



ZWIĄZEK
POWIATÓW
POLSKICH

**PROJEKT BUDŻETU
ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH
NA ROK 2019**



WPROWADZENIE

Projekt budżetu na rok 2019 opracowany został przez Zarząd Związku Powiatów Polskich poprzedniej kadencji i przyjęty uchwałą Zarządu nr 134/18 z dnia 18 grudnia 2018 roku – jako projekt do przedłożenia na Zgromadzeniu Ogólnym w kwietniu 2019 roku. Zarząd obecnej kadencji, dokonał w projekcie budżetu kilku zmian wynikających z przystąpienia do Związku Powiatów Polskich kolejnych samorządów, a także z uzyskania pozytywnej decyzji w sprawie dofinansowania projektu „System Monitorowania Usług Publicznych – koncepcja SMUP II”, którego realizacja – zgodnie z planem – rozpoczyna się 1 kwietnia 2019 roku.

Ostatnie cztery lata działalności Związku Powiatów Polskich, w wymiarze organizacyjno – finansowym, poświęcone były realizacji strategicznego założenia o potrzebie intensyfikacji udziału Związku w procesie legislacyjnym, zwiększeniu liczby opiniowanych aktów prawnych, zwiększeniu udziału ekspertów Związku w komisjach sejmowych i senackich oraz Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego, przy jednoczesnym zachowaniu stabilnej sytuacji finansowej Związku.

Realizacja tej strategii – na poziomie operacyjnym – przebiegała przede wszystkim poprzez wdrażane przez Zarząd Związku Powiatów Polskich zmiany organizacyjne w Biurze Związku. Polegały one przede wszystkim na zwiększeniu zatrudnienia na stanowiskach eksperckich, przy jednoczesnym zmniejszeniu zatrudnienia na stanowiskach obsługi. Poprzez zmianę struktury organizacyjnej Biura i utworzenie komórki Zespołu Radców Prawnych, znacząco wzmocniono możliwości Biura w zakresie obsługi prawnej Związku oraz doradztwa prawnego dla członków Stowarzyszenia. Realizacja strategii - w wymiarze finansowym - przebiegała poprzez wdrożenie zmian w strukturze źródeł finansowania działalności Związku tj. zasadniczym zwiększeniu udziału składki członkowskiej w przychodach budżetowych ogółem (z 49% w roku 2014, do 82% w roku 2018). Wszelkie dokonane zmiany, przeprowadzone zostały przy zachowaniu zasady równowagi budżetowej, bez naruszania zasobów finansowych Związku pochodzących z dodatnich wyników finansowych za lata poprzednie (fundusze własne w bilansie za rok 2014: 2 mln 287 tys. zł, fundusze własne w bilansie za rok 2018: 2 mln 330 tys. zł).

Projekt budżetu na rok 2019 opracowany został przy założeniu kontynuacji dotychczasowej polityki zarówno w zakresie uczestnictwa Związku w procesie legislacyjnym oraz dalszego instytucjonalnego rozwoju Związku, a także w zakresie finansowania bieżącej działalności statutowej.

Projekt budżetu przewiduje zabezpieczenie finansowania między innymi następujących działań:

- stałego monitorowania i udziału ekspertów Związku w procesie legislacyjnym,
- rozszerzenia systemowego doradztwa prawnego dla członków Związku,
- kontynuacji bezpłatnych szkoleń dla pracowników samorządowych,
- wydawania nieodpłatnych publikacji specjalistycznych,



- prowadzenia działalności informacyjnej i promocyjnej realizującej cele statutowe i oczekiwania samorządów powiatowych,
- dalszego rozwoju instytucjonalnego struktur Związku, w tym pracowników i bazy ekspertów.

Ponadto, w projekcie budżetu na rok 2019 wyasygnowano środki finansowe na organizację uroczystych obchodów jubileuszu XX-lecia Związku Powiatów Polskich.

Projekt budżetu na rok 2019 opracowany został przy założeniu zachowania zasady zrównoważonego budżetu.

