

**Opinia Komisji Rewizyjnej Związku Miast Polskich
z dnia 22 lutego 2023 r.
o realizacji budżetu Związku w roku 2022 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 Krotoszyńska,
5. Marcin Witko, prezydent Tomaszowa Mazowieckiego.

dokonała kontroli zgodności działań Zarządu ze Statutem i uchwałami Zgromadzenia Ogólnego, zbadała realizację budżetu w 2022 roku oraz wybrane koszty funkcjonowania Związku na podstawie sprawozdań i dostępnych w Biurze Związku dokumentów. Komisja Rewizyjna stwierdza, że Zarząd Związku 1 raz korzystał w 2022 r. (uchwała nr 94/VIII/2022 Zarządu ZMP z dnia 18.11.2022 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 2019 - 2022 stanowi załącznik do niniejszej opinii i będzie przedstawiona Delegatom na XLVI Zgromadzeniu Ogólnym w Łodzi.

I. Organy Związku:

1. Zgromadzenie Ogólne

XLV Zgromadzenie Ogólne ZMP w Poznaniu uchwaliło w dniu 11 marca 2022r. budżet Związku na rok 2022, określając przychody i koszty ZMP oraz zakres upoważnień dla Zarządu Związku do dokonywania zmian w budżecie. W XLV Zgromadzeniu Ogólnym Związku Miast Polskich wzięło udział 182 delegatów (51,6 % 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 12 posiedzeniach Zarządu, które odbyły się w 2022 roku w 11 miastach: Włocławku (21 stycznia), Poznaniu (18 lutego) , Sopocie (11 kwietnia, Starogardzie Gdańskim (13 maja), Warszawie (8 czerwca), Suwałkach (8 lipca), Olsztynie (26 sierpnia), Hrubieszowie (23 września), Krakowie (21 października), Tarnowskich Górach (18 listopada), Uniejowie (9 grudnia).Jedno posiedzenie odbyło się zdalnie 25 marca,

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 zapoznawanie 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 21 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 2022 roku Komisje odbyły ogółem 33 posiedzenia, w tym 26 **posiedzeń stacjonarnie**, 7 **posiedzeń on-line**, w tym: **Komisja Bezpieczeństwa i Porządku Publicznego** (3 w: Dolsku, 20-21.06, Wrocławiu 3-4.10, Częstochowie 15-16.12); **Komisja Praw Człowieka i Równego Traktowania** (5, w tym 3 stacjonarne, 2 online: 1.03 – online, 27.05 w Warszawie, 5.07.– online, 18.10. w Poznaniu, 16.12.w Krakowie), **Komisja Edukacji** (1, we Wrocławiu, 25-26.10.), **Komisja Gospodarki Mieszkaniowej** (2 w: Sopocie 24.05.2022, Chełmnie: 16.09), **Komisja Finansów** (4, online 22.03, 26.04, 7.06. 30.09); **Komisja Polityki Społecznej** (2, w tym 1 online 10.03 i 1 stacjonarne w Krakowie 20-21.06), **Komisja Gospodarki Komunalnej** (2, w tym 1 online 16.02. i 1 stacjonarne w Jarocinie 3.11.) **Komisja Turystyki** (2, w tym 1 online 26.10. i jedno stacjonarne w Krakowie 8.12. na którym wybrano nową przewodniczącą Komisji, została nią *Pani Katarzyna Gądek z UM Krakowa*), **Komisja Sportu** (3: 11-12.04 w Katowicach i Zabrze, 18-19.08 w Toruniu, 5-6.10 w Łodzi); **Komisja Klimatu** (3, w tym 1 online: 10.06.2022 w Krakowie, 14.10 on-line, 18.11 w Ostrowie Wielkopolskim); **Komisja Małych Miast** (1, w Poznaniu 17.10.); **Komisja Polityki Miejskiej i Rozwoju Miast** (2, 28.06 r w Katowicach, 21.09 w Pleszewie biorąc udział w konferencji „Poza metropolią – rewitalizacja małych i średnich miast”); **Komisja Partnerstwa i Dialogu** (2, w tym 1 raz online i 1 raz stacjonarnie: 2.06. online i 21-22. 06.w Dąbrowie Górniczej, gdzie wzięli udział w 9. Forum Praktyków Partycypacji); **Komisja Partnerstwa Publiczno-Prywatnego** (1, w Koninie, 1-2.12.2022, hybrydowo).

