



**BUDŻET
ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH**

na rok 2017

Wstęp

Budżet Związku Powiatów Polskich odzwierciedla główne kierunki planowanej na rok 2017 działalności statutowej. Są nimi: kontynuowanie działalności szkoleniowej dla pracowników samorządów powiatowych, rozszerzenie działalności wydawniczej, stały udział ekspertów Związku w posiedzeniach komisji sejmowych i senackich oraz Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego, dalszy rozwój działalności doradczej dla powiatów członkowskich, a także działania w obszarze wewnętrznego rozwoju organizacyjnego Biura ZPP.

Zgodnie z zawartymi umowami, działalność Związku w 2017 roku obejmie ponadto realizację następujących projektów, finansowanych ze środków publicznych:

- System monitorowania usług publicznych – koncepcja SMUP (decyzja nr POWR.02.18.00-0095/16),
- Lokalne Ośrodki Wiedzy i Edukacji na rzecz aktywizacji edukacyjnej osób dorosłych (umowa nr UDA-POWR.02.14.00-00-1020/16-00),
- Rozwój partnerstwa publiczno - prywatnego w Polsce (umowa nr POWR.02.18.00-00-0096/16).

Podstawowe założenia budżetu oraz wskaźniki na rok 2017

- 1) zrównoważenie przychodów z kosztami,
- 2) niewykorzystywanie środków finansowych stanowiących sumę dodatnich wyników finansowych za lata poprzednie,
- 3) przychody i koszty ogółem; w stosunku do poprzedniego roku wzrost o 17%,
- 4) koszty wynagrodzeń; nie planuje się podwyżek wynagrodzeń. Planowane koszty kształtują się na poziomie wykonania za rok 2016 (wzrost o 1% związany jest z koniecznością wypłaty nagród jubileuszowych oraz wzrostem dodatków stażowych),
- 5) utrzymywanie co najmniej optymalnego poziomu wskaźników: płynności (1,2 - 2,0), ogólnego zadłużenia (poniżej 0,5), udziału funduszy własnych w finansowaniu aktywów (powyżej 0,5), udziału funduszy własnych w finansowaniu majątku trwałego (co najmniej 1,0).

