



ZWIĄZEK  
POWIATÓW  
POLSKICH

**PROJEKT BUDŻETU  
ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH  
NA ROK 2020**



## WPROWADZENIE

Projekt budżetu na rok 2020 opracowany został przy uwzględnieniu przyjętej przez Zarząd Związku Powiatów Polskich strategii intensyfikacji udziału Związku w procesie legislacyjnym poprzez budowę wyspecjalizowanego zespołu do obsługi prawnej powiatów i miast – członków Związku Powiatów Polskich. W ramach realizacji tej strategii w Biurze Związku Powiatów Polskich zatrudnionych jest siedmiu etatowych prawników, co stanowi najsilniejszy zespół merytoryczny wśród wszystkich ogólnopolskich korporacji samorządowych.

Projekt budżetu Związku Powiatów Polskich odzwierciedla główne kierunki planowanej na rok 2020 działalności statutowej i przewiduje zabezpieczenie finansowania między innymi następujących działań programowych:

- 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.

Projekt budżetu uwzględnia zakończenie działań związanych z uroczystymi obchodami 20-lecia samorządu powiatowego oraz 20-lecia Związku Powiatów Polskich.

Projekt budżetu na rok 2020 opracowany został przy założeniu zachowania zasady zrównoważonego budżetu.

### **Podstawowe założenia budżetu oraz wskaźniki na rok 2020**

1. Zrównoważenie przychodów z kosztami.
2. Niewykorzystywanie środków finansowych stanowiących sumę dodatnich wyników finansowych za lata poprzednie.
3. Przychody z tytułu składki członkowskiej; spadek o 1% - kalkulacja przychodów na podstawie aktualnej liczby powiatów/miast członkowskich.
4. Przychody i koszty ogółem; na poziomie wykonania za rok 2019.
5. Koszty posiedzeń organów statutowych; spadek kosztów o 12% związany z organizacją w 2020 roku jednego, dwudniowego Zgromadzenia Ogólnego (w 2019 roku odbyły się dwa posiedzenia Zgromadzenia, obejmujące trzy dni obrad, w tym dzień wyborów Zarządu i Komisji Rewizyjnej nowej kadencji).
6. Koszty składek członkowskich CEMR i CEPLI; spadek o 7% zgodnie z otrzymanym naliczeniem składki członkowskiej.
7. Koszty wynagrodzeń; wzrost środków na płace o 2%. Kalkulacja uwzględnia koszty wynagrodzeń wg planowanego na rok 2020 stanu zatrudnienia i wynagrodzeń. Planowane w tej pozycji budżetowej koszty obejmują ponadto wypłaty nagród jubileuszowych oraz



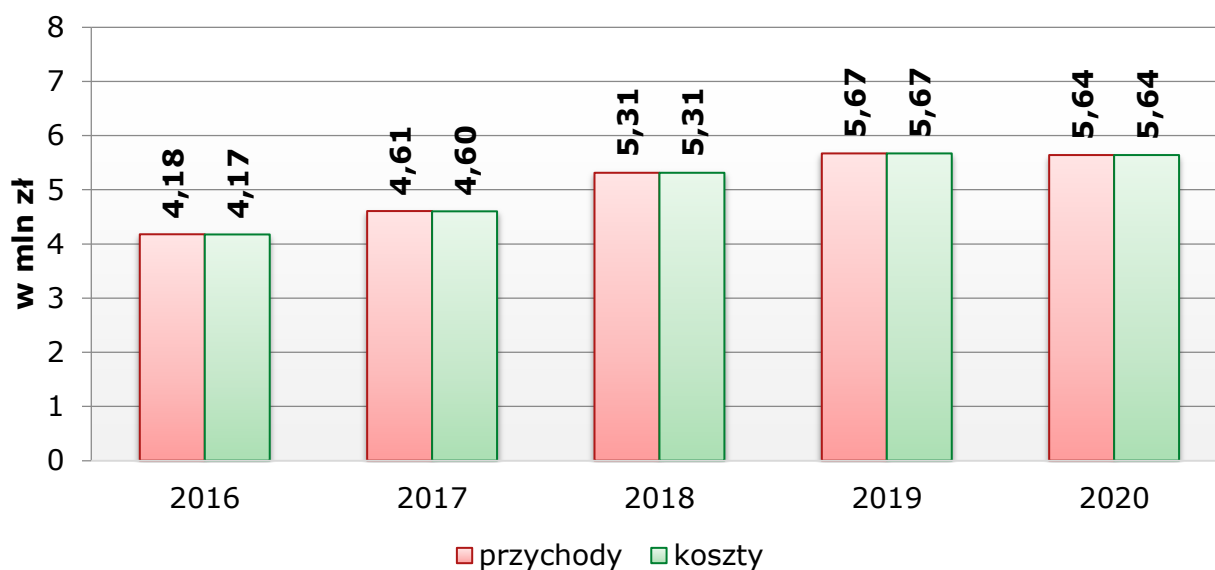
wynagrodzenia bezosobowe. W kosztach pochodnych od płac zabezpieczono środki na Pracownicze Plany Kapitałowe.

