



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO

Białystok, dnia 30 lipca 2020 r.

Poz. 3460

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU ZWIĄZKU POWIATÓW WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO

z dnia 23 marca 2020 r.

z wykonania planu finansowego Związku Powiatów Województwa Podlaskiego za 2019 rok

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz w ziązku z art.72 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r.o samorządzie powiatowym (Dz.U.z 2019 r. poz. 511 ze zm.), Zarząd Związku Powiatów Województwa Podlaskiego opracował sprawozdanie z wykonania planu finansowego Związku za 2019 rok. W myśl postanowień art. 269 ustawy o finansach publicznych sprawozdanie sporządzono w szczególowości nie mniejszej niż w Uchwale Nr XVI/53/2018 Zgromadzenia Związku Powiatów Województwa Podlaskiego z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia planu finansowego Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na 2019 rok

I. Część opisowa

Budżet Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na rok 2019 został uchwalony przez Zgromadzenie Związku Powiatów Województwa Podlaskiego Uchwałą Nr XVI/53/2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. i wynosił:

- 1) po stronie dochodów 15.713.977,56 zł
 - dochody bieżące 15.713.977,56 zł
 - dochody majątkowe 0,00 zł
- 2) po stronie wydatków 15.742.977,56 zł
 - wydatki bieżące 15.742.977,56 zł
 - wydatki majątkowe 0,00 zł
- 3) nadwyżka /deficyt - 29.000,00 zł

Przyjęty plan finansowy Związku na rok 2019 zakładał deficyt w wysokości 29.000,00 zł tj. kwoty planowanych wydatków przewyższały planowane dochody.

Do końca 2019 roku wprowadzono zmiany w układzie wykonawczym budżetu na podstawie uchwał:

1. Zgromadzenia Związku – Uchwała Nr XVII/57/2019 z dnia 24.01.2019 r. w sprawie zmian w planie finansowym Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na 2019 rok. Zmiany polegały na przeniesieniu wydatków między działami na kwotę: 16.000,00 zł.
2. Zgromadzenia Związku – Uchwała Nr XVIII/60/2019 z dnia 28.02.2019 r. w sprawie zmian w planie finansowym Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na 2019 rok. Zmiany polegały na przeniesieniu wydatków między paragrafami na kwotę: 1.382,63 zł.

3. Zarządu Związku - Uchwała Nr XXXVI/54/2019 z dnia 25.03.2019 r. w sprawie zmian w planie finansowym Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na 2019 rok. Zmiany polegały na przeniesieniu środków z rezerwy ogólnej i wprowadzeniu zmian w planie wydatków budżetu ZPWP na 2019 r. w kwocie 9.000,00 zł.

4. Zarządu Związku – Uchwała Nr XXXVIII/70/2019 z dnia 30.05.2019 r. w sprawie zmian w planie finansowym Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na 2019 rok. Zmiany polegały na przesunięciu środków z rezerwy ogólnej w kwocie 7.000,00 zł i wprowadzeniu zmian w planie wydatków budżetu ZPWP na 2019 rok oraz dokonaniu przesunięć w planie wydatków między paragrafami na kwotę 7.687,62 zł.

5. Zarządu Związku – Uchwała Nr XLI/73/2019 z dnia 07.10.2019 r. w sprawie zmian w planie finansowym Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na 2019 rok. Zmiany polegały na przeniesieniu wydatków między paragrafami na kwotę: 4.000,00 zł.

6. Zgromadzenia Związku – Uchwała Nr XX/66/2019 z dnia 04.12.2019 r. w sprawie zmian w planie finansowym Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na 2019 rok. Zmiany polegały na zwiększeniu planu dochodów budżetowych o kwotę: 22.051,62 zł, zwiększeniu planu wydatków budżetowych o kwotę 139.971,62 zł oraz przeniesienia wydatków między paragrafami na kwotę 368,07 zł.

