

**Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na  
lata 2021-2028 Gminy Manowo za I półrocze 2021 r.**

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. wprowadza obowiązek opracowywania wieloletniej prognozy finansowej na okres roku budżetowego i 3 następnych lat (art. 227 ust.1) – jednak nie krócej niż na okres, na który Gmina określiła już limity wydatków na realizowane przedsięwzięcia wieloletnie.

Przesłanką zatwierdzonej Wieloletniej Prognozy Finansowej jest to, aby dokument ten:

- wspomagał bieżące zarządzanie finansami gminy;
- określał w okresie wieloletnim możliwości inwestycyjne gminy;
- oceniał w okresie wieloletnim zdolność kredytową gminy.

Istotne jest również, iż wprowadzona ustawa przewiduje (art. 229) konieczność zgodności WPF z budżetem JST za rok 2021 tylko w zakresie następujących wielkości:

- a) wyniku budżetu,
- b) długu JST,
- c) kwot przychodów i rozchodów.

Oznacza to, że budżet na dany rok może w kwotach dochodów i wydatków istotnie różnić się od planu zawartego w WPF pod warunkiem równoległego zwiększenia w trakcie roku o tę samą kwotę wielkości dochodów i wydatków budżetu tak aby wynik budżetu się nie zmienił.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Manowo na lata 2021-2028 zatwierdzona została Uchwałą Nr XXI/172/2020 Rady Gminy Manowo w dniu 18 grudnia 2020 r. i zawierała wartości przyjęte w załączniku Nr 1 i Nr 2 wraz z objaśnieniami.

Wartości zawarte w załączniku Nr 1 dotyczyły dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz wyniku budżetu i kształtowały się w następujący sposób:

|                                    |                            |
|------------------------------------|----------------------------|
| Dochody budżetu na 2021 r.:        | <b>34 685 458,39 zł</b>    |
| Wydatki budżetu na 2021 r.:        | <b>32 820 458,39 zł</b>    |
| Wynik budżetu – nadwyżka budżetowa | <b>(+) 1 865 000,00 zł</b> |
| Przychody budżetu na 2021 r.:      | <b>0,00 zł</b>             |
| Rozchody budżetu na 2021 r.:       | <b>1 865 000,00 zł</b>     |

Wartości i wszelka analiza danych zawarta w załączniku Nr 1 została przedstawiona w formie opisowej. Zaprezentowano podstawowe wskaźniki finansowe dotyczące budżetu Gminy Manowo w zakresie dochodów (w podatkach gminy, w dotacjach i subwencjach oraz dochodach majątkowych), w zakresie wydatków gminy (wydatki bieżące i majątkowe), koszty obsługi długu publicznego oraz proggi zadłużania się Gminy Manowo w okresie 2021-2028. Omówiono przychody i rozchody budżetu oraz wynik finansowy.

W trakcie realizacji budżetu w I półroczu 2021 r. wprowadzono następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- Uchwała Nr XXVI/214/2021 Rady Gminy Manowo z dnia 07 maja 2021 r.

- Uchwała Nr XXVII/217/2021 Rady Gminy Manowo z dnia 10 czerwca 2021 r.

