



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

Bydgoszcz, dnia 22 lipca 2019 r.

Poz. 4168

SPRAWOZDANIE Nr 90/2019 **ZARZĄDU ZWIĄZKU POWIATÓW WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO**

z dnia 21 marca 2019 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2018 rok

Na podstawie art. 267 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077 z późn. zm.)

1. Wprowadzenie

Niniejsze opracowanie stanowi wypełnienie postanowień art. 267 i 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017r. poz. 2077 z późn. zm.) zgodnie z którym Zarząd Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego przedstawia Zgromadzeniu Związku Powiatów Województwa Kujawsko – Pomorskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy sprawozdanie roczne z wykonania budżetu za 2018 rok, które powinno zawierać:

- 1) zestawienie dochodów i wydatków budżetu w szczególności nie mniejszej, jak i w uchwale budżetowej;
- 2) zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, dokonane w trakcie roku budżetowego;
- 3) stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich. W myśl przywołanych postanowień ustawy o finansach publicznych sprawozdanie z wykonania budżetu Związku za 2018 rok zostało sporządzone w szczególności nie mniejszej niż w uchwale Nr XV/80/2017 Zgromadzenia Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 11 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego na 2018 rok.

2. Dane ogólne

Budżet Związku Powiatów Województwa Kujawsko – Pomorskiego został uchwalony przez Zgromadzenie Związku uchwałą Nr XV/80/2017 z dnia 11 grudnia 2017 roku i wynosił:

- 1) po stronie dochodów budżetu 302.578,95 zł, z tego: dochody bieżące 264.000,00 zł dochody majątkowe 38.578,95 zł;
- 2) po stronie wydatków 564.000,00 zł, z tego: wydatki bieżące 164.000,00 zł wydatki majątkowe 400.000,00 zł.

W 2018 roku ustalono deficyt budżetu w wysokości 261.421,05zł, którego źródłem pokrycia były przychody pochodzące z nadwyżki z lat ubiegłych. W trakcie 2018 roku wprowadzono zmiany zarówno w planie dochodów jak i w planie wydatków na podstawie jednej uchwały Zgromadzenia Związku. Po ostatecznych zmianach wprowadzonych uchwałą Nr XVII/87/2018 z dnia 17 grudnia 2018 roku budżet na 2018 rok po stronie dochodów budżetowych wynosił 302.913,95 zł, natomiast po stronie wydatków budżetowych wynosił

564.335,00 zł. Ustalony deficyt budżetu w wysokości 261.421,05zł, pokryto przychodami pochodzącymi z nadwyżki z lat ubiegłych.

3. Realizacja dochodów budżetu

Plan dochodów budżetu Związku i jego realizację przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan dochodów na 2018r.	Wykonanie dochodów w 2018r.	§ realizacji
	Dochody ogółem, w tym:		302.913,95	264.390,96	87,28%
I.	Dochody bieżące		264.335,00	264.390,96	100,02%
	Dział 750 Administracja publiczna		264.335,00	264.390,96	100,02%
	Rozdział 75020 Starostwa powiatowe		264.335,00	264.390,96	100,02%
	Wpływy z pozostałych odsetek	0920	182,00	235,96	129,65%
	Wpływy z różnych dochodów	0970	15,00	17,00	113,33%
	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań	2900	264.138,00	264.138,00	100,00%
II.	Dochody majątkowe		38.578,95	0,00	0
	Dział 750 Administracja publiczna		38.578,95	0,00	0
	Rozdział 75095 Pozostała działalność		38.578,95	0,00	0
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	6208	38.578,95	0,00	0

W zakresie dochodów wynikających z bieżącej działalności Związku wpływy zostały zrealizowane w wysokości 264.390,96 zł, co stanowi 100,02%. Wykonanie dochodów w zakresie bieżącej działalności Związku zgodnie z klasyfikacją budżetową przedstawia się następująco:

Dział 750

Rozdział 75020

Paragraf 0920

Plan – 182,00 zł Wykonanie – 235,96 zł

Kwota zaplanowana w pozycji „Wpływy z pozostałych odsetek” dotyczy planowanych wpływów z odsetek bankowych. Odsetki bankowe dotyczą środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym Związku. Środki te są dopisywane na koniec roku, tj. w dniu 31.12.2018r. Wpływ środków w kwocie 235,96 zł, stanowi 129,65% realizacji planu.

