

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ DOTYCZĄCA WYKONANIA
BUDŻETU ZWIĄZKU GMIN REGIONU KUTNOWSKIEGO
Z DNIA 1 CZERWCA 2023 ROKU**

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40, 572) i art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 roku poz. 1634, 1725, 1747, 1768, 1964, 2414, z 2023 r. poz. 412, 497, 658, 803) oraz po przeanalizowaniu:

- sprawozdania finansowego,
- sprawozdania z wykonania dochodów i wydatków Związku Gmin Regionu Kutnowskiego za 2022 rok,
- Uchwały Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie opinii dotyczącej sprawozdania Zarządu ZGRK z wykonania budżetu za 2022 rok,
- informacji o stanie mienia komunalnego.

Komisja Rewizyjna przedstawia następującą opinię:

Uchwalony budżet Związku Gmin Regionu Kutnowskiego na 2022 rok po uwzględnieniu zmian na przestrzeni roku wynosił ogółem:

- dochody Związku Gmin: plan 10.674.675,14 zł a wykonanie w kwocie 7.324.363,51 zł, co stanowi 68,61% planu;
- wydatki Związku Gmin: plan 10.759.050,05 zł, wykonanie 5.941.466,16 zł, co stanowi 55,22% planu.

W 2022 roku realizowane były Projekty:

1. „Termomodernizacja budynków w gminach ZGRK – Etap III” całkowita wartość projektu wynosiła 6.948.799,75 zł. Projekt obejmował 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 2.602.414,83 zł.

Głównym celem Projektu była 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).

Związek Gmin Regionu Kutnowskiego w 2022 roku uzyskał promesę w kwocie 5.000.000,00 zł (udział środków własnych wynosi 885.000,00 zł) na Projekt pn.: „Rozwój infrastruktury społecznej, edukacyjnej i turystycznej w Związku Gmin Regionu Kutnowskiego” w ramach Programu „Polski Ład”. Projekt obejmował 9 gmin: Bedlno, Góra Św. Małgorzaty, Krzyżanów, Łanięta, Nowe Ostrowy, Oporów, Strzelce, Witonia, Żychlin. W 2022 roku przetarg 3 razy został unieważniony w związku z brakiem oferentów oraz złożeniem ofert przekraczających możliwości finansowe gmin. Komisja Rewizyjna zapoznała się z wynikami ogłoszonego w tym roku przetargu na w/w Projekt. Projekt będzie realizowany w 2023 roku. Związek Gmin jest w trakcie podpisywania umów z wykonawcami.

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 733.607,40 zł, wykonanie 723.048,14 zł, co stanowi 98,56%.

W Dziale 757 – Obsługa długu publicznego zaplanowano 5000,00 zł środków z Gminy Góra Św. Małgorzaty na pokrycie odsetek od pożyczki na projekt: „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w gminach ZGRK” a wykonanie 4.204,00 zł, co stanowi 84,08%.

W dziale 758 – Różne rozliczenia – rozdz. 75816 – Wpływy do rozliczenia zaplanowano kwotę 3.385.000,00 zł na Projekt pn.: „Rozwój infrastruktury społecznej, edukacyjnej i turystycznej w Związku Gmin Regionu Kutnowskiego” w ramach Programu „Polski Ład”. Wydatkowano jedynie na dokumentację kwotę 30.750,00 zł.

Plan dochodów w **Dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** wynosił 6.551.067,74 zł, wykonanie 6.566.361,37 zł, co stanowi 100,23%.

W ramach tego działu wpłynęły środki na dwa Projekty:

- „Termomodernizacja budynków w gminach ZGRK – Etap III”
- „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w gminach ZGRK”.

Plan wydatków Związku Gmin Regionu Kutnowskiego w 2022 roku wynosił ogółem 10.759.050,05 zł, a wykonanie wyniosło 5.941.466,16 zł, co stanowi 55,22% planu.

W Dziale 600 – Transport i łączność – przeznaczono 91.045,99 zł 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. Spłacono ostatnią transzę zaległości.

