

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej

na lata 2025 – 2028

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 2025 – 2028 stanowił projekt planu finansowego na rok budżetowy 2025, historyczne dane z realizacji budżetów w poprzednich latach, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, a w zakresie dochodów i wydatków majątkowych założono realizację jedynie projektu współfinansowanego ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na podstawie zawartej promesy. Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej jest obecnie na etapie oczekiwania na zatwierdzenie Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Strefy Centralnej przez Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego. Zaakceptowanie Strategii będzie skutkowało zawarciem odpowiedniego porozumienia terytorialnego gwarantującego środki unijne przeznaczone tylko dla Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w ramach perspektywy finansowej 2021-2027. Do czasu zaakceptowania powyższej Strategii, Związek nie ujmuje tych inwestycji w WPF. W przypadku nie podpisania porozumienia terytorialnego z Zarządem Województwa Zachodniopomorskiego dotyczącego realizacji Strategii Terytorialnej Zintegrowanych Inwestycji Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Strefy Centralnej, planuje się ponadto od 2026r. 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. W związku z planowaną zmianą poziomu zatrudnienia w 2026 roku zaplanowano również w latach 2026-2028 zmniejszenie o połowę wydatków na obsługę biur Związku w związku z mniejszym zapotrzebowaniem na powierzchnię biurową. 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 2025 – 2028. 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 potrzeb zachodzących na przełomie lat.

II. PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW ORAZ PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW NA 2025 ROK

1. 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.

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 Wierzchowo	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,**

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 **881 549,00 złotych,**
- wpłata Powiatu Drawskiego 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.**

2. 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 z pojawienia się w 2024 roku jednorazowych wydatków związanych z przygotowaniem Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Strefy Centralnej. Ponadto na mniejszy poziom wydatków bieżących ma wpływ zmiana liczby pracowników zatrudnionych w Związku na skutek wypowiedzenia złożonego w 2024 roku przez kierownika wydziału inwestycyjno-technicznego. Związek nie planuje zatrudniać nikogo na to stanowisko do czasu zatwierdzenia Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Strefy Centralnej przez Urząd Marszałkowski.

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.

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.

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

w tym:

- **nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych** **311 215,67 złotych.**

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 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.

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.

III. PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW ORAZ PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW NA 2026 ROK

1. Plan dochodów na 2026 rok stanowi kwota 524 045,50 złotych.

w tym:

- **dochody bieżące** **524 045,50 złotych.**

Prognozowane na 2026 rok dochody są niższe od planowanych wpływów na 2024r. (wg planu na dzień 30.09.2024r.) o 1 045 370,05 zł. Dochody bieżące na rok 2026 stanowią 90,33% planu dochodów bieżących na 2024 rok. W 2026 roku nie planuje się dochodów majątkowych na moment sporządzania projektu WPF na lata 2025-2028.

Spadek poziomu dochodów bieżących oraz majątkowych spowodowany jest głównie zakończeniem się realizacji w latach poprzednich projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych, co wiąże się zarówno z brakiem wpłat podmiotów upoważnionych na realizację projektów, a także brakiem dochodów majątkowych z tytułu dofinansowania. Do czasu zatwierdzenia Strategii

Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Strefy Centralnej przez Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego, co będzie skutkowało zawarciem odpowiedniego porozumienia terytorialnego gwarantującego środki, Związek nie ujmuje inwestycji ujętych w Strategii w WPF. Z uwagi na rosnące koszty utrzymania Biura Związku oraz planowaną od stycznia 2026r. zmianą poziomu zatrudnienia w Związku, w przypadku braku zatwierdzenia Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Strefy Centralnej przez Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego i brakiem środków na utrzymanie Biura Związku, planuje się również w 2026 roku sprzedaż samochodu służbowego.

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

524 045,50 złotych,

z tego:

a) **dochody bieżące** stanowi kwota 524 045,50 złotych,

w tym:

- dochody z tytułu wpłaty składek członkowskich stanowi kwota 484 045,50 złotych,
- wpływy ze sprzedaży samochodu służbowego stanowi kwota 40 000,00 złotych.

2. Plan wydatków na 2026 rok stanowi kwota

524 045,50 złotych.

w tym:

– **wydatki bieżące** 524 045,50 złotych.

