

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej

na lata 2022 – 2025

I. WSTĘP I ZAŁOŻENIA

Wieloletnia Prognoza Finansowa (zwana dalej „WPF”) stanowi instrument wieloletniego planowania finansowego w jednostkach samorządu terytorialnego, służącym ocenie długoterminowego potencjału w celu zaplanowania dochodów i niezbędnych wydatków oraz ustalenia możliwości inwestycyjnych. Zakres wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego określa art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021r. poz. 305 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o finansach publicznych”. Podstawę opracowania WPF dla Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na lata 2022 – 2025 stanowił projekt planu finansowego na rok budżetowy 2022, historyczne dane z realizacji budżetów w poprzednich latach, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku, a w zakresie dochodów i wydatków majątkowych założono w szczególności pozyskanie środków z budżetu UE związanych z realizacją inwestycji w części podlegającej dofinansowaniu, na podstawie zaktualizowanych harmonogramów i łącznych nakładów inwestycji będących w trakcie realizacji. Art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej nie posiada długu i nie planuje zaciągać zobowiązań. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej została przygotowana na lata 2022 – 2025. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy WPF. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy WPF. Prognozowanie w kilkuletnim przedziale czasowym stwarza ryzyko niewłaściwego oszacowania przyjętych wartości, zarówno po stronie dochodów i po stronie wydatków, jak również relacji długu do dochodów. Stąd WPF podlega zmianom w miarę zachodzących, na przełomie lat, potrzeb.

II. PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW NA 2022 ROK

Plan dochodów na 2022 rok stanowi kwota 8 524 302,91 złotych,

w tym:

- **dochody bieżące 956 917,81 złotych,**
- **dochody majątkowe 7 567 385,10 złotych.**

Prognozowane na 2022 rok dochody są niższe od planowanych wpływów na 2021r. (wg planu na dzień 30.09.2021r.) o 7 282 820,24 zł. Spadek poziomu dochodów spowodowany jest zakończeniem w roku 2021 większości projektów współfinansowanych ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020, co wiąże się zarówno z brakiem wpłat podmiotów upoważnionych na realizację tych projektów, a także spadkiem dochodów majątkowych z tytułu dofinansowania.

Dochody bieżące na rok 2022 stanowią 62,94% planu dochodów bieżących na 2021 rok, natomiast dochody majątkowe 52,97% planu dochodów majątkowych na 2021 rok.

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej planowane dochody na rok 2022 kształtują się następująco:

1) dział 750 – Administracja publiczna

Plan dochodów Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2022 rok stanowi kwota

631 547,00 złotych,

z tego:

- a) **dochody bieżące** z tytułu wpłaty składek członkowskich stanowi kwota 431 547,00 złotych,
- b) **dochody bieżące** z tytułu wpłaty Gminy Węgorzyno z tytułu zawartego porozumienia w sprawie realizacji wielu projektów, w ramach których związek występuje w roli pomocnika stanowi kwota 150 000,00 złotych,
- c) **dochody bieżące** z tytułu wpłaty Gminy Czaplinek z tytułu zawartego porozumienia w sprawie realizacji projektu, w ramach których związek występuje w roli pomocnika stanowi kwota 50 000,00 złotych.

2) dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan dochodów Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2022 rok stanowi kwota

7 892 755,91 złotych,

z tego:

- **dochody bieżące** z tytułu wpłat gmin i podmiotów z tytułu realizacji projektów na podstawie zawartych porozumień stanowi kwota **325 370,81 złotych,**
- **dochody majątkowe** stanowi kwota **7 567 385,10 złotych.**

Plan wydatków na 2022 rok stanowi kwota **8 539 994,66 złotych,**

w tym:

- **wydatki bieżące** **972 609,56 złotych,**
- **wydatki majątkowe** **7 567 385,10 złotych.**

Prognozowane na 2022 rok wydatki są niższe od planowanych wydatków na 2021r. (wg planu na dzień 30.09.2021r.) o 7 947 502,65 zł. Spadek poziomu wydatków spowodowany jest, tak samo jak w przypadku spadku poziomu dochodów – zakończeniem w roku 2021 projektów współfinansowanych ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020, a także znacznym zmniejszeniem wydatków bieżących Związku.

Wydatki bieżące na rok 2022 stanowią 44,60% planu wydatków bieżących na 2021 rok, natomiast wydatki majątkowe 52,89% planu wydatków majątkowych na 2021 rok.

