



ZWIĄZEK  
POWIATÓW  
POLSKICH

**PROJEKT BUDŻETU  
ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH  
NA ROK 2021**



## WPROWADZENIE

Projekt budżetu na rok 2021 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 2021 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 skutki trwającej pandemii SARS-CoV-2, przede wszystkim poprzez ograniczenie planu wydatków na podróże służbowe oraz zwiększenie planu wydatków na zapewnienie sprzętu do komunikacji zdalnej, w tym do prowadzenia bezpłatnych szkoleń dla pracowników samorządowych oraz uczestnictwa ekspertów Związku w posiedzeniach sejmowych i senackich komisji oraz Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego w formule *online*.

Projekt budżetu na rok 2021 opracowany został przy założeniu zachowania zasady zrównoważonego budżetu.

### Podstawowe założenia budżetu oraz wskaźniki na rok 2021

1. Zrównoważenie przychodów z kosztami.
2. Niewykorzystywanie środków finansowych stanowiących sumę dodatnich wyników finansowych za lata poprzednie.
3. Przychody z tytułu składki członkowskiej; wzrost o 6% w związku z waloryzacją wysokości składki członkowskiej o wskaźnik wzrostu cen i usług konsumpcyjnych.
4. Przychody ogółem; wzrost o 4% w stosunku do wykonania za rok 2020.
5. Koszty ogółem; wzrost o 7% w stosunku do wykonania za rok 2020.
6. Koszty składek członkowskich CEMR i CEPLI; wzrost o 7% zgodnie z przesłanym naliczeniem składki przy uwzględnieniu wyższego kursu waluty euro.
7. Koszty wynagrodzeń; wzrost środków na płace o 3%. Kalkulacja uwzględnia koszty wynagrodzeń wg planowanego na rok 2021 stanu zatrudnienia i wynagrodzeń,