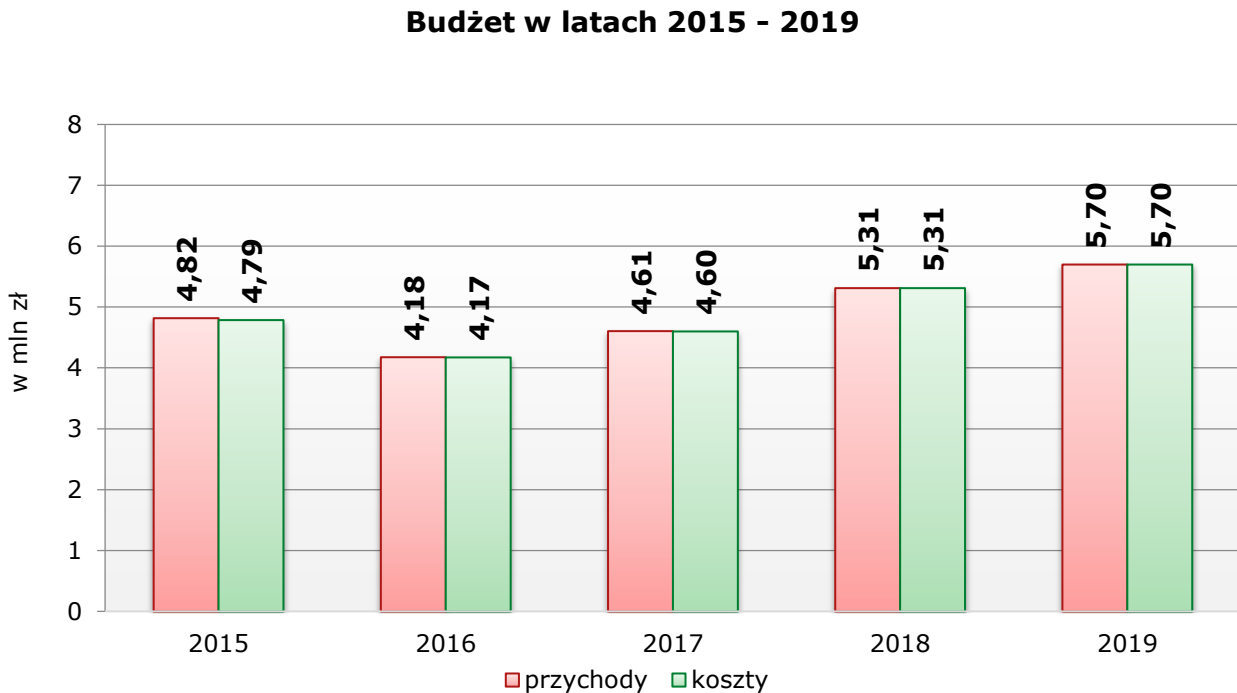
Podstawowe założenia budżetu oraz wskaźniki na rok 2019

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 7% związany przede wszystkim z planowanym wzrostem przychodów z tytułu składki członkowskiej oraz utrzymaniem poziomu realizacji innych przychodów określonych Statutem.
4. Przychody z tytułu składki członkowskiej; wzrost o 6%, wzrost wysokości składki rocznej z 0,16 zł do 0,17 zł od mieszkańca, a także przystąpieniem do Związku kolejnych samorządów.
5. Zabezpieczenie środków na działania jubileuszowe w kwocie 150 tys. złotych.
6. Kontynuowanie realizacji projektów „System Monitorowania Usług Publicznych - koncepcja SMUP” oraz „Rozwój partnerstwa publiczno- prywatnego w Polsce”.
7. Koszty posiedzeń organów statutowych; wzrost kosztów o 53% wynikający z organizacji w 2019 roku dwóch Zgromadzeń Ogólnych (w 2018 roku odbyło się jedno Zgromadzenie).
8. Koszty wynagrodzeń; wzrost środków na płace o 11%. Kalkulacja uwzględnia koszty wynagrodzeń wg planowanego na rok 2019 stanu zatrudnienia oraz stanu wynagrodzeń z grudnia 2018 roku. Planowane w tej pozycji budżetowej koszty obejmują ponadto wypłaty nagród jubileuszowych oraz wynagrodzenia bezosobowe.
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).



