

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej
na lata 2024 – 2027

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 2023r. poz. 1270 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o finansach publicznych”. Podstawę opracowania WPF dla Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na lata 2024 – 2027 stanowił projekt planu finansowego na rok budżetowy 2024, historyczne dane z realizacji budżetów w poprzednich latach, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, a w zakresie dochodów i wydatków majątkowych założono realizację jedynie projektu współfinansowanego ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład na podstawie wydanej promesy wstępnej. 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 nie ujmuje tych inwestycji w WPF. 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 2024 – 2027. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby poza okres prognozy WPF. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza 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 ORAZ PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW NA 2024 ROK

1. 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 20,46% 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 Złocieńcu – 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. 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.

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 Brzeźno	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.

2. 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 Złocięncu – 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.

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.**

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

w tym:

- **nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych** **441 837,08 złotych.**

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.

W związku z brakiem przypadających w roku 2024:

- 1) spłat rat 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 ORAZ PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW NA 2025 ROK

1. Plan dochodów na 2025 rok stanowi kwota 1 466 612,50 złotych,

w tym:

- dochody bieżące** **515 612,50 złotych,**
- dochody majątkowe** **951 000,00 złotych.**

Prognozowane na 2025 rok dochody są niższe od planowanych wpływów na 2023r. (wg planu na dzień 30.09.2023r.) o 3 484 886,85 zł. Dochody bieżące na rok 2024 stanowią 70,33% planu dochodów bieżących na 2023 rok, natomiast dochody majątkowe 22,54% planu dochodów majątkowych na 2023 rok.

Spadek poziomu dochodów bieżących spowodowany był głównie zmianą sposobu liczenia składek członkowskich od powiatów, ale także zakończeniem się realizacji w roku 2023 projektów współfinansowanych ze środków unijnych w ramach perspektywy finansowej 2014-2020, co wiąże się zarówno z brakiem wpłat podmiotów upoważnionych na realizację tych projektów, a także dużym 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

490 612,50 złotych,

z tego:

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

2) dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan dochodów Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2025 rok stanowi kwota

976 000,00 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 **951 000,00 złotych,**

w tym:

- środki z Polskiego Ładu na inwestycję 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 903 000,00 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 48 000,00 złotych.

2. Plan wydatków na 2025 rok stanowi kwota **1 516 288,50 złotych,**

w tym:

- **wydatki bieżące** 565 288,50 złotych,
- **wydatki majątkowe** 951 000,00 złotych.

Prognozowane na 2025 rok wydatki są niższe od planowanych wydatków na 2023r. (wg planu na dzień 30.09.2023r.) o 3 899 861,11 zł. Wydatki bieżące na rok 2025 stanowią 47,19% planu wydatków bieżących na 2023 rok, natomiast wydatki majątkowe 22,54% planu wydatków majątkowych na 2023 rok.

Spadek poziomu wydatków bieżących spowodowany jest głównie planowaną zmianą liczby pracowników zatrudnionych w Związku. W przypadku nie podpisania na przełomie 2023 i 2024 roku porozumienia terytorialnego z Zarządem Województwa Zachodniopomorskiego dotyczącego realizacji Strategii Terytorialnej Zintegrowanych Inwestycji Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Strefy Centralnej, od 01 stycznia 2025r. planuje się likwidację 4 etatów, tj. kierownika Wydziału Inwestycyjno-technicznego, pełnomocnika ds. realizacji projektu MAO, inspektora do spraw rozliczeń i płatności projektów oraz inspektora ds. organizacyjnych i kadr. Planuje się, że pozostaną jedynie następujące stanowiska pracy tj. Przewodniczący Zarządu Związku zatrudniony na podstawie aktu wyboru, 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 1/2 etatu radca prawny zajmujący się obsługą prawną. W związku z planowaną zmianą poziomu zatrudnienia w 2025 roku zaplanowano również zmniejszenie o połowę wydatków na obsługę biura Związku m.in. koszty wynajmu pomieszczeń, opłaty eksploatacyjne, zakup artykułów biurowych. 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 projektów realizowanych przez Związek współfinansowanych ze środków unijnych w ramach perspektywy finansowej 2014-2020.

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

563 688,50 złotych,

w tym:

a) **wydatki bieżące** stanowi kwota

563 688,50 złotych,

z tego:

– wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowi kwota

475 974,35 złotych,

2) **dział 758 – Różne rozliczenia**

W planie finansowym Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2025 rok ujęto **rezerwę**

ogólną na nieprzewidziane wydatki w kwocie

1 600,00 złotych.