Dział 750

Rozdział 75020

Paragraf 0970

Plan – 15,00 zł Wykonanie – 17,00 zł

W zaplanowanym § 0970 – Wpływy z różnych dochodów uzyskano dochody, które dotyczą wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych. Realizacja planu to kwota 17,00 zł, co stanowi 113,33 % realizacji planu.

Dział 750

Rozdział 75020

Paragraf 2900

Plan – 264.138,00 zł Wykonanie – 264.138,00 zł

§ 2900. – Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin i powiatów na dofinansowanie zadań bieżących obejmuje wpływy z tytułu składek członkowskich zgodnie z uchwałą Nr XV/79/2017 Zgromadzenia Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 11 grudnia 2017r. w sprawie ustalenia wysokości i terminu płatności składek członkowskich na 2018 rok oraz uchwałą Nr XVII/86/2018 Zgromadzenia Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 17 grudnia 2018r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustalenia wysokości i terminu płatności składek członkowskich na 2018 rok. Do końca okresu sprawozdawczego uzyskano wpływy w wysokości 264.138,00 zł, co stanowi 100% realizacji planu.

Dział 750

Rozdział 75095

Paragraf 6208

Plan – 38.578,95 zł Wykonanie – 0,00 zł

§ 6208. – Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625 – w związku z podpisaniem w dniu 23 sierpnia 2017 roku umowy partnerskiej z Województwem Kujawsko-Pomorskiem z siedzibą w Toruniu dotyczącej zrealizowania wspólnego przedsięwzięcia polegającego na przygotowaniu do realizacji, a następnie w przypadku uzyskania dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 wspólnym wdrożeniu projektu pn. „Infostrada Pomorza i Kujaw 2.0” oraz zachowania jego trwałości, zabezpieczono środki finansowe na opracowanie warunków technicznych niezbędnych do uruchomienia przez Powiaty – Członków Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego zamówień na wykonanie prac geodezyjno-kartograficznych związanych z przekształceniem analogowej mapy zasadniczej do postaci obiektowej, tj. utworzenia numerycznych obiektowych baz danych BDOT500 i GESUT, w tym: digitalizacji dokumentów analogowych państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, dostawy baz danych BDOT500 i GESUT oraz harmonizacji baz danych. Realizacja wydatków nastąpiła w dniu 02.07.2018r. Do końca okresu sprawozdawczego nie została przesłana do Związku podpisana umowa dotacyjna dotycząca zwrotu części środków przez Województwo Kujawsko-Pomorskie w Toruniu. Realizację dochodów Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2018 rok w układzie rodzajowym i według paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawiono w tabeli Nr 1.

4. Realizacja wydatków budżetu Plan wydatków wg uchwały budżetowej na 2018 rok wynosił 564.000,00 zł. Do końca okresu sprawozdawczego wprowadzono zmianę w planie wydatków jedną uchwałą – Nr XVII/87/2018 Zgromadzenia Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 17 grudnia 2018 roku zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego na 2018 rok. Plan wydatków budżetu Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego i jego realizację w 2018 roku przedstawia poniższa tabela: Rozdział 75019 – Rady powiatów

Lp.	§	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2018r.	Wykonanie na 31.12.2018r.	%
		Wydatki ogółem:	3.000,00	169,91	5,66
I		Wydatki bieżące, w tym:	3.000,00	169,91	5,66
1.		Pozostałe wydatki	3.000,00	169,91	5,66
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia (zakup kawy i herbaty na odbywające się Zgromadzenia)	2.000,00	169,91	8,50
	4300	Zakup usług pozostałych	1.000,00	0,00	0

Rozdział 75020 - Starostwa Powiatowe

Lp.	§	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2018r.	Wykonanie na 31.12.2018r.	%
		Wydatki ogółem:	160.335,00	93.019,25	58,02
I		Wydatki bieżące, w tym:	160.335,00	93.019,25	58,02
1.		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane:	111.401,00	82.665,95	74,21

