

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ DOTYCZĄCA WYKONANIA  
BUDŻETU ZWIĄZKU GMIN REGIONU KUTNOWSKIEGO  
Z DNIA 18 MAJA 2020 ROKU**

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020 roku poz. 713) i art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 roku poz.869, 1622, 1649, 2020, z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695) oraz po przeanalizowaniu:

- sprawozdania finansowego,
- sprawozdania z wykonania dochodów i wydatków Związku Gmin Regionu Kutnowskiego za 2019 rok,
- Uchwały Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie opinii dotyczącej sprawozdania Zarządu ZGRK z wykonania budżetu za 2019 rok,
- informacji o stanie mienia komunalnego.

**Komisja Rewizyjna przedstawia następującą opinię:**

Uchwalony budżet Związku Gmin Regionu Kutnowskiego na 2019 rok po uwzględnieniu zmian na przestrzeni roku wynosił ogółem:

- dochody Związku Gmin: plan 770.286,51 zł a wykonanie w kwocie 734.056,78 zł, co stanowi 95,30% planu;
- wydatki Związku Gmin: plan 800.975,16 zł, wykonanie 649.107,80 zł, co stanowi 81,04% planu.

Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła gospodarność posiadanych środków finansowych, co zostało przedstawione w wykonaniu dochodów ZGRK w poszczególnych działach:

**W Dziale 750 – Administracja Publiczna** – na plan 391.946,00 zł, wykonanie 389.948,06 zł, co stanowi 99,49%, w tym:

- pozostałe odsetki – wpłynęło 0,09 zł /odsetki bankowe/;
- wpływy z różnych dochodów – na plan 131.813,00 zł wykonano 131.820,97 zł, co stanowi 100,01%,
- wpływy z wpłat gmin i powiatów - na plan 260.133,00 zł wpłynęło 258.127,00 zł, co stanowi 99,23%.

Plan dochodów w **Dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** wynosił ogółem 378.340,51 zł, wykonanie 344.108,72 zł, co stanowi 90,95%, w tym:

1. rozdz. 90001 – *Gospodarka ściekowa i ochrona wód* na dokumentację do Projektu pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej i POŚ w gminach ZGRK – Etap II” zaplanowano 20.000,00 zł wpływu od gminy Góra Św. Małgorzaty – wpłynęło 11.070,00 zł;
2. rozdz. 90095 – *Pozostała działalność*, zaplanowano następujące wpływy:
  - wpływy z dywidend firmy PreZero Centrum Sp. z o.o. – na plan 263.340,51 zł wpłynęło 100% planu,

- wpływ z różnych dochodów na plan 5.000,00 zł wpłynęło 100% planu,
- wpływy z wpłat gmin na projekt pn.: „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminach ZGRK – Etap III” zaplanowano kwotę w wysokości 90.000,00 zł na dokumentację od gmin uczestniczących w projekcie: Bedlno, Dąbrowice, Oporów, Strzelce, Żychlin wpłynęło 64.698,00 zł, co stanowi 71,89%,
- wpływy z opłaty produktowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi – na plan 0,00 zł otrzymano 0,21 zł,

## **WYKONANIE WYDATKÓW PRZEBIEGAŁO BEZ ZASTRZEŻEŃ - ZGODNIE Z POSIADANYMI ŚRODKAMI**

Plan wydatków Związku Gmin Regionu Kutnowskiego w 2019 roku wynosił ogółem 800.975,16 zł, a wykonanie wyniosło 649.107,80 zł, co stanowi 81,04% planu.

**W Dziale 600 – Transport i łączność** – na plan 95.000,00 zł poniesiono wydatki 93.832,59 zł, co stanowi 98,77%, z przeznaczeniem na zwrot do Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi środków pochodzących z dotacji nr RPLD.01.01.00-0052/09, odpowiadającym wydatkom niekwalifikowalnym projektu pn.: „Budowa i przebudowa dróg w gminach ZGRK – Etap II” – droga Stara Wieś – Franki na terenie Gminy Krośniewice.

**W Dziale 750 – Administracja Publiczna** – na plan 577.974,65 zł wykonano 454.771,85 zł, co stanowi 78,68%, w tym:

w zakresie działalności administracyjnej ZGRK - **rozd. 75095 – Pozostała działalność** poniesiono następujące koszty:

- na wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń,
- na wynagrodzenia dla pracowników ZGRK,
- wypłacono dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników ZGRK,
- poniesiono wydatki na rzecz ZUS,
- poniesiono wydatki na Fundusz Pracy,
- poniesiono wydatki na wynagrodzenia bezosobowe,
- realizowano zakupy materiałów biurowych, środków czystości, znaczków pocztowych,
- poniesiono wydatki na artykuły spożywcze na posiedzenia Zarządu i Zgromadzenia ZGRK,
- poniesiono wydatki na badania kontrolne pracowników ZGRK,
- finansowano prowizje bankowe, opłaty za podpisy elektroniczne,
- opłaty za rozmowy telefoniczne i internet,
- opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe,
- sfinansowano delegacje służbowe krajowe pracowników ZGRK,
- zapłacono składkę dla Stowarzyszenie Rozwoju Gmin „CENTRUM”,
- zapłacono ze środków Związku Gmin odsetki od zwrotu części dotacji pozyskanej na Projekt pn.: „Budowa i przebudowa dróg w gminach ZGRK – Etap II” – droga Stara Wieś – Franki na terenie Gminy Krośniewice,
- zrealizowano fundusz świadczeń socjalnych,
- zabezpieczono wydatki na szkolenia pracowników.