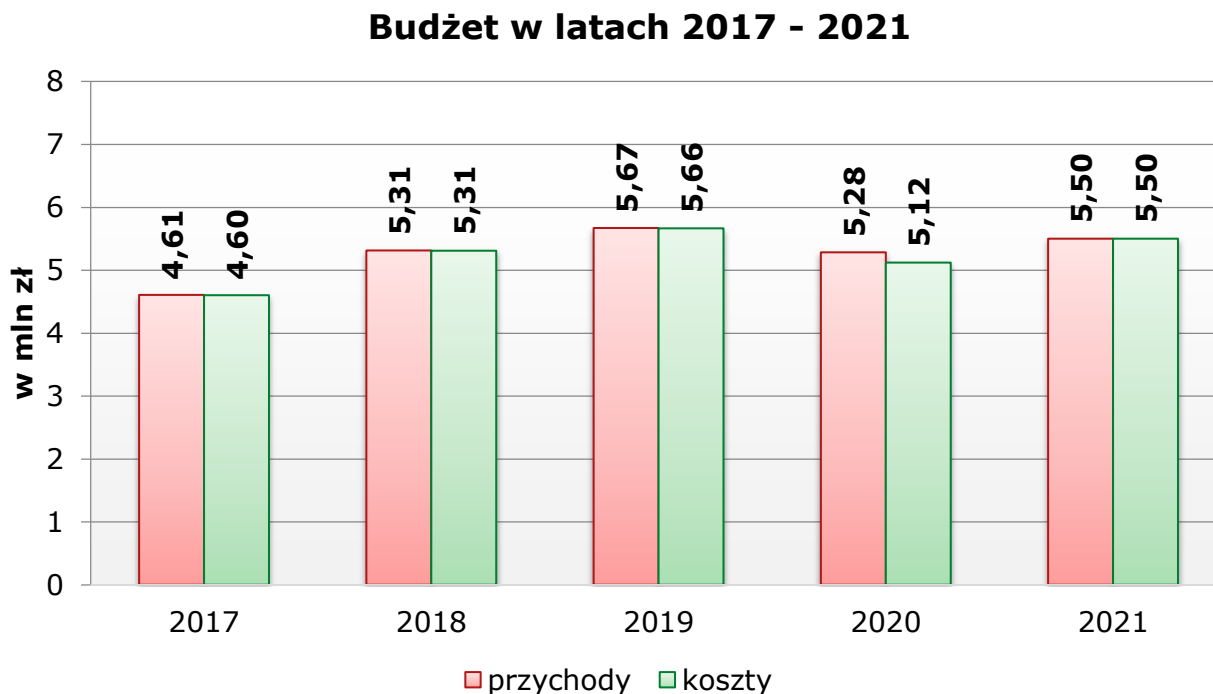


z uwzględnieniem zakończenia refundacji wynagrodzeń w projekcie SMUP II. Planowane w tej pozycji budżetowej koszty obejmują ponadto wypłaty nagród jubileuszowych oraz wynagrodzenia bezosobowe. W kosztach pochodnych od płac zabezpieczono środki na Pracownicze Plany Kapitałowe.

8. Pozostałe koszty; wzrost kosztów o 86 tys. zł przede wszystkim wynikający z utworzenia nowej pozycji budżetowej na wykonanie materiałów informacyjno – promocyjnych, w tym produkcję materiałów filmowych na stronę internetową.
9. W pozostałych pozycjach takich jak „Konferencje i szkolenia”, „Podróże służbowe” czy „Koszty posiedzeń organów statutowych” kalkulacja została opracowana na podstawie planu działań na rok 2021 przy uwzględnieniu ograniczeń oraz zmian w organizacji pracy w związku z pandemią SARS-CoV-2.
10. 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



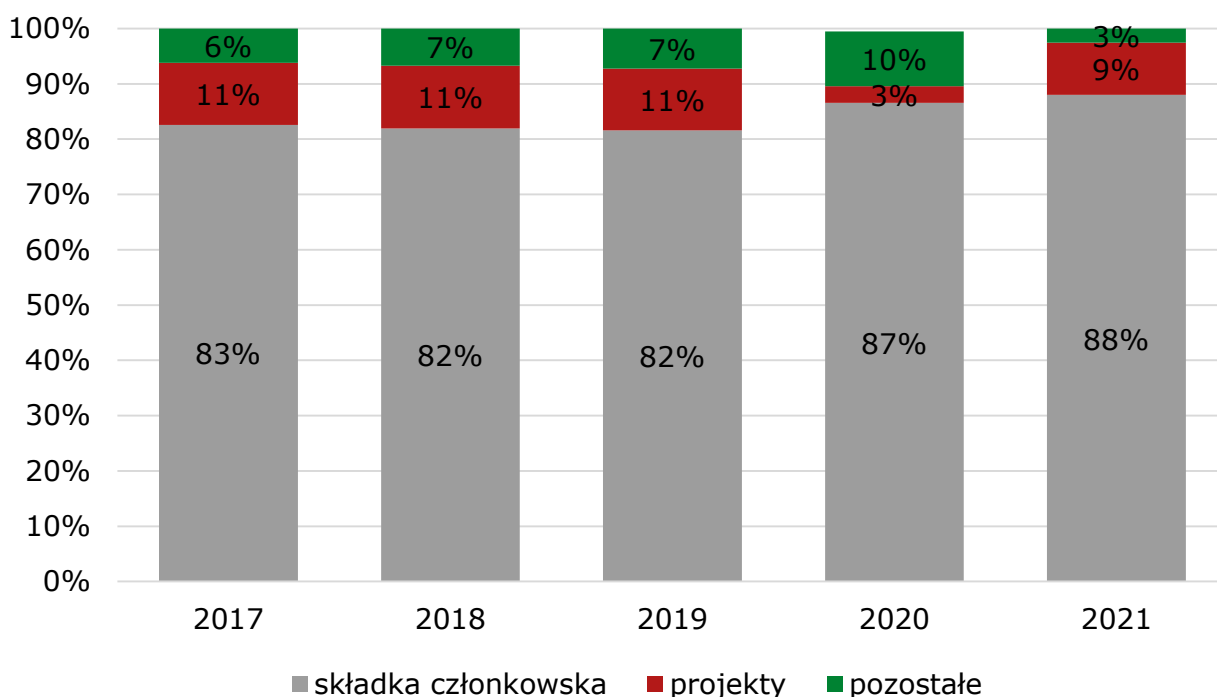
Wykres nr 1 wskazuje, że wysokość planowanych na rok 2021 przychodów i kosztów jest o 217 tys. złotych wyższa od planu na rok 2020 (wzrost o 4%). Poziom planowanych na rok