Prognozowane na 2026 rok wydatki są niższe od planowanych wydatków na 2024r. (wg planu na dzień 30.09.2024r.) o 1 487 207,58 zł. Wydatki bieżące na rok 2026 stanowią 51,28% planu wydatków bieżących na 2024 rok. W 2026 roku nie planuje się wydatków majątkowych na moment sporządzania projektu WPF na lata 2025-2028.

Spadek poziomu wydatków bieżących spowodowany jest głównie planowaną zmianą liczby pracowników zatrudnionych w Związku. W przypadku nie podpisania porozumienia terytorialnego z Zarządem Województwa Zachodniopomorskiego dotyczącego realizacji Strategii Terytorialnej Zintegrowanych Inwestycji Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Strefy Centralnej, planuje się od 01 stycznia 2026r. likwidację 3 etatów, tj. 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 2026 roku

zaplanowano również zmniejszenie o połowę wydatków na obsługę biura Związku w związku z mniejszym zapotrzebowaniem na powierzchnię biurową m.in. kosztów wynajmu pomieszczeń, opłat eksploatacyjnych, zakupu artykułów biurowych. Na niższy poziom wydatków bieżących, ale również na brak wydatków majątkowych miało wpływ zakończenie w latach poprzednich projektów realizowanych przez Związek współfinansowanych ze środków zewnętrznych. Ponadto do czasu zatwierdzenia Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Strefy Centralnej przez Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego Związek nie ujmuje inwestycji ujętych w Strategii w WPF.

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

523 445,50 złotych,

w tym:

a) **wydatki bieżące** stanowi kwota

523 445,50 złotych,

z tego:

– wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowi kwota

457 035,50 złotych,

2) dział 758 – Różne rozliczenia

W planie finansowym Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2026 rok ujęto **rezerwę ogólną** na nieprzewidziane wydatki w kwocie **600,00 złotych.**

W 2026 roku planowane dochody są równe planowanym wydatkom, zatem plan finansowy na 2026 rok bilansuje się. 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.

**IV. PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW ORAZ PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW
NA 2027 ROK**

1. Plan dochodów na 2027 rok stanowi kwota

484 045,50 złotych,

w tym:

– **dochody bieżące** **484 045,50 złotych.**

Prognozowane na 2027 rok 1 085 370,50 zł. Dochody bieżące na rok 2027 stanowią 83,44% planu dochodów bieżących na 2024 rok. W 2027 roku nie planuje się dochodów majątkowych na moment sporządzania projektu WPF na lata 2025-2028.

Spadek poziomu dochodów bieżących oraz majątkowych spowodowany był głównie zakończeniem się realizacji w latach poprzednich projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych, co wiąże się zarówno z brakiem wpłat podmiotów upoważnionych na realizację projektów, a także 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

484 045,50 złotych,

z tego:

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

2. Plan wydatków na 2027 rok stanowi kwota **503 750,05 złotych,**

w tym:

– **wydatki bieżące** **503 750,05 złotych.**

Prognozowane na 2027 rok wydatki są niższe od planowanych wydatków na 2024r. (wg planu na dzień 30.09.2024r.) o 1 507 503,03 zł. Wydatki bieżące na rok 2027 stanowią 49,29% planu wydatków bieżących na 2024 rok. W 2027 roku nie planuje się wydatków majątkowych na moment sporządzania projektu WPF na lata 2025-2028.

Spadek poziomu wydatków bieżących w 2027 roku spowodowany jest głównie planowaną zmianą liczby pracowników zatrudnionych w Związku od 01 stycznia 2026r. W 2027 roku zaplanowano podobnie jak w roku 2026 zmniejszenie o połowę wydatków na obsługę biura Związku z tytułu mniejszego zapotrzebowania na pomieszczenia biurowe. Na niższy poziom wydatków bieżących, ale również na brak wydatków majątkowych miało wpływ zakończenie w latach poprzednich projektów realizowanych przez Związek współfinansowanych ze środków zewnętrznych.

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

503 150,05 złotych,

w tym:

a) **wydatki bieżące** stanowi kwota

503 150,05 złotych,

z tego:

– wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowi kwota

436 830,05 złotych,

2) dział 758 – Różne rozliczenia

W planie finansowym Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2027 rok ujęto **rezerwę ogólną** na nieprzewidziane wydatki w kwocie **600,00 złotych.**

3. Plan przychodów na 2027 rok stanowi kwota

19 704,55 złotych,

w tym:

– **nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych**

19 704,55 złotych.