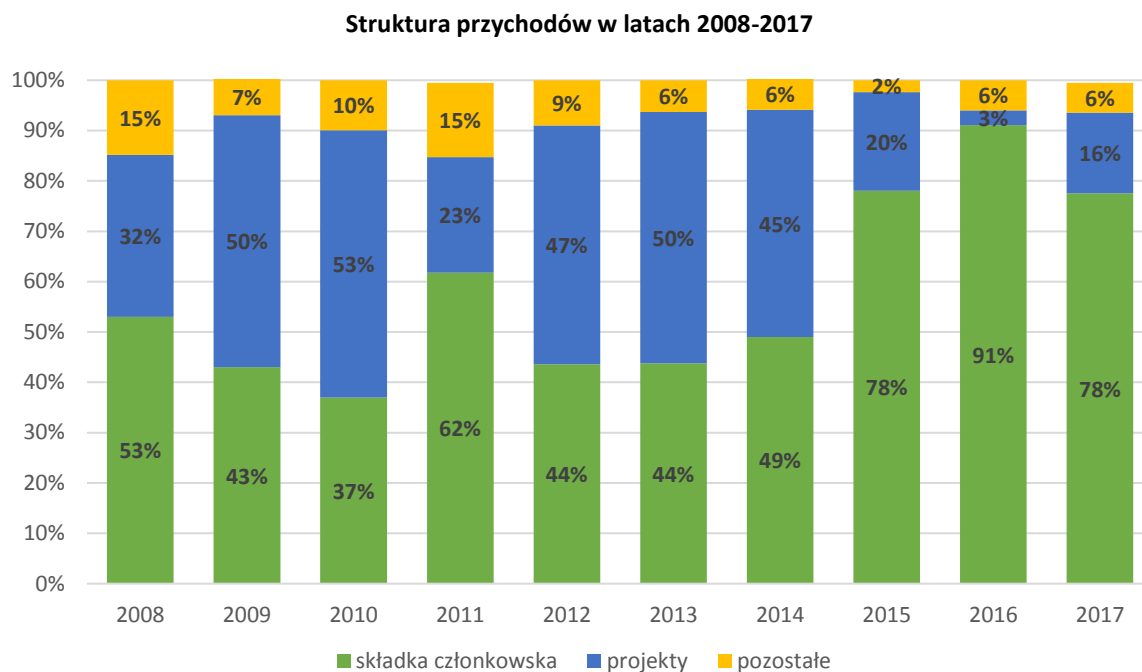
Długookresowa analiza porównawcza

Wykres nr 1



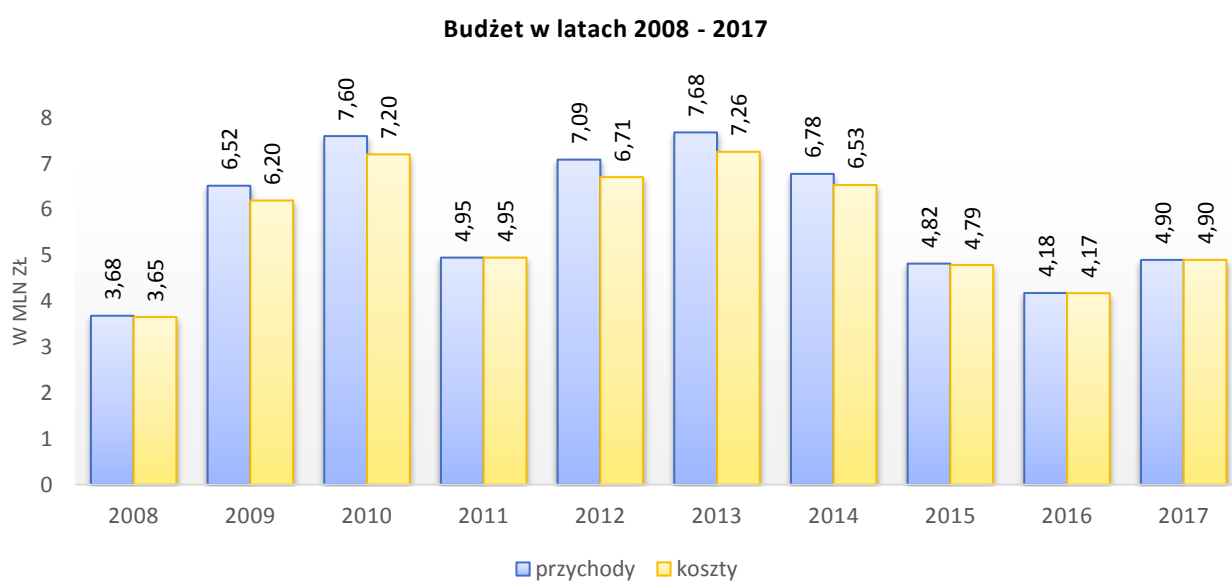
Powyższy wykres wskazuje, że w stosunku do poprzedniego roku budżetowego, planowana na rok 2017 wysokość przychodów ulega podwyższeniu (o 17%). Wzrost przychodów związany jest bezpośrednio z zawarciem trzech umów na realizację projektów, zgodnie z decyzją Zarządu ZPP.

Wykres nr 2



Wykres nr 2 wskazuje, że działalność Związku Powiatów Polskich w 2017 roku finansowana będzie w 78% ze środków składki członkowskiej, w 16% ze środków pozyskanych projektów oraz w 6% z innych przychodów, takich jak m.in. przychody finansowe.

Wykres nr 3



Projekt budżetu na rok 2017 przewiduje zachowanie równowagi budżetowej.

Metodologia opracowania budżetu

Stan prawny

1. Związek Powiatów Polskich jest stowarzyszeniem działającym na podstawie ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 roku Prawo o Stowarzyszeniach (t.j. Dz. U.2017 poz. 210).

Zasady rachunkowości Związku Powiatów Polskich normuje:

- Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2016 poz.1047 z późn.zm).

2. Związek Powiatów Polskich nie jest jednostką sektora finansów publicznych.

Do Związku nie mają zastosowania:

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2016 poz.1870 z późn. zm.),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. 2013 poz. 289 z późn.zm.).

Sprawozdanie finansowe

Podstawowym, rocznym sprawozdaniem finansowym Związku Powiatów Polskich są dokumenty sporządzane na podstawie ustawy o rachunkowości. Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- **bilansu,**
- **rachunku zysków i strat,**
- **informacji dodatkowej.**

Wyłącznie to sprawozdanie finansowe (a nie sprawozdanie z wykonania budżetu) stanowi dokument wymagany np. przez banki do oceny kondycji finansowej Związku Powiatów Polskich.