3. Plan przychodów na 2025 rok stanowi kwota

49 676,00 złotych,

w tym:

– **nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych**

49 676,00 złotych.

W 2025 roku planowane dochody są niższe od planowanych wydatków, zatem plan finansowy na 2025 rok zamyka się planowanym deficytem w wysokości 49 676,00 złotych, który zostanie sfinansowany nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 49 676,00 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 2025:

- 1) spłat rat 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 ORAZ PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW NA 2026 ROK

1. Plan dochodów na 2026 rok stanowi kwota

490 612,50 złotych,

w tym:

– **dochody bieżące**

490 612,50 złotych.

Prognozowane na 2026 rok dochody są niższe od planowanych wpływów na 2023r. (wg planu na dzień 30.09.2023r.) o 4 460 886,85 zł. Dochody bieżące na rok 2026 stanowią 66,92% planu dochodów bieżących na 2023 rok.

Spadek poziomu dochodów bieżących spowodowany jest głównie zmianą sposobu liczenia składek członkowskich od powiatów, ale także zakończeniem się realizacji w roku 2023 projektów

współfinansowanych ze środków unijnych w ramach perspektywy finansowej 2014-2020, co wiąże się zarówno z brakiem wpłat podmiotów upoważnionych na realizację tych projektów, jak i brakiem dochodów majątkowych.

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

490 612,50 złotych,

z tego:

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

2. Plan wydatków na 2026 rok stanowi kwota

527 229,59 złotych,

w tym:

– **wydatki bieżące** 527 229,59 złotych.

Prognozowane na 2026 rok wydatki są niższe od planowanych wydatków na 2023r. (wg planu na dzień 30.09.2023r.) o 4 888 920,02 zł. Wydatki bieżące na rok 2026 stanowią 44,02% planu wydatków bieżących na 2023 rok.

Spadek poziomu wydatków bieżących w 2026 roku spowodowany jest głównie planowaną zmianą liczby pracowników zatrudnionych w Związku od 01 stycznia 2025r. W 2026 roku zaplanowano podobnie jak w roku 2025 zmniejszenie o połowę wydatków na obsługę biura Związku. Na niższy poziom wydatków bieżących, ale również na brak wydatków majątkowych miało wpływ zakończenie w roku 2023 projektów realizowanych przez Związek współfinansowanych ze środków unijnych w ramach perspektywy finansowej 2014-2020.

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

526 679,59 złotych,

w tym:

a) **wydatki bieżące** stanowi kwota 526 679,59 złotych,

z tego:

– wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowi kwota 437 633,59 złotych,

2) dział 758 – Różne rozliczenia

W planie finansowym Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2026 rok ujęto **rezerwę ogólną** na nieprzewidziane wydatki w kwocie **550,00 złotych.**

3. Plan przychodów na 2026 rok stanowi kwota 36 617,09 złotych,

w tym:

– **nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych** **36 617,09 złotych.**

W 2026 roku planowane dochody są niższe od planowanych wydatków, zatem plan finansowy na 2026 rok zamyka się planowanym deficytem w wysokości 36 617,09 złotych, który zostanie sfinansowany nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 36 617,09 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 2026:

- 1) spłat rat 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 ORAZ PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW NA 2027 ROK

1. Plan dochodów na 2027 rok stanowi kwota 490 612,50 złotych,

w tym:

– **dochody bieżące** **490 612,50 złotych.**

Prognozowane na 2027 rok dochody są niższe od planowanych wpływów na 2023r. (wg planu na dzień 30.09.2023r.) o 4 460 886,85 zł. Dochody bieżące na rok 2026 stanowią 66,92% planu dochodów bieżących na 2023 rok.

Spadek poziomu dochodów bieżących spowodowany był głównie zmianą sposobu liczenia składek członkowskich od powiatów, ale także zakończeniem się realizacji w roku 2023 projektów współfinansowanych ze środków unijnych w ramach perspektywy finansowej 2014-2020, co wiąże się zarówno z brakiem wpłat podmiotów upoważnionych na realizację tych projektów, jak i brakiem dochodów majątkowych z tytułu dofinansowania.

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej planowane dochody na rok 2027 kształtują się następująco:

1) dział 750 – Administracja publiczna

Plan dochodów Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2027 rok stanowi kwota

490 612,50 złotych,

z tego:

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

2. Plan wydatków na 2027 rok stanowi kwota 523 121,82 złotych,

w tym:

– **wydatki bieżące** **523 121,82 złotych.**

Prognozowane na 2027 rok wydatki są niższe od planowanych wydatków na 2023r. (wg planu na dzień 30.09.2023r.) o 4 893 027,79 zł. Wydatki bieżące na rok 2027 stanowią 43,67% planu wydatków bieżących na 2023 rok.

