

**PROJEKT  
UCHWAŁA NR...../...../2020  
RADY GMINY MANOWO**

z dnia ..... 2020 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Manowo na lata 2021-2028.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Manowo na lata 2021-2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Manowo, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.** 1. Upoważnia się Wójta Gminy Manowo do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Manowo do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Manowo.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.



## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Manowo na lata 2021-2028.

Wieloletnia Prognoza Finansowa odnosi się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego i stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Manowo jest uchwała budżetowa na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Manowo za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku. Prognoza obejmuje okres, na który zaciągnięto zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji, tj. do 2028 roku.

Załącznik Nr 1 Uchwały: „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Manowo na lata 2021-2028”.

#### 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Manowo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT)
2. subwencję ogólną
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące
4. pozostałe dochody bieżące (w tym: podatek od nieruchomości)

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;



Prognozowane dochody ogółem w 2021 r. przyjęto na poziomie 34 685 458,39 zł, w 2022 roku – 34 552 000,00 zł, natomiast od 2023 roku do 2028 roku – 34 872 000,00 zł.

### **1.1. Dochody bieżące**

Na 2021 rok zaplanowano dochody bieżące w wysokości 34 031 256,71 zł, w 2022 roku – 34 502 000,00 zł, a w latach 2023 – 2028 na niezmiennym poziomie tj. 34 872 000,00 zł.

#### **Udział w podatkach centralnych**

W 2021 roku dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zaplanowano w kwocie 6 679 537,00 zł, zgodnie z informacją otrzymaną od Ministerstwa Finansów. W pozostałych latach, tj 2022 – 2028 pozostawiono na poziomie stałym w kwocie 6 700 000,00 zł

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) od 2021 roku do końca okresu prognozy zaplanowano w kwocie 2 000,00 zł

#### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej z budżetu państwa na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazaną przez Ministra Finansów, tj. 8 622 396,00 zł. W następnych latach, z uwagi na zwiększającą się liczbę uczniów w Szkołach Podstawowych a tym samym uzyskania większej kwoty subwencji zaprognozowano corocznie kwoty wyższe, tj. w 2022 roku – 8 700 000,00 zł, od 2023 roku do końca prognozy 8 720 000,00

Kwotę dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2021 roku ustalono na poziomie 10 784 029,97 zł, w 2022 roku – 11 000 000,00 zł, a od 2023 - 2028 zaplanowano w wysokości 11 300 000,00 zł

#### **Pozostałe dochody bieżące**

W 2021 roku zaplanowano pozostałe dochody bieżące w wysokości 7 943 293,74 zł, w tym podatek od nieruchomości – 4 105 000,00 zł. W kolejnych latach prognozy zwiększono pozostałe dochody bieżące następująco:

- w 2022 r – 8 100 000,00 zł, w tym podatek od nieruchomości 4 110 000,00 zł
- w latach 2023- 2028 – 8 150 000,00 zł, w tym podatek od nieruchomości 4 110 000,00 zł



## **1.2. Dochody majątkowe**

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W 2022 roku prognozę dochodów ze sprzedaży majątku zaplanowano na niewielkim poziomie - 50 000,00 zł. Od 2023 roku do 2028 roku nie planowano dochodów z tytułu sprzedaży majątku.

W budżecie Gminy Manowo na 2021 r. zaplanowano dotacje na zadania inwestycyjne w łącznej wysokości 454 201,68 zł. Zaplanowane w budżecie na 2021 r. dotacje inwestycyjne wynikają z zawartych umów.

## **2. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Manowo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### **2.1. Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto

#### **Wynagrodzenia I składki od nich naliczane**

W 2021 roku w budżecie Gminy zaplanowano wynagrodzenia I składki od nich naliczone w wysokości 10 522 972,15 zł. Wyższa kwota wynika z podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli oraz wzrostu płacy minimalnej w 2021 roku. Ponadto założono kwoty:

- w 2022 roku – 11 000 000,00 zł
- w 2023 roku - 11 300 000,00 zł
- w 2024 roku – 11 500 000,00 zł
- w 2025 roku – 11 600 000,00 zł
- w 2026 roku – 11 700 000,00 zł
- w 2027 roku – 11 800 000,00 zł



- w 2028 roku – 11 900 000,00 zł

### **Wydatki na poręczenia i gwarancje**

Poręczenia udzielone przez Gminę Manowo służą, zabezpieczeniu wierzytelności związanych z realizacją inwestycji przez Elektrociepłownię Rosnowo Sp. z o.o., w której Gmina Manowo ma 100% udziałów i wynikają z:

- ➔ umowy pożyczki nr 2012P0130K zawartej pomiędzy Elektrociepłownią Rosnowo Sp. z o.o. a WFOŚiGW w Szczecinie udzielonej do 2022 roku w związku z realizacją projektu pn. „Przebudowa systemu grzewczego na terenie Osiedla mieszkaniowego w Rosnowie” - wartość poręczenia w latach 2021 – 2022 – po 178 315,00 zł
- ➔ umowy pożyczki nr 2015P0534K zawartej pomiędzy Elektrociepłownią Rosnowo Sp. z o.o. a WFOŚiGW w Szczecinie udzielonej do 2032 roku w związku z realizacją projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w miejscowości Rosnowo - wartość poręczenia w latach 2021 – 2032 – po 50 000,00 zł