Budżet Związku Powiatów Polskich

Budżet Związku jest wewnętrznym, krótkoterminowym planem finansowym sporządzanym na podstawie § 33 Statutu Związku, wspierającym proces zarządzania, efektywnej alokacji zasobów oraz ograniczającym ryzyko prowadzonej działalności (w związku z jego funkcjami kontrolnymi).

W oparciu o obowiązujący stan prawny, projekt budżetu na rok 2017 opracowany został w układzie rachunku zysków i strat tj. jednego ze sprawozdań sporządzanych przez Związek Powiatów Polskich na podstawie ustawy o rachunkowości. Zawiera zatem planowane przychody i koszty roku obrotowego ujmowane w księgach rachunkowych w układzie memoriałowym (tj. niezależnie od terminu rzeczywistej zapłaty) oraz zgodnie z zasadą współmierności, co powoduje, że do przychodów i kosztów zalicza się wyłącznie te przychody i koszty, które dotyczą danego roku obrotowego np. amortyzacja, a nie poniesione wydatki na zakupy środków trwałych.

Część ogólna budżetu

**BUDŻET
ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH NA ROK 2017**

Lp.	PRZYCHODY	Wykonanie na dzień 31.12.2016	Plan na rok 2017
1.	Składka członkowska	3.804.238,37	3.800.000,00
2.	Pozostałe przychody	250.689,84	290.000,00
3.	Projekty	122.849,79	810.000,00
Razem poz. 1-3		4.177.778,00	4.900.000,00
Lp.	KOSZTY	Wykonanie na dzień 31.12.2016	Plan na rok 2017
1.	Konferencje i szkolenia	85.289,28	200.000,00
2.	Koszty posiedzeń organów statutowych	223.529,21	280.000,00
3.	Składka CEMR, CEPLI	118.629,43	80.000,00
4.	Zużycie materiałów i przedmiotów	77.097,41	65.000,00
5.	Usługi obce	679.279,91	650.000,00
6.	Płace	2.194.988,97	2.220.000,00
7.	Pochodne od płac	431.743,31	460.000,00
8.	Delegacje i przejazdy	107.970,95	75.000,00
9.	Pozostałe koszty	79.081,69	70.000,00
10.	Amortyzacja	48.713,13	50.000,00
11.	Projekty	127.931,13	750.000,00
Razem poz. 1-11		4.174.254,42	4.900.000,00
12.	Wynik finansowy	3.523,58	0,00
Razem poz. 1-12		4.177.778,00	4.900.000,00

PRZYCHODY ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

1. Składka członkowska

Lp.	Rodzaj przychodu	Wykonanie na dzień 31.12.2016	Plan na rok 2017
1.	Składka członkowska	3.804.238,37	3.800.000,00
Razem		3.804.238,37	3.800.000,00

2. Pozostałe przychody

Lp.	Rodzaj przychodu	Wykonanie na dzień 31.12.2016	Plan na rok 2017
1.	Przychody z tytułu promocji oraz umowy barterowej dotyczącej strony internetowej	68.243,08	70.000,00
2.	Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/miast w Zgromadzeniu Ogólnym	146.093,00	170.000,00
3.	Inne (prognozowane dodatkowe przychody Związku m.in. refundacje, dofinansowania, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne)	36.353,76	50.000,00
Razem		250.689,84	290.000,00

3. Projekty

Lp.	Rodzaj przychodu	Wykonanie na dzień 31.12.2016	Plan na rok 2017
1.	Realizacja projektu „Gminypolskie.pl”	19.639,94	19.000,00
2.	Projekt „Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego” (norweski)	103.209,85	.
3.	Projekt „System monitorowania usług publicznych – koncepcja SMUP”	-	300.000,00
4.	Projekt „Lokalne Ośrodki Wiedzy i Edukacji na rzecz aktywizacji edukacyjnej osób dorosłych”	-	191.000,00
5.	Projekt „Rozwój partnerstwa publiczno – prywatnego w Polsce”	-	300.000,00
Razem		122.849,79	810.000,00

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

1. Konferencje, fora i szkolenia

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie na dzień 31.12.2016	Plan na rok 2017
1.	Konferencje i szkolenia	85.289,28	200.000,00
Razem		85.289,28	200.000,00

2. Koszty posiedzeń organów statutowych

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie na dzień 31.12.2016	Plan na rok 2017
1.	Zgromadzenie Ogólne	190.312,70	230.000,00
2.	Posiedzenia Zarządu, Komisji Rewizyjnej	33.216,51	50.000,00
Razem		223.529,21	280.000,00