W Dziale 630 – Turystyka – zabezpieczono kwotę 800.000,00 zł na realizację Programu pn.: „Rozwój infrastruktury społecznej, edukacyjnej i turystycznej w Związku Gmin Regionu Kutnowskiego” ramach Rządowego Funduszu Polski Ład.

W Dziale 750 – Administracja Publiczna – na plan 2.084.652,31 zł wykonano 676.342,53 zł, co stanowi 32,44%.

W Dziale 757 – Obsługa długu Publicznego – zapłacono odsetki od pożyczki krótkoterminowej na realizację inwestycji pn.: „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Związku Gmin Regionu Kutnowskiego” na plan 5.000,00 zł, wykonanie 4.203,84 zł, co stanowi 84,08%.

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

W Dz. 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska rozdz. 90095 – Pozostała działalność: – **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** plan ogółem wynosił 7.767.351,75 zł poniesiono wydatki w kwocie 5.169.873,80 zł, co stanowi 66,56%, w tym:

* na Projekt pn.: „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w gminach ZGRK” zabezpieczono środki w kwocie 1.876.301,00 zł, a wydatkowano kwotę 1.876.300,73 zł, co stanowi 100,00%;

* na Projekt pn.: „Rozwój infrastruktury społecznej, edukacyjnej i turystycznej w Związku Gmin Regionu Kutnowskiego” zabezpieczono środki w kwocie 2.585.000,00 zł a wydatkowano 30.750,00 zł, co stanowi 1,19%;

* na Projekt pn.: „Termomodernizacja budynków w gminach ZGRK – Etap III” zabezpieczono środki w wysokości 3.306.050,75 zł, a wydatkowano kwotę 3.262.823,07 zł, co stanowi 98,69%.

Budżet ZGRK w 2022 roku zakończył się nadwyżką w wysokości 1.467.272,26 zł.

W trakcie 2022 roku Związek Gmin Regionu Kutnowskiego zaciągnął pożyczkę krótkoterminową na Projekt pn.: „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w gminach ZGRK”.

WYKONANIE WYDATKÓW PRZEBIEGAŁO BEZ ZASTRZEŻEŃ - ZGODNIE Z POSIADANYMI ŚRODKAMI

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/77/2023 z dnia 9 maja 2023 roku Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w sprawie opinii o sprawozdaniu Zarządu ZGRK z wykonania budżetu za 2022 rok – opinia była pozytywna.

Postanowienia końcowe:

Biorąc pod uwagę powyższe Komisja Rewizyjna postanawia zaopiniować pozytywnie działalność Zarządu ZGRK za 2022 rok (w głosowaniu jawnym 2 głosy „za”).

Przyjęta opinia stanowi uzasadnienie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi ZGRK za 2022 rok.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Katarzyna Erdman/Przewodnicząca Komisji/–



2. Tomasz Szczęsny /Członek Komisji/ –



WNIOSEK
KOMISJI REWIZYJNEJ ZWIĄZKU GMIN REGIONU
KUTNOWSKIEGO Z DNIA 1 CZERWCA 2023 ROKU
O UDZIELENIE ABSOLUTORIUM ZARZĄDOWI ZGRK ZA 2022 ROK

Komisja Rewizyjna Związku Gmin Regionu Kutnowskiego w 2-osobowym składzie:

1. Katarzyna Erdman – Przewodnicząca Komisji
 3. Tomasz Szczęsny – członek Komisji
- (nieobecny Pan Robert Pawlikowski – członek Komisji)

działając na podstawie art. 18a ust. 3 z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40, 572) i art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 roku poz. 1634, 1725, 1747, 1768, 1964, 2414, z 2023 r. poz. 412, 497, 658, 803) i po rozpatrzeniu:

- sprawozdania finansowego,
- sprawozdania z wykonania dochodów i wydatków Związku Gmin Regionu Kutnowskiego za 2022 rok,
- Uchwały Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie opinii o sprawozdaniu Zarządu ZGRK z wykonania budżetu za 2022 rok,
- informacji o stanie mienia komunalnego,

pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu ZGRK za 2022 rok.

Komisja Rewizyjna wnioskuje do Zgromadzenia Związku Gmin Regionu Kutnowskiego o udzielenie Zarządowi Związku absolutorium za 2022 rok.