- Uchwała Nr XXVIII/223/2021 Rady Gminy Manowo z dnia 25 czerwca 2021 r

**Częściowa struktura Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2021 po zmianach na dzień 30 czerwca 2021 r**

| Wyszczególnienie   | Plan po zmianach     | Wykonanie na 30.06.2021 r | % wykonania planu po zmianach |
|--|----------------------|---------------------------|-------------------------------|
| <b>I Dochody ogółem</b>  | <b>36 150 370,58</b> | <b>19 382 781,35</b>      | <b>53,6</b>                   |
| Z tego:  |                      |                           |                               |
| <b>Dochody bieżące</b>   | <b>35 017 524,24</b> | <b>18 720 123,95</b>      | <b>53,5</b>                   |
| W tym:   |                      |                           |                               |
| 1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatki dochodowego od osób fizycznych | 6 679 537,00         | 3 260 823,00              | 48,8                          |
| 2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych   | 5 100,00             | 91 746,72                 | 1 799,00                      |
| 3. Z subwencji ogólnej   | 8 670 855,00         | 4 989 050,00              | 57,5                          |
| 4. Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące                     | 11 330 539,13        | 5 675 206,84              | 50,1                          |
| 5. Pozostałe dochody bieżące   | 8 331 493,11         | 4 703 297,39              | 56,5                          |
| w tym:   |                      |                           |                               |
| - Z podatku od nieruchomości   | 4 290 423,21         | 2 360 142,79              | 55,0                          |
| <b>Dochody majątkowe</b>   | <b>1 132 846,34</b>  | <b>662 657,40</b>         | <b>58,5</b>                   |
| W tym:   |                      |                           |                               |
| 1. Ze sprzedaży majątku  | 380 000,00           | 157 619,50                | 41,5                          |
| 2. Z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje                    | 752 846,34           | 505 037,90                | 67,1                          |
| <b>II Wydatki ogółem</b>   | <b>34 429 126,40</b> | <b>17 848 664,25</b>      | <b>51,9</b>                   |
| Z tego:  |                      |                           |                               |
| <b>Wydatki bieżące</b>   | <b>31 448 408,71</b> | <b>15 603 670,86</b>      | <b>49,6</b>                   |
| W tym:   |                      |                           |                               |
| 1. Z tytułu poręczeń i gwarancji   | 178 315,00           | 0,00                      | 0,0                           |
| 2. Wydatki na obsługę długu  | 270 000,00           | 104 910,38                | 38,9                          |
| <b>Wydatki majątkowe</b>   | <b>2 980 717,69</b>  | <b>2 244 993,39</b>       | <b>75,3</b>                   |
| <b>III Wynik budżetu</b>   | <b>1 721 244,18</b>  | <b>+ 1 534 117,10</b>     | <b>89,1</b>                   |
| <b>IV Przychody budżetu*</b>   | <b>143 755,82</b>    | <b>143 755,82</b>         | <b>100,0</b>                  |
| Z tego:  |                      |                           |                               |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych   | 143 755,82           | 143 755,82                | 100,0                         |
| W tym:   |                      |                           |                               |
| Na pokrycie deficytu budżetu   | 0,00                 | 0,00                      | 0,0                           |
| <b>V Rozchody budżetu*</b>   | <b>1 865 000,00</b>  | <b>351 200,00</b>         | <b>18,8</b>                   |
| Z tego:  |                      |                           |                               |

|  |                     |                     |      |
|--|---------------------|---------------------|------|
| Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych  | 1 865 000,00        | 351 200,00          | 18,8 |
| <b>VI Kwota długu</b>  | <b>7 095 000,00</b> | <b>8 608 800,00</b> | -    |
| <b>VII Wskaźniki spłaty zobowiązań</b>   |                     |                     |      |
| Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez j.s.t. oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)   | 9,77%               |                     |      |
| Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)   | 16,68%              |                     |      |
|  | 18,29%              |                     |      |
| Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) | 21,51%              |                     |      |
| Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)       | 23,63%              |                     |      |
| Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez j.s.t. oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy   | TAK                 |                     |      |
| Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez j.s.t. oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o   | TAK                 |                     |      |

|  |
|--|
| wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy |
|--|

1. Na dzień 01 stycznia 2021 r zaplanowano dochody Gminy na kwotę 34 685 458,39 zł.

Wprowadzone zmiany w planie w I półroczu 2021 roku spowodowały zwiększenie dochodów o 1 464 912,19 zł i 30 czerwca 2021 r osiągnęły wartość 36 150 370,58 zł. Wykonanie wyniosło 19 382 781,35 zł, tj. 53,6 % planu po zmianach.

|                               | Plan na 01.01.2021 r    | Plan po zmianach na 30.06.2021 r | Wykonanie               |
|-------------------------------|-------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| <b>Dochody</b>                | <b>34 685 458,39 zł</b> | <b>36 150 370,58 zł</b>          | <b>19 382 781,35 zł</b> |
| Dochody bieżące               | 34 031 256,71 zł        | 35 017 524,24 zł                 | 18 720 123,95 zł        |
| Dochody majątkowe, w tym:     | 654 201,68 zł           | 1 132 846,34 zł                  | 662 657,40 zł           |
| > dochody ze sprzedaży mienia | 200 000,00 zł           | 380 000,00                       | 157 619,50 zł           |

**Plan dochodów budżetu Gminy na dzień 30 czerwca 2021 po zmianach wynosi 36 150 370,58 zł, wykonanie 19 382 781,35 zł, tj. 53,6% i obejmuje:**

- dochody bieżące w kwocie 35 017 524,24 zł, wykonanie 18 720 123,95 zł, tj. 53,5 % planu

- dochody majątkowe w kwocie 1 132 846,34 zł, wykonanie 662 657,40 zł, tj. 58,5% planu,

w tym:

    > dochody ze sprzedaży mienia w kwocie 380 000,00 zł, wykonanie 157 619,50 zł, tj. 41,5% planu

W I półroczu 2021 r. wykonanie podstawowych źródeł dochodów budżetu Gminy Manowo kształtuje się następująco:

- udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) – 6 679 537,00 zł, zrealizowane w kwocie 3 260 823,00 zł, tj. 48,8% planu

- udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) – 5 100,00 zł, zrealizowane w kwocie 91 746,72 zł, tj. 1 799,00 % planu

- subwencje ogólne w kwocie 8 670 855,00 zł, wykonane w kwocie 4 989 050,00 zł, tj. 57,5% planu

