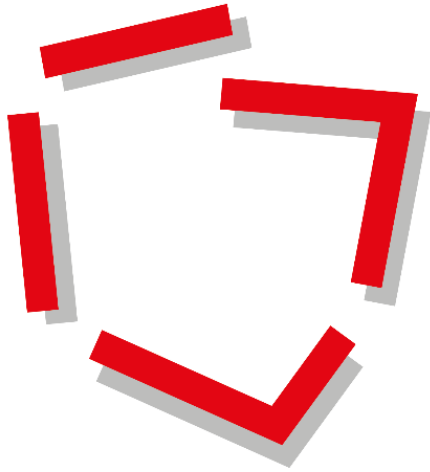




ZWIĄZEK POWIATÓW POLSKICH

PROJEKT BUDŻETU ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH NA ROK 2018

Luty, 2018 rok



ZWIĄZEK
POWIATÓW
POLSKICH

**PROJEKT BUDŻETU
ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH
NA ROK 2018**

Luty, 2018 rok



Spis treści

- **WPROWADZENIE**..... 7
 - Podstawowe założenia budżetu oraz wskaźniki na rok 2018 8
 - Analiza porównawcza..... 8
 - Metodologia opracowania budżetu..... 9
- **BUDŻET NA ROK 2018** 11
 - Przychody 12
 - Koszty 13



WPROWADZENIE

Projekt budżetu na rok 2018 opracowany został na podstawie założeń strategicznych Związku Powiatów Polskich 2018+, których głównym założeniem jest kontynuacja i rozwój instytucjonalny Związku w realiach jubileuszów lat 2018/2019.

Rok 2018 i kolejne lata to czas jubileuszy: 100-lecia Niepodległości Polski, 100-lecia utworzenia samorządu terytorialnego, 20-lecia utworzenia samorządu powiatowego, 20-lecia Związku Powiatów Polskich. Dodatkowo rok 2018 to czas końca bieżącej kadencji w samorządach terytorialnych.

Założenia strategiczne 2018+ przewidują szereg działań w ramach odpowiedniego upamiętnienia jubileuszy, takich jak:

- rozliczenie bieżącej kadencji wg wypracowanego przez ZPP formatu w wymiarze ogólnopolskim i każdego powiatu indywidualnie,
- przygotowanie i opublikowanie raportu 20-lecia samorządu powiatowego ze stosownym odniesieniem się do każdego powiatu indywidualnie,
- zorganizowanie cyklu wydarzeń realizowanych w ramach projektu „100-lecie Niepodległości Polski”, 100-lecie utworzenia fundamentów państwowości samorządu terytorialnego gminnego i powiatowego,
- przygotowanie odpowiedniej oprawy najbliższego Zgromadzenia Ogólnego ZPP.

W ramach działań programowych związanych z kontynuacją i rozwojem instytucjonalnym Związku, założenia strategiczne przewidują:

- kontynuację bezpłatnych szkoleń dla pracowników samorządowych,
- rozszerzenie systemowego doradztwa prawnego,
- regularne wydawanie nieodpłatnych publikacji specjalistycznych,
- prowadzenie działalności informacyjno-promocyjnej realizującej cele statutowe i oczekiwania samorządów powiatowych,
- rozwój instytucjonalny struktur Związku, w tym pracowników i bazy ekspertów.

Projekt budżetu na rok 2018 przewiduje zabezpieczenie finansowania wyżej wymienionych działań wraz ze wskazaniem przychodów stanowiących źródło ich sfinansowania. Przewiduje zatem, że w dalszym ciągu zachowana będzie zasada funkcjonowania przy zrównoważonym budżecie.

Projekt budżetu na rok 2018 uwzględnia ponadto obowiązującą od 1 stycznia 2018 roku zmianę przepisów podatku dochodowego od osób prawnych związaną z podwyższeniem kwoty limitu wartości środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych umożliwiającego jednorazowe zaliczenie wydatków na ich nabycie do kosztów uzyskania przychodu.



