



Uzasadnienie
do projektu planu finansowego
na 2022 rok

1. PODSTAWY PRAWNE

Projekt planu finansowego Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2022 rok został opracowany między innymi w oparciu o następujące akty prawne:

- 1) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021r. poz. 305), zwana dalej „ustawą o finansach publicznych”,
- 2) ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021r. poz. 1672 z późn.zm.), zwana dalej ustawą o dochodach j.s.t”,
- 3) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014r. poz.1053 z późn. zm.), zwane dalej „rozporządzeniem Ministra Finansów”,
- 4) Uchwała Nr XII/55/2020 Zgromadzenia Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej z dnia 29 grudnia 2020r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem planu finansowego Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej.

2. ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU PLANU FINANSOWEGO NA 2022 ROK

- 1) przedłożony projekt planu finansowego opracowano na podstawie prognozowanego wykonania dochodów i wydatków na koniec roku 2021,
- 2) do planu dochodów bieżących przyjęto wpłaty składek członkowskich uczestników Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej wg stanu liczby mieszkańców danej Gminy lub Powiatu, zameldowanych na pobyt stały i czasowy na dzień 30 września 2021 roku, tj.:
 1. Gminy Złocieniec,
 2. Gminy Resko,
 3. Gminy Wierzchowo,
 4. Gminy Czaplinek,
 5. Gminy Węgorzyno
 6. Gminy Dobra,
 7. Gminy Radowo Małe,
 8. Powiatu Drawskiego,
 9. Powiatu Łobeskiego,
- 3) kontynuacja inwestycji będących w trakcie realizacji,
- 4) 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.

3. KIERUNKI DZIAŁANIA

- 1) zachowanie poziomu indywidualnego wskaźnika zadłużenia wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych,
- 2) zachowanie relacji wynikającej z art. 242 ustawy o finansach publicznych, która oznacza, że wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących powiększonych o przychody pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych,
- 3) utrzymanie zdolności kredytowej i płynności finansowej,
- 4) realizacja zadań wynikających z zawartych umów i porozumień,
- 5) realizacji zadań wieloletnich przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

4. DOCHODY

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

Dochody bieżące obejmują: wpłaty składek członkowskich oraz wpłaty gmin i podmiotów upoważnionych z tytułu realizacji projektów na podstawie zawartych porozumień. Są to dochody o charakterze stałym i powtarzalnym. Z kolei do dochodów majątkowych zalicza się środki otrzymane na inwestycje. Dochody majątkowe mają charakter jednorazowy.

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.

Wysokość projektowanych na rok 2022 dochodów przedstawia się w pełnej szczegółowości obowiązującej klasyfikacji budżetowej w załączniku nr 1 do projektu planu finansowego.

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,**

z czego:

Gmina Złocieniec	47 175,00 złotych,
Gmina Resko	22 491,00 złotych,
Gmina Węgorzyno	19 893,00 złotych,
Gmina Dobra	12 258,00 złotych,
Gmina Wierzchowo	12 681,00 złotych,
Gmina Radowo Małe	10 404,00 złotych,
Gmina Czaplinek	34 242,00 złotych,
Powiat Drawski	168 477,00 złotych,
Powiat Łobeski	103 926,00 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:

- a) **dochody bieżące** z tytułu wpłat gmin i podmiotów z tytułu realizacji projektów na podstawie zawartych porozumień stanowi kwota
325 370,81 złotych,

w tym:

- wpłaty z tytułu realizacji projektu pn. „**Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków – etap II**” stanowi kwota
37 273,21 złotych,

w tym:

Gmina Czaplinek	9 562,12 złotych,
Gmina Resko	11 036,86 złotych,
Gmina Wierzchowo	3 677,37 złotych,
Gmina Węgorzyno	12 996,86 złotych,

- wpłaty z tytułu realizacji projektu pn. „**Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Świerczyna w aglomeracji Wierzchowo – Wodnik II**” stanowi kwota
137 595,00 złotych,

w tym:

Gmina Wierzchowo	137 595,00 złotych,
------------------	---------------------

- wpłaty z tytułu realizacji projektu pn. „**Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocięncu - Wodnik**” stanowi kwota
125 402,60 złotych,

w tym:

Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złocięncu	125 402,60 złotych,
---	---------------------

- wpłaty z tytułu utrzymania trwałości projektu pn. „**Gospodarka wodno-ściekowa na terenie Gmin Złocieniec, Czaplinek i Drawsko Pomorskie – Natura**” w związku z wystąpieniem Gminy Drawsko Pomorskiego ze Związku stanowi kwota
25 000,00 złotych,

w tym:

Gmina Drawsko Pomorskie	25 000,00 złotych,
-------------------------	--------------------

- wpłaty z tytułu ponoszenia opłat za usługi wodne w ramach projektu pn. „**Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków**” stanowi kwota
100,00 złotych,

w tym:

Gmina Resko	100,00 złotych,
-------------	-----------------

b) **dochody majątkowe** stanowi kwota

7 567 385,10 złotych,

w tym:

- dochody majątkowe z tytułu dofinansowania ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w związku z realizacją projektu pn. „**Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocieńcu - Wodnik**” stanowi kwota **5 547 569,39 złotych,**
- dochody majątkowe z tytułu dofinansowania ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 w związku z realizacją projektu pn. „**Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Świerczyna w aglomeracji Wierzchowo – Wodnik II**” stanowi kwota **2 019 815,71 złotych.**

5. WYDATKI

Zgodnie z art. 52 ustawy o finansach publicznych wydatki stanowią nieprzekraczalny limit tj. nieprzekraczalną górną granicę kwoty dopuszczalnej do wydatkowania. Z kolei z art. 44 ustawy ust. 3 ustawy o finansach publicznych stanowi, iż wydatki publiczne powinny być dokonywane:

- 1) w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad:
 - uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
 - optymalnego wyboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów,
- 2) w sposób umożliwiający terminową realizację zadań,
- 3) w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W przedstawionym planie finansowym środki zagwarantowano na:

- 1) bieżącą działalność,
- 2) wygrozdzenia i pochodne według kwot wynikających z zawartych umów, obowiązujących premii, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, wzrostu dodatków stażowych,
- 2) zadania inwestycyjne, w tym kontynuowane oraz zapisane w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Wydatki Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej planowane są w oparciu o obowiązujące przepisy oraz analizy własne.