8. Pozostałe koszty – wzrost kosztów o 54% związany z utworzeniem nowej pozycji budżetowej w kwocie 50 tys. zł na organizację Konferencji Politycznej Europejskiej Konfederacji Władz Lokalnych Szczębla Pośredniego (CEPLI) w Polsce.
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

### Budżet w latach 2016 - 2020

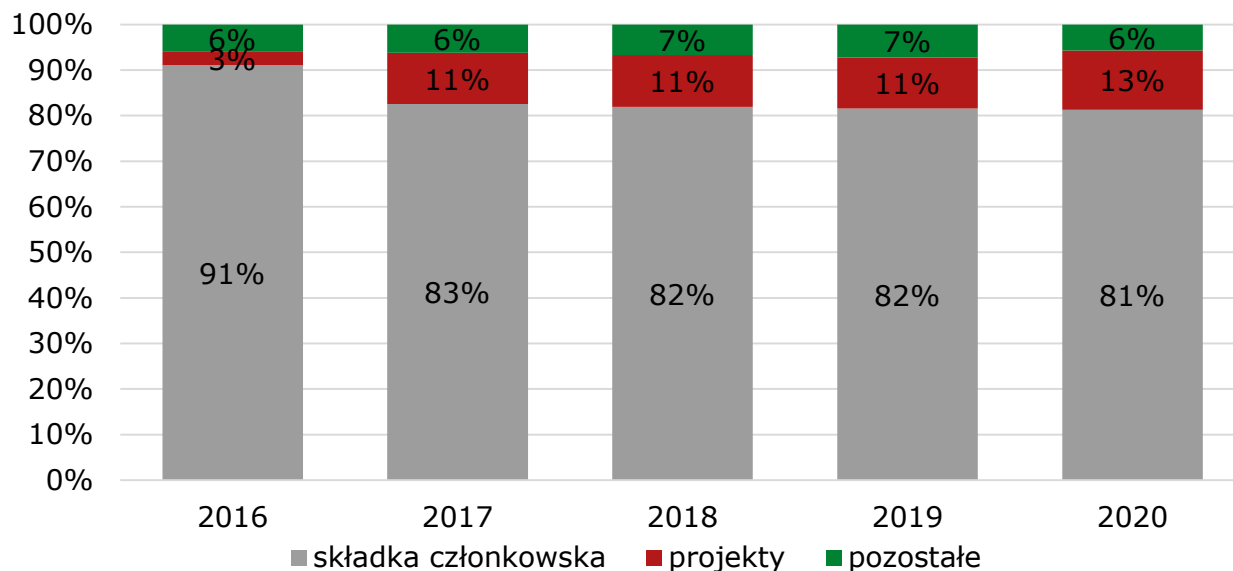


Wykres nr 1 wskazuje, że wysokość planowanych na rok 2020 przychodów i kosztów kształtuje się na poziomie wykonania za rok 2019. Wykres wskazuje ponadto, że w 2020 roku, tak jak w ostatnich latach, planowane jest zachowanie równowagi budżetowej.



Wykres nr 2

### Struktura przychodów w latach 2016-2020



Wykres nr 2 wskazuje, że działalność Związku Powiatów Polskich w 2020 roku finansowana będzie w 81% ze środków składki członkowskiej, w 13% ze środków pozyskanych projektów oraz w 6% z innych przychodów, takich jak m.in. przychody finansowe. Wykres wskazuje ponadto na ustabilizowany w ostatnich czterech latach poziom poszczególnych źródeł finansowania działalności statutowej.