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	78.500,00	56.305,92	71,73
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4.201,00	4.200,70	99,99
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16.450,00	10.700,42	65,05
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2.250,00	1.458,91	64,84
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10.000,00	10.000,00	100,00
2.		Pozostałe wydatki	48.934,00	10.353,30	21,16
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia (zakup tuszy do drukarki i artykułów biurowych)	3.000,00	921,96	30,73
	4270	Zakup usług remontowych	1.000,00	0,00	0
	4300	Zakup usług pozostałych	37.748,00	5.330,04	14,12
		w tym:			
		- opłaty bankowe za prowadzenie rachunków bankowych		564,00	
		- prowizje bankowe za zlecenia stałe		94,50	
		- odnowienie certyfikatu kwalifikowanego		391,14	
		- usługa hostingowa		590,40	
		- opublikowanie materiałów promocyjnych na łamach czasopisma „Przegląd Geodezyjny”		3.690,00	
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1.000,00	516,60	51,66
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe (czynsz za wynajem lokalu na Biuro Związku)	3.000,00	2.399,04	79,97
	4410	Podróże służbowe krajowe	1.000,00	0,00	0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1.186,00	1.185,66	99,97
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1.000,00	0,00	0
3.		Dotacje na zadania bieżące	0,00	0,00	0
4.		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0,00	0,00	0
5.		Wydatki na obsługę długu	0,00	0,00	0
6.		Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0
7.		Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań Związku	0,00	0,00	0
II.		Wydatki majątkowe	0,00	0,00	0

Rozdział 75095 – Pozostała działalność –

Lp.	§	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2018r.	Wykonanie na 31.12.2018r.	%
		Wydatki ogółem:	400.000,00	400.000,00	0
I		Wydatki bieżące, w tym:	0,00	0,00	0
1.		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane:	0,00	0,00	0
2.		Dotacje na zadania bieżące	0,00	0,00	0
3.		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0,00	0,00	0
4.		Wydatki związane z realizacją zadań statutowych:	0,00	0,00	0
5.		Wydatki na obsługę długu	0,00	0,00	0
6.		Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0
7.		Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań Związku	0,00	0,00	0
II.		Wydatki majątkowe	400.000,00	400.000,00	100,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	354.613,00	354.613,00	100,00
	6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	38.578,95	38.578,95	100,00
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6.808,05	6.808,05	100,00

Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

Lp.	§	Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2018r.	Wykonanie na 31.12.2018r.	%
		Wydatki ogółem:	1.000,00	0,00	0
I		Wydatki bieżące, w tym:	1.000,00	0,00	0
1.		Pozostałe wydatki	1.000,00	0,00	0
	4810	Rezerwy	1.000,00	0,00	0

Do końca okresu sprawozdawczego nie zrealizowano wydatków w rozdziałach:

§ 75019. Rady powiatów:

- w § 4300 – zakup usług pozostałych

§ 75020. Starostwa powiatowe:

- w § 4270 – zakup usług remontowych

- w § 4410 – podróże służbowe krajowe

- § 4700 – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej

§ 75818. Starostwa powiatowe:

- w § 4810 – rezerwy z uwagi na to, że nie zaszła potrzeba realizacji wydatków w tych paragrafach. Realizację wydatków ogółem budżetu Związku za 2018 rok, w układzie rodzajowym oraz według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej przedstawiono w tabeli Nr 2.

5. Wynik finansowy budżetu Wynik finansowy z wykonania budżetu Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2018 rok obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2018r.	Wykonanie na dzień 31.12.2018r.
1.	Dochody ogółem	302.913,95	264.390,96
2.	Wydatki ogółem	564.335,00	493.189,16
3.	Wynik finansowy:		
	- deficyt budżetowy	0,00	0,00
	- nadwyżka budżetowa	261.421,05	228.798,20

6. Obciążenie budżetów według tytułów dłużnych

- Związek Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego w 2018 roku nie zaciągnął kredytów i pożyczek.
- Na dzień 31 grudnia 2018 roku w budżecie Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.
- Zobowiązania niewymagalne na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosiły 5.670,03 zł i dotyczyły zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi, których termin płatności przypada do dnia 31.03.2018r.
- W 2018 roku Związek nie udzielił żadnych poręczeń i gwarancji.