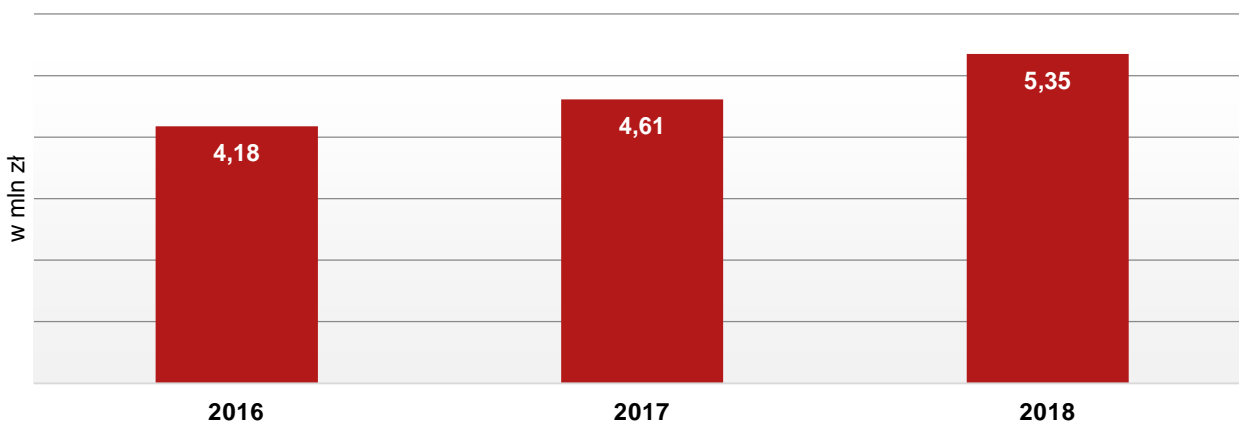
Podstawowe założenia budżetu oraz wskaźniki na rok 2018

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 16 proc.
4. Przychody z tytułu składki członkowskiej – wzrost wysokości składki rocznej z 0,14 zł do 0,16 zł od jednego mieszkańca.
5. Zabezpieczenie środków na działania jubileuszowe w kwocie 350 tys. złotych.
6. Kontynuowanie realizacji projektów: „System Monitorowania Usług Publicznych – koncepcja SMUP”, „Lokalne Ośrodki Wiedzy i Edukacji na rzecz aktywizacji edukacyjnej osób dorosłych” oraz „Rozwój partnerstwa publiczno-prywatnego w Polsce”.
7. Koszty zużycia materiałów – wzrost kosztów o 22 proc. w wyniku podwyższenia z dniem 1 stycznia 2018 roku limitu wartości środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych umożliwiającego jednorazowe zaliczenie wydatków na ich nabycie do kosztów uzyskania przychodu.
8. Koszty wynagrodzeń – wzrost środków na płace o 3,6 proc. Planowane podwyżki wynagrodzeń (ostatnie podwyżki w 2013 roku) oraz wypłaty należnych nagród jubileuszowych.
9. 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).