#### Metodologia opracowania budżetu

#### Stan prawny

1. Związek Powiatów Polskich jest stowarzyszeniem działającym na podstawie ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 roku Prawo o Stowarzyszeniach.

Zasady rachunkowości Związku Powiatów Polskich normuje:

- Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

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,



- 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.

## 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 2020 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 2020

Lp.	PRZYCHODY	Wykonanie za rok 2019	Plan na rok 2020
1.	Składka członkowska	4.625.208,34	4.587.000,00
2.	Pozostałe przychody	409.943,72	320.000,00
3.	Projekty	634.847,40	733.000,00
<b>Razem poz. 1-3</b>		<b>5.669.999,46</b>	<b>5.640.000,00</b>
Lp.	KOSZTY	Wykonanie za rok 2019	Plan na rok 2020
1.	Konferencje, szkolenia, publikacje	212.008,34	200.000,00
2.	Koszty posiedzeń organów statutowych	442.615,10	390.000,00
3.	Koszty działań jubileuszowych	191.364,34	-
4.	Składka CEMR, CEPLI	113.375,99	105.000,00
5.	Zużycie materiałów i przedmiotów	126.969,96	126.000,00
6.	Usługi obce	680.366,42	685.000,00
7.	Płace	2.559.852,41	2.620.000,00
8.	Pochodne od płac	521.721,06	565.000,00
9.	Delegacje i przejazdy	88.601,63	90.000,00
10.	Pozostałe koszty działalności statutowej	100.554,34	155.000,00
11.	Amortyzacja	44.845,78	44.000,00
12.	Projekty	581.997,36	660.000,00
<b>Razem poz. 1-12</b>		<b>5.664.272,73</b>	<b>5.640.000,00</b>
13.	Wynik finansowy	5.726,73	0,00
<b>Razem poz. 1-13</b>		<b>5.669.999,46</b>	<b>5.640.000,00</b>



## PRZYCHODY ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

### 1. Składka członkowska

Lp.	Rodzaj przychodu	Wykonanie za rok 2019	Plan na rok 2020
1.	Składka członkowska	4.625.208,34	4.587.000,00
<b>Razem</b>		<b>4.625.208,34</b>	<b>4.587.000,00</b>

### 2. Pozostałe przychody

Lp.	Rodzaj przychodu	Wykonanie za rok 2019	Plan na rok 2020
1.	Przychody z tytułu promocji i sponsoringu	87.306,31	70.000,00
2.	Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/miast w Zgromadzeniu Ogólnym	265.759,41	215.000,00
3.	Inne (prognozowane dodatkowe przychody Związku m.in. refundacje, dofinansowania, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne)	56.878,00	35.000,00
<b>Razem</b>		<b>409.943,72</b>	<b>320.000,00</b>

### 3. Projekty

Lp.	Rodzaj przychodu	Wykonanie za rok 2019	Plan na rok 2020
1.	Projekt „System monitorowania usług publicznych – koncepcja SMUP”	37.642,67	-
2.	Projekt „System monitorowania usług publicznych – wdrożenie SMUP II”	272.189,57	513.000,00
3.	Projekt „Rozwój partnerstwa publiczno-prywatnego w Polsce”	325.015,16	220.000,00
<b>Razem</b>		<b>634.847,40</b>	<b>733.000,00</b>



## KOSZTY

### DZIAŁALNOŚCI ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

#### 1. Konferencje, szkolenia, publikacje szkoleniowe

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2019	Plan na rok 2020
1.	Konferencje, szkolenia, publikacje	212.008,34	200.000,00
<b>Razem</b>		<b>212.008,34</b>	<b>200.000,00</b>

#### 2. Koszty posiedzeń organów statutowych

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2019	Plan na rok 2020
1.	Zgromadzenie Ogólne	369.181,08	300.000,00
2.	Posiedzenia Zarządu, Komisji Rewizyjnej	73.434,02	90.000,00
<b>Razem</b>		<b>442.615,10</b>	<b>390.000,00</b>

#### 3. Koszty działań jubileuszowych

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2019	Plan na rok 2020
1.	Koszty działań jubileuszowych	191.364,34	-
<b>Razem</b>		<b>191.364,34</b>	<b>-</b>

#### 4. Składka CEMR i CEPLI

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2019	Plan na rok 2020
1.	Składka członkowska	113.375,99	105.000,00
<b>Razem</b>		<b>113.375,99</b>	<b>105.000,00</b>





