



Uzasadnienie
do projektu planu finansowego
na 2025 rok

1. PODSTAWY PRAWNE

Projekt planu finansowego Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2025 rok został opracowany między innymi w oparciu o następujące akty prawne:

- 1) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024r. poz. 1530, poz. 1572 z późn. zm.), zwana dalej „ustawą o finansach publicznych”,
- 2) ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2022r. poz. 2267 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 (t.j. Dz.U. z 2022r. poz. 513 z późn. zm.), zwane dalej „rozporządzeniem Ministra Finansów”,
- 4) ustawa z dnia 31 marca 2020r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 568 z późn. zm.), zwana dalej „ustawą o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19”,
- 5) 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 2024 ROK

- 1) przedłożony projekt planu finansowego opracowano na podstawie prognozowanego wykonania dochodów i wydatków na koniec roku 2024,
- 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 2024 roku, tj.:
 1. Gminy Złocieniec
 2. Gminy Resko
 3. Gminy Wierzchowo
 4. Gminy Czaplinek
 5. Gminy Węgorzyno
 6. Gminy Radowo Małe
 7. Gminy Sławoborze
 8. Gminy Rąbino
 9. Gminy Brzeżno
 10. Gminy Połczyn-Zdrój
 11. Gminy Kalisz Pomorski
 12. Gminy Świdwin
 13. Miasta Świdwin
 14. Powiatu Drawskiego
 15. Powiatu Łobeskiego
 16. Powiatu Świdwińskiego
- 3) kontynuacja inwestycji będących w trakcie realizacji,
- 4) w zakresie dochodów i wydatków majątkowych ujęto zadania inwestycyjne w ramach Polskiego Ładu na podstawie wydanych promes.

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 przede wszystkim wpłaty składek członkowskich i stanowią dochody o charakterze stałym i powtarzalnym. W dochodach bieżących ujęto także wpłaty gmin i podmiotów upoważnionych z tytułu realizacji projektów, a także z tytułu pomocy w realizacji inwestycji na podstawie zawartych porozumień. Te dochody mają charakter jednorazowy, podobnie jak dochody majątkowe, do których zalicza się środki otrzymane na inwestycje.

Plan dochodów na 2025 rok stanowi kwota	1 428 714,50 złotych,
--	------------------------------

w tym:

- | | |
|---------------------|----------------------------|
| – dochody bieżące | 509 045,50 złotych, |
| – dochody majątkowe | 919 669,00 złotych. |

Prognozowane na 2025 rok dochody są niższe od planowanych wpływów na 2024r. (wg planu na dzień 30.09.2024r.) o 140 701,50 zł. Dochody bieżące na rok 2025 stanowią 87,75% planu dochodów bieżących na 2024 rok, natomiast dochody majątkowe 92,96% planu dochodów majątkowych na 2024 rok.

Spadek poziomu dochodów bieżących i majątkowych spowodowany był zakończeniem w latach poprzednich wielu projektów realizowanych przez Związek, współfinansowanych ze środków w ramach poprzedniej perspektywy finansowej 2014-2020. Na etapie planowania budżetu na rok 2025 Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej oczekuje ponadto na zatwierdzenie przez Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Strefy Centralnej, dzięki czemu może pozyskać środki unijne przeznaczone tylko dla Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w ramach perspektywy finansowej 2021-2027. Zatwierdzenie powyższej Strategii, które planowane jest do końca 2024 roku, skutkować będzie zawarciem odpowiedniego porozumienia terytorialnego gwarantującego środki na realizację inwestycji ujętych w tej Strategii. Póki co Związek realizować będzie jedynie jeden projekt współfinansowany ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych, który rozpoczął się w 2024 i zakończy w 2025 roku. Powyższe wiąże się zatem z brakiem wpłat zarówno środków unijnych, jak i wpłat podmiotów upoważnionych na realizację projektów, co w porównaniu do lat poprzednich powoduje spadek dochodów bieżących i majątkowych.

