



ZWIĄZEK
POWIATÓW
POLSKICH

**PROJEKT BUDŻETU
ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH
NA ROK 2022**



WPROWADZENIE

Projekt budżetu na rok 2022 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 sześciu etatowych prawników, co stanowi najsilniejszy zespół merytoryczny wśród wszystkich ogólnopolskich korporacji samorządowych.

Projekt budżetu Związku Powiatów Polskich odzwierciedla główne kierunki planowanej na rok 2022 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 stacjonarne szkolenia i konferencje, podróże służbowe oraz utrzymanie na poziomie z dwóch ostatnich lat 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 2022 opracowany został przy założeniu zachowania zasady zrównoważonego budżetu.

Podstawowe założenia budżetu oraz wskaźniki na rok 2022

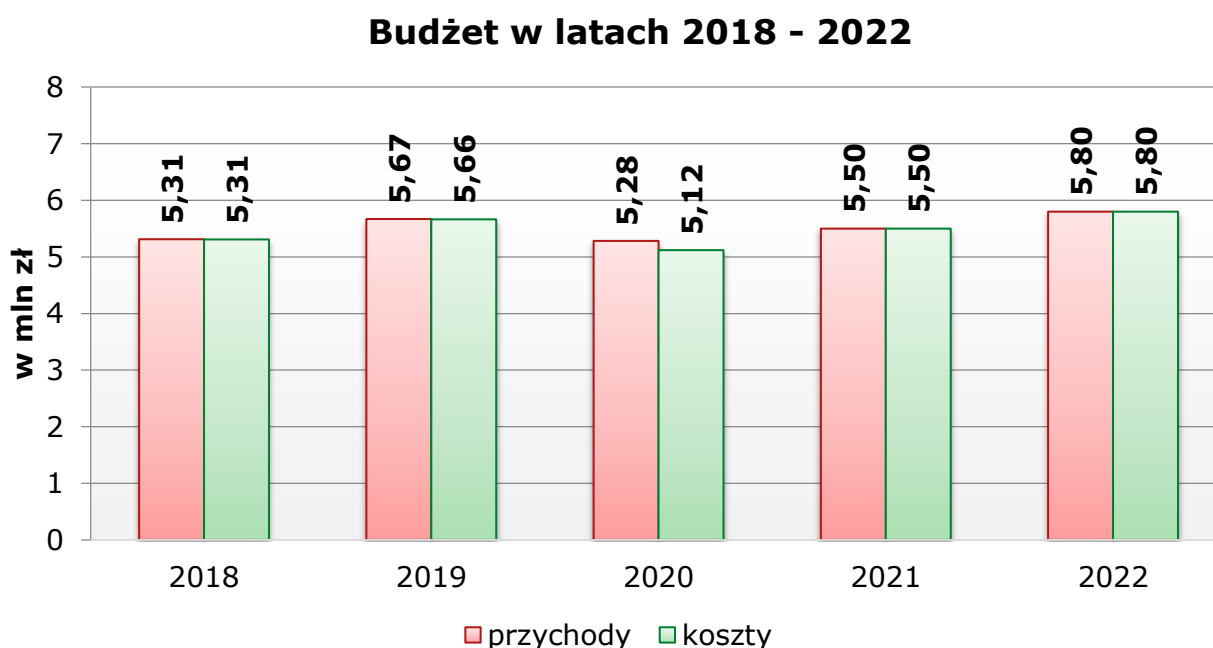
1. Zrównoważenie przychodów z kosztami.
2. Niewykorzystywanie środków finansowych stanowiących sumę dodatnich wyników finansowych za lata poprzednie.
3. Przychody ogółem; wzrost o 5% w stosunku do planu na rok 2021.
4. Przychody z tytułu składki członkowskiej; wzrost o 6% w stosunku do planu na rok 2021 w związku z waloryzacją wysokości składki członkowskiej o wskaźnik wzrostu cen i usług konsumpcyjnych.
5. Pozostałe przychody; w planie na rok 2022 uwzględniony jest jednorazowy przychód ze sprzedaży środków trwałych.
6. Koszty ogółem; wzrost o 5% w stosunku do planu na rok 2021.



7. W pozycjach „Konferencje i szkolenia”, „Delegacje i przejazdy” i „Zużycie materiałów” kalkulacja została opracowana na podstawie planu działań na rok 2022 przy uwzględnieniu ograniczeń oraz zmian w organizacji pracy w związku z pandemią SARS-CoV-2, a także danych historycznych dotyczących wykonania w tych pozycjach budżetowych w okresie pandemii.
8. Koszty usług obcych wzrost o 6% w stosunku do planu na rok 2021, przede wszystkim na skutek wzrostu cen i usług konsumpcyjnych.
9. Koszty wynagrodzeń; wzrost środków na płace o 12%. Kalkulacja uwzględnia koszty wynagrodzeń wg planowanego na rok 2022 stanu zatrudnienia i wynagrodzeń, z uwzględnieniem 10% podwyżek oraz wypłat należnych nagród jubileuszowych.
10. Pozostałe koszty; plan na rok 2022 kształtuje się na poziomie zbliżonym do planu na rok 2021 (wzrost o 5.000 zł).
11. Koszty amortyzacji; wzrost o 86% - zgodnie z tabelą amortyzacyjną, po zakupie nowych środków trwałych w 2021 roku.
12. Przychody i koszty projektów – zgodnie z harmonogramem realizacji projektu System Monitorowania Usług Publicznych.
13. 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