2021 przychodów jest zbliżony do przychodów w roku 2019, a więc do przychodów w ostatnim roku przed pandemią SARS-CoV-2. Wykres wskazuje ponadto, że w 2021 roku, tak jak w ostatnich latach, planowane jest zachowanie równowagi budżetowej.

Wykres nr 2

### Struktura przychodów w latach 2017-2021



Wykres nr 2 wskazuje, że działalność Związku Powiatów Polskich w 2021 roku finansowana będzie w 88% ze środków składki członkowskiej, w 9% ze środków pozyskanych projektów oraz w 3% z innych przychodów. Wykres wskazuje, że w ostatnich dwóch latach zwiększył się udział składki członkowskiej w finansowaniu działalności Związku, co stanowi konsekwencję pandemii SARS-CoV-2 oraz bardzo niskich stóp procentowych.

### 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 § 32 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 2021 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 2021

| Lp.                    | PRZYCHODY                                | Wykonanie<br>za rok 2020 | Plan<br>na rok 2021 |
|------------------------|--|--------------------------|---------------------|
| 1.                     | Składka członkowska                      | 4.573.180,13             | 4.840.000,00        |
| 2.                     | Pozostałe przychody                      | 187.211,84               | 140.000,00          |
| 3.                     | Projekty                                 | 522.819,41               | 520.000,00          |
| <b>Razem poz. 1-3</b>  |  | <b>5.283.211,38</b>      | <b>5.500.000,00</b> |
| Lp.                    | KOSZTY                                   | Wykonanie<br>za rok 2020 | Plan<br>na rok 2021 |
| 1.                     | Konferencje, szkolenia, publikacje       | 68.115,08                | 170.000,00          |
| 2.                     | Koszty posiedzeń organów statutowych     | 355.361,20               | 400.000,00          |
| 3.                     | Składka CEMR, CEPLI                      | 107.311,94               | 115.000,00          |
| 4.                     | Zużycie materiałów i przedmiotów         | 99.968,25                | 100.000,00          |
| 5.                     | Usługi obce                              | 694.407,06               | 710.000,00          |
| 6.                     | Płace                                    | 2.619.917,00             | 2.690.000,00        |
| 7.                     | Pochodne od płac                         | 541.078,56               | 580.000,00          |
| 8.                     | Delegacje i przejazdy                    | 28.243,56                | 50.000,00           |
| 9.                     | Pozostałe koszty działalności statutowej | 94.168,89                | 180.000,00          |
| 10.                    | Amortyzacja                              | 43.477,76                | 35.000,00           |
| 11.                    | Projekty                                 | 467.894,63               | 470.000,00          |
| <b>Razem poz. 1-11</b> |  | <b>5.119.943,93</b>      | <b>5.500.000,00</b> |
| 12.                    |  | 163.267,45               | 0,00                |
| <b>Razem poz. 1-12</b> |  | <b>5.283.211,38</b>      | <b>5.500.000,00</b> |