Wysokość projektowanych na rok 2025 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 2025 kształtują się następująco:

1) **dział 750 – Administracja publiczna**

Plan dochodów Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2025 rok stanowi kwota
484 045,50 złotych,

z tego:

a) **dochody bieżące** z tytułu wpłaty składek członkowskich stanowi kwota **484 045,50 złotych,**

z czego:

Gmina Wierzychowo	12 294,00 złotych,
Gmina Złocieniec	45 414,00 złotych,
Gmina Czaplinek	32 970,00 złotych,
Gmina Węgorzyno	19 206,00 złotych,
Gmina Resko	21 387,00 złotych,
Gmina Radowo Małe	9 879,00 złotych,
Miasto Świdwin	42 060,00 złotych,
Gmina Świdwin	16 656,00 złotych,
Gmina Brzeźno	7 866,00 złotych,
Gmina Połczyn-Zdrój	40 827,00 złotych,
Gmina Rąbino	10 077,00 złotych,
Gmina Sławoborze	11 304,00 złotych,
Gmina Kalisz Pomorski	20 739,00 złotych,
Powiat Drawski	79 687,50 złotych,
Powiat Łobeski	49 284,00 złotych,
Powiat Świdwiński	64 395,00 złotych.

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

Plan dochodów Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2025 rok stanowi kwota
944 669,00 złotych,

z tego:

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

w tym:

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

b) **dochody majątkowe** stanowi kwota **919 669,00 złotych,**

z tego:

- środki z otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację inwestycji pn. „**Przebudowa i modernizacja ujęcia wody oraz stacji uzdatniania wody w Szpitalu Powiatowym im. Matki Teresy z Kalkuty w Drawsku Pomorskim**” stanowi kwota **881 549,00 złotych,**

- wpłata Powiatu Drawskiego na inwestycję realizowaną obejmującą usługę nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi pn. **„Przebudowa i modernizacja ujęcia wody oraz stacji uzdatniania wody w Szpitalu Powiatowym im. Matki Teresy z Kalkuty w Drawsku Pomorskim”** stanowi kwota 38 120,00 złotych.

Wysokość projektowanych na rok 2025 dochodów na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, w tym wkładu własnego przedstawia załącznik nr 4 do projektu planu finansowego.

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) wygrozienia i pochodne według kwot wynikających z zawartych umów, obowiązujących nagród jubileuszowych, wzrostu dodatków stażowych,
- 2) zadania inwestycyjne, w tym zapisane w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć.

Wydatki Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej planowane są w oparciu o obowiązujące przepisy oraz analizy własne na podstawie wydatków poniesionych w roku 2024.

Plan wydatków na 2025 rok stanowi kwota

1 739 930,17 złotych,

w tym:

- **wydatki bieżące** 820 261,17 złotych,
- **wydatki majątkowe** 919 669,00 złotych.

Prognozowane na 2025 rok wydatki są niższe od planowanych wydatków na 2024 rok (wg planu na dzień 30.09.2024r.) o 271 322,91 zł. Wydatki bieżące na rok 2025 stanowią 80,26% planu wydatków bieżących na 2024 rok, natomiast wydatki majątkowe 92,96% planu wydatków majątkowych na 2024 rok.

Spadek poziomu wydatków bieżących wynika głównie ze zmiany liczby pracowników zatrudnionych w Związku w 2024 roku oraz pojawieniem się w 2024 roku jednorazowych wydatków związanych z przygotowaniem Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Strefy Centralnej. Niski poziom wydatków majątkowych spowodowany jest zakończeniem w latach poprzednich wielu projektów realizowanych przez Związek, współfinansowanych ze środków w ramach poprzedniej perspektywy finansowej 2014-2020. Na etapie planowania budżetu na rok 2025 Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej oczekuje na zatwierdzenie przez Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Strefy Centralnej, dzięki czemu będzie mógł realizować projekty i pozyskać środki przeznaczone tylko dla

Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w ramach perspektywy finansowej 2021-2027. Póki co Związek realizować będzie jedynie jeden projekt współfinansowany ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych, który rozpoczął się w 2024 i zakończy w 2025 roku.