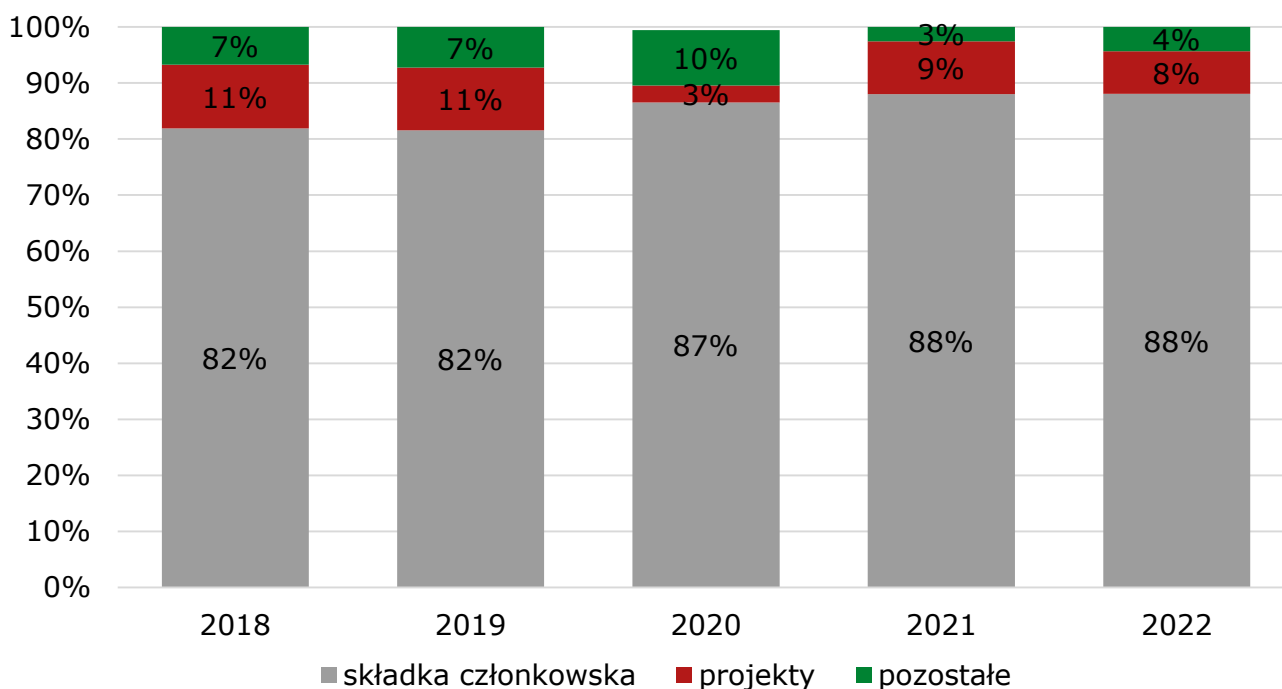




Wykres nr 1 wskazuje, że wysokość planowanych na rok 2022 przychodów i kosztów jest o 300 tys. złotych wyższa od planu na rok 2021 (wzrost o 5%). Wykres wskazuje ponadto, że w 2022 roku, tak jak w ostatnich latach, planowane jest zachowanie równowagi budżetowej.

Wykres nr 2

Struktura przychodów w latach 2018-2022



Wykres nr 2 wskazuje, że struktura planowanych przychodów na rok 2022 kształtuje się na poziomie zbliżonym do trzech poprzedzających lat. Działalność Związku Powiatów Polskich w 2022 roku finansowana będzie w 88% ze środków składki członkowskiej, w 8% ze środków pozyskanych projektów oraz w 4% z innych przychodów. Wykres wskazuje ponadto, że w ostatnich trzech 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 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 2022

Lp.	PRZYCHODY	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022
1.	Składka członkowska	4.840.000,00	5.110.000,00
2.	Pozostałe przychody	140.000,00	250.000,00
3.	Projekty	520.000,00	440.000,00
Razem poz. 1-3		5.500.000,00	5.800.000,00
Lp.	KOSZTY	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022
1.	Konferencje, szkolenia, publikacje	170.000,00	80.000,00
2.	Koszty posiedzeń organów statutowych	400.000,00	400.000,00
3.	Składka CEMR, CEPLI	115.000,00	115.000,00
4.	Zużycie materiałów i przedmiotów	100.000,00	100.000,00
5.	Usługi obce	710.000,00	750.000,00
6.	Płace	2.690.000,00	3.015.000,00
7.	Pochodne od płac	580.000,00	650.000,00
8.	Delegacje i przejazdy	50.000,00	40.000,00
9.	Pozostałe koszty działalności statutowej	180.000,00	185.000,00
10.	Amortyzacja	35.000,00	65.000,00
11.	Projekty	470.000,00	400.000,00
Razem poz. 1-11		5.500.000,00	5.800.000,00
12.		0,00	0,00
Razem poz. 1-12		5.500.000,00	5.800.000,00