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.

Wysokość projektowanych na rok 2022 wydatków przedstawia się w pełnej szczegółowości obowiązującej klasyfikacji budżetowej w załączniku nr 2 do projektu planu finansowego.

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,**

z tego:
– wydatki majątkowe z tytułu dofinansowania ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w związku z realizacją projektu pn. „**Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocieńcu - Wodnik**” stanowi kwota **5 547 569 ,39 złotych,**

– wydatki majątkowe z tytułu dofinansowania ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 w związku z realizacją projektu pn. „**Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Świerczyna w aglomeracji Wierzchowo – Wodnik II**” stanowi kwota **2 019 815,71 złotych.**

Wysokość projektowanych na rok 2022 wydatków majątkowych przedstawia się w pełnej szczegółowości obowiązującej klasyfikacji budżetowej w załączniku nr 3 do projektu planu finansowego.

**Projekt planu wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na
2022 rok z tytułu realizacji poszczególnych projektów**

I. Wydatki projektu pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków – etap II”

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2022 rok z tytułu realizacji projektu pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków – etap II” stanowi kwota

46 482,48 złotych,

w tym:

– wydatki bieżące 46 482,48 złotych.

Projekt pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków – etap II”			
Dział 900, Rozdział 90001			
L.p.	Paragraf	Opis	Kwota [zł]
1.	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 882,48
2.	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	39 600,00
SUMA – Wydatków bieżących			46 482,48
SUMA WYDATKÓW			46 482,48

II. Wydatki projektu pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocięcu – Wodnik”

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2022 rok z tytułu realizacji projektu pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocięcu – Wodnik” stanowi kwota

5 675 606,70 złotych,

w tym:

– wydatki bieżące 128 037,31 złotych,

– wydatki majątkowe 5 547 569,39 złotych.

Projekt pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocięcu - Wodnik”			
Dział 900, Rozdział 90001			
L.p.	Paragraf	Opis	Kwota [zł]
1.	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	85 711,66
2.	4049	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 482,00
3.	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 021,21
4.	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 806,44
5.	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	3 264,00
6.	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	800,00

7.	4269	Zakup energii	3 072,00
8.	4309	Zakup usług pozostałych	1 680,00
9.	4369	Opłaty z tytułu zakupu telekomunikacyjnych	720,00
10.	4409	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	2 208,00
11.	4489	Podatek od nieruchomości	272,00
SUMA – Wydatków bieżących			128 037,31
14.	6258	Dotacja celowa 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	5 547 569,39
SUMA – Wydatków majątkowych			5 547 569,39
SUMA WYDATKÓW			5 675 606,70

III. Wydatki projektu pod nazwą pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Świerczyna w aglomeracji Wierzchowo – Wodnik II”

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2022 rok z tytułu realizacji projektu pn. „**Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Świerczyna w aglomeracji Wierzchowo – Wodnik II**” stanowi kwota **2 158 143,20 złotych**,

w tym:

- wydatki bieżące 138 327,49 złotych,
- wydatki majątkowe 2 019 815,71 złotych.

Projekt pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Świerczyna w aglomeracji Wierzchowo – Wodnik II”			
Dział 900, Rozdział 90001			
L.p.	Paragraf	Opis	Kwota [zł]
1.	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	96 425,62
2.	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 417,25
3.	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 515,39
4.	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 451,23
5.	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 672,00
6.	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	900,00
7.	4260	Zakup energii	3 456,00
8.	4300	Zakup usług pozostałych	1 890,00
9.	4360	Opłaty z tytułu zakupu telekomunikacyjnych	810,00
10.	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	2 484,00
11.	4480	Podatek od nieruchomości	306,00
SUMA – Wydatków bieżących			138 327,49
12.	6258	Dotacja celowa 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	2 019 815,71

		budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	
SUMA – Wydatków majątkowych			2 019 815,71
SUMA WYDATKÓW			2 158 143,20

6. PRZYCHODY ORAZ ROZCHODY

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,**

Wysokość projektowanych na rok 2022 przychodów przedstawia się w pełnej szczegółowości obowiązującej klasyfikacji budżetowej w załączniku nr 4 do projektu planu finansowego.

7. WYNIK BUDŻETU

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.

8. ZADŁUŻENIE

Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej w 2022 roku nie planuje zaciągać żadnych pożyczek i kredytów.

Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej nie udzielał i nie planuje udzielać żadnych poręczeń ani gwarancji.

9. REZERWY

W projekcie budżetu na 2022 rok utworzono rezerwę:

– **rezerwa ogólna w wysokości 8 540,00 złotych.**

Wysokość tej rezerwy ustalono na poziomie 0,1% zgodnie z art. 222 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

10. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO

Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej nie posiada majątku komunalnego. Siedziba Związku mieści się w pomieszczeniach wynajmowanych od Gminy Drawsko Pomorskie.