Analiza porównawcza

Wykres nr 1

Przychody w latach 2016-2018

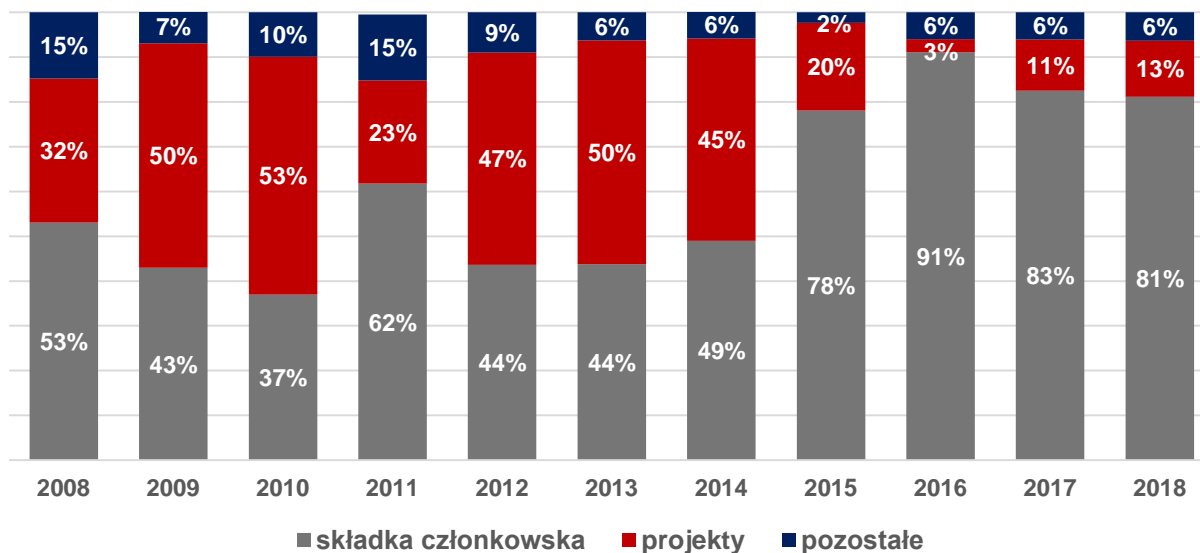


Wykres nr 1 wskazuje, że od roku 2016 systematycznie wzrasta wysokość przychodów ogółem. W stosunku do poprzedniego roku budżetowego, planowana na rok 2018 wysokość przychodów ulega podwyższeniu o 16 proc. Projekt budżetu przewiduje wzrost przychodów z tytułu składki członkowskiej o 14 proc., wzrost przychodów z tytułu realizowanych projektów o 30 proc. oraz wzrost pozostałych przychodów o 19 proc.



Wykres nr 2

Struktura przychodów w latach 2008-2018



Wykres nr 2 wskazuje, że działalność Związku Powiatów Polskich w 2018 roku finansowana będzie w 81 proc. ze środków składki członkowskiej, w 13 proc. ze środków pozyskanych projektów oraz w 6 proc. z innych przychodów, takich jak m.in. przychody finansowe. Struktura źródeł finansowania kształtuje się na poziomie zbliżonym do wykonania za rok 2017.

Metodologia opracowania budżetu

Stan prawny

1. Związek Powiatów Polskich jest stowarzyszeniem działającym na podstawie ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 roku Prawo o Stowarzyszeniach (tj. Dz.U. 2017 poz. 210).
2. Zasady rachunkowości Związku Powiatów Polskich normuje ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. 2018 poz. 395 z późn.zm.).
3. Związek Powiatów Polskich nie jest jednostką sektora finansów publicznych.

Do Związku nie mają zastosowania:

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. 2017 poz. 2077 z późn.zm.),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 (Dz.U. 2017 poz. 1911).



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 2018 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.



BUDŻET NA ROK 2018

Lp.	PRZYCHODY	Wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018
1.	Składka członkowska	3.804.025,47	4.340.000,00
2.	Pozostałe przychody	285.332,15	340.000,00
3.	Projekty	516.916,92	670.000,00
Razem poz. 1-3		4.606.274,54	5.350.000,00
Lp.	KOSZTY	Wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018
1.	Konferencje i szkolenia	110.578,54	200.000,00
2.	Koszty posiedzeń organów statutowych	259.425,11	310.000,00
3.	Koszty działań jubileuszowych	-	350.000,00
4.	Składka CEMR, CEPLI	109.630,53	110.000,00
5.	Zużycie materiałów	89.967,42	110.000,00
6.	Usługi obce	628.387,83	685.000,00
7.	Płace	2.219.770,73	2.300.000,00
8.	Pochodne od płac	464.183,69	500.000,00
9.	Delegacje i przejazdy	80.158,37	80.000,00
10.	Pozostałe koszty	80.954,49	80.000,00
11.	Amortyzacja	43.408,62	45.000,00
12.	Projekty	514.683,96	580.000,00
Razem poz. 1-12		4.601.149,29	5.350.000,00
13.	Wynik finansowy	5.125,25	0,00
Razem poz. 1-13		4.606.274,54	5.350.000,00



Przychody

1. Składka członkowska

Lp.	Rodzaj przychodu	Wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018
1.	Składka członkowska	3.804.025,47	4.340.000,00
Razem		3.804.025,47	4.340.000,00

2. Pozostałe przychody

Lp.	Rodzaj przychodu	Wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018
1.	Przychody z tytułu promocji oraz umowy barterowej dotyczącej strony internetowej	58.080,49	60.000,00
2.	Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/miast w Zgromadzeniu Ogólnym	169.670,00	220.000,00
3.	Inne (prognozowane dodatkowe przychody Związku m.in. refundacje, dofinansowania, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne)	57.581,66	60.000,00
Razem		285.332,15	340.000,00

3. Projekty

Lp.	Rodzaj przychodu	Wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018
1.	Projekt „Gminypolskie.pl”	18.675,86	-
2.	Projekt „System monitorowania usług publicznych – koncepcja SMUP”	168.204,42	355.000,00
3.	Projekt „Lokalne Ośrodki Wiedzy i Edukacji na rzecz aktywizacji edukacyjnej osób dorosłych”	119.493,68	115.000,00
4.	Projekt „Rozwój partnerstwa publiczno-prywatnego w Polsce”	210.542,96	200.000,00
Razem		516.916,92	670.000,00