3. Składka CEMR i CEPLI

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie na dzień 31.12.2016	Plan na rok 2017
1.	Składka członkowska	118.629,43	80.000,00
Razem		118.629,43	80.000,00

4. Zużycie materiałów i przedmiotów

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie na dzień 31.12.2016	Plan na rok 2017
1.	Zakupy wyposażenia	28.802,46	20.000,00
2.	Zużycie materiałów	48.294,95	45.000,00
Razem		77.097,41	65.000,00

5. Usługi obce

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie na dzień 31.12.2016	Plan na rok 2017
1.	Wynajem powierzchni lokalowej	295.173,61	296.000,00
2.	Rozmowy telefoniczne, internet	34.218,32	36.000,00
3.	Obsługa księgowa	69.126,00	69.200,00
4.	Obsługa współpracy międzynarodowej	96.000,00	57.600,00
5.	Obsługa Europejskiej Konfederacji Władz Lokalnych II Szczebla (CEPLI)	9.600,00	
6.	Obsługa rankingu projektów ekoenergetycznych w ramach ogólnopolskiego rankingu gmin i powiatów	-	24.000,00
7.	Usługi eksperckie	-	39.000,00
8.	Obsługa stron internetowych oraz powiatowej sieci internetowej powiatypolskie.pl (Usługi obejmują: utrzymanie domen, utrzymanie stron, obsługę sieci składającej się z 380 skrzynek pocztowych oraz comiesięczne skanowanie antywirusowe).	80.766,88	50.000,00

9.	Energia, elektryczna, energia gazowa, dezynsekcja, wywóz śmieci	20.045,71	21.000,00
10.	Serwis kserokopiarki OCE	15.401,54	-
11.	Pozostałe; usługi serwisowe, przeglądy, konserwacje, naprawy sprzętu, usługi kurierskie, usługi informatyczne, dostęp do elektronicznych wydań gazet i czasopism, dostęp do programu LEX	58.947,85	57.200,00
Razem		679.279,91	650.000,00

6 i 7. Płace i pochodne od płac

Lp.	Rodzaj kosztu		Wykonanie na dzień 31.12.2016	Plan na rok 2017
1.	Płace	Wynagrodzenia etatowych pracowników	2.177.438,97	2.205.000,00
		Wynagrodzenia bezosobowe	17.550,00	15.000,00
		Razem	2.194.988,97	2.220.000,00
2.	Pochodne od płac	Składki ZUS płacone przez pracodawcę	350.597,03	365.000,00
		Świadczenia na rzecz pracowników	81.146,28	95.000,00
		Razem	431.743,31	460.000,00

8. Delegacje i przejazdy

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie na dzień 31.12.2016	Plan na rok 2017
1.	Delegacje krajowe	100.798,26	65.000,00
2.	Delegacje zagraniczne	7.172,69	10.000,00
Razem		107.970,95	75.000,00

9. Pozostałe koszty

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie na dzień 31.12.2016	Plan na rok 2017
1.	Podatki i opłaty	38,00	500,00
2.	Prowizje bankowe	5.600,22	6.000,00
3.	Inne (w tym: ufundowanie nagród Prezesa Zarządu z tytułu Internetowego Rankingu Gmin i Powiatów, dofinansowanie przedsięwzięć objętych honorowym patronatem Prezesa Zarządu, promocja i reklama, koszty finansowe, pozostałe koszty operacyjne)	73.443,47	63.500,00
Razem		79.081,69	70.000,00

10. Amortyzacja

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie na dzień 31.12.2016	Plan na rok 2017
1.	Amortyzacja	48.713,13	50.000,00
Razem		48.713,13	50.000,00

11. Projekty

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie na dzień 31.12.2016	Plan na rok 2017
1.	Projekt „Gminypolskie.pl”	26.004,00	27.000,00
2.	Projekt „Budowanie kompetencji do współpracy międzysamorządowej i międzysektorowej jako narzędzi do rozwoju lokalnego i regionalnego” (norweski)	101.927,13	-
3.	Projekt „System monitorowania usług publicznych – koncepcja SMUP”	-	300.000,00
4.	Projekt „Lokalne Ośrodki Wiedzy i Edukacji na rzecz aktywizacji edukacyjnej osób dorosłych”	-	150.000,00
5.	Projekt „Rozwój partnerstwa publiczno – prywatnego w Polsce”	-	273.000,00
Razem		127.931,13	750.000,00

20.03.2017 r.

*Sporządził**Agnieszka Marszałek**Główny Księgowy**Zatwierdził**Ludwik Węgrzyn**Prezes Zarządu*