**W Działu 758 – Różne rozliczenia, rozdz. Rezerwy celowe i ogólne** plan wynosił 7.960,00 zł.

**W Dz. 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** plan ogółem wynosił 120.040,51 zł, a wykonano 100.503,36 zł, co stanowi 83,72%.

Wykonanie wydatków w:

- **rozd. 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód** na dokumentację do Projektu pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej i Przydomowych Oczyszczalni Ścieków w gminach ZGRK – Etap II” na plan 20.000,000 zł wydatkowano 11.070,00 zł, co stanowi 55,35%;

- **rozd. 90095 – Pozostała działalność**: plan ogółem wynosił 100.040,51 zł wykonano 89.433,36 zł, co stanowi 89,40%, w tym wydatkowano środki finansowe:

- na nagrody dla dzieci i młodzieży biorącej udział w konkursie ekologicznym w kwocie 5.301,36 zł,
- na usługi związane z konkursem ekologicznym nie poniesiono żadnych wydatków,
- na dokumentację do projektu pn.: „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminach ZGRK – Etap III” na plan 90.000,00 zł poniesiono wydatki w kwocie 84.132,00 zł, co stanowi 93,48%.

Budżet ZGRK w 2019 roku zakończył się nadwyżką w wysokości **115.626,37 zł**.

W trakcie 2019 roku Związek Gmin Regionu Kutnowskiego nie zaciągał pożyczek ani kredytów na swoją działalność.

Związek Gmin Regionu Kutnowskiego w ramach posiadanego majątku trwałego jest właścicielem 2.420 udziałów w spółce PreZero Centrum Sp. z o.o. w Kutnie o wartości **242.000 zł**.

Komisja zapoznała się również z Uchwałą Nr V/52/2020 z dnia 20 kwietnia 2020 roku Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w sprawie opinii o sprawozdaniu Zarządu ZGRK z wykonania budżetu za 2019 rok Skład Orzekający RIO wydał opinię pozytywną.

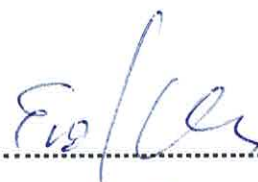
#### **Postanowienia końcowe:**

Biorąc pod uwagę powyższe Komisja Rewizyjna postanawia zaopiniować pozytywnie działalność Zarządu ZGRK za 2019 rok (w głosowaniu jawnym 2 głosy „za” i 1 głos „wstrzymujący się” - Pana Tomasza Szczęsnego).

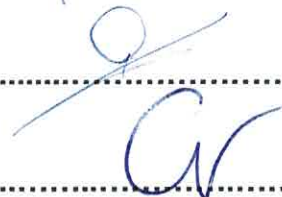
Przyjęta opinia stanowi uzasadnienie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi ZGRK za 2019 rok.

#### **Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:**

1. Katarzyna Erdman /Przewodnicząca Komisji/ –



2. Robert Pawlikowski /Członek Komisji/ –



3. Tomasz Szczęsny /Członek Komisji/ –



**WNIOSEK**  
**KOMISJI REWIZYJNEJ ZWIĄZKU GMIN REGIONU**  
**KUTNOWSKIEGO Z DNIA 18 MAJA 2020 ROKU**  
**O UDZIELENIE ABSOLUTORIUM ZARZĄDOWI ZGRK ZA 2019 ROK**

Komisja Rewizyjna Związku Gmin Regionu Kutnowskiego w 3-osobowym składzie:

1. Katarzyna Erdman – Przewodnicząca Komisji
2. Robert Pawlikowski – członek Komisji
3. Tomasz Szczęsny – członek Komisji

działając na podstawie art. 18a ust. 3 z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020 roku poz. 713) i art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 roku poz. 869, 1622, 1649, 2020, z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695) i po rozpatrzeniu:

- sprawozdania finansowego,
- sprawozdania z wykonania dochodów i wydatków Związku Gmin Regionu Kutnowskiego za 2019 rok,
- Uchwały Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie opinii o sprawozdaniu Zarządu ZGRK z wykonania budżetu za 2019 rok,
- informacji o stanie mienia komunalnego,

**pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu ZGRK za 2019 rok.**

**Komisja Rewizyjna wnioskuje do Zgromadzenia Związku Gmin Regionu Kutnowskiego o udzielenie Zarządowi Związku absolutorium za 2019 rok.**

**Uzasadnienie:**

Po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu ZGRK z wykonania budżetu za 2019 rok oraz wysłuchania wyjaśnień Przewodniczącego Zarządu – Pana Jakuba Świtkiewicza pozytywnie oceniła wykonanie budżetu. Opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do wniosku.