## 5. Zużycie materiałów i przedmiotów

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2019	Plan na rok 2020
1.	Zakupy wyposażenia	71.899,20	71.000,00
2.	Zużycie materiałów	55.070,76	55.000,00
<b>Razem</b>		<b>126.969,96</b>	<b>126.000,00</b>

## 6. Usługi obce

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2019	Plan na rok 2020
1.	Wynajem powierzchni lokalowej	311.182,97	317.000,00
2.	Rozmowy telefoniczne, internet	25.611,37	26.000,00
3.	Obsługa księgową	71.955,00	72.000,00
4.	Obsługa współpracy międzynarodowej, obsługa Europejskiej Konfederacji Władz Lokalnych II Szczebla (CEPLI)	57.600,00	58.000,00
5.	Obsługa ogólnopolskiego rankingu gmin i powiatów	24.000,00	24.000,00
6.	Usługi eksperckie	34.380,00	24.000,00
7.	Obsługa stron internetowych, domen internetowych, poczty elektronicznej	65.856,83	70.000,00
8.	Energia elektryczna, energia gazowa, dezynsekcja, wywóz śmieci	16.992,77	19.000,00
9.	Pozostałe: usługi serwisowe, przeglądy, konserwacje, naprawy sprzętu, usługi kurierskie, usługi informatyczne, dostęp do elektronicznych wydań gazet i czasopism, dostęp do programu LEX	72.787,48	75.000,00
<b>Razem</b>		<b>680.366,42</b>	<b>685.000,00</b>



## 7 i 8. Płace i pochodne od płac

Lp.	Rodzaj kosztu		Wykonanie za rok 2019	Plan na rok 2020
1.	Płace	Wynagrodzenia etatowych pracowników	2.556.052,41	2.610.000,00
		Wynagrodzenia bezosobowe	3.800,00	10.000,00
		<b>Razem</b>	<b>2.559.852,41</b>	<b>2.620.000,00</b>
2.	Pochodne od płac	Składki ZUS płacone przez pracodawcę	398.302,56	430.000,00
		Świadczenia na rzecz pracowników	94.098,68	95.000,00
		Doskonalenie zawodowe pracowników	29.319,82	40.000,00
		<b>Razem</b>	<b>521.721,06</b>	<b>565.000,00</b>

## 9. Delegacje i przejazdy

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2019	Plan na rok 2020
1.	Delegacje krajowe	79.003,68	80.000,00
2.	Delegacje zagraniczne	9.597,95	10.000,00
	<b>Razem</b>	<b>88.601,63</b>	<b>90.000,00</b>

## 10. Pozostałe koszty

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2019	Plan na rok 2020
1.	Podatki i opłaty, prowizje bankowe	4.333,49	5.000,00
2.	Organizacja Konferencji politycznej Europejskiej Konfederacji Władz Lokalnych Szczegła Pośredniego (CEPLI)	-	50.000,00
3.	Inne, w tym: ufundowanie nagród Prezesa Zarządu z tytułu Internetowego Rankingu Gmin i Powiatów, dofinansowanie przedsięwzięć objętych honorowym	96.220,85	100.000,00



	patronatem Prezesa Zarządu, reklama ZPP, koszty finansowe, pozostałe koszty operacyjne		
	<b>Razem</b>	<b>100.554,34</b>	<b>155.000,00</b>

## 11. Amortyzacja

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2019	Plan na rok 2020
1.	Amortyzacja	44.845,78	44.000,00
	<b>Razem</b>	<b>44.845,78</b>	<b>44.000,00</b>

## 12. Projekty

Lp.	Rodzaj kosztu	Wykonanie za rok 2019	Plan na rok 2020
1.	Projekt „System monitorowania usług publicznych – koncepcja SMUP”	33.095,67	-
2.	Projekt „System monitorowania usług publicznych – wdrożenie SMUP II”	266.147,63	460.000,00
3.	Projekt „Rozwój partnerstwa publiczno – prywatnego w Polsce”	282.754,06	200.000,00
	<b>Razem</b>	<b>581.997,36</b>	<b>660.000,00</b>

Data sporządzenia: 27.02.2020 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](mailto:biuro@zpp.pl)**

**[www.zpp.pl](http://www.zpp.pl)**