Po dokonanych zmianach plan finansowy dochodów i wydatków Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na 2019 rok przedstawiał się następująco:

- 1) po stronie dochodów 15.736.029,18 zł
 - dochody bieżące 15.736.029,18 zł
 - dochody majątkowe 0,00 zł
- 2) po stronie wydatków 15.882.949,18 zł
 - wydatki bieżące 15.882.949,18 zł
 - wydatki majątkowe 0,00 zł
- 3) nadwyżka /deficyt - 146.920,00 zł

Realizacja dochodów budżetowych

Plan dochodów budżetu Związku i jego realizację w 2019 roku przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2019 rok	Wykonanie na 31.12.2019 r.	% wykonania (3:2)
1	2	3	4
Dochody ogółem, z tego:	15 736 029,18	14 628 361,69	92,96
1. dochody bieżące rozdziału 75020, w tym;	86 395,50	86 395,50	100,00
a) pływy 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),	86 395,50	86 395,50	100,00
2. dochody bieżące rozdziału 71012, na realizację Projektu pn. "Udostępnianie zasobów publicznych rejestrów geodezyjnych – modernizacja ewidencji gruntów i budynków", w tym:	15 649 613,68	14 541 957,63	92,92
a) 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 (§ 2057)	13 232 369,82	12 235 336,28	92,47

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 (§ 2059)	2 235 900,00	2 125 277,49	95,05
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)	24 694,04	24 694,04	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)	156 649,82	156 649,82	100,00
2. dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00
3.dochody bieżące rozdziału 75814, w tym:	20,00	8,56	42,80
a) odsetki bankowe (§ 0920)	20,00	8,56	42,80

Dochody wynikające z działalności Związku Powiatów Województwa Podlaskiego realizowane były na bieżąco, a ich wykonanie za rok 2019 wyniosło 92,96%.

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 2019 odsetki wyniosły 8,56 zł, co oznacza realizację w stosunku do planu na poziomie 42,80%.

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 86.395,50 zł i zrealizowana w wysokości 86.395,50 zł, co stanowi 100,00 % 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 oraz Uchwałą Nr XIX/65/2019 Zgromadzenia Związku Powiatów Województwa Podlaskiego z dnia 17 czerwca 2019 roku w sprawie ustalenia składek członkowskich (zmiana wysokości składek z 0,10 zł na 0,13 zł liczonych od mieszkańca powiatu).

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 13.232.369,82 zł i zrealizowana na kwotę 12.235.336,28 zł, co stanowi 92,47% w stosunku do planu.

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 § 2059 zaplanowana na kwotę 2.235.900,00 zł i zrealizowana na kwotę 2.125.277,49 zł, co stanowi 95,05% 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 24.694,04 zł i zrealizowana na kwotę 24.694,04 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; 156.649,82 zł, a zrealizowane w 2019 roku w kwocie 156.649,82 zł, co stanowi 100,00% w stosunku do planu.

Dochody Związku Powiatów Województwa Podlaskiego zrealizowane w roku 2019 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 2019 przedstawiają poniższe tabele:

- rozdział 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii

Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2019 rok	Wykonanie na 31.12.2019 r.	% wykonania (3:2)
1	2	3	4
Wydatki ogółem, z tego:	15 757 709,70	14 654 767,46	93,00
1. wydatki bieżące:	15 757 709,70	14 654 767,46	93,00
a) zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości (§ 2910)	32,05	32,05	100,00
b) zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości (§ 2917)	1 383,37	1 383,37	100,00
c) wynagrodzenia osobowe pracowników (§4017)	342 413,42	94 224,49	27,52
d) wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 4019)	105 457,39	54 870,20	52,03
e) dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040)	10 418,84	10 418,84	100,00
f) składki na ubezpieczenia społeczne (§ 4110)	1 868,11	1 868,11	100,00
g) składki na ubezpieczenia społeczne (§ 4117)	64 552,78	16 949,35	26,26
h) składki na ubezpieczenia społeczne (§ 4119)	22 221,26	11 664,98	52,49
i) składki na Fundusz Pracy (§ 4120)	255,26	255,26	100,00
j) składki na Fundusz Pracy (§ 4127)	8 820,67	1 927,46	21,85
k) składki na Fundusz Pracy (§ 4129)	3 036,34	1 406,84	46,33
l) wynagrodzenia bezosobowe (§ 4177)	78 928,82	0,00	0,00
m) wynagrodzenia bezosobowe (§ 4179)	13 928,62	0,00	0,00
n) zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210)	7 659,34	7 659,34	100,00
o) zakup usług pozostałych (§ 4307)	12 825 633,90	12 273 065,30	95,69
p) zakup usług pozostałych (§ 4309)	2 268 022,46	2 175 964,80	95,94
q) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440)	3 075,38	3 075,38	100,00
r) odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości (§ 4560)	1,69	1,69	100,00
2. wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00

