



Uzasadnienie
do projektu planu finansowego
na 2026 rok

1. PODSTAWY PRAWNE

Projekt planu finansowego Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2026 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 2025r. poz. 1483), zwana dalej „ustawą o finansach publicznych”,
- 2) ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2024r. poz. 356 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) 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 2026 ROK

- 1) przedłożony projekt planu finansowego opracowano na podstawie prognozowanego wykonania dochodów i wydatków na koniec roku 2025,
- 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 2025 roku, w wysokości obowiązującej od 1 stycznia 2026r. na podstawie Uchwały Nr VIII/22/2025 Zgromadzenia Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej z dnia 28 sierpnia 2025r. w sprawie wysokości składki członkowskiej dla członków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej i terminu jej płatności, tj. od:
 1. Gminy Łłocieniec
 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 bieżących na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych ujęto zadania realizowane w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego (FEPZ) 2021-2027 na podstawie zawartych umów o dofinansowanie oraz zawartego Porozumienia terytorialnego z dnia 24 grudnia 2024r. (zwanego dalej „Porozumieniem terytorialnym”) w sprawie realizacji Strategii ZIT w ramach FEPZ 2021-2027.

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, analizy własne oraz zawarte umowy i porozumienia.

Dochody bieżące obejmują przede wszystkim wpłaty składek członkowskich i stanowią dochody o charakterze stałym i powtarzalnym. W dochodach bieżących ujęto także dotacje o charakterze bieżącym na projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych na podstawie zawartych umów o dofinansowanie i Porozumienia terytorialnego, biorąc pod uwagę daty złożenia poszczególnych wniosków o płatność zgodnie z Harmonogramami płatności projektów.

Plan dochodów na 2026 rok stanowi kwota

1 106 244,84 złotych,

w tym:

– **dochody bieżące**

1 106 244,84 złotych.

W planie dochodów na rok 2026 nastąpił wzrost dochodów bieżących w stosunku do planu na 2025 rok, który spowodowany jest podniesieniem wysokości składek członkowskich, które mają obowiązywać od 1 stycznia 2026r. na podstawie *Uchwały Nr VIII/22/2025 Zgromadzenia Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej z dnia 28 sierpnia 2025r. w sprawie wysokości składki członkowskiej dla członków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej i terminu jej płatności*, a także w związku z dotacjami o charakterze bieżącym na projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych planowanymi na podstawie zawartych umów o dofinansowanie i Porozumienia terytorialnego dot. alokacji środków w ramach FEPZ 2021-2027 w związku z realizacją projektu pn. „Budowanie zdolności administracyjnych Partnerstwa Strefy Centralnej” w ramach opracowanej Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Strefy Centralnej, realizowanego etapami w latach 2025-2029.

Związek zakończył w dniu 26.08.2025r. realizację projektu pn. „Przebudowa i modernizacja ujęcia wody oraz stacji uzdatniania wody w Szpitalu Powiatowym im. Matki Teresy z Kalkuty w Drawsku Pomorskim” współfinansowanego ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych, który rozpoczął się w 2023r. Obecnie Związek w ramach opracowanej Strategii ZIT MOF Strefy Centralnej i zawartego Porozumienia terytorialnego przygotowuje się do zawarcia umów partnerstwa z uczestnikami Związku w celu wspólnej realizacji projektów partnerskich oraz złożenia wniosków o dofinansowanie do dnia 31 grudnia 2025r. Realizacja tych projektów planowana jest w latach 2026-2029. Związek jako Partner Wiodący będzie występował w roli wnioskodawcy i beneficjenta środków, w tym odpowiadał będzie za przeprowadzanie procedury udzielania zamówień publicznych i rozliczenia projektów z Instytucją

Zarządzającą, natomiast za zabezpieczenie środków własnych na realizację inwestycji odpowiedzialni będą poszczególni partnerzy. Do czasu zawarcia umów partnerstwa z członkami Związku, określającymi warunki współpracy oraz aktualne wartości realizowanych projektów, a także o czasie zatwierdzenia przez Instytucję Zarządzającą wniosków o dofinansowanie określających ostateczne kwoty dofinansowania, Związek nie ujmuje tych inwestycji w planie finansowym na rok 2026. W związku z powyższym nie planuje się wydatków majątkowych w 2026 roku.

Wysokość projektowanych na rok 2026 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 2026 kształtują się następująco:

1) dział 750 – Administracja publiczna

Plan dochodów Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2026 rok stanowi kwota
1 106 244,84 złotych,

z tego:

a) **dochody bieżące** z tytułu wpłaty składek członkowskich stanowi kwota 713 040,75 złotych,

z czego:

Gmina Wierchowo	18 094,50 złotych,
Gmina Złocieniec	66 834,00 złotych,
Gmina Czaplinek	48 798,00 złotych,
Gmina Węgorzyno	28 287,00 złotych,
Gmina Resko	31 428,00 złotych,
Gmina Radowo Małe	14 571,00 złotych,
Miasto Świdwin	61 533,00 złotych,
Gmina Świdwin	24 642,00 złotych,
Gmina Brzeżno	11 412,00 złotych,
Gmina Połczyn-Zdrój	60 313,50 złotych,
Gmina Rąbino	14 620,50 złotych,
Gmina Sławoborze	16 677,00 złotych,
Gmina Kalisz Pomorski	30 424,50 złotych,
Powiat Drawski	117 558,00 złotych,
Powiat Łobeski	73 248,75 złotych,
Powiat Świdwiński	94 599,00 złotych.