Koszty

1. Konferencje, fora i szkolenia

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018
1.	Konferencje i szkolenia	110.578,54	200.000,00
Razem		110.578,54	200.000,00

2. Koszty posiedzeń organów statutowych

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018
1.	Zgromadzenie Ogólne	216.380,37	275.000,00
2.	Posiedzenia Zarządu, Komisji Rewizyjnej	43.044,74	35.000,00
Razem		259.425,11	310.000,00

3. Koszty działań jubileuszowych

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018
1.	Działania jubileuszowe	-	350.000,00
Razem		-	350.000,00

4. Składka CEMR i CEPLI

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018
1.	Składka członkowska	109.630,53	110.000,00
Razem		109.630,53	110.000,00



5. Zużycie materiałów

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018
1.	Zakupy wyposażenia	33.710,76	55.000,00
2.	Zużycie materiałów	56.256,66	55.000,00
Razem		89.967,42	110.000,00

6. Usługi obce

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018
1.	Wynajem powierzchni lokalowej	295.173,61	309.000,00
2.	Rozmowy telefoniczne, internet	32.348,42	34.000,00
3.	Obsługa księgową	62.812,00	72.000,00
4.	Obsługa współpracy międzynarodowej, obsługa Europejskiej Konfederacji Władz Lokalnych II Szczebla (CEPLI)	57.600,00	57.600,00
5.	Obsługa rankingu projektów ekoenergetycznych w ramach ogólnopolskiego rankingu gmin i powiatów	24.000,00	24.000,00
6.	Usługi eksperckie	25.230,00	26.000,00
7.	Obsługa stron internetowych oraz powiatowej sieci internetowej powiatypolskie.pl oraz sieci gminypolskie.pl	53.798,54	81.000,00
8.	Energia elektryczna, energia gazowa, dezynsekcja, wywóz śmieci	21.899,08	23.000,00
9.	Pozostałe: usługi serwisowe, przeglądy, konserwacje, naprawy sprzętu, usługi kurierskie, usługi informatyczne, dostęp do elektronicznych wydań gazet i czasopism, dostęp do programu LEX	55.526,18	58.400,00
Razem		628.387,83	685.000,00



7 i 8. Płace i pochodne od płac

Lp.	Rodzaj kosztu		Wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018
1.	Płace	Wynagrodzenia etatowych pracowników	2.209.770,73	2.285.000,00
		Wynagrodzenia bezosobowe	10.000,00	15.000,00
	Razem		2.219.770,73	2.300.000,00
2.	Pochodne od płac	Składki ZUS płacone przez pracodawcę	369.175,94	380.000,00
		Świadczenia na rzecz pracowników	95.007,75	80.000,00
		Doskonalenie zawodowe pracowników	-	40.000,00
		Razem		464.183,69

9. Delegacje i przejazdy

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018
1.	Delegacje krajowe	76.808,53	70.000,00
2.	Delegacje zagraniczne	3.349,84	10.000,00
Razem		80.158,37	80.000,00

10. Pozostałe koszty

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018
1.	Podatki i opłaty	32,00	100,00
2.	Prowizje bankowe	4.864,50	5.500,00
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)	76.057,99	74.400,00
Razem		80.954,49	80.000,00



11. Amortyzacja

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018
1.	Amortyzacja	43.408,62	45.000,00
Razem		43.408,62	45.000,00

12. Projekty

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018
1.	Projekt „Gminypolskie.pl”	27.186,20	-
2.	Projekt „System monitorowania usług publicznych – koncepcja SMUP”	180.132,65	343.000,00
3.	Projekt „Lokalne Ośrodki Wiedzy i Edukacji na rzecz aktywizacji edukacyjnej osób dorosłych”	113.133,37	56.000,00
4.	Projekt „Rozwój partnerstwa publiczno-prywatnego w Polsce”	194.231,74	181.000,00
Razem		514.683,96	580.000,00

Sporządził:
Agnieszka Marszałek
Główny Księgowy ZPP

Zatwierdził:
Ludwik Węgrzyn
Prezes Zarządu ZPP



ZWIĄZEK POWIATÓW POLSKICH

Siedziba:

Pałac Kultury i Nauki, 27 piętro, 00-901 Warszawa,
Plac Defilad 1, skr. poczt. 7, tel. 22 656 63 34, fax 22 656 63 34

Adres do korespondencji:

33-300 Nowy Sącz, skr. poczt. 119,
tel. 18 477 86 00, fax 22 477 86 11

e-mail: biuro@zpp.pl

www.zpp.pl