

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej

na lata 2023 – 2026

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 2022r. poz. 1634 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o finansach publicznych”. Podstawę opracowania WPF dla Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na lata 2023 – 2026 stanowił projekt planu finansowego na rok budżetowy 2023, historyczne dane z realizacji budżetów w poprzednich latach, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 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 2023 – 2026. 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 2023 ROK

Plan dochodów na 2023 rok stanowi kwota	4 472 746,77 złotych,
<u>w tym: dochody bieżące</u>	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 44,33% planu dochodów majątkowych na 2022 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
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 Wierzchowo 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:

- **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 Wierzchowo	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.**

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.

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.**

3) dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2023 rok stanowi kwota **47 452,68 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.**

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 2023 rok stanowi kwota

464 650,26 złotych,

w tym:

– **nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych**

464 650,26 złotych.

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 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.

W związku z brakiem przypadających w roku 2023:

- 1) kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 ustawy o finansach publicznych,
 - 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 ustawy o finansach publicznych,
 - 3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2. , innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1,
 - 4) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,
- nie ma zastosowania relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

III. PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW NA 2024 ROK

1. Plan dochodów na 2024 rok stanowi kwota

460 821,00 złotych,

w tym:

– **dochody bieżące**

460 821,00 złotych.

Prognozowane na 2024 rok dochody są niższe od planowanych wpływów na 2022r. (wg planu na dzień 30.09.2022r.) o 9 829 668,17 zł. Dochody bieżące na rok 2024 stanowią 4,48% planu dochodów bieżących na 2022 rok. Spadek poziomu dochodów spowodowany jest zakończeniem w roku 2022 i 2023 wszystkich 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.

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
435 821,00 złotych,
z tego:

a) **dochody bieżące** z tytułu wpłaty składek członkowskich stanowi kwota 435 821,00 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 781 696,11 złotych,

w tym:

– **wydatki bieżące 781 696,11 złotych.**

Prognozowane na 2024 rok wydatki są niższe od planowanych wydatków na 2022r. (wg planu na dzień 30.09.2022r.) o 9 545 293,06 zł. Wydatki bieżące na rok 2024 stanowią 7,60% planu wydatków bieżących na 2022 rok. Spadek poziomu wydatków spowodowany jest zakończeniem w roku 2022 i 2023 wszystkich 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. Ponadto w roku 2024 w związku z upływem kadencji samorządów i wyborami, przewodniczący Zarządu od 01 maja 2024 r. będzie pełnił swoją funkcję społecznie bez pobierania wynagrodzenia. W przypadku nie powstania w roku 2023 Związku ZIT, od 01 stycznia 2024r. planuje się likwidację stanowiska: kierownika Wydziału Inwestycyjno-technicznego, inspektora do spraw rozliczeń i płatności projektów oraz pełnomocnika Zarządu ds. Związku ZIT.

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

781 696,11 złotych,

w tym:

a) **wydatki bieżące** stanowi kwota

781 696,11 złotych.

2) dział 758 – Różne rozliczenia

W planie finansowym Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2024 rok ujęto **rezerwę**

ogólną na nieprzewidziane wydatki w kwocie

800,00 złotych.

3. Plan przychodów na 2024 rok stanowi kwota

320 875,11 złotych,

w tym:

– **nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych**

320 875,11 złotych.

W 2024 roku planowane dochody są niższe od planowanych wydatków, zatem plan finansowy na 2024 rok zamyka się planowanym deficytem w wysokości 320 875,11 złotych, który zostanie sfinansowany nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 320 875,11 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.

W związku z brakiem przypadających w roku 2024:

- 1) kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 ustawy o finansach publicznych,
- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 ustawy o finansach publicznych,
- 3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2. , innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1,
- 4) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

nie ma zastosowania relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

IV. PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW NA 2025 ROK

1. Plan dochodów na 2025 rok stanowi kwota 434 821,00 złotych,

w tym:

– **dochody bieżące 434 821,00 złotych.**

Prognozowane na 2025 rok dochody są niższe od planowanych wpływów na 2022r. (wg planu na dzień 30.09.2022r.) o 9 855 668,17 zł. Dochody bieżące na rok 2025 stanowią 4,23% planu dochodów bieżących na 2022 rok. Spadek poziomu dochodów spowodowany jest zakończeniem w roku 2022 i 2023 wszystkich 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.

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

409 821,00 złotych,

z tego:

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

434 821,00 złotych,

w tym:

– **wydatki bieżące**

434 821,00 złotych.

Prognozowane na 2025 rok wydatki są niższe od planowanych wydatków na 2022r. (wg planu na dzień 30.09.2022r.) o 9 892 168,17 zł. Wydatki bieżące na rok 2025 stanowią 35,40% planu wydatków bieżących na 2022 rok. Spadek poziomu wydatków spowodowany jest zakończeniem w roku 2022 i 2023 wszystkich 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. W 2025 roku, podobnie jak w roku 2024, spadek wydatków spowodowany jest zmianami w strukturze organizacyjnej Związku. Ponadto w roku 2025 w Związku planuje się, że pozostaną jedynie 3 stanowiska pracy tj. główna księgowa do prowadzenia spraw związanych z trwałością projektów, spraw księgowych, sprawozdawczych i pracowniczych, inżynier – koordynator do kontroli zrealizowanych inwestycji i załatwiania spraw związanych z gwarancją oraz na 1/4 etatu radca prawny zajmujący się obsługą prawną. 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

434 821,00 złotych,

w tym:

a) **wydatki bieżące** stanowi kwota

434 821,00 złotych.

2) dział 758 – Różne rozliczenia

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

500,00 złotych.

