

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ DOTYCZĄCA WYKONANIA
BUDŻETU ZWIĄZKU GMIN REGIONU KUTNOWSKIEGO
Z DNIA 19 MAJA 2021 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, 1378) 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, 1175, 2320) oraz po przeanalizowaniu:

- sprawozdania finansowego,
- sprawozdania z wykonania dochodów i wydatków Związku Gmin Regionu Kutnowskiego za 2020 rok,
- Uchwały Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie opinii dotyczącej sprawozdania Zarządu ZGRK z wykonania budżetu za 2020 rok,
- informacji o stanie mienia komunalnego.

Komisja Rewizyjna przedstawia następującą opinię:

Uchwalony budżet Związku Gmin Regionu Kutnowskiego na 2020 rok po uwzględnieniu zmian na przestrzeni roku wynosił ogółem:

- dochody Związku Gmin: plan 8.493.959,00 zł a wykonanie w kwocie 639.862,11 zł, co stanowi 7,53% planu;
- wydatki Związku Gmin: plan 8.609.585,37 zł, wykonanie 590.779,72 zł, co stanowi 6,86% planu.

Niskie wykonanie planu dochodów i wydatków związane jest z przeniesieniem realizacji Projektu pn.: Termomodernizacja budynków w gminach ZGRK – Etap III” na 2021 i 2022 rok (zgodnie z aneksem do Umowy pomiędzy ZGRK a Zarządem Województwa Łódzkiego podpisanego dnia 29 grudnia 2020 roku na przedłużenie terminu zakończenia Projektu do 30 czerwca 2022 roku).

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 245.784,00 zł, wykonanie 316.521,60 zł, co stanowi 128,78%, w tym:

- pozostałe odsetki – wpłynęło 0,10 zł /odsetki bankowe/;
- wpływy z różnych dochodów – na plan 0,00 zł wykonano 70.737,50 zł;
- wpływy z wpłat gmin i powiatów - na plan 245.784,00 zł wpłynęło 245.784,00 zł, co stanowi 100,00%.

Plan dochodów w **Dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** wynosił ogółem 8.248.175,00 zł, wykonanie 323.340,51 zł, co stanowi 3,92%, w tym:

1. rozdz. 90001 – *Gospodarka ściekowa i ochrona wód* na dokumentację do Projektu pn. „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w ZGRK” zaplanowano 60.000,00 zł wpływu od gminy Góra Św. Małgorzaty – wpłynęło 60.000,00 zł;

2. rozdz. 90095 – *Pozostała działalność*, zaplanowano następujące wpływy:

– wpływy z dywidend – na plan 263.300,00 zł wpłynęło 263.340,51 zł, co stanowi 100,02% planu,

- wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin na projekt pn.: „Termomodernizacja budynków w gminach ZGRK – Etap III” zaplanowano kwotę w wysokości 7.924.875,00 zł na realizację w/w projektu. Nie zrealizowano. Realizacja nastąpi w 2021 i 2022 roku.

WYKONANIE WYDATKÓW PRZEBIEGAŁO BEZ ZASTRZEŻEŃ - ZGODNIE Z POSIADANYMI ŚRODKAMI

Plan wydatków Związku Gmin Regionu Kutnowskiego w 2020 roku wynosił ogółem 8.609.585,37 zł, a wykonanie wyniosło 590.779,72 zł, co stanowi 6,86% planu.

W Dziale 600 – Transport i łączność – na plan 91.045,99 zł poniesiono wydatki w kwocie 91.045,99 zł, co stanowi 100,00%, 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 519.182,38 zł wykonano 439.893,85 zł, co stanowi 84,73%, w tym:

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

- zabezpieczono środki na wydatki osobowe niezaliczane 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,
- 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 oraz opłatę prolongacyjną,
- zrealizowano fundusz świadczeń socjalnych,
- zabezpieczono wydatki na szkolenia pracowników.

W Działu 758 – Różne rozliczenia, rozdz. Rezerwy celowe i ogólne plan wynosił 9.482,00 zł.

W Dz. 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska plan ogółem wynosił 7.989.875,00 zł, a wykonano 59.840,20 zł, co stanowi 0,75%.