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej planowane wydatki na rok 2022 kształtują się następująco:

1) dział 750 – Administracja publiczna

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2022 rok stanowi kwota **143 334,16 złotych,**

w tym:

a) **wydatki bieżące** stanowi kwota **143 334,16 złotych,**

z tego:

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowi kwota **75 864,16 złotych,**

2) dział 758 – Różne rozliczenia

W planie finansowym Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2022 rok ujęto **rezerwę ogólną** na nieprzewidziane wydatki w kwocie **8 540,00 złotych,**

3) dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2022 rok stanowi kwota **8 388 120,50 złotych,**

w tym:

a) **wydatki bieżące** stanowi kwota **820 735,40 złotych,**

z tego:

– wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowi kwota **765 935,40 złotych,**

b) **wydatki majątkowe** stanowi kwota **7 567 385,10 złotych.**

PLAN PRZYCHODÓW ORAZ ROZCHODÓW

Stosownie do zapisów art. 52 ustawy o finansach publicznych przychody stanowią prognozę ich wielkości. Przychody Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej planowane są w oparciu o obowiązujące przepisy oraz analizy własne.

Plan przychodów na 2022 rok stanowi kwota **15 691,75 złotych,**

w tym:

nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych **15 691,75 złotych**

W 2022 roku planowane dochody są niższe od planowanych wydatków, zatem plan finansowy na 2022 rok zamyka się planowanym deficytem w wysokości 15 691,75 złotych, który zostanie sfinansowany nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 15 691,75 złotych. Projekt planu finansowego spełnia regułę zapisaną w art. 242 ustawy o finansach publicznych – zaplanowane wydatki bieżące są równe zaplanowanym dochodom bieżącym powiększonym o przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz zachowany został poziom indywidualnego wskaźnika zadłużenia wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Budżet Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2022 rok spełnia dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, który w 2022 roku wynosi 4 473,77%, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnia arytmetyczną z 3 poprzednich lat).

III. PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW NA 2023 ROK

1. Plan dochodów na 2023 rok stanowi kwota 1 162 058,94 złotych,

w tym:

- dochody bieżące 752 992,20 złotych,**
- dochody majątkowe 409 066,74 złotych.**

Prognozowane na 2023 rok dochody są niższe od planowanych wpływów na 2021r. (wg planu na dzień 30.09.2021r.) o 14 645 064,21 zł. Dochody bieżące na rok 2023 stanowią 49,53% planu dochodów bieżących na 2021 rok, natomiast dochody majątkowe 2,86% planu dochodów majątkowych na 2021 rok.

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej planowane dochody na rok 2023 kształtują się następująco:

1) dział 750 – Administracja publiczna

Plan dochodów Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2023 rok stanowi kwota 661 619,00 złotych,

z tego:

d) dochody bieżące z tytułu wpłaty składek członkowskich stanowi kwota 661 619,00 złotych,.

2) dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan dochodów Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2023 rok stanowi kwota 500 439,94 złotych,

z tego:

- **dochody bieżące** z tytułu wpłat gmin i podmiotów z tytułu realizacji projektów na podstawie zawartych porozumień stanowi kwota **91 373,20 złotych,**
- **dochody majątkowe** stanowi kwota **409 066,74 złotych.**

2. Plan wydatków na 2023 rok stanowi kwota **1 162 058,94 złotych,**

w tym:

- **wydatki bieżące** **722 931,81 złotych,**
- **wydatki majątkowe** **439 127,13 złotych.**

Prognozowane na 2023 rok wydatki są niższe od planowanych wydatków na 2021r. (wg planu na dzień 30.09.2021r.) o 15 325 438,37 zł. Wydatki bieżące na rok 2023 stanowią 33,15% planu wydatków bieżących na 2021 rok, natomiast wydatki majątkowe 3,07% planu wydatków majątkowych na 2021 rok.

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej planowane wydatki na rok 2023 kształtują się następująco:

1) dział 750 – Administracja publiczna

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2023 rok stanowi kwota **158 064,55 złotych,**

w tym:

- wydatki bieżące** stanowi kwota **138 004,16 złotych,**
- wydatki majątkowe** stanowi kwota **30 060,39 złotych,**

2) dział 758 – Różne rozliczenia

W planie finansowym Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2023 rok ujęto **rezerwę ogólną** na nieprzewidziane wydatki w kwocie **1 041,00 złotych,**

3) dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2023 rok stanowi kwota

992 953,39 złotych,

w tym:

c) **wydatki bieżące** stanowi kwota

583 886,65 złotych,

d) **wydatki majątkowe** stanowi kwota

409 066,74 złotych.

Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej w 2023 roku nie planuje żadnych przychodów ani rozchodów.

W 2023 roku planowane wydatki są równe planowanym dochodom, zatem budżet jest zrównoważony.

Budżet Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2023 rok spełnia dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, który w 2023 roku wynosi 539,35%, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnia arytmetyczną z 3 poprzednich lat).

IV. PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW NA 2024 ROK

1. Plan dochodów na 2024 rok stanowi kwota

456 619,00 złotych,

w tym:

– **dochody bieżące**

456 619,00 złotych,

Prognozowane na 2024 rok dochody są niższe od planowanych wpływów na 2021r. (wg planu na dzień 30.09.2021r.) o 15 350 504,15 zł. Dochody bieżące na rok 2024 stanowią 30,03% planu dochodów bieżących na 2021 rok.

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej planowane dochody na rok 2024 kształtują się następująco:

1) **dział 750 – Administracja publiczna**

Plan dochodów Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2024 rok stanowi kwota

431 619,00 złotych,

z tego:

a) **dochody bieżące** z tytułu wpłaty składek członkowskich stanowi kwota 431 619,00 złotych,

2) **dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Plan dochodów Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2024 rok stanowi kwota

25 000,00 złotych,

z tego:

– **dochody bieżące** z tytułu wpłat gmin i podmiotów z tytułu realizacji projektów na podstawie zawartych porozumień stanowi kwota **25 000,00 złotych,**

2. Plan wydatków na 2024 rok stanowi kwota

552 259,98 złotych,

w tym:

– **wydatki bieżące** **552 259,98 złotych,**

Prognozowane na 2024 rok wydatki są niższe od planowanych wydatków na 2021r. (wg planu na dzień 30.09.2021r.) o 15 935 237,33 zł. Wydatki bieżące na rok 2024 stanowią 25,33% planu wydatków bieżących na 2021 rok,

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej planowane wydatki na rok 2024 kształtują się następująco:

1) **dział 750 – Administracja publiczna**

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2024 rok stanowi kwota

123 465,96 złotych,

w tym:

a) **wydatki bieżące** stanowi kwota 123 465,96 złotych,

2) dział 758 – Różne rozliczenia

W planie finansowym Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2024 rok ujęto **rezerwę ogólną** na nieprzewidziane wydatki w kwocie **554,00 złotych,**

3) dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2024 rok stanowi kwota **428 240,02 złotych,**

w tym:

a) **wydatki bieżące** stanowi kwota **428 240,02 złotych,**

Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej w 2024 roku planuje przychody w kwocie **95 640,98 złotych.**

Plan przychodów na 2024 rok stanowi kwota **95 640,98 złotych,**

w tym:

nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych **95 640,98 złotych.**

W 2024 roku planowane dochody są niższe od planowanych wydatków, zatem plan finansowy na 2024 rok zamyka się planowanym deficytem w wysokości 95 640,98 złotych, który zostanie sfinansowany nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 95 640,98 złotych. Projekt planu finansowego spełnia regułę zapisaną w art. 242 ustawy o finansach publicznych – zaplanowane wydatki bieżące są równe zaplanowanym dochodom bieżącym powiększonym o przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz zachowany został poziom indywidualnego wskaźnika zadłużenia wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Budżet Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2024 rok spełnia dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, który w 2024 roku wynosi 4,97%, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnia arytmetyczną z 3 poprzednich lat).

V. PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW NA 2025 ROK

1. Plan dochodów na 2025 rok stanowi kwota 540 619,00 złotych,

w tym:

– **dochody bieżące 540 619,00 złotych.**

Prognozowane na 2025 rok dochody są niższe od planowanych wpływów na 2021r. (wg planu na dzień 30.09.2021r.) o 15 266 504,15 zł. Dochody bieżące na rok 2025 stanowią 35,56% planu dochodów bieżących na 2021 rok.