Uzasadnienie:

Po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu ZGRK z wykonania budżetu za 2022 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 2022rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym: 2 głosy „za”.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Katarzyna Erdman /Przewodnicząca Komisji/–

2. Tomasz Szczęsny /Członek Komisji/ –

Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Zgromadzenia Związku Gmin Regionu Kutnowskiego z dnia 1 czerwca 2023 roku

W posiedzeniu brali udział członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Katarzyna Erdman – Przewodnicząca Komisji
 2. Tomasz Szczęsny – członek Komisji
- (nieobecny Pan Robert Pawlikowski – 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 2022 rok.
- 3) Wypracowanie wniosku Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium za 2022 rok

Ad.1.

Przewodnicząca Komisji przedstawiła porządek obrad. Nie wniesiono żadnych uwag. Porządek został przyjęty jednogłośnie (2 głosy „za”).

Ad. 2.

Komisja szczegółowo zapoznała się z przygotowanymi dokumentami:

- sprawozdaniem finansowym,
- sprawozdaniem z wykonania dochodów i wydatków Związku Gmin Regionu Kutnowskiego za 2022 rok,
- Uchwałą Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie opinii dotyczącej sprawozdania Zarządu ZGRK z wykonania budżetu za 2022 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 2022 roku zrealizowano 2 projekty inwestycyjne:

1. „Termomodernizacja budynków w gminach ZGRK – Etap III”, który obejmuje następujące obiekty:
 - Szkoła Podstawowa w Bednie,
 - 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 była 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 2022 roku otrzymano promesę na Projekt pn.: „Rozwój infrastruktury społecznej, edukacyjnej i turystycznej w Związku Gmin Regionu Kutnowskiego” w kwocie 5.000.000,00 zł (udział środków własnych wynosi 885.000,00 zł) w ramach Programu „Polski Ład”. Projekt obejmował 9 gmin: Bedlno, Góra Św. Małgorzaty, Krzyżanów, Łanięta, Nowe Ostrowy, Oporów, Strzelce, Witonia, Żychlin ale przetargi zostały unieważnione w związku z brakiem oferentów oraz złożeniem ofert przekraczających możliwości finansowe gmin. Pan Jakub Świtkiewicz poinformował o rozstrzygnięciu przetargu w poprzednim tygodniu na nowy skorygowany Projekt dla 8 gmin pn.: „Rozwój infrastruktury społecznej, edukacyjnej i turystycznej w Związku Gmin Regionu Kutnowskiego”.

Pan Jakub Świtkiewicz złożył wyjaśnienie w związku z nieprawidłowościami wskazanymi w Uchwale Nr V/77/2023 Składu Orzekającego RIO, Komisja Rewizyjna dokonała analizy i stwierdziła, iż Zarząd Związku Gmin Regionu Kutnowskiego został ukarany za to przewinienie w 2013 roku karą upomnienia przez Regionalną Komisję Orzekającą.

Po dyskusji Komisja zajęła się formułowaniem opinii o budżecie ZGRK za 2022 rok. Opinia była pozytywna.

Komisja Rewizyjna przyjęła treść opinii o budżecie ZGRK za 2022 rok (2 głosy „za”).

Ad. 3.

Po napisaniu pozytywnej opinii o budżecie ZGRK Komisja Rewizyjna sformułowała wniosek do Zgromadzenia ZGRK o udzielenie Zarządowi Związku absolutorium za 2022 rok.

Komisja Rewizyjna w głosowaniu jawnym: 2 głosy „za” przyjęła wniosek o udzieleniu absolutorium Zarządowi ZGRK za 2022 rok.

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządziła:



Katarzyna Erdman
Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Lista obecności na posiedzeniu
Komisji Rewizyjnej Związku Gmin Regionu Kutnowskiego
w dniu 1 czerwca 2023 roku

1. Katarzyna Erdman /Przewodnicząca Komisji/- 

2. Robert Pawlikowski /Członek Komisji/- NIE OBECNY

3. Tomasz Szczęsny /Członek Komisji/ - 

Zaproszony gość:

1. Jakub Świtkiewicz /Przewodniczący Zarządu ZGRK/ - 