Długookresowa analiza porównawcza

Wykres nr 1

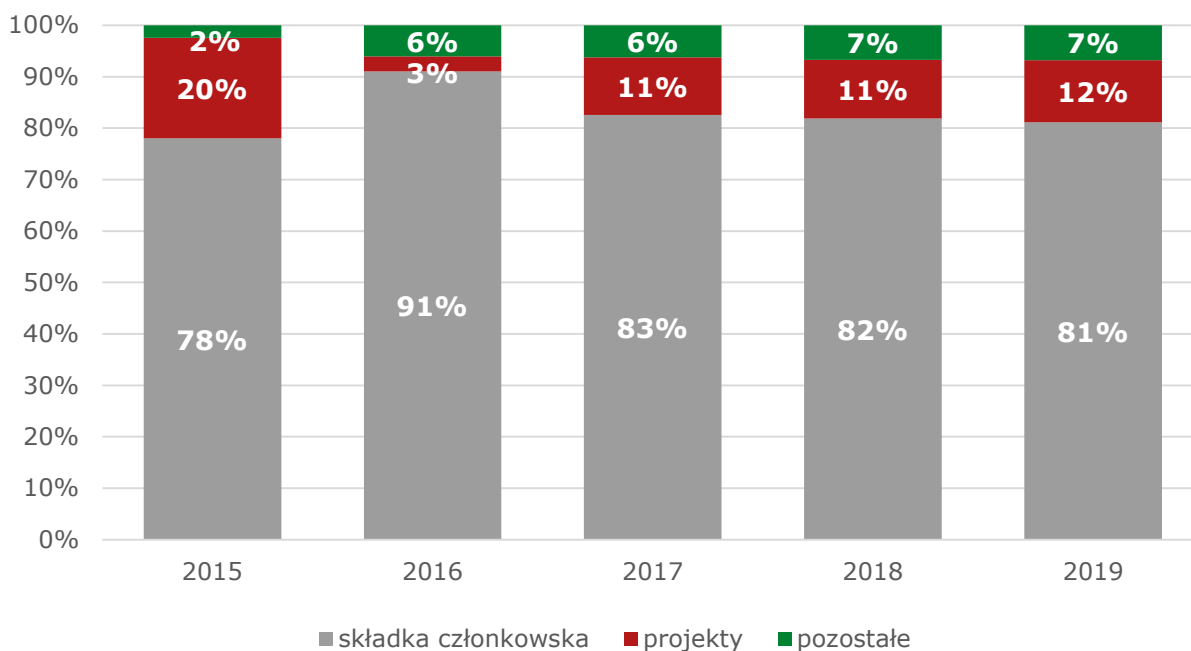


Wykres nr 1 wskazuje, że wysokość planowanych na rok 2019 przychodów i kosztów jest wyższa od kwoty wykonania za rok 2018. Wzrost planowanych przychodów o 7% związany jest z planowanym wzrostem przychodów z tytułu składki członkowskiej, ale także utrzymaniem poziomu innych przychodów, w tym przychodów z tytułu projektów. W drugim kwartale 2019 roku rozpocznie się realizacja projektu „System Monitorowania Usług Publicznych – koncepcja SMUP II”, na podstawie nowej umowy o dofinansowanie projektu. Wykres wskazuje ponadto, że w 2019 roku – tak jak w ostatnich latach – planowane jest zachowanie równowagi budżetowej.



Wykres nr 2

Struktura przychodów w latach 2015-2019



Wykres nr 2 wskazuje, że działalność Związku Powiatów Polskich w 2019 roku finansowana będzie w 81% ze środków składki członkowskiej, w 12% ze środków pozyskanych projektów oraz w 7% z innych przychodów, takich jak m.in. przychody finansowe.

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 z późn. zm.).

