

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ DOTYCZĄCA WYKONANIA
BUDŻETU ZWIĄZKU GMIN REGIONU KUTNOWSKIEGO
Z DNIA 19 MAJA 2022 ROKU**

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2021 roku poz. 1372, 1834) i art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 roku poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981, 2054, 2270) oraz po przeanalizowaniu:

- sprawozdania finansowego,
- sprawozdania z wykonania dochodów i wydatków Związku Gmin Regionu Kutnowskiego za 2021 rok,
- Uchwały Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie opinii dotyczącej sprawozdania Zarządu ZGRK z wykonania budżetu za 2021 rok,
- informacji o stanie mienia komunalnego.

Komisja Rewizyjna przedstawia następującą opinię:

Uchwalony budżet Związku Gmin Regionu Kutnowskiego na 2021 rok po uwzględnieniu zmian na przestrzeni roku wynosił ogółem:

- dochody Związku Gmin: plan 10.756.756,38 zł a wykonanie w kwocie 4.739.795,18 zł, co stanowi 44,06% planu;
- wydatki Związku Gmin: plan 10.921.465,14 zł, wykonanie 4.820.129,03 zł, co stanowi 44,13% planu.

W 2021 roku realizowane były Projekty:

1. „Termomodernizacja budynków w gminach ZGRK – Etap III” całkowita wartość projektu wynosiła 8.009.007,00 zł (po przeprowadzeniu przetargów wartość projektu wynosi 6.970.035,75 zł) a wykonanie do końca 2021 roku wynosiło 3.685.976,68 zł (w tym niewygasy na kwotę 2.939.236,68 zł). Zakończenie Projektu nastąpi w 2022 roku. Projekt obejmuje następujące obiekty:
 - Szkoła Podstawowa w Bedlnie,
 - Szkoła Podstawowa w Żeronicach,
 - Gminna Biblioteka Publiczna w Oporowie,
 - Zespół Szkół w Dąbrowicach,
 - Budynek Świetlicy Wiejskiej w Kurowie,
 - Budynek mieszkalny wielorodzinny w Muchnicach Nowych,
 - Budynek mieszkalny wielorodzinny w Muchnowie,
 - Budynek mieszkalny wielorodzinny w Żychlinie.

Celem głównym projektu jest poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym na terenie Związku Gmin Regionu Kutnowskiego.

2. „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Związku Gmin Regionu Kutnowskiego”. Całkowita wartość projektu wynosiła 2.825.568,12 zł (po przeprowadzeniu przetargów wartość projektu wynosi 2.602.575,00 zł) a

wykonanie do końca 2021 roku wynosiło 726.114,10 zł. Zakończenie Projektu nastąpi w 2022 roku.

Głównym celem Projektu jest poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości: Nowy Gaj poprzez budowę kanalizacji sanitarnej (2,57 km) oraz poprawa warunków życia mieszkańców w miejscowościach: Ambrożew, Karsznice, Bryski Kolonia, Kosin, Moraków, Mętlew, Orszewice, Rogulice, Sługi, Stawy, Witaszewice, Zagaj poprzez budowę przydomowych oczyszczalni ścieków (43 szt.) i sieci wodociągowej (0,464 km).

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 217.894,00 zł, wykonanie 226.263,17 zł, co stanowi 103,84%.

Dziale 757 – Obsługa długu publicznego zaplanowano 20.000,00 zł środków z Gminy Góra Św. Małgorzaty na pokrycie odsetek i obsługi pożyczki. W związku z przeciągającą się procedurą nie udało się zaciągnąć pożyczki na projekt: „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w gminach ZGRK” dlatego środki na pokrycie odsetek pożyczki nie wpłynęły w 2021 roku.

Plan dochodów w **Dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** wynosił ogółem 10.518.862,38 zł, wykonanie 4.513.532,01 zł, co stanowi 42,91%.

Niskie wykonanie dochodów spowodowane jest przełożeniem części realizacji inwestycji na 2022 rok.