- rozdział 75019 – Rady powiatów

Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2019 rok	Wykonanie na 31.12.2019 r.	% wykonania (3:2)
1	2	3	4
Wydatki ogółem, z tego:	4 900,00	2 731,27	55,74
1. wydatki bieżące:	4 900,00	2 731,27	55,74

a) zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210), w tym:	700,00	602,26	86,04
• zakup artykułów spożywczych na zgromadzenia członków Związku	200,00	150,26	75,13
• zakup znaczków pocztowych	500,00	452,00	90,40
b) zakup usług pozostałych (§ 4300), w tym:	4 200,00	2 129,01	50,69
• wyrób pieczętki	200,00	49,01	24,51
* usługa cateringowa	4 000,00	2 084,00	52,10
2. wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00

- rozdział 75020 – Starostwa powiatowe

Wyszczególnienie	Plan wydatków na 2019 rok (po zmianach)	Wykonanie na 31.12.2019 r.	% wykonania (3:2)
1	2	3	4
Wydatki ogółem, z tego:	120 339,48	98 464,34	81,82
<i>I. wydatki bieżące:</i>	<i>120 339,48</i>	<i>98 464,34</i>	<i>81,82</i>
a) różne wydatki na rzecz osób fizycznych (§ 3030)	20 000,00	0,00	0
b) wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 4010)	64 454,28	64 454,28	100,00
c) dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040)	3 538,13	3 538,13	100,00
d) składki na ubezpieczenia społeczne (§ 4110)	12 950,00	12 844,77	99,19
e) składki na Fundusz Pracy (§ 4120)	762,21	762,21	100,00
f) wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170)	500,00	500,00	100,00
g) zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210), w tym:	3 000,00	1 632,46	54,42
• zakup artykułów biurowych	1 000,00	550,86	55,09
• zakup znaczków pocztowych	1 500,00	772,60	51,51
• zakup tonera do drukarki	500,00	309,00	61,80
h) zakup usług zdrowotnych (§ 4280)	180,00	180,00	100,00
• badania wstępne pracownika administracyjnego	180,00	180,00	100,00
i) zakup usług pozostałych (§ 4300), w tym:	10 660,72	10 258,35	96,23
• opłaty za prowadzenie rachunków bankowych i prowizje bankowe za przelewy oraz udzielenie kredytu	1 111,92	795,80	71,57
• wyrób pieczętek	200,00	160,00	80,00
• opłata za obsługę prawną	6 000,00	6 000,00	100,00
• opłata za przedłużenie rejestracji domeny e-zpwp.pl	200,00	153,75	76,88
• abonament roczny za program księgowy i płacowy, Q deklaracje	3 148,80	3 148,80	100,00
j) 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	2 424,00	100,00
k) podróże służbowe krajowe (§ 4410)	0,00	0,00	0,00
l) odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440)	1 870,14	1 870,14	100,00
m) szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej (§ 4700)	0,00	0,00	0,00
2. wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00

W 2019 roku zrealizowano wydatki w rozdziale 71012 "Zadania z zakresu geodezji i kartografii" w 93,00% w stosunku do planu, w rozdziale 75019 "Rady powiatów" w 55,74% w stosunku do planu oraz w rozdziale 75020 „Starostwa powiatowe” w 81,82% w stosunku do planu.