Zasady rachunkowości Związku Powiatów Polskich normuje:

- Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2018 poz.395 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. 2017 poz. 2077 z późn. zm.),
- Rozporządzenie Ministra Rozwoju i 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 (t.j. Dz. U. 2017 poz. 1911 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 2019 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 2019

Lp.	PRZYCHODY	Wykonanie za rok 2018	Plan na rok 2019
1.	Składka członkowska	4.351.542,88	4.625.000,00
2.	Pozostałe przychody	355.883,14	385.000,00
3.	Projekty	605.109,62	690.000,00
Razem poz. 1-3		5.312.535,64	5.700.000,00
Lp.	KOSZTY	Wykonanie za rok 2018	Plan na rok 2019
1.	Konferencje i szkolenia	163.243,59	200.000,00
2.	Koszty posiedzeń organów statutowych	285.049,23	435.000,00
3.	Koszty działań jubileuszowych	426.269,83	150.000,00
4.	Składka CEMR, CEPLI	108.785,36	115.000,00
5.	Zużycie materiałów i przedmiotów	116.235,52	115.000,00
6.	Usługi obce	689.056,16	700.000,00
7.	Płace	2.299.793,26	2.560.000,00
8.	Pochodne od płac	480.827,91	570.000,00
9.	Delegacje i przejazdy	65.467,73	80.000,00
10.	Pozostałe koszty	102.088,87	95.000,00
11.	Amortyzacja	42.280,42	50.000,00
12.	Projekty	529.632,80	630.000,00
Razem poz. 1-12		5.308.730,68	5.700.000,00
13.	Wynik finansowy	3.804,96	0,00
Razem poz. 1-13		5.312.535,64	5.700.000,00



PRZYCHODY ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

1. Składka członkowska

Lp.	Rodzaj przychodu	Wykonanie za rok 2018	Plan na rok 2019
1.	Składka członkowska	4.351.542,88	4.625.000,00
Razem		4.351.542,88	4.625.000,00

2. Pozostałe przychody

Lp.	Rodzaj przychodu	Wykonanie za rok 2018	Plan na rok 2019
1.	Przychody z tytułu promocji i sponsoringu	88.974,79	80.000,00
2.	Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/miast w Zgromadzeniu Ogólnym	236.830,00	250.000,00
3.	Inne (prognozowane dodatkowe przychody Związku m.in. refundacje, dofinansowania, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne)	30.078,35	55.000,00
Razem		355.883,14	385.000,00

3. Projekty

Lp.	Rodzaj przychodu	Wykonanie za rok 2018	Plan na rok 2019
1.	Projekt „System monitorowania usług publicznych – koncepcja SMUP”	334.981,35	50.000,00
2.	Projekt „System monitorowania usług publicznych – koncepcja SMUP II”	-	500.000,00
3.	Projekt „Lokalne Ośrodki Wiedzy i Edukacji na rzecz aktywizacji edukacyjnej osób dorosłych”	117.951,03	-
4.	Projekt „Rozwój partnerstwa publiczno-prywatnego w Polsce”	152.177,24	140.000,00
Razem		605.109,62	690.000,00



KOSZTY DZIAŁALNOŚCI ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

1. Konferencje, fora i szkolenia

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2018	Plan na rok 2019
1.	Konferencje i szkolenia	163.243,59	200.000,00
Razem		163.243,59	200.000,00

2. Koszty posiedzeń organów statutowych

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2018	Plan na rok 2019
1.	Zgromadzenie Ogólne	259.404,28	385.000,00
2.	Posiedzenia Zarządu, Komisji Rewizyjnej	25.644,95	50.000,00
Razem		285.049,23	435.000,00

3. Koszty działań jubileuszowych

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2018	Plan na rok 2019
1.	Koszty działań jubileuszowych	426.269,83	150.000,00
Razem		426.269,83	150.000,00

4. Składka CEMR i CEPLI

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2018	Plan na rok 2019
1.	Składka członkowska	108.785,36	115.000,00
Razem		108.785,36	115.000,00