7. Realizacja działań Zarządu Związku wynikających z uprawnień w uchwale Nr XV/80/2017 Zgromadzenia Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 11 grudnia 2017 roku

- Dokonywanie zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków bieżących łącznie z wydatkami na wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz wydatków majątkowych między rozdziałami i paragrafami w ramach działu. Zarząd Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego nie wykorzystał powyższego uprawnienia.
- Lokowanie wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę bankową budżetu Związku. Zarząd Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego nie wykorzystał powyższego uprawnienia.

3. Zaciąganie zobowiązań na finansowanie wydatków na projekty realizowane ze środków budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie EFTA i z innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi. Zarząd Związku Powiatów Województwa Kujawsko – Pomorskiego nie wykorzystał powyższego uprawnienia.
4. Zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 300.000,00 zł. Zarząd Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego nie wykorzystał powyższego uprawnienia.

8. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich

Infostrada Pomorza i Kujaw 2.0

W związku z podpisaniem w dniu 23 sierpnia 2017 roku umowy partnerskiej z Województwem Kujawsko-Pomorskiem z siedzibą w Toruniu dotyczącej zrealizowania wspólnego przedsięwzięcia polegającego na przygotowaniu do realizacji, a następnie w przypadku uzyskania dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 wspólnym wdrożeniu projektu pn. „Infostrada Pomorza i Kujaw 2.0” oraz zachowania jego trwałości, zabezpieczono środki finansowe na opracowanie warunków technicznych niezbędnych do uruchomienia przez Powiaty – Członków Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego zamówień na wykonanie prac geodezyjno-kartograficznych związanych z przekształceniem analogowej mapy zasadniczej do postaci obiektowej, tj. utworzenia numerycznych obiektowych baz danych BDOT500 i GESUT, w tym: digitalizacji dokumentów analogowych państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, dostawy baz danych BDOT500 i GESUT oraz harmonizacji baz danych. Z wwym. umowy wynika, że całkowita wartość Projektu wynosi 109.055.000,00 zł, z czego:

- dofinansowanie dla Związku zaplanowano w wysokości 38.578,95zł,
- wkład własny Związku zaplanowano w wysokości 6.808,05zł,
- koszt kwalifikowany projektu dla Związku zaplanowano w wysokości 45.387,00zł.

Realizacja wydatków przez Związek Powiatów nastąpiła w dniu 02.07.2018r. Do końca okresu sprawozdawczego nie została przesłana do Związku podpisana umowa dotacyjna dotycząca zwrotu części środków przez Województwo Kujawsko-Pomorskie w Toruniu. Poniesione wydatki: Rok 2018 Wykonanie usługi zgodnie z umową nr 1/2017 z dnia 09.10.2017 – faktura nr 2/06/2018 z dnia 21.06.2018r. (wykonawca: GISNET Sp. J. w Gdańsku): 400.000,00zł.

Przewodniczący Zarządu
Zbigniew Jaszczuk

Załącznik Nr 1 do sprawozdania Nr 90/2019
Zarządu Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego
z dnia 21 marca 2019 r.

Realizacja dochodów budżetu Związku Powiatów Województwa Kujawsko - Pomorskiego na dzień 31.12.2018r.

Dział	Rozdział	§	Źródła dochodów	Dochody ogółem			z tego:			
				Plan	Wykonanie	%	plan	wykonanie	plan	wykonanie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
750			Administracja publiczna	264 335,00	264 390,96	100,02	264 335,00	264 390,96	0,00	0,00
	75020		Starostwa powiatowe	264 335,00	264 390,96	100,02	264 335,00	264 390,96	0,00	0,00
		O920	Wpływy z pozostałych odsetek	182,00	235,96	129,65	182,00	235,96	0,00	0,00
		O970	Wpływy z różnych dochodów	15,00	17,00	113,33	15,00	17,00	0,00	0,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	264 138,00	264 138,00	100,00	264 138,00	264 138,00	0,00	0,00
			Pozostała działalność	38 578,95	0,00	0,00	0,00	0,00	38 578,95	0,00
	75095	6208	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	38 578,95	0,00	0,00	0,00	0,00	38 578,95	0,00
			Razem	302 913,95	264 390,96	87,28	264 335,00	264 390,96	38 578,95	0,00