Ponadto w 2019 roku nie zrealizowano wydatków w 100,00% w rozdziale 71012 "Zadania z zakresu geodezji i kartografii" w § 4017, § 4019, § 4117, § 4119, § 4127, § 4129, § 4307, § 4309, w rozdziale 75019 „Rady powiatów” § 4210, § 4300 oraz w rozdziale 75020 „Starostwa powiatowe” w § 4110, § 4210, § 4300, 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 2019 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 2019 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 2019 rok obrazuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan na 2019 rok	Wykonanie na 31.12.2019 r.	% wykonania (3:2)
1	2	3	4
Dochody ogółem,	15 736 029,18	14 628 361,69	92,96
z tego:			
•dochody bieżące	15 736 029,18	14 628 361,69	92,96
•dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00
Wydatki ogółem,	15 882 949,18	14 755 963,07	92,90
z tego:			
•wydatki bieżące	15 882 949,18	14 755 963,07	92,90
•wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00
Wynik finansowy	-146 920,00	-127 601,38	-86,85
deficyt	146 920,00	127 601,38	86,85
nadwyżka	0,00	0,00	x

Wynik finansowy związku za 2019 rok stanowi deficyt budżetu w wysokości 127.601,38 zł.

Obciążenie budżetu według tytułów dłużnych

1. Związek Powiatów Województwa Podlaskiego do dnia 31.12.2019 r. nie udzielił żadnych poręczeń i gwarancji.

2. Związek Powiatów Województwa Podlaskiego w roku 2019 nie zaciągał kredytu.

3. Zadłużenie Związku Powiatów Województwa Podlaskiego na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosiło 0,00 zł.

4. Na dzień 31.12.2019 r. w budżecie związku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

5. Na dzień 31.12.2019 r. wystąpiły zobowiązania bieżące z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 rok wraz z pochodnymi w kwocie: 18.921,60 zł z terminem płatności do dnia 31.03.2020 roku.

II. Część tabelaryczna

Tabela 1: Wykonanie dochodów Związku Powiatów Województwa Podlaskiego za 2019 rok

Tabela 2: Wykonanie wydatków Związku Powiatów Województwa Podlaskiego za 2019 rok

Tabela 1

Wykonanie dochodów Związku Powiatów Województwa Podlaskiego za 2019 rok

Dział	Rozdz.	§	Nazwa	Plan ogółem na 2019 r. (po zmianach)	Wykonanie ogółem na dzień 31.12.2019 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		
710			Działalność usługowa	15 649 613,68	14 541 957,63	14 541 957,63	14 541 957,63	0,00	0,00	92,92%		
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	15 649 613,68	14 541 957,63	14 541 957,63	14 541 957,63	0,00	0,00	92,92%		
		2057	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	13 232 369,82	12 235 336,28	12 235 336,28	12 235 336,28	0,00	0,00	92,47%		
		2059	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	2 235 900,00	2 125 277,49	2 125 277,49	2 125 277,49	0,00	0,00	95,05%		
		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	24 694,04	24 694,04	24 694,04	24 694,04	0,00	0,00	100,00%		
		2909	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	156 649,82	156 649,82	156 649,82	156 649,82	0,00	0,00	100,00%		
750			Administracja publiczna	86 395,50	86 395,50	86 395,50	0,00	0,00	0,00	100,00%		
	75020		Starostwa powiatowe	86 395,50	86 395,50	86 395,50	0,00	0,00	0,00	100,00%		
		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	86 395,50	86 395,50	86 395,50	0,00	0,00	0,00	100,00%		
758	75814	0920	Różne rozliczenia odsetki bankowe	20,00	8,56	8,56	0,00	0,00	0,00	42,80%		
Dochody razem:				15 736 029,18	14 628 361,69	14 628 361,69	14 541 957,63	0,00	0,00	92,96%		

Przewodniczący Zarządu

Jan Zalewski