



# DZIENNIK URZĘDOWY

## WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO

---

Białystok, dnia 19 sierpnia 2019 r.

Poz. 4071

### SPRAWOZDANIE ZARZĄDU ZWIĄZKU POWIATÓW WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO

z dnia 25 marca 2019 r.

#### **z wykonania planu finansowego Związku Powiatów Województwa Podlaskiego za 2018 rok**

Na podstawie art.267 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) oraz w związku z art.72 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (j.t. Dz.U.z 2017 r. poz. 1868 ze zm.), Zarząd Związku Powiatów Województwa Podlaskiego opracował sprawozdanie z wykonania planu finansowego Związku za 2018 rok. W myśl postanowień art. 269 ustawy o finansach publicznych sprawozdanie sporządzono w szczególności nie mniejszej niż w Uchwale Nr IX/24/2017 Zgromadzenia Związku Powiatów Województwa Podlaskiego z dnia 27 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia planu finansowego Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na 2018 rok

#### **I. Część opisowa**

Budżet Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na rok 2018 został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Uchwałą Nr IX/24/2017 z dnia 27 grudnia 2017 r. i wynosił:

- 1) po stronie dochodów 75.770,00 zł
  - dochody bieżące 75.770,00 zł
  - dochody majątkowe 0,00 zł
- 2) po stronie wydatków 75.770,00 zł
  - wydatki bieżące 75.770,00 zł
  - wydatki majątkowe 0,00 zł
- 3) nadwyżka /deficyt 0,00 zł

Przyjęty plan finansowy Związku miał charakter zrównoważony – kwoty planowanych dochodów i wydatków ustalono na jednakowym poziomie.

Do końca 2018 roku wprowadzono zmiany w układzie wykonawczym budżetu na podstawie uchwał:

1. Zarządu Związku – Uchwała Nr XXI/30/2018 z dnia 29.01.2018 r. w sprawie zmian w planie finansowym Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na 2018 rok. Zmiany polegały na przeniesieniu wydatków między paragrafami w kwocie: 881,00 zł;

2. Zgromadzenia Związku – Uchwała Nr XI/29/2018 z dnia 14.03.2018 r. w sprawie zmian w planie finansowym Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na 2018 rok. Zmiany polegały na zwiększeniu dochodów i wydatków o kwotę: 31.571.220,57 zł w związku z zawartą umową na realizację i dofinansowanie Projektu pn. "Udostępnianie zasobów publicznych rejestrów geodezyjnych – modernizacja ewidencji gruntów i budynków" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020.

3. Zgromadzenia Związku – Uchwała Nr XII/34/2018 z dnia 10.05.2018 r. w sprawie zmian w planie finansowym Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na 2018 rok. Zmiany polegały na zwiększeniu wydatków o kwotę: 26.000,00 zł.

4. Zarządu Związku - Uchwała Nr XXX/43/2018 z dnia 19.10.2018 r. w sprawie zmian w planie finansowym Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na 2018 rok . Zmiany polegały na przeniesieniu wydatków między paragrafami w kwocie: 6.593,74 zł.

5. Zgromadzenia Związku – Uchwała Nr XIV/40/2018 z dnia 23.10.2018 r. w sprawie zmian w planie finansowym Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na 2018 rok. Zmiany polegały na zmniejszeniu dochodów i wydatków o kwotę: 24.921.913,42 zł.

6. Zgromadzenia Związku – Uchwała Nr XV/48/2018 z dnia 07.12.2018 r. w sprawie zmian w planie finansowym Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na 2018 rok. Zmiany polegały na zwiększeniu dochodów i wydatków o kwotę: 74.500,00 zł.

7. Zgromadzenia Związku – Uchwała Nr XV/50/2018 z dnia 07.12.2018 r. w sprawie zmian w planie finansowym Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na 2018 rok. Zmiany polegały na przeniesieniu dochodów między paragrafami w kwocie: 939.750,00 zł.

8. Zgromadzenia Związku – Uchwała Nr XVI/51/2018 z dnia 28.12.2018 r. w sprawie zmian w planie finansowym Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na 2018 rok. Zmiany polegały na zmniejszeniu dochodów i wydatków o kwotę: 6.438.349,91 zł.

Po dokonanych zmianach plan finansowy dochodów i wydatków Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na 2018 rok przedstawiał się następująco:

1) po stronie dochodów 361.227,24 zł

- dochody bieżące 361.227,24 zł
- dochody majątkowe 0,00 zł

2) po stronie wydatków 387.227,24 zł

- wydatki bieżące 387.227,24 zł
- wydatki majątkowe 0,00 zł

3) nadwyżka /deficyt - 26.000,00 zł

#### **Realizacja dochodów budżetowych**

Plan dochodów budżetu Związku i jego realizację w 2018 roku przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2018 rok	Wykonanie na 31.12.2018 r.	% wykonania (3:2)
1	2	3	4
Dochody ogółem, z tego:	361 227,24	349 807,56	96,84
1. dochody bieżące rozdziału 75020, w tym ;	75 770,00	75 469,44	99,60
•pozostałe odsetki (§ 0920)	20,00	6,44	32,20
•wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitarnych na dofinansowanie zadań bieżących (§ 2900),	75 750,00	75 463,00	99,62
2. <i>dochody bieżące rozdziału 71012</i> , na realizację Projektu pn.” Udobępnianie zasobów publicznych rejestrów geodezyjnych – modernizacja ewidencji gruntów i budynków”, w tym:	285 457,24	274 338,12	96,10
a) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.3 pkt.5	140 533,77	140 533,77	100,00

lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego ( § 2057 )			
b) dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2339)	0,00	0,00	0,00
c) wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitarnych na dofinansowanie zadań bieżących (§ 2900 )	2 707,22	2 707,22	100,00
c) wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitarnych na dofinansowanie zadań bieżących (§ 2909 )	142 216,25	131 097,13	92,18
2. dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00

Dochody wynikające z działalności Związku Powiatów Województwa Podlaskiego realizowane były na bieżąco, a ich wykonanie za rok 2018 wyniosło 96,84%.

Kwota zaplanowana w pozycji „Pozostałe odsetki” dotyczy wpływów z odsetek bankowych od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym Związku. Kapitalizacja odsetek następuje w okresach kwartalnych. Za rok 2018 odsetki wyniosły 6,44 zł, co oznacza realizację w stosunku do planu na poziomie 32,20%.

Pozycja „Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitarnych na dofinansowanie zadań bieżących” w rozdziale 75020 zaplanowana na kwotę 75.750,00 zł i zrealizowana w wysokości 75.463,00.zł, co stanowi 99,62 % w stosunku do planu, obejmuje wpływy z tytułu składek członkowskich zgodnie z Uchwałą Nr II/6/2016 Zgromadzenia Związku Powiatów Województwa Podlaskiego z dnia 17 lutego 2016 roku w sprawie ustalenia składek członkowskich.

Pozycja "Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego" w rozdziale 71012 § 2057 zaplanowana na kwotę 140.533,77 zł i zrealizowana na kwotę 140.533,77 zł, co stanowi 100,00% w stosunku do planu.

Pozycja „Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitarnych na dofinansowanie zadań bieżących” w rozdziale 71012 § 2900 zaplanowana na kwotę 2.707,22 zł i zrealizowana na kwotę 2.707,22 zł, co stanowi 100,00 % w stosunku do planu.

Pozycja „Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitarnych na dofinansowanie zadań bieżących” w rozdziale 71012 § 2909 zaplanowana na kwotę; 142.216,25 zł, a zrealizowane w 2018 roku w kwocie 131.097,13 zł, co stanowi 92,18 % w stosunku do planu.

Dochody Związku Powiatów Województwa Podlaskiego zrealizowane w roku 2018 w układzie rodzajowym i według paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

### Realizacja wydatków budżetowych

Plan wydatków budżetu Związku i jego realizację w roku 2018 przedstawiają poniższe tabele:

- rozdział 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
------------------	------	-----------	---

	wydatków na 2018 rok	na 31.12.2018 r.	wykonania (3:2)
1	2	3	4
Wydatki ogółem, z tego:	285 457,24	156 782,66	54,92
1. wydatki bieżące:	285 457,24	156 782,66	54,92
a) wynagrodzenia osobowe pracowników (§4017)	33 112,25	17 958,30	54,23
b) wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 4019)	98 291,18	90 421,47	91,99
c) składki na ubezpieczenia społeczne (§4117)	5 937,02	0,00	0,00
d) Składki na ubezpieczenia społeczne (§4119)	17 531,24	12 782,10	72,91
e) Składki na Fundusz Pracy (§4127)	811,23	0,00	0,00
f) Składki na Fundusz Pracy (§4129)	2 394,30	1 745,37	72,90
g) Wynagrodzenia bezosobowe (§4177)	0,00	0,00	0,00
h) Wynagrodzenia bezosobowe (§4179)	0,00	0,00	0,00
i) Zakup usług pozostałych (§4307)	100 673,27	25 168,31	25,00
j) Zakup usług pozostałych (§4309)	23 999,53	5 999,89	25,00
k) Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§4440)	2 707,22	2 707,22	100,00
2. wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00

- rozdział 75019 – Rady powiatów

Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2018 rok	Wykonanie na 31.12.2018 r.	% wykonania (3:2)
1	2	3	4
Wydatki ogółem, z tego:	360,00	136,15	37,82
1. wydatki bieżące:	360,00	136,15	37,82
a) zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210), w tym:	360,00	136,15	37,82
• zakup artykułów spożywczych na zgromadzenia członków Związku	360,00	136,15	37,82
b) zakup usług pozostałych (§ 4300)	0	0,00	0,00
2. wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00

- rozdział 75020 – Starostwa powiatowe

Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2018 rok (po zmianach)	Wykonanie na 31.12.2018 r.	% wykonania (3:2)
1	2	3	4
Wydatki ogółem, z tego:	100 110,00	69 638,92	69,56
1. wydatki bieżące:	100 110,00	69 638,92	69,56
• wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 4010)	41 625,00	40 170,72	96,51
• dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040)	1 740,80	1 740,80	100
• składki na ubezpieczenia społeczne (§ 4110)	7 785,00	6 866,59	88,20
• składki na Fundusz Pracy (§ 4120)	621,46	570,01	91,72
• wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170)	1 000,00	250,00	25,00
• zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210), w tym:	26 502,52	4 792,53	18,08
l) zakup artykułów biurowych		1 759,69	
m) zakup znaczków pocztowych		699,60	
n) zakup wyposażenia (laptop, niszczarka)		1 979,00	
o) zakup zestawu kwalifikowalnego		354,24	
• zakup usług zdrowotnych (§ 4280)	150,00	0,00	0,00
• badania wstępne pracownika administracyjnego		0,00	
• zakup usług pozostałych (§ 4300), w tym:	16 000,00	10 763,05	67,27

•opłaty za prowadzenie rachunków bankowych i prowizje bankowe za przelewy oraz udzielenie kredytu		1 105,77	
•opłata za obsługę prawną		5 800,00	
•opłata za przedłużenie rejestracji domeny e-zpwp.pl		831,48	
•abonament roczny za program księgowy i płacowy		3 025,80	
•opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe (§ 4400), w tym:	2 424,00	2 424,00	100,00
•czynsz za wynajem pomieszczenia na biuro związku		2 424,00	
•podróże służbowe krajowe (§ 4410)	200,00	0,00	0,00
•odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440)	1 636,22	1 636,22	100,00
•szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej (§ 4700)	425,00	425,00	100,00
<b>2. wydatki majątkowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

W 2018 roku nie zrealizowano wydatków w rozdziale 71012 "Zadania z zakresu geodezji i kartografii" § 4017, § 4019, § 4117, § 4119, § 127, § 4129, § 4307, § 4309 oraz w rozdziale 75020 „Starostwa powiatowe” § 4010, § 4110, § 4120 ze względu zobowiązania bieżące w zakresie składek ZUS, zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2018 roku , których termin płatności przypada na 05.01.2019 oraz 20.01.2019 r. oraz zobowiązania z tytułu usług (faktura za wykonane usługi wpłynęła w dniu 04.01.2019 r.).

Ponadto w 2018 roku nie zrealizowano wydatków w rozdziale 75019 „Rady powiatów” § 4210 oraz w rozdziale 75020 „Starostwa powiatowe” § 4170, § 4210, § 4280, § 4300 i § 4410 oraz w rozdziale 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jst” § 8110, z uwagi na fakt, iż nie wystąpiła konieczność poniesienia tego rodzaju wydatków.

Realizacja pozostałych wykonanych wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem Związku Powiatów Województwa Podlaskiego w 2018 r. przebiegała bez zakłóceń z zachowaniem zasad celowości i oszczędności wydatkowania środków finansowych, a także w kwotach i terminach wynikających z zaciągniętych zobowiązań.