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w kwocie 11 330 539,13 zł, wykonanie w kwocie 5 675 206,84 zł, tj. 50,1% planu

- pozostałe dochody bieżące w kwocie 8 331 493,11 zł, wykonanie w kwocie 4 703 297,39 zł, tj. 56,5% planu z tego:

    • podatek od nieruchomości – 4 290 423,21 zł, zrealizowany w kwocie 2 360 142,79 zł, tj. 55,0 % planu

- dochody majątkowe – 1 132 846,34 zł, zrealizowane w kwocie 662 657,40 zł, tj. 58,5%, w tym:

    • ze sprzedaży majątku – 380 000,00 zł, wykonane w kwocie 157 619,50 zł, tj. 41,5% planu

    • z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 752 846,34 zł, wykonane w kwocie 505 037,90 zł, tj. 67,1% planu

2. Na dzień 01 stycznia 2021 r zaplanowano wydatki Gminy na kwotę 32 820 458,39 zł.

Wprowadzone zmiany w planie w I półroczu 2021 roku spowodowały zwiększenia wydatków o 1 608 668,01 zł i na dzień 30.06.2021 r osiągnęły wartości 34 429 126,40 zł. Wykonanie wyniosło 17 848 664,25 zł, tj. 51,9% planu po zmianach.

|                   | Plan na 01.01.2021 r    | Plan po zmianach na 30.06.2021 r | Wykonanie               |
|-------------------|-------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| <b>Wydatki</b>    | <b>32 820 458,39 zł</b> | <b>34 429 126,40 zł</b>          | <b>17 848 664,25 zł</b> |
| Wydatki bieżące   | 31 232 455,80 zł        | 31 448 408,71 zł                 | 15 603 670,86 zł        |
| Wydatki majątkowe | 1 588 002,59 zł         | 2 980 717,69 zł                  | 2 244 993,39 zł         |

**Plan wydatków budżetu Gminy na dzień 30 czerwca 2021 po zmianach wynosi 34 429 126,40 zł, wykonanie 17 848 664,25 zł tj. 51,9 % i obejmuje:**

- wydatki bieżące w kwocie 31 448 408,71 zł, wykonanie 15 603 670,86 zł, tj. 49,6 % planu
- wydatki majątkowe w kwocie 2 980 717,69 zł, wykonanie 2 244 993,39 zł, tj. 75,3% planu

Wykonanie wydatków bieżących w I półroczu 2021 roku na poziomie 49,6% obejmuje bieżące funkcjonowanie, tj. wypłatę dotacji, wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, świadczeń na rzecz osób fizycznych oraz wydatki związane z utrzymaniem Urzędu Gminy i jednostek podległych.

Wykonanie wydatków majątkowych na poziomie 75,3%, związane jest z realizacją zaplanowanych i nowo wprowadzonych do budżetu inwestycji.

**3. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021 – 2028 zaplanowano wydatki na gwarancje i poręczenia udzielone Spółce Elektrociepłowni w Rosnowie, tj.:**

- **w 2021 roku kwotę 228 315,00 zł:**
  - pożyczka nr 2012P0130K z 29.08.2012 r. w WFOŚiGW – 178 315,00 zł
  - kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. w WFOŚiGW – 50 000,00 zł
- **w 2022 roku kwotę 667 218,26 zł:**
  - pożyczka nr 2012P0130K z 29.08.2012 r. w WFOŚiGW – 178 315,00 zł
  - kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. w WFOŚiGW – 50 000,00 zł
  - pożyczka nr 2021P1134K z 14.05.2021 r. w WFOŚiGW - 438 903,26 zł
- **w 2023 roku kwotę 496 021,74 zł:**
  - kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. w WFOŚiGW – 50 000,00 zł
  - pożyczka nr 2021P1134K z 14.05.2021 r. w WFOŚiGW - 446 021,74 zł
- **w 2024 roku kwotę 489 287,33 zł:**
  - kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. w WFOŚiGW – 50 000,00 zł
  - pożyczka nr 2021P1134K z 14.05.2021 r. w WFOŚiGW - 439 287,33 zł
- **w 2025 roku kwotę 482 055,47 zł:**
  - kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. w WFOŚiGW – 50 000,00 zł
  - pożyczka nr 2021P1134K z 14.05.2021 r. w WFOŚiGW - 432 055,47 zł
- **w 2026 roku kwotę 475 072,36 zł:**
  - kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. w WFOŚiGW – 50 000,00 zł
  - pożyczka nr 2021P1134K z 14.05.2021 r. w WFOŚiGW - 425 072,36 zł
- **w 2027 roku kwotę 468 089,24 zł:**
  - kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. w WFOŚiGW – 50 000,00 zł
  - pożyczka nr 2021P1134K z 14.05.2021 r. w WFOŚiGW - 418 089,24 zł

- w 2028 roku kwotę 461 278,26 zł:
- kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. w WFOŚiGW – 50 000,00 zł
- pożyczka nr 2021P1134K z 14.05.2021 r. w WFOŚiGW - 411 278,26 zł

**Kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. spłacony zostanie w roku 2032, natomiast pożyczka nr 2021P1134K z 14.05.2021 r. w roku 2036.**

4. Na dzień 30 czerwca 2021 r po wprowadzonych zmianach budżet zamyka się nadwyżką budżetową w kwocie (+) 1 721 244,18 zł zrealizowaną w kwocie 1 534 117,10 zł .

#### 5. Przychody

W WPF na 2021 r. Gmina Manowo nie zaplanowała przychodów z tytułu kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji.

W trakcie I półrocza dokonano zmiany i ustalono przychody na poziomie 143 755,82 zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunkach bankowych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem tych środków.

**6. W WPF na 2021 r. ustalono plan rozchodów budżetu Gminy w wysokości - 1 865 000,00 zł, w tym:**

- spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów – 665 000,00 zł
- wykup obligacji – 1 200 000,00 zł

W I półroczu 2021 r. dokonano spłat kredytów zgodnie z umowami w kwocie 351 200,00 zł.

#### 7. Dług publiczny

Na dzień 30 czerwca 2021 r, zgodnie z sprawozdaniem RB-Z wysokość zadłużenia z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji wynosi 8 608 800,00 zł.

| Lp.       | Nazwa zobowiązania  | Kwota pozostająca do całkowitej spłaty |
|-----------|---|--|
| <b>1.</b> | <b>Zaciągnięte kredyty:</b>   | <b>1 108 800,00</b>                    |
|           | Bałtycki Bank Spółdzielczy w Darłowie, umowa nr 18/7979/12 z dnia 27.07.2012 r. | 200 000,00                             |
|           | Bałtycki Bank Spółdzielczy w Darłowie, umowa nr 3/7979/13 z dnia 22.01.2013 r.  | 177 800,00                             |
|           | Bałtycki Bank Spółdzielczy w Darłowie, umowa nr 32/7979/14 z dnia 28.07.2014 r. | 731 000,00                             |
| <b>2.</b> | <b>Obligacje komunalne</b>  | <b>7 500 000,00</b>                    |
|           | Obligacje PKO BP z dnia 09.08.2013 r.   | 3 600 000,00                           |
|           | Obligacje DNB Bank Polska SA z dnia 23.12.2015 r.                               | 3 900 000,00                           |
|           | <b>Ogółem</b>   | <b>8 608 800,00</b>                    |

## 8. Przebieg realizacji przedsięwzięć określonych w uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej:

- **Wydatki 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 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, z tego:**

- **Wydatki bieżące:**

- **Fabryka Kompetencji Kluczowych.**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2019-2021 wynoszą 279 235,20 zł. Planowane wydatki w 2021 r. wynoszą 120 873,13 zł. W I półroczu 2021 r. poniesiono wydatki w kwocie 37 369,75 zł co stanowi 30,9% planowanych po zmianach wydatkach. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 195 731,82 zł co stanowi 70,1% realizacji całego zadania.

- **Wsparcie seniorów z Gminy Manowo.**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2019-2022 wynoszą 331 036,92 zł. Planowane wydatki w 2021 r. wynoszą 195 891,59 zł. W I półroczu 2021 r. poniesiono wydatki w kwocie 71 115,72 zł co stanowi 36,3% planowanych po zmianach wydatkach. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 206 261,05 zł co stanowi 62,3% realizacji całego zadania.

- **Wydatki majątkowe:**

- **Wsparcie seniorów z Gminy Manowo.**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2019-2022 wynoszą 55 853,20 zł. Planowane wydatki w 2021 r. wynoszą 0,00 zł. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 55 853,20 zł co stanowi 100,0% realizacji całego zadania.

- **Przeprowadzenie remontu Gminnego Ośrodka Kultury wraz z zakupem wyposażenia w Wyszewie.**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2020-2021 wynoszą 1 248 004,00 zł. Planowane wydatki w 2021 r. wynoszą 698 002,59 zł. W I półroczu 2021 r. poniesiono wydatki w kwocie 675 368,59 zł co stanowi 96,8% planowanych po zmianach wydatkach. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 1 225 370,00 zł co stanowi 98,2% realizacji całego zadania.

- **Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, z tego:**

- **Wydatki bieżące:**

- **Strategia Rozwoju Ponadlokalnego Koszalińsko-KołobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2021-2030 wynoszą 43 410,00 zł. Planowane wydatki w 2021 r. wynoszą 0,00 zł.

## 9. Pełna struktura Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2028 oraz wykaz przedsięwzięć do WPF na dzień 30 czerwca 2021 r.