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej planowane dochody na rok 2025 kształtują się następująco:

1) dział 750 – Administracja publiczna

Plan dochodów Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2025 rok stanowi kwota 515 619,00 złotych,

z tego:

a) **dochody bieżące z tytułu wpłaty składek członkowskich stanowi kwota 515 619,00 złotych.**

2) dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan dochodów Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2025 rok stanowi kwota 25 000,00 złotych,

z tego:

– **dochody bieżące z tytułu wpłat gmin i podmiotów z tytułu realizacji projektów na podstawie zawartych porozumień stanowi kwota 25 000,00 złotych,**

2. Plan wydatków na 2025 rok stanowi kwota 552 259,98 złotych,

w tym:

– **wydatki bieżące 552 259,98 złotych.**

Prognozowane na 2025 rok wydatki są niższe od planowanych wydatków na 2021r. (wg planu na dzień 30.09.2021r.) o 15 935 237,33 zł. Wydatki bieżące na rok 2025 stanowią 25,33% planu wydatków bieżących na 2021 rok.

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej planowane wydatki na rok 2025 kształtują się następująco:

1) dział 750 – Administracja publiczna

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2025 rok stanowi kwota

123 465,96 złotych,

w tym:

a) **wydatki bieżące** stanowi kwota

123 465,96 złotych,

2) dział 758 – Różne rozliczenia

W planie finansowym Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2025 rok ujęto **rezerwę ogólną** na nieprzewidziane wydatki w kwocie

554,00 złotych,

3) dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2025 rok stanowi kwota

428 240,02 złotych,

w tym:

a) **wydatki bieżące** stanowi kwota

428 240,02 złotych.

Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej w 2025 roku planuje przychody w kwocie 11 640,98 złotych.

Plan przychodów na 2025 rok stanowi kwota

11 640,98 złotych,

w tym:

nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych

11 640,98 złotych.

W 2025 roku planowane dochody są niższe od planowanych wydatków, zatem plan finansowy na 2025 rok zamyka się planowanym deficytem w wysokości 11 640,98 złotych, który zostanie sfinansowany nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 11 640,98 złotych. Projekt planu finansowego spełnia regułę zapisaną w art. 242 ustawy o finansach publicznych – zaplanowane wydatki bieżące są równe zaplanowanym dochodom bieżącym powiększonym o przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz zachowany został poziom indywidulanego wskaźnika zadłużenia wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Budżet Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2025 rok spełnia dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, który w 2025 roku wynosi 34,43%, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnia arytmetyczną z 3 poprzednich lat).

VI. ZADŁUŻENIE

Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej nie planuje zaciągać żadnych pożyczek i kredytów w latach 2022-2025. Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej nie planuje też udzielać żadnych poręczeń ani gwarancji w latach 2025-2025.

VII. OPIS PROJEKTÓW REALIZOWANYCH W LATACH 2022 – 2025

W załączniku nr 3 „Wykazie przedsięwzięć do WPF” do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025- 2025 zaplanowano projekty Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej, które będą realizowane w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, w rozdziale 90001– Gospodarka wodno-ściekowa:

1. Projekt pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocięcu - Wodnik”

Planuje się w roku 2022 realizację projektu oraz wpływ zaliczek i refundacji w ramach realizacji projektu zgodnie z zawartą Umową o dofinansowanie nr POIS.02.03.00-00-0061/16-00 z dnia 30 czerwca 2016r. z późn. zm. w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020. Realizacja projektu obejmuje roboty budowlane polegające na modernizacji oczyszczalni ścieków w Złocięcu, usługę nadzoru nad wykonaniem tych robót przez Inżyniera Kontraktu, zakup usług i towarów w ramach kosztów zarządzania projektem oraz

promocji projektu, a także wydatki osobowe Jednostki Realizującej Projekt tj. Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej.

2. Projekt pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Świerczyna w aglomeracji Wierzchowo – Wodnik II”

Planuje się w latach 2022 – 2023 realizację projektu i wpływ dofinansowania zgodnie z zawartą Umową o dofinansowanie RPZP.03.06.00-32-F004/19-00 z dnia 07.08.2020r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020. Realizacja projektu obejmuje roboty budowlane polegające na budowie sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Świerczyna w aglomeracji Wierzchowo, usługę nadzoru nad wykonaniem tych robót przez Inżyniera Kontraktu, usługę nadzoru autorskiego nad projektem budowlanym, zakup usług i towarów w ramach promocji projektu, a także koszty pośrednie na zakup usług i towarów oraz wydatki osobowe Jednostki Realizującej Projekt tj. Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej.