



Uzasadnienie
do planu finansowego
na 2023 rok

1. PODSTAWY PRAWNE

Projekt planu finansowego Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2023 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 2022r. poz. 1634, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964), zwana dalej „ustawą o finansach publicznych”,
- 2) ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2022r. poz. 646 z późn.zm.), zwana dalej „ustawą o dochodach j.s.t”,
- 3) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. 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 2023 ROK

- 1) przedłożony projekt planu finansowego opracowano na podstawie prognozowanego wykonania dochodów i wydatków na koniec roku 2022,
- 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 2022 roku, tj.:
 1. Gminy Złocieniec,
 2. Gminy Resko,
 3. Gminy Wierzchowo,
 4. Gminy Czaplinek,
 5. Gminy Węgorzyno,
 6. Gminy Radowo Małe,
 7. Powiatu Drawskiego,
 8. 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 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,
- 2) utrzymanie płynności finansowej,
- 3) realizacja zadań wynikających z zawartych umów i porozumień,
- 4) 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 a także pomocy w realizacji inwestycji 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 2023 rok stanowi kwota 4 472 746,77 złotych,

w tym:

- **dochody bieżące 552 194,20 złotych,**
- **dochody majątkowe 3 920 552,57 złotych.**

Prognozowane na 2023 rok dochody są niższe od planowanych wpływów na 2022r. (wg planu na dzień 30.09.2022r.) o 5 817 742,40 zł. Spadek poziomu dochodów spowodowany jest zakończeniem w roku 2022 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 2023 stanowią 44,47% planu dochodów bieżących na 2022 rok, natomiast dochody majątkowe 43,33% planu dochodów majątkowych na 2022 rok.

Wysokość projektowanych na rok 2023 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 2023 kształtują się następująco:

1) dział 750 – Administracja publiczna

Plan dochodów Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2023 rok stanowi kwota 460 821,00 złotych,

z tego:

a) **dochody bieżące z tytułu wpłaty składek członkowskich stanowi kwota 409 821,00 złotych,**

z czego:

Gmina Złocieniec	46 509,00 złotych,
Gmina Resko	22 035,00 złotych,
Gmina Węgorzyno	19 689,00 złotych,
Gmina Wierzchowo	12 543,00 złotych,
Gmina Radowo Małe	10 314,00 złotych,
Gmina Czaplinek	33 801,00 złotych,
Powiat Drawski	163 065,00 złotych,
Powiat Łobeski	101 865,00 złotych.

b) **dochody bieżące z tytułu wpłaty Gminy Czaplinek z tytułu zawartego porozumienia w sprawie realizacji zadania z Polskiego Ładu, w ramach którego związek występuje w roli beneficjenta stanowi kwota 39 000,00 złotych,**

- c) **dochody bieżące** z tytułu wpłaty Gminy Wierzychowo z tytułu zawartego porozumienia w sprawie realizacji zadania z Polskiego Ładu, w ramach którego związek występuje w roli pomocnika w realizacji inwestycji, stanowi kwota
- 12 000,00 złotych,

2) **dział 758 – Różne rozliczenia**

Plan dochodów Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2023 rok stanowi kwota

2 600 000,00 złotych,

z tego:

- a) **dochody majątkowe** stanowi kwota
- 2 600 000,00 złotych,**

w tym:

- środki z Polskiego Ładu na projekt „**Budowa ścieżki pieszo-rowerowej nad jeziorem Drawsko w miejscowości Czaplinek**” stanowi kwota

2 340 000,00 złotych,

- wpłata wkładu własnego Gminy Czaplinek na projekt „**Budowa ścieżki pieszo-rowerowej nad jeziorem Drawsko w miejscowości Czaplinek**” stanowi kwota

260 000,00 złotych,

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

Plan dochodów Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2023 rok stanowi kwota

1 411 925,77 złotych,

z tego:

- a) **dochody bieżące** z tytułu wpłat gmin i podmiotów z tytułu realizacji projektów na podstawie zawartych porozumień stanowi kwota
- 91 373,20 złotych,**

w tym:

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

37 273,20 złotych,

w tym:

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

- wpłaty z tytułu przekazania prawa własności do przydomowych oczyszczalni ścieków z projektu pn. „**Budowa przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków – etap II**” w związku z zakończeniem okresu trwałości projektu stanowi kwota

29 100,00 złotych,

b) **dochody majątkowe** stanowi kwota **1 320 552,57 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 **831 505,37 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 **382 724,60 złotych.**
- dochody majątkowe z tytułu dofinansowania ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 w związku z realizacją projektu pn. „**Przebudowa sieci wodociągowych w Resku, w ulicach: Wojska Polskiego, Chopina oraz Jedności Narodowej wraz z przebudową i modernizacją stacji uzdatniania wody w Resku – Wodnik III**” stanowi kwota **106 322,60 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 2023 rok stanowi kwota **4 937 397,03 złotych,**

w tym:

- **wydatki bieżące** **1 016 844,46 złotych,**
- **wydatki majątkowe** **3 920 552,57 złotych.**

Prognozowane na 2023 rok wydatki są niższe od planowanych wydatków na 2022r. (wg planu na dzień 30.09.2022r.) o 5 389 592,14 zł. Spadek poziomu wydatków spowodowany jest, tak samo jak w przypadku spadku poziomu dochodów – zakończeniem w roku 2022 projektów

współfinansowanych ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020, a także znacznym zmniejszeniem wydatków bieżących Związku.

Wydatki bieżące na rok 2023 stanowią 82,79% planu wydatków bieżących na 2022 rok, natomiast wydatki majątkowe 43,09% planu wydatków majątkowych na 2022 rok.

Wysokość projektowanych na rok 2023 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 2023 kształtują się następująco:

1) dział 630 – Turystyka

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2023 rok stanowi kwota
2 600 000,00 złotych,

z tego:

a) **wydatki majątkowe** stanowi kwota **2 600 000,00 złotych,**

w tym:

- wydatki poniesione z Polskiego Ładu na projekt „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej nad jeziorem Drawsko w miejscowości Czaplinek **2 340 000,00 złotych,**
- wydatki inwestycyjne – wkład własny Gminy Czaplinek na projekt „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej nad jeziorem Drawsko w miejscowości Czaplinek **260 000,00 złotych.**

2) dział 750 – Administracja publiczna

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2023 rok stanowi kwota
1 016 844,46 złotych,

w tym:

a) **wydatki bieżące** stanowi kwota **1 016 844,46 złotych,**

z tego:

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowi kwota **814 291,78 złotych.**

3) dział 758 – Różne rozliczenia

W planie finansowym Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2023 rok ujęto **rezerwę ogólną** na nieprzewidziane wydatki w kwocie **5 140,00 złotych.**

4) dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2023 rok stanowi kwota
1 368 005,25 złotych,

w tym:

a) **wydatki bieżące** stanowi kwota **47 452,68 złotych,**

z tego:

– wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowi kwota 47 452,68 złotych,

b) **wydatki majątkowe** stanowi kwota **1 320 552,57 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 831 505,37 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 382 724,60 złotych.

– dochody majątkowe z tytułu dofinansowania ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 w związku z realizacją projektu pn. „**Przebudowa sieci wodociągowych w Resku, w ulicach: Wojska Polskiego, Chopina oraz Jedności Narodowej wraz z przebudową i modernizacją stacji uzdatniania wody w Resku – Wodnik III**” stanowi kwota 106 322,60 złotych.

Wysokość projektowanych na rok 2023 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 2023 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

47 452,68 złotych,

w tym:

– wydatki bieżące 47 452,68 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.	4120	Fundusz Pracy	970,20

3.	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	39 600,00
Wydatki bieżące			47 452,68
SUMA WYDATKÓW			47 452,68

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

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2023 rok z tytułu realizacji projektu pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocięcu – Wodnik” stanowi kwota
831 505,37 złotych,

w tym:

– wydatki majątkowe 831 505,37 złotych.

Projekt pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocięcu – Wodnik”			
Dział 900, Rozdział 90001			
1.	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	831 505,37
Wydatki majątkowe			831 505,37
SUMA WYDATKÓW			831 505,37

III. Wydatki projektu pod nazwą pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Świerzyna 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. Świerzyna w aglomeracji Wierzchowo – Wodnik II” stanowi kwota
382 724,60 złotych,

w tym:

– wydatki majątkowe 382 724,60 złotych.

Projekt pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Świerzyna w aglomeracji Wierzchowo – Wodnik II”			
Dział 900, Rozdział 90001			
1.	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	382 724,60
Wydatki majątkowe			382 724,60
SUMA WYDATKÓW			382 724,60

IV. Wydatki projektu pn. „Przebudowa sieci wodociągowych w Resku, w ulicach: Wojska Polskiego, Chopina oraz Jedności Narodowej wraz z przebudową i modernizacją stacji uzdatniania wody w Resku – Wodnik III”

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2023 rok z tytułu realizacji projektu pn. „Przebudowa sieci wodociągowych w Resku, w ulicach: Wojska Polskiego, Chopina oraz Jedności Narodowej wraz z przebudową i modernizacją stacji uzdatniania wody w Resku – Wodnik III” stanowi kwota

106 322,60 złotych,

w tym:

– wydatki majątkowe **106 322,60 złotych.**

Projekt pn. Przebudowa sieci wodociągowych w Resku, w ulicach: Wojska Polskiego, Chopina oraz Jedności Narodowej wraz z przebudową i modernizacją stacji uzdatniania wody w Resku – Wodnik III			
Dział 900, Rozdział 90001			
1.	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	106 322,60
SUMA – Wydatków majątkowych			106 322,60
SUMA WYDATKÓW			106 322,60

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 2023 rok stanowi kwota **464 650,26 złotych,**

w tym:

– nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych **464 650,26 złotych,**

Wysokość projektowanych na rok 2023 przychodów przedstawia się w pełnej szczegółowości obowiązującej klasyfikacji budżetowej w załączniku nr 4 do projektu planu finansowego.

7. WYNIK BUDŻETU

W 2023 roku planowane dochody są niższe od planowanych wydatków, zatem plan finansowy na 2023 rok zamyka się planowanym deficytem w wysokości 464 650,26 złotych, który zostanie sfinansowany nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 464 650,26 złotych. Projekt planu finansowego spełnia regulę 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.

8. ZADŁUŻENIE

Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej w 2023 roku nie posiada i 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 2023 rok utworzono rezerwę:

– **rezerwa ogólna w wysokości** **5 140,00 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.