielami rządu, które z jednej strony podnosiły zewnętrzną ocenę Związku, a z drugiej stanowiły ważne wsparcie dla miast.

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 2021 r., bilans roczny i sprawozdanie z działalności ZMP w roku 2021, wnioskuję o przyjęcie tych dokumentów.

Struktura członkowska Związku

wg liczby mieszkańców



Struktura członkowska Związku

wg liczby mieszkańców i wysokości składki



W latach 2018 - 2021 struktura członków Związku wg liczby mieszkańców była następująca:

Liczba miast	2018	2019	2020	2021
Ogółem	302	325	333	354
do 50 tys. mieszk.	227	249	259	278
50 tys. - 100 tys.	38	38	38	40
pow. 100 tys.	37	38	37	36
Miasta członkowskie jako % miejskiej ludności Polski	71,91	76,58	77,23	78,63

Struktura członkowska Związku

wg wysokości składki

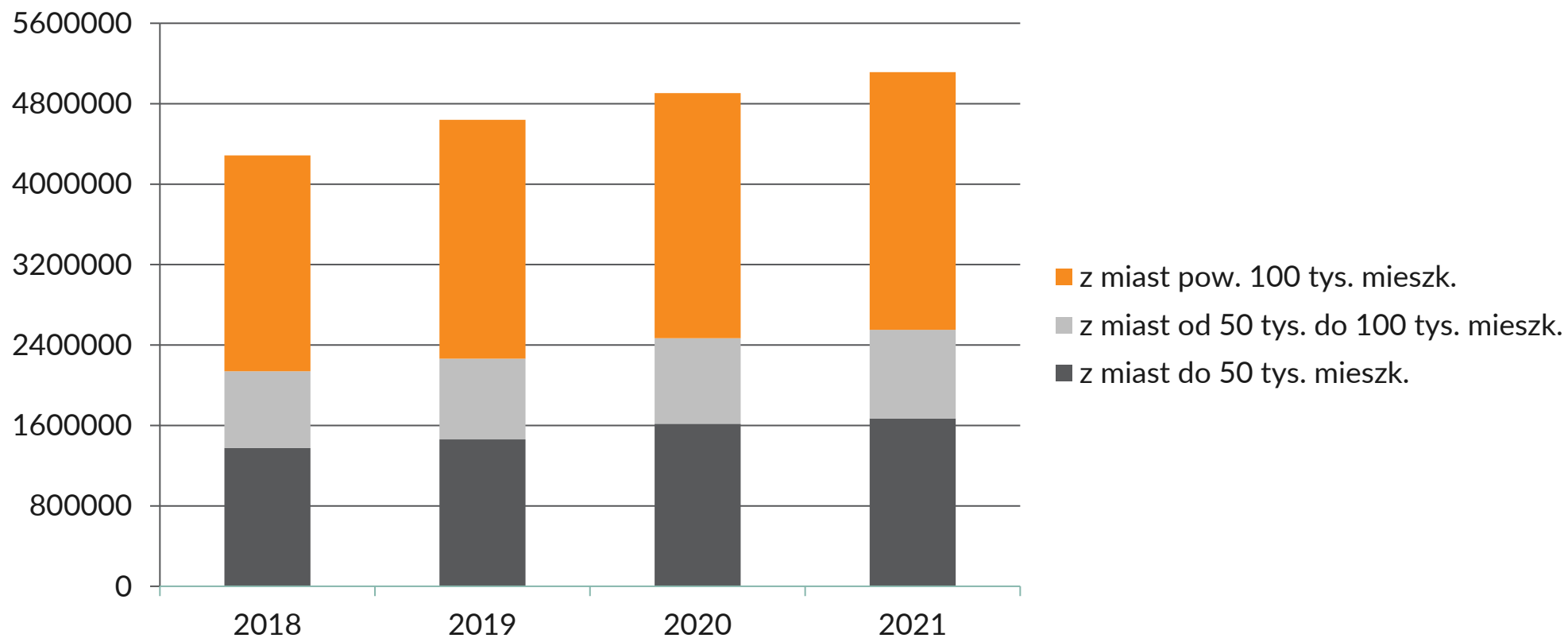


Wpływy ze składki członkowskiej, wnoszonej przez miasta wg liczby mieszkańców, przedstawia poniższy wykres i tabela:

Grupa miast	2018	2019	2020	2021
Ogółem	4 285 634	4 640 644	4 905 368	5 113 885
Miasta do 50 tys. mieszk.	1 375 622	1 461 362	1 616 744	1 670 552
Miasta od 50 tys. do 100 tys. mieszk.	763 696	803 268	850 618	880 476
Miasta pow. 100 tys. mieszk.	2 146 316	2 376 014	2 437 687	2 562 857

Struktura członkowska Związku

wg wysokości składki



Wybrane koszty Związku w latach 2018-2021



Zgromadzenie Ogólne

W latach 2018 - 2021 odbyło się 6 Zgromadzeń Ogólnych:

- XXXIX w Krakowie 16 października 2017 roku (nadzwyczajne),
- XL w Warszawie 15 grudnia 2017,
- XLI w Żywcu 1-2 marca 2018,
- XLII w Poznaniu 5-6 marca 2019 (absolutoryjno-wyborcze)
- XLIII we Wrocławiu 5-6 marca 2020
- XLIV w Poznaniu 25 lutego 2021 (w formule on-line)

Rok	2018	2019	2020	2021
koszt ZO brutto [PLN]	99 624	188 227	176 844	22 788
w stosunku do kosztów ogółem	0,98%	1,06%	0,7%	0,1%

Wybrane koszty Związku w latach 2018-2021



Zarząd

Koszty posiedzeń Zarządu Związku w latach 2018-2021 stanowiły średnio 0,45 % kosztów funkcjonowania Związku, wynosząc w poszczególnych latach:

Rok	2018	2019	2020	2021
Koszty posiedzeń Zarządu brutto [PLN]	76 571	111 006	44 418	53 339
w stosunku do kosztów ogółem	0,76%	0,62%	0,2%	0,2%

Wybrane koszty Związku w latach 2018-2021



Komisje

Koszty posiedzeń Komisji w latach 2018 - 2021 stanowiły ogółem tylko średnio 0,05 % kosztów funkcjonowania Związku, co było możliwe dzięki wsparciu miast goszczących oraz organizacji wielu spotkań w formule on-line:

Rok	2018	2019	2020	2021
koszt brutto [PLN]	3 909	23 297	808	8 559
w stosunku do kosztów ogółem	0,04%	0,13%	0,003%	0,04%

Wybrane koszty Związku w latach 2018-2021

Zatrudnienie

Związek w latach 2018 - 2021 zatrudniał pracowników na różnego rodzaju umowy wynikające ze stosunku pracy. Stan zatrudnienia i koszty wynagrodzeń (bez nagrody rocznej) w analizowanym okresie przedstawiają się następująco:

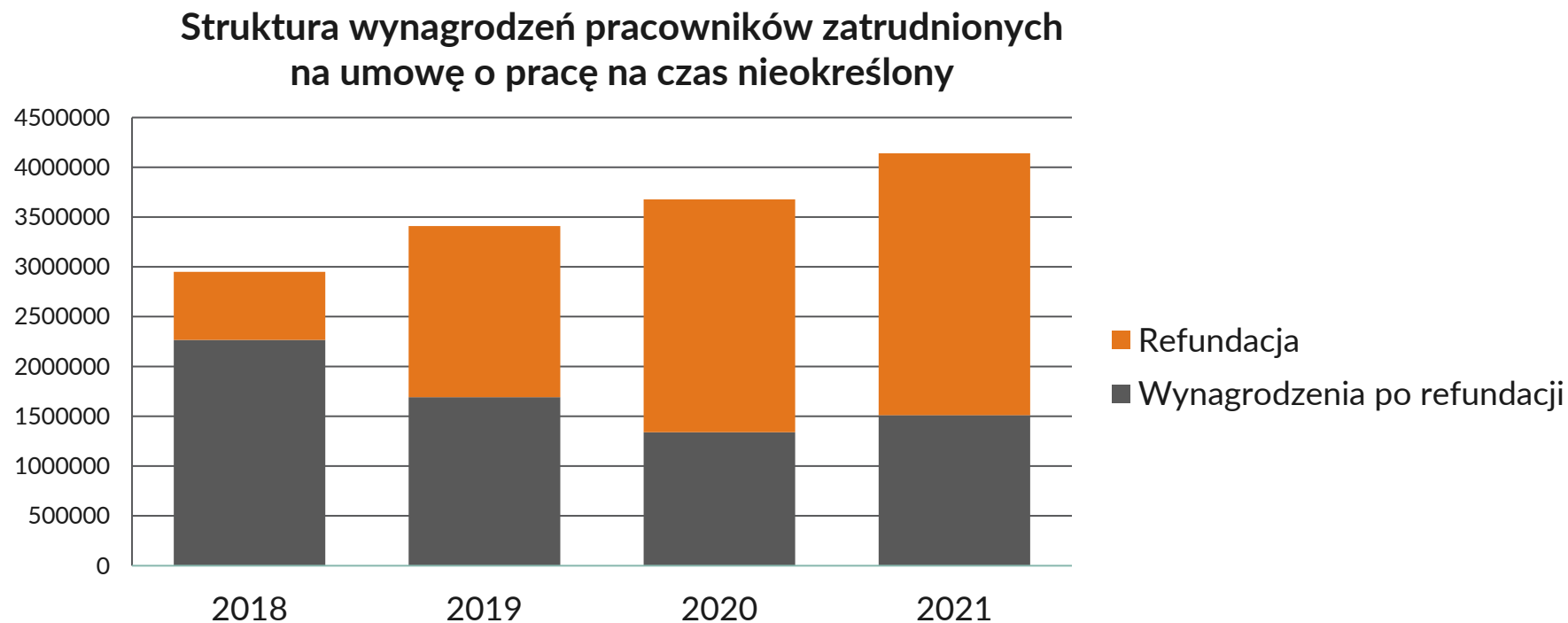
Rok	2018	2019	2020	2021
Liczba pracowników ogółem na dzień 31.12	57	137	144	154
Liczba etatów	39,8	112,7	100,10	122,45
Wynagrodzenia ogółem (+ ZUS pracodawcy i PPK)	3 980 324	9 182 030	14 786 667	15 668 901
w tym refundacja (ogółem)	1 662 017	7 367 562	13 432 835	14 157 783
Udział refundacji	41,76%	80,29%	90,84%	90,36%
Wynagrodzenia po refundacji (z wykonania budżetu)	2 318 307	1 814 468	1 353 832	1 511 118
<i>w tym pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę na czas nieokreślony (zespół podstawowy)</i>				
Liczba pracowników	33	32	33	34
Liczba etatów	32,2	31,5	32,4	33,9
Wynagrodzenia ogółem (bez odliczenia refundacji)	2 949 626	3 409 203	3 676 592	4 139 917
Wynagrodzenia po refundacji	2 265 876	1 690 735	1 339 632	1 510 200
Udział refundacji kwotowo	683 751	1 718 468	2 336 960	2 629 717
Udział refundacji	23,18%	50,41%	63,56%	63,52%

Wybrane koszty Związku w latach 2018-2021

Zatrudnienie

Wahania zatrudnienia pracowników wynikają z okresowego zapotrzebowania na pracowników projektowych.

Trzeba podkreślić wzrastający stopień refundowania wynagrodzeń podstawowego zespołu Biura z projektów, co pokazują dane w tabeli i obrazuje poniższy wykres.



Wybrane koszty Związku w latach 2018-2021



Koszty realizowanych projektów

Na przestrzeni lat 2018 - 2021 Związek realizował ogółem 19 rodzajów projektów, finansowanych z różnych źródeł, z których największe znaczenie miały: Mechanizm finansowy EOG (norweski) i fundusze strukturalne UE.

Koszty realizowanych projektów w kolejnych latach (PLN) przedstawia tabela na następnym slajdzie:

Projekt	2018	2019	2020	2021
MRL - Monitoring rozwoju lokalnego w miastach	247 446	139 222		
SMUP – „System Monitorowania Usług Publicznych"	579 072	772 681	1 140 399	934 131
PIN - podnoszenie jakości usług administracyjnych w miastach	825 369	941 339	404 485	
PPP – „Rozwój partnerstwa publiczno-prywatnego w Polsce"	214 093	469 160	33 042	183 101
ORE - Wsparcie kadry JST w zarządzaniu oświatą	241 229	263 900	265 685	230 545
Przestrzeń dla partycypacji "STOCZNIA"	20 361	26 699	11 919	9 534
Wsparcie firm rodzinnych (IFR)	137 929	324 060	284 855	
Wypędzeni 1939 (FWP-N i różne krajowe, gł. UMWW)	26 643	11 240	28 000	24 795
Urbact II (Komisja Europejska)	163 744	172 498	162 338	183 676
PL-N→UA - Fundusz współpracy dwustronnej dla Ukrainy	1 136 019			
Wsparcie samorządów na Ukrainie (MSZ)	261 414			
Projekt Norweski 5 („Rozwój lokalny")		9 342 045	17 716 495	10 409 903
DS - Schematy Dialogu Społecznego dla Godnej Pracy w samorządzie			159 533	240 166
CWD - Pilotaż Centrum Wsparcia Doradczego			742 484	6 828 852
Mocniejsze NGO dla edukacji i aktywności obywatelskiej młodych				15 164
Inicjatywa Bilateralna - Finansowanie nawiązywania porozumień partnerskich między miastami polskimi a miastami z EOG				17 377