## PRZYCHODY ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

### 1. Składka członkowska

| Lp.          | Rodzaj przychodu    | Wykonanie<br>za rok 2020 | Plan<br>na rok 2021 |
|--------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| 1.           | Składka członkowska | 4.573.180,13             | 4.840.000,00        |
| <b>Razem</b> |                     | <b>4.573.180,13</b>      | <b>4.840.000,00</b> |

### 2. Pozostałe przychody

| Lp.          | Rodzaj przychodu   | Wykonanie<br>za rok 2020 | Plan<br>na rok 2021 |
|--------------|--|--------------------------|---------------------|
| 1.           | Przychody z tytułu promocji i sponsoringu  | 23.382,11                | 25.000,00           |
| 2.           | Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/miast w Zgromadzeniu Ogólnym   | 153.066,42               | 110.000,00          |
| 3.           | Inne (prognozowane dodatkowe przychody Związku m.in. refundacje, dofinansowania, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne) | 10.763,31                | 5.000,00            |
| <b>Razem</b> |  | <b>187.211,84</b>        | <b>140.000,00</b>   |

### 3. Projekty

| Lp.          | Rodzaj przychodu   | Wykonanie<br>za rok 2020 | Plan<br>na rok 2021 |
|--------------|--|--------------------------|---------------------|
| 1.           | Projekt „System monitorowania usług publicznych – wdrożenie SMUP II” | 483.529,75               | 320.000,00          |
| 2.           | Projekt „Rozwój partnerstwa publiczno-prywatnego w Polsce”           | 39.289,66                | 200.000,00          |
| <b>Razem</b> |  | <b>522.819,41</b>        | <b>520.000,00</b>   |



## KOSZTY

### DZIAŁALNOŚCI ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

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

| Lp.          | Rodzaj kosztu                      | Wykonanie za rok 2020 | Plan na rok 2021  |
|--------------|------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| 1.           | Konferencje, szkolenia, publikacje | 68.115,08             | 170.000,00        |
| <b>Razem</b> |                                    | <b>68.115,08</b>      | <b>170.000,00</b> |

#### 2. Koszty posiedzeń organów statutowych

| Lp.          | Rodzaj kosztu                           | Wykonanie za rok 2020 | Plan na rok 2021  |
|--------------|---|-----------------------|-------------------|
| 1.           | Zgromadzenie Ogólne                     | 314.334,60            | 330.000,00        |
| 2.           | Posiedzenia Zarządu, Komisji Rewizyjnej | 41.026,60             | 70.000,00         |
| <b>Razem</b> |   | <b>355.361,20</b>     | <b>400.000,00</b> |

#### 3. Składka CEMR i CEPLI

| Lp.          | Rodzaj kosztu       | Wykonanie za rok 2020 | Plan na rok 2021  |
|--------------|---------------------|-----------------------|-------------------|
| 1.           | Składka członkowska | 107.311,94            | 115.000,00        |
| <b>Razem</b> |                     | <b>107.311,94</b>     | <b>115.000,00</b> |

#### 4. Zużycie materiałów i przedmiotów

| Lp. | Rodzaj kosztu      | Wykonanie za rok 2020 | Plan na rok 2021 |
|-----|--------------------|-----------------------|------------------|
| 1.  | Zakupy wyposażenia | 70.746,23             | 60.000,00        |
| 2.  | Zużycie materiałów | 29.222,02             | 40.000,00        |





|              |                  |                   |
|--------------|------------------|-------------------|
| <b>Razem</b> | <b>99.968,25</b> | <b>100.000,00</b> |
|--------------|------------------|-------------------|

