

**Opinia Komisji Rewizyjnej Związku Miast Polskich
z dnia 18 lutego 2022 r.
o realizacji budżetu Związku w roku 2021 i bilansie rocznym**

I. Komisja Rewizyjna Związku obradująca w składzie:

1. Janusz Żmurkiewicz, prezydent Świnoujścia, przewodniczący Komisji,
2. Marcin Bazylak, prezydent Dąbrowy Górniczej, wiceprzewodniczący,
3. Marcin Gołaszewski, przewodniczący RM Łodzi,
4. Franciszek Marszałek, burmistrz Krotoszyna,
5. Marcin Witko, prezydent Tomaszowa Mazowieckiego.

dokonała kontroli zgodności działań Zarządu ze Statutem i uchwałami Zgromadzenia Ogólnego oraz zbadała realizację budżetu w 2021 roku oraz wybrane koszty funkcjonowania Związku na podstawie sprawozdań i dostępnych w Biurze Związku dokumentów. Komisja Rewizyjna stwierdza, że Zarząd Związku nie korzystał w 2021 r. z przyznanych w uchwale budżetowej uprawnień do dokonywania zmian w budżecie Związku. Ze względu na procedury rozliczeń projektów, w tym różnice kursowe, Zarząd zwykle wprowadza korekty pod koniec roku, uwzględniając informacje Biura o wykonaniu budżetu po III kwartałach roku budżetowego. Dynamika wybranych przychodów i kosztów funkcjonowania Związku w latach 2018 - 2021 stanowi załącznik do niniejszej opinii i będzie przedstawiona Delegatom na XLV Zgromadzeniu Ogólnym przeprowadzonym w trybie nadzwyczajnym on-line z Poznania.

I. Organy Związku

1. 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..

2. 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), Tamowie (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)..

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.

3. 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.

4. Komisje problemowe Związku

Komisje zwykle spotykają się na zaproszenie miast. Ta praktyka pozwala członkom komisji na zapoznanie się ze specyficznymi problemami różnych miast, co uatrakcyjnia wymianę doświadczeń. Posiedzenia Komisji, są często organizowane przez miasta gospodarzy w sposób, który umożliwia ich uczestnikom zapoznanie się z rozwiązaniami wypracowanymi przez miasto w danej dziedzinie. Większość Komisji cieszy się dużym powodzeniem, o czym świadczy wysoka jak do tej pory frekwencja.

W Związku działa 20 komisji problemowych, do których miasta zgłosiły ponad 650 osób.

Do zakresu działania Komisji należy m.in.:

- opiniowanie i przygotowanie stanowisk i wniosków dotyczących aktów prawnych,
- wymiana doświadczeń,
- analizowanie stanu danej dziedziny

Z uwagi na nową sytuację epidemiologiczną, która zaowocowała szeregiem zmian legislacyjnych członkowie Komisji wielokrotnie konsultowali się ze sobą udzielając sobie pomocy, przekazując opinie i stanowiska, Prace Komisji polegały na wymianie mailowej i konsultacjach telefonicznych.

W r. 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)

Nie spotkały się Komisje: **Gospodarki Nieruchomościami; Partnerstwa i Dialogu; Kultury, Polityki Europejskiej i Spraw Zagranicznych; Turystyki; Zagospodarowania Przestrzennego**.

Szczegółowe informacje na temat działalności Zarządu i Komisji problemowych znajdują się w sprawozdaniu z działalności Związku w 2021 roku.

II. Realizacja uchwały budżetowej XLIII Zgromadzenia Ogólnego ZMP we Wrocławiu z dnia 5 marca 2020 r. przedstawia się następująco:

1. Przychody:

Planowane w uchwale budżetowej **przychody** w wysokości 35.587.149 zł, zrealizowane zostały w kwocie 38.919.447 zł, tj. w 109,36%. **Składki członkowskie** określone Statutem, wykonano w kwocie 5.113.885 zł, (w tym na poczet 2022 r. 209.822 zł). **Inne przychody** określone Statutem wykonano w kwocie 33.805.562 zł, tj. 110,27%.

Komisja stwierdza, że składki członkowskie za rok 2021 zapłacone zostały przez prawie wszystkie miasta (poza miastem Wodzisław Śląski w kwocie 15.808 zł). Trzeba wyrazić **podziękowanie miastom członkowskim**, których rzetelność w opłacaniu składek zapewnia Związkowi stabilne źródło przychodów.

2. 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%.

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

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.

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.

Komisja Rewizyjna nie wnosi uwag do przedstawionego bilansu.

Komisja Rewizyjna stwierdza pełną realizację przez Zarząd i Biuro Związku wniosków Komisji, dotyczących działań w roku 2021. Koszty obsługi wykonania zadań statutowych (administracyjne) uległy zwiększeniu w stosunku do roku 2020, między innymi w wyniku podjętych decyzji o wyposażeniu biura ZMP w sprzęt i oprogramowanie do transmisji on-line, nowych obciążeniach Pracowniczych Planów Kapitałowych wprowadzonych w omawianym okresie, większych kosztach PFRON i ZFŚS wynikających z zatrudnienia przy realizacji projektów (wydatki te nie są kosztami kwalifikowanymi projektów). Związek nie zaciągał kredytu w 2021 roku.

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.

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.

Podpisano:

Janusz Żmurkiewicz

Marcin Bazylak

Marcin Gołaszewski

Franciszek Marszałek

Marcin Witko

Poznań, 18 lutego 2022 r