Wybrane koszty Związku w latach 2018-2021



Koszty realizowanych projektów

Projekty miały różny charakter, ale ich główną cechą był **udział przedstawicieli miast** oraz **realizacja wielu przedsięwzięć w licznych miastach członkowskich**, a na Ukrainie - w miastach partnerskich naszych miast.

Udział własny w projektach realizowanych z dotacji wynosił w latach 2018-2021 średnio 0,66 % łącznych wydatków projektowych i zmniejszał się w kolejnych latach. W 2021 roku wynosił 58 064zł, stanowiąc 0,30% wydatków projektowych.

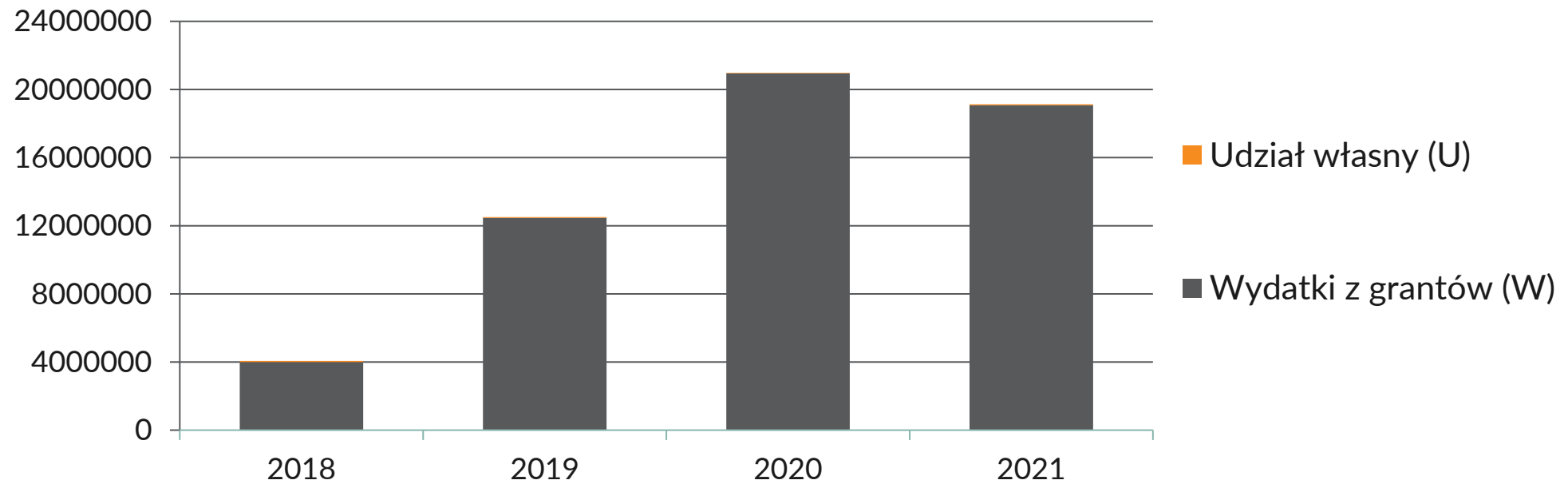
	2018	2019	2020	2021
Wydatki z grantów (W)	3 992 273	12 462 844	20 951 235	19 077 244
Udział własny (U)	71 005	50 550	34 220	58 064
Relacja U / W [%]	1,78	0,40	0,16	0,30

Wybrane koszty Związku w latach 2018-2021



Koszty realizowanych projektów

Dane te obrazuje poniższy wykres:





Dziękuję za uwagę