WYKONANIE WYDATKÓW PRZEBIEGAŁO BEZ ZASTRZEŻEŃ - ZGODNIE Z POSIADANYMI ŚRODKAMI

Plan wydatków Związku Gmin Regionu Kutnowskiego w 2021 roku wynosił ogółem 10.921.465,14 zł, a wykonanie wyniosło 4.820.129,03 zł, co stanowi 44,13% 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 914.421,77 zł wykonano 460.964,46 zł, co stanowi 50,41%.

Dziale 757 – Obsługa długu publicznego zaplanowano 20.000,00 zł środków z Gminy Góra Św. Małgorzaty na pokrycie odsetek i obsługi pożyczki. W związku z przeciągającą się procedurą nie udało się zaciągnąć pożyczki na projekt: „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w gminach ZGRK” dlatego środków nie wydatkowano.

W Dziale 758 – Różne rozliczenia, rozdz. Rezerwy celowe i ogólne plan wynosił 11.000,00 zł.

W Dz. 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska plan ogółem wynosił 9.884.997,38 zł, a wykonano 4.268.118,58 zł, co stanowi 43,18%.

Budżet ZGRK w 2021 roku zakończył się nadwyżką w wysokości **84.374,91 zł.**

W trakcie 2021 roku Związek Gmin Regionu Kutnowskiego nie zaciągał pożyczek ani kredytów na swoją działalność.

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze złożonym w 2021 roku wniosku pn.: „Rozwój infrastruktury społecznej, edukacyjnej i turystycznej w Związku Gmin Regionu Kutnowskiego” do dofinansowania inwestycji w ramach Programu „Polski Ład”. Został on pozytywnie rozpatrzony i otrzyma dofinansowanie w kwocie 5.000.000,00 zł (udział środków własnych wynosi 885.000,00 zł) wniosek obejmuje 9 gmin: Bedlno, Góra Św. Małgorzaty, Krzyżanów, Łanięta, Nowe Ostrowy, Oporów, Strzelce, Witonia, Żychlin.

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/50/2022 z dnia 20 kwietnia 2022 roku Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w sprawie opinii o sprawozdaniu Zarządu ZGRK z wykonania budżetu za 2021 rok Skład Orzekający RIO – opinia była pozytywna.

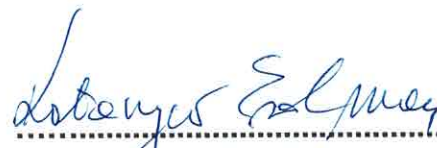
Postanowienia końcowe:

Biorąc pod uwagę powyższe Komisja Rewizyjna postanawia zaopiniować pozytywnie działalność Zarządu ZGRK za 2021 rok (w głosowaniu jawnym 3 głosy „za”).

Przyjęta opinia stanowi uzasadnienie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi ZGRK za 2021 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 2022 ROKU
O UDZIELENIE ABSOLUTORIUM ZARZĄDOWI ZGRK ZA 2021 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 2021 rok,
- Uchwały Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie opinii o sprawozdaniu Zarządu ZGRK z wykonania budżetu za 2021 rok,
- informacji o stanie mienia komunalnego,

pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu ZGRK za 2021 rok.

Komisja Rewizyjna wnioskuje do Zgromadzenia Związku Gmin Regionu Kutnowskiego o udzielenie Zarządowi Związku absolutorium za 2021 rok.