Wobec powyższego Komisja wnioskuje o udzielenie Zarządowi ZGRK absolutorium za 2019 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym (w głosowaniu jawnym 2 głosy „za” i 1 głos „wstrzymujący się” - Pana Tomasza Szczęsnego).

**Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:**

1. Katarzyna Erdman /Przewodnicząca Komisji/ – ..... 

2. Robert Pawlikowski /Członek Komisji/ – ..... 

3. Tomasz Szczęsny /Członek Komisji/ – ..... 

## **Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Zgromadzenia Związku Gmin Regionu Kutnowskiego z dnia 18 maja 2020 roku**

W posiedzeniu brali udział członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Katarzyna Erdman – Przewodniczący Komisji
  2. Robert Pawlikowski – członek Komisji
  3. Tomasz Szczęsny – członek Komisji
- oraz Przewodniczący Zarządu ZGRK – Pan Jakub Świtkiewicz

Posiedzenie Komisji prowadziła Przewodnicząca: Katarzyna Erdman.

Porządek posiedzenia:

- 1) Przyjęcie porządku obrad.
- 2) Analiza i ocena wykonania budżetu ZGRK za 2019 rok.
- 3) Wypracowanie wniosku Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium za 2019 rok

### **Ad.1.**

Przewodniczący Komisji przedstawił porządek obrad. Nie wniesiono żadnych uwag. Porządek został przyjęty jednogłośnie (3 głosy „za”).

### **Ad. 2.**

Komisja szczegółowo zapoznała się z przygotowanymi dokumentami:

- sprawozdaniem finansowym,
- sprawozdaniem z wykonania dochodów i wydatków Związku Gmin Regionu Kutnowskiego za 2019 rok,
- Uchwałą Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie opinii dotyczącej sprawozdania Zarządu ZGRK z wykonania budżetu za 2019 rok,
- informacją o stanie mienia komunalnego.

Przewodniczący Komisji poinformował, że przedstawione dokumenty są zgodne z danymi przedstawianymi na każdym posiedzeniu Zgromadzenia ZGRK przez Przewodniczącego Zarządu - Pana Jakuba Świtkiewicza.

Komisja Rewizyjna została poinformowana, że w 2019 roku została wykonana dokumentacja do 2 projektów pn.:

1. „Budowa kanalizacji sanitarnej i POŚ w gminach ZGRK – Etap II”;
2. „Termomodernizacja budynków w gminach ZGRK – Etap III”.

Niestety pierwszy projekt nie uzyskał odpowiedniej ilości punktów i nie został zakwalifikowany do dofinansowania a na drugi projekt ZGRK otrzymał informację o otrzymaniu dofinansowania w 2020 roku.

Po dyskusji Komisja zajęła się formułowaniem opinii o budżecie ZGRK za 2019 rok. Opinia była pozytywna.

Komisja Rewizyjna przyjęła treść opinii o budżecie ZGRK za 2019 rok (2 głosy „za” i 1 głos „wstrzymujący się” - Pana Tomasza Szczęsnego).

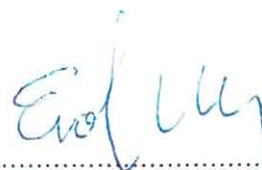
**Ad. 3.**

Po napisaniu pozytywnej opinii o budżecie ZGRK Komisja Rewizyjna sformułowała wniosek do Zgromadzenia ZGRK o udzielenie Zarządowi Związku absolutorium za 2019 rok.

Komisja Rewizyjna w głosowaniu jawnym 2 głosy „za” i 1 głos „wstrzymujący się” - Pana Tomasza Szczęsnego przyjęła wniosek o udzieleniu absolutorium Zarządowi ZGRK za 2019 rok.

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządziła:




.....  
Katarzyna Erdman  
Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

**Lista obecności na posiedzeniu**  
**Komisji Rewizyjnej Związku Gmin Regionu Kutnowskiego**  
**w dniu 18 maja 2020 roku**

1. Katarzyna Erdman /Przewodnicząca Komisji/ –

  
.....

2. Robert Pawlikowski /Członek Komisji/ –

  
.....

3. Tomasz Szczęsny /Członek Komisji/ –

  
.....

Zaproszony gość:

1. Jakub Świtkiewicz /Przewodniczący Zarządu ZGRK/ -

  
.....

Sświadczam zgodność z oryginałami

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU  
Związku Gmin Regionu Kutnowskiego  
Kutno  
  
Jakub Świtkiewicz