Ani razu nie spotkało się 7 Komisji: Administracji; Geodezji i Infrastruktury Informacji Przestrzennej; Kultury; Polityki Europejskiej i Spraw Zagranicznych; Transportu; Gospodarki Nieruchomościami; Zagospodarowania Przestrzennego.

Komisja zobowiązuje Zarząd Związku do podjęcia działań na rzecz aktywizacji prac komisji problemowych.

II. Realizacja uchwały budżetowej XLV Zgromadzenia Ogólnego ZMP w Poznaniu z dnia 11 marca 2022 r. przedstawia się następująco:

1. Przychody:

Planowane w uchwale budżetowej **przychody** w wysokości 39 636 662 zł, skorygowano uchwałą nr 94/VIII/2022 Zarządu ZMP z dnia 18.11.2022 r., do kwoty 39 687 354. Zrealizowano wpływy w kwocie 39 960 791 zł, tj. w 100,69% w stosunku do skorygowanego planu. **Składki członkowskie** określone Statutem, wykonano w kwocie 5 080 535 zł, (w tym na poczet 2023 r. 136 070 zł). **Inne przychody** określone Statutem wykonano w kwocie 34 880 256 zł, tj. 100,40%.

Komisja stwierdza, że składki członkowskie za rok 2022 zapłacone zostały przez prawie wszystkie miasta. 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 30 331 178 zł, skorygowane w ramach uprawnień Zarządu do wysokości 30 491 178 zł, zrealizowane zostały w kwocie 27 328 046 zł, tj. 89,63% zmienionego planu. **Koszty bezpośrednie wykonania zadań statutowych**, zaplanowane w wysokości 27 333 223 zł, skorygowane do kwoty 27 493 223 zł, zostały wykonane w kwocie 24 527 890 zł, tj. 89,21%. **Koszty obsługi wykonania zadań statutowych**, zaplanowane w kwocie 2 997 955 zł, wykonano w kwocie 2 800 156 zł, tj. 93,40%. Zarząd dokonał przesunięć pomiędzy poszczególnymi kategoriami kosztów obsługi wykonania zadań statutowych, bez zmiany wysokości ich łącznej kwoty.

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

Zobowiązania w wysokości 387 951 zł dotyczą:

- zobowiązań dotyczących realizacji projektów (płatne w 2023 r.) w wysokości 146 511 zł,
- składki CEMR za 2022 r. (1,5 raty) w wysokości 167 017 zł,
- bieżących płatności (składki ZUS-owskie, podatek dochodowy, PFRON, rozrachunki z pracownikami) w wysokości 29 929 zł,
- bieżących faktur za usługi, których terminem płatności jest styczeń 2023 r., w kwocie 37 761 zł,
- zobowiązań spornych rozstrzyganych na drodze sądowej – 6 733 zł.

3. Bilans:

W roku 2022 na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia pozostało 12 618 853 zł.

Należności krótkoterminowe na dzień 31 grudnia wynoszą 431 884 zł. **Zobowiązania krótkoterminowe** na dzień 31 grudnia wynoszą 401 445 zł.

- kredyt nie został zaciągnięty,

- inne zobowiązania opisane jak wyżej w kwocie 387 951 zł,
- fundusz z tyt. odpisu na zakładowy fundusz socjalny w kwocie 13 494 zł.

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Wynik bilansowy roku 2022 jest dodatni i wynosi **518 771 zł**. Suma bilansowa aktywów i pasywów wg stanu w dniu 31 grudnia 2022 r. wynosi 13 339 073 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 2022. Koszty obsługi wykonania zadań statutowych (administracyjne) uległy zwiększeniu w stosunku do roku 2021, między innymi w wyniku podjętych decyzji o wyposażeniu biura ZMP w dodatkowy sprzęt do transmisji on-line oraz rozbudowę oprogramowania do raportowania MRL, większych kosztach PFRON i ZFŚS wynikających z zatrudnienia przy realizacji projektów (wydatki te nie są kosztami kwalifikowanymi projektów) oraz podwyżkami pozostałych kosztów, spowodowanych inflacją. Związek nie zaciągał kredytu w 2022 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.

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 2022 r., bilans roczny i sprawozdanie z działalności ZMP w roku 2022, wnioskuję o przyjęcie tych dokumentów.

Podpisano:

Janusz Żmurkiewicz Marcin Bazylak Marcin Gołaszewski Franciszek Marszałek Marcin Witko

Poznań, 22 lutego 2023 r