Wysokość projektowanych na rok 2025 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 2025 kształtują się następująco:

1) dział 750 – Administracja publiczna

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2025 rok stanowi kwota **818 361,17 złotych**,
w tym:

a) **wydatki bieżące** stanowi kwota **818 361,17 złotych**,
z tego:
– wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowi kwota 700 791,17 złotych,

2) dział 758 – Różne rozliczenia

W planie finansowym Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2025 rok ujęto **rezerwę ogólną** na nieprzewidziane wydatki w kwocie **1 900,00 złotych**,

3) dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2025 rok stanowi kwota **919 669,00 złotych**,
w tym:

a) **wydatki majątkowe** stanowi kwota **919 669,00 złotych**,
z tego:
– wydatki inwestycyjne na inwestycję współfinansowaną ze środków Polskiego Ładu obejmującą wykonanie robót budowlanych pn. **„Przebudowa i modernizacja ujęcia wody oraz stacji uzdatniania wody w Szpitalu Powiatowym im. Matki Teresy z Kalkuty w Drawsku Pomorskim”** stanowi kwota 881 549,00 złotych,
– wydatki inwestycyjne na inwestycję obejmującą usługę nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi pn. **„Przebudowa i modernizacja ujęcia wody oraz stacji uzdatniania wody w Szpitalu Powiatowym im. Matki Teresy z Kalkuty w Drawsku Pomorskim”** stanowi kwota 38 120,00 złotych.

Plan na rok 2025 wydatków związanych z realizacją zadań inwestycyjnych w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, w tym wydatki w ramach wkładu własnego przedstawia załącznik nr 4 do projektu planu finansowego. Wysokość projektowanych na rok 2025 wydatków inwestycyjnych przedstawia się w pełnej szczegółowości obowiązującej klasyfikacji budżetowej w załączniku nr 5 do projektu planu finansowego.

**Projekt planu wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na
2025 rok z tytułu realizacji poszczególnych projektów**

I. Wydatki projektu pn. „Przebudowa i modernizacja ujęcia wody oraz stacji uzdatniania wody w Szpitalu Powiatowym im. Matki Teresy z Kalkuty w Drawsku Pomorskim”

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2025 rok z tytułu realizacji projektu pn. „Przebudowa i modernizacja ujęcia wody oraz stacji uzdatniania wody w Szpitalu Powiatowym im. Matki Teresy z Kalkuty w Drawsku Pomorskim” stanowi kwota

919 669,00 złotych,

w tym:

– wydatki majątkowe 919 669,00 złotych.

Projekt pn. . „Przebudowa i modernizacja ujęcia wody oraz stacji uzdatniania wody w Szpitalu Powiatowym im. Matki Teresy z Kalkuty w Drawsku Pomorskim”			
Dział 900, Rozdział 90001			
1.	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	38 120,00,00
z tego:		a) wartość usługi nadzoru inwestorskiego nad wykonaniem robót budowlanych realizowana w drodze porozumienia z Powiatem Drawskim	38 120,00,00
2.	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	881 549,00
z tego:		a) wartość wykonania robót budowlanych w ramach inwestycji	881 549,00
Wydatki majątkowe			919 669,00
SUMA WYDATKÓW			919 669,00

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 w zakresie przewidywanego wykonania planu finansowego na rok 2024.

Plan przychodów na 2025 rok stanowi kwota 311 215,67 złotych,

w tym:

– nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych 311 215,67 złotych,

Wysokość projektowanych na rok 2025 przychodów przedstawia się w pełnej szczegółowości obowiązującej klasyfikacji budżetowej w załączniku nr 3 do projektu planu finansowego.

Związek nie planuje żadnych rozchodów w roku 2025.

7. WYNIK BUDŻETU

W 2025 roku planowane dochody są niższe od planowanych wydatków, zatem plan finansowy na 2025 rok zamyka się planowanym deficytem w wysokości 311 215,67 złotych, który zostanie sfinansowany nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 311 215,67 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.

8. ZADŁUŻENIE

Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej w 2025 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 2025 rok utworzono rezerwę:

– **rezerwa ogólna w wysokości** **1 900,00 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.