### **Wydatki związane z obsługą zadłużenia**

Prognozowane wydatki na obsługę długu zaplanowano zgodnie z zawartymi wcześniej umowami z bankami. W 2021 roku zaplanowano na obsługę długu 430 000,00 zł, w 2022 roku - 370 000,00 zł, w 2023 roku - 350 000,00 zł, w 2024 roku - 300 000,00 zł, w 2025 roku - 250 000,00 zł, w 2026 roku - 150 000,00 zł, w 2027 roku - 100 000,00 zł, w 2028 roku - 50 000,00 zł

### **2.2. Wydatki majątkowe**

W budżecie Gminy Manowo na 2021 rok wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie 1 588 002,59 zł i obejmują:

1. w łącznej kwocie 360 000,00 zł wydatki w dziale 600 – transport i łączność – dotyczą realizacji następujących zadań inwestycyjnych:
  - Przebudowa ulicy Lipowej w m. Manowo - 120 000,00 zł (źródło finansowania - środki własne UG)
  - Przebudowa drogi gminnej Rosnowo - Jagielno - 150 000,00 zł (źródło finansowania - środki własne UG)
  - Budowa przepustu drogowego na ulicy Cichy Zakątek w m. Manowo - 30 000,00 zł (źródło finansowania - środki własne UG)



- Przebudowa podjazdu dla niepełnosprawnych przy Ośrodku Zdrowia w Manowie - 20 000,00 zł (źródło finansowania - środki własne UG)
- Budowa parkingu przy blokach 25 i 35A w Rosnowie - 40 000,00 zł (źródło finansowania - środki własne UG)

2. w łącznej kwocie 978 002,59 zł wydatki w dziale 700 – gospodarka mieszkaniowa – dotyczą realizacji następujących zadań inwestycyjnych:

- Przeprowadzenie remontu Gminnego Ośrodka Kultury wraz z zakupem wyposażenia w Wyszewie - 798 002,59 zł (źródłem finansowania są: dotacja bezzwrotna z budżetu UE - 384 325,43 zł, środki z budżetu państwa - 69 876,25 zł, wkład własny Gminy - 243 800,91 zł, środki własne Gminy na dodatkowe prace - 100 000,00 zł)
- Przebudowa dachu na budynku SP Manowo - 60 000,00 zł (źródło finansowania - środki własne UG)
- Budowa instalacji gazowej wewnętrznej w budynku SP Manowo - 60 000,00 zł (źródło finansowania - środki własne UG)
- Budowa instalacji gazowej wewnętrznej w GOPS - 60 000,00 zł (źródło finansowania - środki własne UG)

3. w łącznej kwocie 250 000,00 zł wydatki w dziale 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dotyczą realizacji następujących zadań inwestycyjnych:

- Oświetlenie uliczne na Osiedlu Przy Lesie w m. Cewlino - 200 000,00 zł (źródło finansowania - środki własne UG)
- Modernizacja oświetlenie ulicznego na terenie Gminy Manowo - 50 000,00 zł (źródło finansowania - środki własne UG)

Ponadto w kolejnych latach Gmina Manowo zaplanowała nowe inwestycje w ramach posiadanych własnych środków.

### 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W całym okresie prognozy założono nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i wykup obligacji

### 4. Przychody

W 2021 r. i w kolejnych latach nie zaplanowano przychodów.

### 5. Rozchody

Plan rozchodów uwzględnia spłaty rat z tytułu otrzymanych w latach poprzednich kredytów i wykup obligacji zgodnie z obowiązującymi harmonogramami do 2028 r.

W 2021 roku Gmina Manowo zaplanowała rozchody 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

### 6. Kwota długu

Kwotę długu w poszczególnych latach przedstawiono w poniższej tabeli:

Lata	Kwota długu w złotych
2021	7 095 000,00
2022	5 480 000,00
2023	4 015 000,00
2024	2 550 000,00
2025	1 950 000,00
2026	1 300 000,00
2027	650 000,00
2028	0,00

Źródło: opracowanie własne



## 6. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Gmina Manowo spełnia art. 243 ustawy o finansach publicznych.

### Załącznik Nr 2 Uchwały: „Wykaz przedsięwzięć do WPF”.

W 2021 roku zaplanowano w przedsięwzięciach

1) wydatki bieżące z łącznym limitem 204 170,51 zł:

- Fabryka Kompetencji Kluczowych – łączne nakłady finansowe 279 235,20 zł, limit – 48 671,20 zł
- Wsparcie Seniorów z Gminy Manowo – łączne nakłady finansowe 331 036,92 zł, limit – 155 499,31 zł

2) wydatki majątkowe z limitem 698 002,59 zł:

- Przeprowadzenie remontu Gminnego Ośrodka Kultury wraz z zakupem wyposażenia w Wyszewie – łączne nakłady finansowe 1 248 004,00 zł, limit – 698 002,59 zł

W kolejnych latach brak planowanych przedsięwzięć z tytułu wydatków bieżących i majątkowych.