5. Zużycie materiałów i przedmiotów

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2018	Plan na rok 2019
1.	Zakupy wyposażenia	64.164,08	60.000,00
2.	Zużycie materiałów	52.071,44	55.000,00
Razem		116.235,52	115.000,00

6. Usługi obce

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2018	Plan na rok 2019
1.	Wynajem powierzchni lokalowej	308.317,56	314.000,00
2.	Rozmowy telefoniczne, internet	28.451,58	30.000,00
3.	Obsługa księgową	71.217,00	72.000,00
4.	Obsługa współpracy międzynarodowej, obsługa Europejskiej Konfederacji Władz Lokalnych II Szczebla (CEPLI)	57.600,00	57.600,00
5.	Obsługa ogólnopolskiego rankingu gmin i powiatów	24.000,00	24.000,00
6.	Usługi eksperckie	24.000,00	32.000,00
7.	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).	73.640,93	70.000,00
8.	Energia elektryczna, energia gazowa, dezynsekcja, wywóz śmieci	22.025,76	24.000,00
9.	Pozostałe: usługi serwisowe, przeglądy, konserwacje, naprawy sprzętu, usługi kurierskie, usługi informatyczne, dostęp do elektronicznych wydań gazet i czasopism, dostęp do programu LEX	79.803,33	76.400,00
Razem		689.056,16	700.000,00



7 i 8. Płace i pochodne od płac

Lp.	Rodzaj kosztu		Wykonanie za rok 2018	Plan na rok 2019
1.	Płace	Wynagrodzenia etatowych pracowników	2.284.613,26	2.550.000,00
		Wynagrodzenia bezosobowe	15.180,00	10.000,00
	Razem		2.299.793,26	2.560.000,00
2.	Pochodne od płac	Składki ZUS płacone przez pracodawcę	354.234,91	420.000,00
		Świadczenia na rzecz pracowników	87.836,09	95.000,00
		Doskonalenie zawodowe pracowników	38.756,91	55.000,00
	Razem		480.827,91	570.000,00

9. Delegacje i przejazdy

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2018	Plan na rok 2019
1.	Delegacje krajowe	64.021,01	70.000,00
2.	Delegacje zagraniczne	1.446,72	10.000,00
Razem		65.467,73	80.000,00

10. Pozostałe koszty

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2018	Plan na rok 2019
1.	Podatki i opłaty	2.232,96	2.500,00
2.	Prowizje bankowe	1.592,80	2.500,00
3.	Inne (w tym: ufundowanie nagród Prezesa Zarządu z tytułu Internetowego Rankingu Gmin i Powiatów, dofinansowanie przedsięwzięć objętych honorowym patronatem Prezesa Zarządu, promocja	98.263,11	90.000,00



i reklama, koszty finansowe, pozostałe koszty operacyjne)		
Razem	102.088,87	95.000,00

11. Amortyzacja

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2018	Plan na rok 2019
1.	Amortyzacja	42.280,42	50.000,00
	Razem	42.280,42	50.000,00

12. Projekty

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2018	Plan na rok 2019
1.	Projekt „System monitorowania usług publicznych – koncepcja SMUP”	327.600,12	50.000,00
2.	Projekt „System monitorowania usług publicznych – koncepcja SMUP II”	-	450.000,00
3.	Projekt „Lokalne Ośrodki Wiedzy i Edukacji na rzecz aktywizacji edukacyjnej osób dorosłych”	53.804,54	-
4.	Projekt „Rozwój partnerstwa publiczno – prywatnego w Polsce”	148.228,14	130.000,00
	Razem	529.632,80	630.000,00

Data sporządzenia: 06.12.2018 r.

Sporządził:
Agnieszka Marszałek
Główny Księgowy ZPP

Zatwierdził:
Ludwik Węgrzyn
Prezes Zarządu ZPP

Data aktualizacji: 14.02.2019 r.

Sporządził:
Agnieszka Marszałek
Główny Księgowy ZPP

Zatwierdził:
Andrzej Płonka
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. 87,
tel. 18 477 86 00, fax 22 477 86 11

e-mail: biuro@zpp.pl

www.zpp.pl