Spadek poziomu wydatków bieżących w 2027 roku spowodowany jest głównie planowaną zmianą liczby pracowników zatrudnionych w Związku od 01 stycznia 2025r. W 2027 roku zaplanowano podobnie jak w latach poprzednich zmniejszenie o połowę wydatków na obsługę biura Związku. Na niższy poziom wydatków bieżących, ale również na brak wydatków majątkowych miało wpływ zakończenie w roku 2023 projektów realizowanych przez Związek współfinansowanych ze środków unijnych w ramach perspektywy finansowej 2014-2020.

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej planowane wydatki na rok 2027 kształtują się następująco:

1) dział 750 – Administracja publiczna

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2027 rok stanowi kwota

522 571,82 złotych,

w tym:

a) wydatki bieżące stanowi kwota

522 571,82 złotych,

z tego:

– wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowi kwota

439 325,82 złotych,

2) dział 758 – Różne rozliczenia

W planie finansowym Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2027 rok ujęto **rezerwę ogólną** na nieprzewidziane wydatki w kwocie

550,00 złotych.

3. Plan przychodów na 2027 rok stanowi kwota

32 509,32 złotych,

w tym:

– **nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych**

32 509,32 złotych.

W 2027 roku planowane dochody są niższe od planowanych wydatków, zatem plan finansowy na 2027 rok zamyka się planowanym deficytem w wysokości 32 509,32 złotych, który zostanie sfinansowany nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 32 509,32 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 2027:

- 1) spłat rat 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 2024-2027. Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej nie posiada i nie planuje też udzielać żadnych poręczeń ani gwarancji w latach 2024-2027.

VII. OPIS PROJEKTÓW REALIZOWANYCH W LATACH 2024 – 2027

W załączniku nr 3 „Wykazie przedsięwzięć do WPF” do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027 zaplanowano następujące projekty Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej, które będą realizowane w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, w rozdziale 90001– Gospodarka wodno-ściekowa:

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

Zadanie będzie realizowane na rzecz Powiatu Drawskiego dwuetapowo, tj.:

- 1) Inwestycja obejmuje wykonanie robót budowlanych polegających na przebudowie i modernizacji ujęcia wody oraz stacji uzdatniania wody w Szpitalu Powiatowym im. Matki Teresy z Kalkuty w Drawsku Pomorskim. Wykonanie robót budowlanych będzie współfinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, w związku ze złożeniem przez Związek wniosku o dofinansowanie i otrzymaniem promesy wstępnej, na podstawie której Związek występuje w roli Beneficjenta tych środków. W grudniu 2023 roku planuje się rozpocząć postępowanie przetargowe, które zakończy się podpisaniem umowy z wykonawcą dopiero w I kwartale roku 2024. Inwestycja ma trwać powyżej 12 miesięcy, zatem w roku 2024 planuje się otrzymanie wkładu własnego Powiatu Drawskiego na wykonanie tych robót budowlanych oraz kwoty nie wyższej niż 50% przyznanego dofinansowania z Polskiego Ładu Związek, natomiast w roku 2025 planuje się

jedynie wpływ pozostałej kwoty dofinansowania z Polskiego Ładu po zakończeniu robót i podpisaniu protokołu odbioru końcowego.

- 2) Inwestycja obejmuje również usługę nadzoru inwestorskiego nad wykonaniem robót budowlanych polegających na przebudowie i modernizacji ujęcia wody oraz stacji uzdatniania wody w Szpitalu Powiatowym im. Matki Teresy z Kalkuty w Drawsku Pomorskim. Na podstawie zawartego z Powiatem Drawskim porozumienia Związek wystąpi w roli zamawiającego oraz płatnika usługi nadzoru. Planuje się wszcząć postępowanie w grudniu 2023 roku, które zakończy się podpisaniem umowy z wykonawcą dopiero w I kwartale 2024 roku. Roboty budowlane będą trwać dłużej niż 12 miesięcy, a w związku z tym, że nadzór realizowany będzie równoległe do wykonywanych robót, zatem w roku 2024 planuje się tylko częściowe rozliczenie usługi nadzoru, natomiast rozliczenie końcowe nastąpi dopiero w roku 2025 roku po zakończeniu robót i podpisaniu protokołu odbioru końcowego.