Wykonanie wydatków w:

- **rozd. 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód** na Projekt pn. „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w gminach ZGRK” na plan 60.000,000 zł wydatkowano 59.840,20 zł, co stanowi 99,73%;

- **rozd. 90095 – Pozostała działalność**: plan ogółem wynosił 7.929.875,00 zł nie wydatkowano środków. Konkurs ekologiczny nie został ogłoszony w związku z pandemią a realizacja Projektu pn.: „Termomodernizacja budynków w gminach ZGRK – Etap III” nastąpi w 2021 i 2022 roku.

Budżet ZGRK w 2020 roku zakończył się nadwyżką w wysokości **164.708,76 zł**.

W trakcie 2020 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 VI/77/2021 z dnia 06 maja 2021 roku Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w sprawie opinii o sprawozdaniu Zarządu ZGRK z wykonania budżetu za 2020 rok Skład Orzekający RIO – opinia była pozytywna.

Postanowienia końcowe:

Biorąc pod uwagę powyższe Komisja Rewizyjna postanawia zaopiniować pozytywnie działalność Zarządu ZGRK za 2020 rok (w głosowaniu jawnym 3 głosy „za”).

Przyjęta opinia stanowi uzasadnienie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi ZGRK za 2020 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 19 MAJA 2021 ROKU
O UDZIELENIE ABSOLUTORIUM ZARZĄDOWI ZGRK ZA 2020 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, 1378) 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, 1175, 2320) i po rozpatrzeniu:

- sprawozdania finansowego,
- sprawozdania z wykonania dochodów i wydatków Związku Gmin Regionu Kutnowskiego za 2020 rok,
- Uchwały Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie opinii o sprawozdaniu Zarządu ZGRK z wykonania budżetu za 2020 rok,
- informacji o stanie mienia komunalnego,

pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu ZGRK za 2020 rok.

Komisja Rewizyjna wnioskuje do Zgromadzenia Związku Gmin Regionu Kutnowskiego o udzielenie Zarządowi Związku absolutorium za 2020 rok.

Uzasadnienie:

Po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu ZGRK z wykonania budżetu za 2020 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 2020 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym (w głosowaniu jawnym 3 głosy „za”).

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 19 maja 2021 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 2020 rok.
- 3) Wypracowanie wniosku Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium za 2020 rok

Ad.1.

Przewodnicząca Komisji przedstawiła 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 2020 rok,
- Uchwałą Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie opinii dotyczącej sprawozdania Zarządu ZGRK z wykonania budżetu za 2020 rok,
- informacją o stanie mienia komunalnego.

Przewodnicząca Komisji poinformowała, 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 2020 roku została wykonana dokumentacja na Projekt pn.: „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w ZGRK” oraz zaplanowano realizację projektu pn.: „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminach ZGRK – Etap III”. Niestety inwestycji nie zrealizowano. Z wyjaśnień Przewodniczącego Zarządu Pana Jakuba Świtkiewicza realizacja nastąpi w 2021 i 2022 roku zgodnie z aneksem do Umowy pomiędzy ZGRK a Zarządem Województwa Łódzkiego podpisanego dnia 29 grudnia 2020 roku na przedłużenie terminu zakończenia Projektu do 30 czerwca 2022 roku. Również nie było możliwości zorganizowania konkursu ekologicznego w związku z pandemią.

Po dyskusji Komisja zajęła się formułowaniem opinii o budżecie ZGRK za 2020 rok. Opinia była pozytywna.

Komisja Rewizyjna przyjęła treść opinii o budżecie ZGRK za 2020 rok (3 głosy „za”).

Ad. 3.

Po napisaniu pozytywnej opinii o budżecie ZGRK Komisja Rewizyjna sformułowała wniosek do Zgromadzenia ZGRK o udzielenie Zarządowi Związku absolutorium za 2020 rok.

Komisja Rewizyjna w głosowaniu jawnym 3 głosy „za” przyjęła wniosek o udzieleniu absolutorium Zarządowi ZGRK za 2020 rok.

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządziła:



.....
Katarzyna Erdman
Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

**Lista obecności na posiedzeniu
Komisji Rewizyjnej Związku Gmin Regionu Kutnowskiego
w dniu 19 maja 2021 roku**

1. Katarzyna Erdman /Przewodnicząca Komisji/ –

.....


2. Robert Pawlikowski /Członek Komisji/ –

.....


3. Tomasz Szczęsny /Członek Komisji/ –

.....

Zaproszony gość:

1. Jakub Świtkiewicz /Przewodniczący Zarządu ZGRK/ -

.....