Realizację wydatków ogółem ujętych w planie finansowym związku za rok 2018 w układzie rodzajowym i rozdziałów klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

### Wynik finansowy budżetu

Wynik finansowy z wykonania planu finansowego Związku Powiatów Województwa Podlaskiego za 2018 rok obrazuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan na 2018rok	Wykonanie na 31.12.2018 r.	% wykonania (3:2)
1	2	3	4
Dochody ogółem,	361 227,24	349 807,56	96,84
z tego:			
•dochody bieżące	361 227,24	349 807,56	96,84
•dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00
Wydatki ogółem,	387 227,24	226 557,73	58,51
z tego:			
•wydatki bieżące	387 227,24	226 557,73	58,51
p)wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00
Wynik finansowy	-26 000,00	123 249,83	x
deficyt	26 000,00	0,00	x
nadwyżka	0,00	123 249,83	x

Wynik finansowy związku za 2018 rok stanowi nadwyżkę budżetową w wysokości 123.249,83zł.

### Obciążenie budżetu według tytułów dłużnych

1. Związek Powiatów Województwa Podlaskiego do dnia 31.12.2018 r. nie udzielił żadnych poręczeń i gwarancji.

2. Związek Powiatów Województwa Podlaskiego w dniu 21.05.2018 r. podpisał umowę o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 30.000,00 zł, który do dnia 31.12.2018 r. nie został uruchomiony.

3. Zadłużenie Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosiło 0,00 zł.

4. Na dzień 31.12.2018 r. w budżecie związku wystąpiły zobowiązania niewymagalne w wysokości 138.399,22 zł, z podziałem na niżej wymienione tytuły:

- a) składki ZUS od wypłaconych wynagrodzeń w m-cu XII.2018 r, w kwocie: 23.592,70
- b) podatek dochodowy od osób fizycznych od wypłaconych wynagrodzeń w m-cu XII.2018 w kwocie: 4.538,00
- c) nieopłacona faktura za wykonane usługi (wpływ 04.01.2019 r.) w kwocie: 93.504,60
- d) dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2018 rok wraz z pochodnymi w kwocie: 16.763,92  
- z terminem płatności do dnia 31.03.2019 rok.

## II. Część tabelaryczna

**Tabela 1: Wykonanie dochodów Związku Powiatów Województwa Podlaskiego za 2018 rok**

**Tabela 2: Wykonanie wydatków Związku Powiatów Województwa Podlaskiego za 2018 rok**

Tabela 1

## Wykonanie dochodów Związku Powiatów Województwa Podlaskiego za 2018 rok

Dział	Rozdz.	§	Nazwa	Plan ogółem na 2018 r. (po zmianach)	Wykonanie ogółem na dzień 31.12.2018 r.	z tego:				% wykonania planu (6:5)		
						Dochody bieżące	w tym:		Dochody majątkowe		w tym:	
							dotacje i środki na finans. wyd. na realiz. zad. z udz. śr. art.. 5 ust. 1 pkt 2 i 3				dotacje i środki na finans. wyd. na realiz. zad. z udz. śr. art.. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
<b>710</b>			<b>Działalność usługowa</b>	<b>285 457,24</b>	<b>274 338,12</b>	<b>274 338,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96,10%</b>		
	<b>71012</b>		<b>Zadania z zakresu geodezji i kartografii</b>	<b>285 457,24</b>	<b>274 338,12</b>	<b>274 338,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96,10%</b>		
		<b>2057</b>	dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków , o których mowa w art.5 ust.3 pkt.5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	<b>140 533,77</b>	<b>140 533,77</b>	<b>140 533,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>		
		<b>2900</b>	wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	<b>2 707,22</b>	<b>2 707,22</b>	<b>2 707,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>		
		<b>2909</b>	wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	142 216,25	131 097,13	131 097,13	0,00	0,00	0,00	92,18%		
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>75 770,00</b>	<b>75 469,44</b>	<b>75 469,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99,60%</b>		
	<b>75020</b>		<b>Starostwa powiatowe</b>	<b>75 770,00</b>	<b>75 469,44</b>	<b>75 469,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99,60%</b>		

		0920	Wpływy z różnych opłat	20,00	6,44	6,44	0,00	0,00	0,00	32,20%
		2900	wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	75 750,00	75 463,00	75 463,00	0,00	0,00	0,00	99,62%
<b>Dochody razem:</b>				<b>361 227,24</b>	<b>349 807,56</b>	<b>349 807,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96,84%</b>







Przewodniczący Zarządu

**Jan Zalewski**