W 2025 roku planowane dochody są równe planowanym wydatkom, zatem projekt planu finansowego na 2025 rok 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.

W związku z brakiem przypadających w roku 2025:

- 1) kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 ustawy o finansach publicznych,
 - 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 ustawy o finansach publicznych,
 - 3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2., innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1,
 - 4) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,
- nie ma zastosowania relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

V. PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW NA 2026 ROK

1. Plan dochodów na 2026 rok stanowi kwota 418 821,00 złotych,

w tym:

– **dochody bieżące 418 821,00 złotych.**

Prognozowane na 2026 rok dochody są niższe od planowanych wpływów na 2022r. (wg planu na dzień 30.09.2022r.) o 9 871 668,17 zł. Dochody bieżące na rok 2026 stanowią 4,07% planu dochodów bieżących na 2022 rok. Spadek poziomu dochodów spowodowany jest zakończeniem w roku 2022 i 2023 wszystkich 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.

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej planowane dochody na rok 2026 kształtują się następująco:

1) dział 750 – Administracja publiczna

Plan dochodów Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2026 rok stanowi kwota

418 821,00 złotych,

z tego:

a) **dochody bieżące** z tytułu wpłaty składek członkowskich stanowi kwota 418 821,00 złotych.

2. Plan wydatków na 2026 rok stanowi kwota 418 821,00 złotych,

w tym:

– **wydatki bieżące 418 821,00 złotych.**

Prognozowane na 2026 rok wydatki są niższe od planowanych wydatków na 2022r. (wg planu na dzień 30.09.2022r.) o 9 908 168,17 zł. Wydatki bieżące na rok 2026 stanowią 4,06% planu wydatków bieżących na 2022 rok. Spadek poziomu wydatków spowodowany jest zakończeniem w roku 2022 i 2023 wszystkich 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. W 2026 roku, podobnie jak w latach 2024-2025, spadek wydatków spowodowany jest zmianami w strukturze organizacyjnej Związku. Planuje się, że pozostaną utrzymane jedynie 3 stanowiska pracy tj. główna księgowa do prowadzenia spraw związanych z trwałością projektów, spraw księgowych, sprawozdawczych i pracowniczych, inżynier – koordynator do kontroli zrealizowanych inwestycji i załatwiania spraw związanych z gwarancją oraz na 1/4 etatu radca prawny zajmujący się obsługą prawną.

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej planowane wydatki na rok 2026 kształtują się następująco:

1) dział 750 – Administracja publiczna

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2026 rok stanowi kwota

418 821,00 złotych,

w tym:

b) **wydatki bieżące** stanowi kwota 418 821,00 złotych.

2) dział 758 – Różne rozliczenia

W planie finansowym Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2026 rok ujęto **rezerwę**

ogólną na nieprzewidziane wydatki w kwocie **500,00 złotych.**

W 2026 roku planowane dochody są równe planowanym wydatkom, zatem projekt planu finansowego na 2026 rok 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.

W związku z brakiem przypadających w roku 2026:

- 1) kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 ustawy o finansach publicznych,
 - 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 ustawy o finansach publicznych,
 - 3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2., innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1,
 - 4) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,
- nie ma zastosowania relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

VI. ZADŁUŻENIE

Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej nie posiada i nie planuje zaciągać żadnych pożyczek i kredytów w latach 2023-2026. Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej nie posiada i nie planuje też udzielać żadnych poręczeń ani gwarancji w latach 2023-2026.

VII. OPIS PROJEKTÓW REALIZOWANYCH W LATACH 2023 – 2026

W załączniku nr 3 „Wykazie przedsięwzięć do WPF” do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2026 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 Złocięncu - Wodnik”

Planuje się w roku 2023 zakończenie realizacji projektu oraz wpływ refundacji w ramach płatności końcowej z tytułu 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 Złocięncu, usługę nadzoru nad wykonaniem tych robót przez Inżyniera Kontraktu. W III kwartale 2022r. został złożony wniosek

do Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej o przedłużenie terminu realizacji projektu do 31.03.2023 roku oraz o zwiększenie dofinansowania.

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

W związku z zakończeniem projektu w III kwartale 2022r. planuje się w roku 2023 wpływ refundacji w ramach płatności końcowej zgodnie z zawartą Umową o dofinansowanie RPZP.03.06.00-32-F004/19-00 z dnia 07.08.2020r. z późn. zm. 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, a także koszty pośrednie na zakup usług i towarów oraz wydatki osobowe Jednostki Realizującej Projekt tj. Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej.

3. 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”

W związku z brakiem zgody podmiotu upoważnionego na nałożoną korektę finansową przez Instytucję Zarządzającą do projektu, dotyczącą kontroli przeprowadzonego postępowania na roboty budowlane została wypłacona tylko część przysługującej podmiotowi refundacji w ramach podpisanej Umowy na dofinansowanie nr RPZP.03.05.00-32-C001/18 z dnia 14.12.20218r. z późn. zm. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020. Od decyzji nakładającej korektę finansową zostało złożone odwołanie do Sądu Administracyjnego. Aktualnie toczy się postępowanie przed sądem.

4. Zadanie pn. „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą nad jeziorem Drawsko w Czaplinku”

Zadanie jest realizowany w ramach Polskiego Ładu , w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie i otrzymaniem promesy wstępnej z Rządowego Funduszu Polski Ład Programu Inwestycji Strategicznych na zadanie „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą nad jeziorem Drawsko w Czaplinku Związek występuje w roli Beneficjenta. W roku

2022 została podpisana umowa z wykonawcą i przekazano plac budowy. Obecnie zadanie jest w trakcie realizacji.