



Uzasadnienie
do projektu planu finansowego
na 2024 rok

1. PODSTAWY PRAWNE

Projekt planu finansowego Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 202 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 2023r. poz. 1270 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 2023,
- 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 2023 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 Brzeźno
 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 wstępnych.

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 2024 rok stanowi kwota **1 593 612,50 złotych,**

w tym:

- | | |
|---------------------|------------------------------|
| – dochody bieżące | 580 612,50 złotych, |
| – dochody majątkowe | 1 013 000,00 złotych. |

Prognozowane na 2024 rok dochody są niższe od planowanych wpływów na 2023r. (wg planu na dzień 30.09.2023r.) o 3 357 886,85 zł. Dochody bieżące na rok 2024 stanowią 79,19% planu dochodów bieżących na 2023 rok, natomiast dochody majątkowe 24,04% planu dochodów majątkowych na 2023 rok.

Spadek poziomu dochodów bieżących spowodowany był głównie zmianą sposobu liczenia składek członkowskich od powiatów, a mianowicie zamiast od wszystkich mieszkańców zameldowanych na pobyt stały i tymczasowy danego powiatu składka określana jest na podstawie połowy liczby mieszkańców. Na spadek dochodów bieżących i majątkowych miało wpływ także zakończenie w 2023 roku wielu projektów realizowanych przez Związek, tj. projektu pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocięcu – Wodnik” współfinansowanego ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, projektu pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Świerczyna w aglomeracji Wierzchowo – Wodnik II” współfinansowanego ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020, a także zakończeniem realizacji w 2023 roku projektu pn. „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą nad jeziorem Drawsko w Czaplunku” współfinansowanego ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych. Powyższe wiąże się zarówno z brakiem wpłat podmiotów upoważnionych na realizację tych projektów w 2024 roku, ale przede wszystkim z dużym spadkiem dochodów majątkowych z tytułu dofinansowania.

Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej jest obecnie na etapie przygotowania Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Strefy Centralnej, dzięki czemu może pozyskać środki unijne przeznaczone tylko dla Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w ramach perspektywy finansowej 2021-2027. Do czasu zaakceptowania tej Strategii w pierwszej kolejności przez Zgromadzenie Związku, a następnie przez Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego, co skutkować będzie zawarciem odpowiedniego porozumienia terytorialnego gwarantującego środki na realizację inwestycji ujętych w tej Strategii, Związek realizować będzie jedynie jeden projekt współfinansowany ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład

Program Inwestycji Strategicznych, który rozpocznie się w 2024 i zakończy w 2025 roku.

Wysokość projektowanych na rok 2024 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 2024 kształtują się następująco:

1) dział 750 – Administracja publiczna

Plan dochodów Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2024 rok stanowi kwota
490 612,50 złotych,

z tego:

a) **dochody bieżące** z tytułu wpłaty składek członkowskich stanowi kwota 490 612,50 złotych,

z czego:

Gmina Wierzchowo	12 390,00 złotych,
Gmina Złocieniec	45 819,00 złotych,
Gmina Czaplinek	33 525,00 złotych,
Gmina Węgorzyno	19 506,00 złotych,
Gmina Resko	21 831,00 złotych,
Gmina Radowo Małe	10 017,00 złotych,
Miasto Świdwin	42 750,00 złotych,
Gmina Świdwin	16 773,00 złotych,
Gmina Brzeżno	8 034,00 złotych,
Gmina Połczyn-Zdrój	41 526,00 złotych,
Gmina Rąbino	10 041,00 złotych,
Gmina Sławoborze	11 430,00 złotych,
Gmina Kalisz Pomorski	20 985,00 złotych,
Powiat Drawski	80 643,00 złotych,
Powiat Łobeski	50 001,00 złotych,
Powiat Świdwiński	65 341,50 złotych.

2) dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan dochodów Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2024 rok stanowi kwota
201 000,00 złotych,

z tego:

a) **dochody bieżące** z tytułu wpłat gmin i powiatów z tytułu realizacji projektów na podstawie zawartych porozumień stanowi kwota **90 000,00 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,

- wpłaty Powiatu Drawskiego z tytułu realizacji projektu z Polskiego Ładu pn. „**Przebudowa i modernizacja ujęcia wody oraz stacji uzdatniania wody w Szpitalu Powiatowym im. Matki Teresy z Kalkuty w Drawsku Pomorskim**”, w ramach którego związek występuje w roli pomocnika w realizacji inwestycji, stanowi kwota 65 000,00 złotych,

b) **dochody majątkowe** stanowi kwota **1 013 000,00 złotych,**

w tym:

- 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 902 000,00 złotych,
- wpłata wkładu własnego Powiatu Drawskiego 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 95 000,00 złotych,
- wpłata Powiatu Drawskiego na inwestycję realizowaną w drodze porozumienia między jednostkami samorządu terytorialnego 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 16 000,00 złotych.

Wysokość projektowanych na rok 2024 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) wygrodenia 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 2023.

Plan wydatków na 2024 rok stanowi kwota

2 035 449,58 złotych,

w tym:

- wydatki bieżące** **1 022 449,58 złotych,**
- wydatki majątkowe** **1 013 000,00 złotych.**

Prognozowane na 2024 rok wydatki są niższe od planowanych wydatków na 2023 rok (wg planu na dzień 30.09.2023r.) o 3 380 700,03 zł. Wydatki bieżące na rok 2024 stanowią 85,36% planu wydatków bieżących na 2023 rok, natomiast wydatki majątkowe 24,01% planu wydatków majątkowych na 2023 rok.

Spadek poziomu wydatków bieżących spowodowany jest głównie zmianą liczby pracowników zatrudnionych w Związku. Na niższy poziom wydatków bieżących, ale również w większym stopniu na spadek poziomu wydatków majątkowych miało wpływ, tak samo jak w przypadku spadku poziomu dochodów – zakończenie w roku 2023 wielu projektów realizowanych przez Związek, tj. projektu pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Złocięcu – Wodnik” współfinansowanego ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, projektu pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Świerczyna w aglomeracji Wierzchowo – Wodnik II” współfinansowanego ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020, a także zakończeniem realizacji w 2023 roku projektu pn. „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą nad jeziorem Drawsko w Czaplinku” współfinansowanego ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych.

Wysokość projektowanych na rok 2024 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 2024 kształtują się następująco:

1) dział 750 – Administracja publiczna

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2024 rok stanowi kwota

1 020 249,58 złotych,

w tym:

a) wydatki bieżące stanowi kwota **1 020 249,58 złotych,**

z tego:

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowi kwota** **881 663,58 złotych,**

2) dział 758 – Różne rozliczenia

W planie finansowym Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2024 rok ujęto **rezerwę ogólną** na nieprzewidziane wydatki w kwocie **2 200,00 złotych.**

3) dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2024 rok stanowi kwota
1 013 000,00 złotych,
w tym:

a) **wydatki majątkowe** stanowi kwota **1 013 000,00 złotych,**
z tego:

- wydatki poniesione ze środków 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 **902 000,00 złotych,**
- 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 **95 000,00 złotych,**
- wydatki inwestycyjne na inwestycję realizowaną w drodze porozumienia między jednostkami samorządu terytorialnego 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 **16 000,00 złotych.**

Plan na rok 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 **1 013 000,00 złotych,**

w tym:

- wydatki majątkowe **1 013 000,00 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	111 000,00
z tego:		a) wartość wkładu własnego w ramach Polskiego Ładu na wykonanie robót budowlanych	95 000,00
		b) wartość usługi nadzoru inwestorskiego nad wykonaniem robót budowlanych realizowana w drodze porozumienia z Powiatem Drawskim	16 000,00
2.	637	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	902 000,00
Wydatki majątkowe			1 013 000,00
SUMA WYDATKÓW			1 013 000,00

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 2023.

Plan przychodów na 2024 rok stanowi kwota 441 837,08 złotych,

w tym:

– **nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych 441 837,08 złotych,**

Wysokość projektowanych na rok 2024 przychodów przedstawia się w pełnej szczegółowości obowiązującej klasyfikacji budżetowej w załączniku nr 3 do projektu planu finansowego.

Związek nie planuje żadnych rozchodów w roku 2024.

7. WYNIK BUDŻETU

W 2024 roku planowane dochody są niższe od planowanych wydatków, zatem plan finansowy na 2024 rok zamyka się planowanym deficytem w wysokości 441 837,08 złotych, który zostanie sfinansowany nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 441 837,08 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 2024 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 2024 rok utworzono rezerwę:

– **rezerwa ogólna w wysokości** **2 200,00 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.