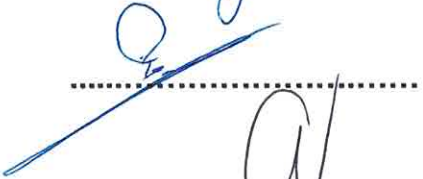

Uzasadnienie:

Po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu ZGRK z wykonania budżetu za 2021 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 2021 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 2022 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 2021 rok.
- 3) Wypracowanie wniosku Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium za 2021 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 2021 rok,
- Uchwałą Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie opinii dotyczącej sprawozdania Zarządu ZGRK z wykonania budżetu za 2021 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 2021 roku realizowane były 2 projekty inwestycyjne, które będą zakończone w 2022 roku:

1. „Termomodernizacja budynków w gminach ZGRK – Etap III”, który obejmuje następujące obiekty:
 - Szkoła Podstawowa w Bedlnie,
 - Szkoła Podstawowa w Żeronicach,
 - Gminna Biblioteka Publiczna w Oporowie,
 - Zespół Szkół w Dąbrowicach,
 - Budynek Świetlicy Wiejskiej w Kurowie,
 - Budynek mieszkalny wielorodzinny w Muchnicach Nowych,
 - Budynek mieszkalny wielorodzinny w Muchnowie,

- Budynek mieszkalny wielorodzinny w Żychlinie.

2. „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Związku Gmin Regionu Kutnowskiego”, którego celem jest poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości : Nowy Gaj poprzez budowę kanalizacji sanitarnej (2,57 km) oraz poprawa warunków życia mieszkańców w miejscowościach: Ambrożew, Karsznice, Bryski Kolonia, Kosin, Moraków, Mętlew, Orszewice, Rogulice, Sługi, Stawy, Witaszewice, Zagaj poprzez budowę przydomowych oczyszczalni ścieków (43 szt.) i sieci wodociągowej (0,464 km).

Pan Jakub Świtkiewicz poinformował również, że w 2021 roku złożono wniosek pn.: „Rozwój infrastruktury społecznej, edukacyjnej i turystycznej w Związku Gmin Regionu Kutnowskiego do dofinansowania inwestycji w ramach Programu „Polski Ład”, który został pozytywnie rozpatrzony i otrzyma dofinansowanie w kwocie 5.000.000,00 zł (udział środków własnych wynosi 885.000,00 zł) wniosek obejmuje 9 gmin: Bedlno, Góra Św. Małgorzaty, Krzyżanów, Łanięta, Nowe Ostrowy, Oporów, Strzelce, Witonia, Żychlin.

Z wyjaśnień Przewodniczącego Zarządu Pana Jakuba Świtkiewicza wynikało, że realizacja nastąpi w 2022 i 2023 roku.

W związku z nieprawidłowościami wskazanymi w Uchwale Nr V /50/2022 Składu Orzekającego RIO, Komisja Rewizyjna dokonała analizy i stwierdziła, iż Zarząd Związku Gmin Regionu Kutnowskiego został ukarany za to przewinienie w 2013r. karą upomnienia przez Regionalną Komisję Orzekającą.

Po dyskusji Komisja zajęła się formułowaniem opinii o budżecie ZGRK za 2021 rok. Opinia była pozytywna.

Komisja Rewizyjna przyjęła treść opinii o budżecie ZGRK za 2021 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 2021 rok.

Komisja Rewizyjna w głosowaniu jawnym 3 głosy „za” przyjęła wniosek o udzieleniu absolutorium Zarządowi ZGRK za 2021 rok.

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządziła:



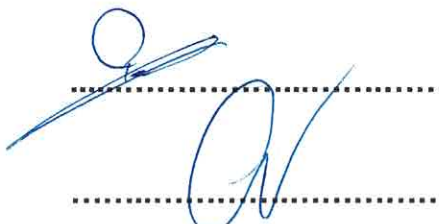
Katarzyna Erdman
Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Lista obecności na posiedzeniu
Komisji Rewizyjnej Związku Gmin Regionu Kutnowskiego
w dniu 19 maja 2022 roku

1. Katarzyna Erdman /Przewodnicząca Komisji/ –


.....

2. Robert Pawlikowski /Członek Komisji/ –


.....

3. Tomasz Szczęsny /Członek Komisji/ –


.....

Zaproszony gość:

1. Jakub Świtkiewicz /Przewodniczący Zarządu ZGRK/ -


.....