b) **dochody bieżące z tytułu** dotacji o charakterze bieżącym na projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych stanowi kwota
393 204,09 złotych,

z tego:

- dofinansowanie z tytułu płatności końcowej projektu pn. „Budowanie zdolności administracyjnych Partnerstwa Strefy Centralnej” współfinansowanego w ramach FEPZ 2021-2027 Priorytet 7 Fundusze Europejskie na rzecz Partnerskiego Pomorza Zachodniego, Działanie 7.1 Rozwój obszarów miejskich (ZIT) stanowi kwota 29 469,07 złotych,
- dofinansowanie projektu pn. „Budowanie zdolności administracyjnych Partnerstwa Strefy Centralnej etap II” współfinansowanego w ramach FEPZ 2021-2027 Priorytet 7 Fundusze

Europejskie na rzecz Partnerskiego Pomorza Zachodniego, Działanie 7.1 Rozwój obszarów miejskich (ZIT) stanowi kwota 363 735,02 złotych.

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) wynagrodzenia 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, zawarte umowy oraz analizy własne na podstawie wydatków poniesionych w roku 2025.

Plan wydatków na 2026 rok stanowi kwota

1 197 292,50 złotych,

w tym:

– **wydatki bieżące**

1 197 292,50 złotych.

W planie na rok 2026 w stosunku do planu wydatków na 2025 rok widoczny jest też wzrost wydatków bieżących wynikający z realizacji w ramach FEPZ 2021-2027 projektu pn. „Budowanie zdolności administracyjnych Partnerstwa Strefy Centralnej”, realizowany etapami w latach 2025-2029 w ramach opracowanej Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Strefy Centralnej, a także planowanych podwyżek wynagrodzeń pracowników Związku.

Związek zakończył w dniu 26.08.2025r. realizację projektu pn. „Przebudowa i modernizacja ujęcia wody oraz stacji uzdatniania wody w Szpitalu Powiatowym im. Matki Teresy z Kalkuty w Drawsku Pomorskim” współfinansowanego ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych, który rozpoczął się w 2023r. Obecnie Związek w ramach opracowanej Strategii ZIT MOF Strefy Centralnej i zawartego Porozumienia terytorialnego przygotowuje się do zawarcia umów partnerstwa z uczestnikami Związku w celu wspólnej realizacji projektów partnerskich oraz złożenia wniosków o dofinansowanie do dnia 31 grudnia 2025r. Realizacja tych projektów planowana jest w latach 2026-2029. Związek jako Partner Wiodący będzie występował w roli wnioskodawcy i beneficjenta środków, w tym odpowiadał będzie za przeprowadzanie procedury udzielania zamówień publicznych i rozliczenia projektów z Instytucją Zarządzającą, natomiast za zabezpieczenie środków własnych na realizację inwestycji odpowiedzialni będą poszczególni partnerzy. Do czasu zawarcia umów partnerstwa z członkami Związku, określającymi warunki współpracy oraz aktualne wartości realizowanych projektów, a także o czasie zatwierdzenia przez Instytucję Zarządzającą wniosków o dofinansowanie określających ostateczne

kwoty dofinansowania, Związek nie ujmuje tych inwestycji w planie finansowym na rok 2026. W związku z powyższym nie planuje się dochodów majątkowych w 2026 roku.

Wysokość projektowanych na rok 2026 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 2026 kształtują się następująco:

1) dział 750 – Administracja publiczna

Plan wydatków Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2026 rok stanowi kwota
1 197 292,50 złotych,
w tym:

a) wydatki bieżące stanowi kwota
1 197 292,50 złotych,

z tego:

– wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowi kwota
919 016,75 złotych,

2) dział 758 – Różne rozliczenia

W planie finansowym Związku Zachodniopomorskiej Strefy Centralnej na 2026 rok ujęto **rezerwę ogólną** na nieprzewidziane wydatki w kwocie
1 200,00 złotych.

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 2025.

Plan przychodów na 2026 rok stanowi kwota
91 047,66 złotych,

w tym:

– **nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych**
91 047,66 złotych,

Wysokość projektowanych na rok 2026 przychodów przedstawia się w pełnej szczegółowości obowiązującej klasyfikacji budżetowej w załączniku nr 3 do projektu planu finansowego.

Związek nie planuje żadnych rozchodów w roku 2026.

7. WYNIK BUDŻETU

W 2026 roku planowane dochody są niższe od planowanych wydatków, zatem plan finansowy na 2026 rok zamyka się planowanym deficytem w wysokości 91 047,66 złotych, który zostanie sfinansowany nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 91 047,66 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 2026 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 2026 rok utworzono rezerwę:

– **rezerwa ogólna w wysokości** **1 200,00 złotych.**

Wysokość tej rezerwy ustalono na poziomie 0,1% wydatków 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.