PRZYCHODY ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

1. Składka członkowska

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022
1.	Składka członkowska	4.840.000,00	5.110.000,00
Razem		4.840.000,00	5.110.000,00

2. Pozostałe przychody

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022
1.	Przychody z tytułu promocji i sponsoringu	25.000,00	30.000,00
2.	Przychody z tytułu udziału przedstawicieli powiatów/miast w Zgromadzeniu Ogólnym	110.000,00	132.000,00
3.	Inne (prognozowane dodatkowe przychody Związku m.in. refundacje, dofinansowania, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne)	5.000,00	88.000,00
Razem		140.000,00	250.000,00

3. Projekty

Lp.	Rodzaj przychodu	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022
1.	Projekt „System monitorowania usług publicznych – wdrożenie SMUP II”	320.000,00	440.000,00
2.	Projekt „Rozwój partnerstwa publiczno-prywatnego w Polsce”	200.000,00	-
Razem		520.000,00	440.000,00



KOSZTY

DZIAŁALNOŚCI ZWIĄZKU POWIATÓW POLSKICH

1. Konferencje, szkolenia, publikacje szkoleniowe

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022
1.	Konferencje, szkolenia, publikacje	170.000,00	80.000,00
Razem		170.000,00	80.000,00

2. Koszty posiedzeń organów statutowych

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022
1.	Zgromadzenie Ogólne	330.000,00	330.000,00
2.	Posiedzenia Zarządu, Komisji Rewizyjnej	70.000,00	70.000,00
Razem		400.000,00	400.000,00

3. Składka CEMR i CEPLI

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022
1.	Składka członkowska	115.000,00	115.000,00
Razem		115.000,00	115.000,00

4. Zużycie materiałów i przedmiotów

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022
1.	Zakupy wyposażenia	60.000,00	60.000,00
2.	Zużycie materiałów	40.000,00	40.000,00



Razem	100.000,00	100.000,00
--------------	-------------------	-------------------

5. Usługi obce

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022
1.	Wynajem powierzchni lokalowej	329.000,00	337.000,00
2.	Rozmowy telefoniczne, internet	24.000,00	24.000,00
3.	Obsługa księgowa	72.000,00	72.000,00
4.	Obsługa współpracy międzynarodowej, obsługa Europejskiej Konfederacji Władz Lokalnych II Szczebla (CEPLI)	58.000,00	116.000,00
5.	Obsługa ogólnopolskiego rankingu gmin i powiatów	24.000,00	-
6.	Usługi eksperckie	24.000,00	6.000,00
7.	Obsługa stron internetowych, domen internetowych, poczty elektronicznej	80.000,00	80.000,00
8.	Energia elektryczna, energia gazowa, dezynsekcja, wywóz śmieci	19.000,00	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	80.000,00	92.000,00
Razem		710.000,00	750.000,00

6 i 7. Płace i pochodne od płac

Lp.	Rodzaj kosztu		Plan na rok 2021	Plan na rok 2022
1.	Płace	Wynagrodzenia etatowych pracowników	2.680.000,00	3.005.000,00
		Wynagrodzenia bezosobowe	10.000,00	10.000,00
	Razem		2.690.000,00	3.015.000,00
2.	Pochodne od płac	Składki ZUS płacone przez pracodawcę	445.000,00	510.000,00



	Świadczenia na rzecz pracowników	95.000,00	115.000,00
	Doskonalenie zawodowe pracowników	40.000,00	25.000,00
	Razem	580.000,00	650.000,00

8. Delegacje i przejazdy

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022
1.	Delegacje krajowe	40.000,00	35.000,00
2.	Delegacje zagraniczne	10.000,00	5.000,00
	Razem	50.000,00	40.000,00

9. Pozostałe koszty

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022
1.	Podatki i opłaty, prowizje bankowe	5.000,00	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	75.000,00	100.000,00
3.	Materiały informacyjno-promocyjne, w tym filmowe	100.000,00	80.000,00
	Razem	180.000,00	185.000,00

10. Amortyzacja

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022
1.	Amortyzacja	35.000,00	65.000,00



Razem	35.000,00	65.000,00
--------------	------------------	------------------

11. Projekty

Lp.	Rodzaj kosztu	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022
1.	Projekt „System monitorowania usług publicznych – wdrożenie SMUP II”	290.000,00	400.000,00
2.	Projekt „Rozwój partnerstwa publiczno – prywatnego w Polsce”	180.000,00	-
	Razem	470.000,00	400.000,00

Data sporządzenia: 10.12.2021 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

www.zpp.pl