W 2027 roku planowane dochody są niższe od planowanych wydatków, zatem plan finansowy na 2027 rok zamyka się planowanym deficytem w wysokości 19 704,55 złotych, który zostanie sfinansowany nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 19 704,55 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.

V. PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW ORAZ PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW NA 2028 ROK

1. Plan dochodów na 2028 rok stanowi kwota

484 045,50 złotych,

w tym:

– **dochody bieżące**

484 045,50 złotych.

Prognozowane na 2028 rok dochody są niższe od planowanych wpływów na 2024r. (wg planu na dzień 30.09.2024r.) o 1 085 370,05 zł. Dochody bieżące na rok 2027 stanowią 83,44% planu dochodów bieżących na 2024 rok. W 2028 roku nie planuje się dochodów majątkowych na moment sporządzania projektu WPF na lata 2025-2028.

Spadek poziomu dochodów bieżących oraz majątkowych spowodowany był głównie zakończeniem się realizacji w latach poprzednich projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych, co wiąże się zarówno z brakiem wpłat podmiotów upoważnionych na realizację projektów, a także brakiem dochodów majątkowych z tytułu dofinansowania.

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej planowane dochody na rok 2028 kształtują się następująco:

1) dział 750 – Administracja publiczna

Plan dochodów Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2028 rok stanowi kwota

484 045,50 złotych,

z tego:

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

2. Plan wydatków na 2028 rok stanowi kwota

504 296,63 złotych,

w tym:

– **wydatki bieżące** 504 296,63 złotych.

Prognozowane na 2028 rok wydatki są niższe od planowanych wydatków na 2024r. (wg planu na dzień 30.09.2024r.) o 1 506 956,45 zł. Wydatki bieżące na rok 2028 stanowią 49,35% planu wydatków bieżących na 2024 rok. W 2028 roku nie planuje się wydatków majątkowych na moment sporządzania projektu WPF na lata 2025-2028.

Spadek poziomu wydatków bieżących w 2028 roku spowodowany jest głównie planowaną zmianą liczby pracowników zatrudnionych w Związku od 01 stycznia 2026r. W 2028 roku zaplanowano podobnie jak w roku 2026 i 2027 zmniejszenie o połowę wydatków na obsługę biura Związku z tytułu mniejszego zapotrzebowania na pomieszczenia biurowe. Na niższy poziom wydatków bieżących, ale również na brak wydatków majątkowych miało wpływ zakończenie w latach poprzednich projektów realizowanych przez Związek współfinansowanych ze środków zewnętrznych.

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej planowane wydatki na rok 2028 kształtują się następująco:

1) dział 750 – Administracja publiczna

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2028 rok stanowi kwota

503 696,63 złotych,

w tym:

a) **wydatki bieżące** stanowi kwota

503 696,63 złotych,

z tego:

– wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowi kwota

438 206,63 złotych,

2) dział 758 – Różne rozliczenia

W planie finansowym Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2028 rok ujęto **rezerwę ogólną** na nieprzewidziane wydatki w kwocie

600,00 złotych.

3. Plan przychodów na 2028 rok stanowi kwota

20 251,13 złotych,

w tym:

– **nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych**

20 251,13 złotych.

W 2028 roku planowane dochody są niższe od planowanych wydatków, zatem plan finansowy na 2028 rok zamyka się planowanym deficytem w wysokości 20 251,13 złotych, który zostanie sfinansowany nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 20 251,13 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 2028:

- 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 2025-2028. Związek Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej nie posiada i nie planuje też udzielać żadnych poręczeń ani gwarancji w latach 2025-2028.

VII. OPIS PROJEKTÓW REALIZOWANYCH W LATACH 2025 – 2028

W załączniku nr 3 „Wykazie przedsięwzięć do WPF” do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2028 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 z otrzymaniem promesy, na podstawie której Związek występuje w roli Beneficjenta tych środków. W dniu 09.02.2024 roku podpisano umowę z wykonawcą robót budowlanych. Inwestycja ma trwać powyżej 12 miesięcy, zatem w roku 2024 otrzymano wkład własny Powiatu Drawskiego na wykonanie tych robót budowlanych oraz kwotę nie wyższą 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. W 14.02.2024 roku podpisano umowy z wykonawcą usługi nadzoru inwestorskiego. 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 dokonano tylko częściowego rozliczenia usługi nadzoru, natomiast rozliczenie końcowe nastąpi dopiero w roku 2025 roku po zakończeniu robót i podpisaniu protokołu odbioru końcowego.