## 5. Usługi obce

| Lp.          | Rodzaj kosztu  | Wykonanie za rok 2020 | Plan na rok 2021  |
|--------------|--|-----------------------|-------------------|
| 1.           | Wynajem powierzchni lokalowej  | 316.825,73            | 329.000,00        |
| 2.           | Rozmowy telefoniczne, internet   | 22.743,80             | 24.000,00         |
| 3.           | Obsługa księgowa   | 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  | 24.500,00             | 24.000,00         |
| 7.           | Obsługa stron internetowych, domen internetowych, poczty elektronicznej  | 71.231,85             | 80.000,00         |
| 8.           | Energia elektryczna, energia gazowa, dezynsekcja, wywóz śmieci   | 16.565,86             | 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 | 88.984,82             | 80.000,00         |
| <b>Razem</b> |  | <b>694.407,06</b>     | <b>710.000,00</b> |

## 6 i 7. Płace i pochodne od płac

| Lp. | Rodzaj kosztu |                                     | Wykonanie za rok 2020 | Plan na rok 2021    |
|-----|---------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 1.  | Płace         | Wynagrodzenia etatowych pracowników | 2.619.917,00          | 2.680.000,00        |
|     |               | Wynagrodzenia bezosobowe            | 0,00                  | 10.000,00           |
|     | <b>Razem</b>  |                                     | <b>2.619.917,00</b>   | <b>2.690.000,00</b> |



|    |                  |                                      |                   |                   |
|----|------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2. | Pochodne od płac | Składki ZUS płacone przez pracodawcę | 412.357,80        | 445.000,00        |
|    |                  | Świadczenia na rzecz pracowników     | 94.682,75         | 95.000,00         |
|    |                  | Doskonalenie zawodowe pracowników    | 34.038,01         | 40.000,00         |
|    |                  | <b>Razem</b>                         | <b>541.078,56</b> | <b>580.000,00</b> |

## 8. Delegacje i przejazdy

| Lp.          | Rodzaj kosztu         | Wykonanie za rok 2020 | Plan na rok 2021 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 1.           | Delegacje krajowe     | 28.243,56             | 40.000,00        |
| 2.           | Delegacje zagraniczne | 0,00                  | 10.000,00        |
| <b>Razem</b> |                       | <b>28.243,56</b>      | <b>50.000,00</b> |

## 9. Pozostałe koszty

| Lp.          | Rodzaj kosztu   | Wykonanie za rok 2020 | Plan na rok 2021  |
|--------------|---|-----------------------|-------------------|
| 1.           | Podatki i opłaty, prowizje bankowe  | 3.138,55              | 5.000,00          |
| 2.           | Inne, w tym: ufundowanie nagród Prezesa Zarządu z tytułu Internetowego Rankingu Gmin i Powiatów, dofinansowanie przedsięwzięć objętych honorowym patronatem Prezesa Zarządu, reklama ZPP, koszty finansowe, pozostałe koszty operacyjne | 91.030,34             | 75.000,00         |
| 3.           | Materiały informacyjno-promocyjne, w tym filmowe  | -                     | 100.000,00        |
| <b>Razem</b> |   | <b>94.168,89</b>      | <b>180.000,00</b> |



## 10. Amortyzacja

| Lp.          | Rodzaj kosztu | Wykonanie<br>za rok 2020 | Plan<br>na rok 2021 |
|--------------|---------------|--------------------------|---------------------|
| 1.           | Amortyzacja   | 43.477,76                | 35.000,00           |
| <b>Razem</b> |               | <b>43.477,76</b>         | <b>35.000,00</b>    |

## 11. Projekty

| Lp.          | Rodzaj kosztu  | Wykonanie<br>za rok 2020 | Plan<br>na rok 2021 |
|--------------|--|--------------------------|---------------------|
| 1.           | Projekt „System monitorowania usług publicznych – wdrożenie SMUP II” | 430.631,43               | 290.000,00          |
| 2.           | Projekt „Rozwój partnerstwa publiczno – prywatnego w Polsce”         | 37.263,20                | 180.000,00          |
| <b>Razem</b> |  | <b>467.894,63</b>        | <b>470.000,00</b>   |

Data sporządzenia: 24.11.2020 r.

Data aktualizacji: 21.07.2021 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)**