

**UCHWAŁA NR XXI/172/2020
RADY GMINY MANOWO**

z dnia 18 grudnia 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.

RADA GMINY MANOWO
ul. Szkolna 2, 76-015 Manowo

PRZEWODNICZĄCY RADY
Jan Prus

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXI/172/2020
Rady Gminy Manowo
z dnia 18 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
2021	34 685 458,39	34 031 256,71	6 679 537,00	2 000,00	8 622 396,00	10 784 029,97	7 943 293,74	4 105 000,00	654 201,68	200 000,00	454 201,68		
2022	34 552 000,00	34 502 000,00	6 700 000,00	2 000,00	8 700 000,00	11 000 000,00	8 100 000,00	4 110 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2023	34 872 000,00	34 872 000,00	6 700 000,00	2 000,00	8 720 000,00	11 300 000,00	8 150 000,00	4 110 000,00	0,00	0,00	0,00		
2024	34 872 000,00	34 872 000,00	6 700 000,00	2 000,00	8 720 000,00	11 300 000,00	8 150 000,00	4 110 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	34 872 000,00	34 872 000,00	6 700 000,00	2 000,00	8 720 000,00	11 300 000,00	8 150 000,00	4 110 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	34 872 000,00	34 872 000,00	6 700 000,00	2 000,00	8 720 000,00	11 300 000,00	8 150 000,00	4 110 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	34 872 000,00	34 872 000,00	6 700 000,00	2 000,00	8 720 000,00	11 300 000,00	8 150 000,00	4 110 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	34 872 000,00	34 872 000,00	6 700 000,00	2 000,00	8 720 000,00	11 300 000,00	8 150 000,00	4 110 000,00	0,00	0,00	0,00		

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:							w tym:			
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
21	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	32 820 458,39	31 232 455,80	10 639 633,72	228 315,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	1 588 002,59	1 588 002,59	0,00
2022	32 937 000,00	31 937 000,00	11 000 000,00	228 315,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2023	33 407 000,00	32 407 000,00	11 300 000,00	50 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2024	33 407 000,00	32 600 000,00	11 500 000,00	50 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	807 000,00	807 000,00	0,00
2025	34 272 000,00	32 812 000,00	11 600 000,00	50 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 460 000,00	1 460 000,00	0,00
2026	34 222 000,00	32 912 000,00	11 700 000,00	50 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 310 000,00	1 310 000,00	0,00
2027	34 222 000,00	33 012 000,00	11 800 000,00	50 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00
2028	34 222 000,00	33 100 000,00	11 900 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 122 000,00	1 122 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	3.1	4	4.1	z tego:			w tym:	w tym:
							4.2	4.2.1	4.3		
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x		
Lp						4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	1 865 000,00	1 865 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 615 000,00	1 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 465 000,00	1 465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 465 000,00	1 465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objasnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:		
	w tym:		w tym:			5.1.1	z tego:	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x					kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń	kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
			Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp								
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 865 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 615 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 465 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 465 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zromnoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długów x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 095 000,00	0,00	2 798 800,91	2 798 800,91		
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 480 000,00	0,00	2 565 000,00	2 565 000,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 015 000,00	0,00	2 465 000,00	2 465 000,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 550 000,00	0,00	2 272 000,00	2 272 000,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00	2 060 000,00	2 060 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 960 000,00	1 960 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	650 000,00	0,00	1 860 000,00	1 860 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 772 000,00	1 772 000,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań		8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		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 piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	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 prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	Lp						
2021	10,85%	13,89%	14,75%	21,51%	21,51%	TAK	TAK
2022	9,42%	12,49%	12,70%	17,70%	17,70%	TAK	TAK
2023	7,91%	11,94%	11,94%	15,07%	15,07%	TAK	TAK
2024	7,70%	10,91%	10,91%	13,13%	13,13%	TAK	TAK
2025	3,82%	9,80%	x	11,85%	11,85%	TAK	TAK
2026	3,61%	8,95%	x	13,66%	13,66%	TAK	TAK
2027	3,39%	8,31%	x	12,17%	12,17%	TAK	TAK
2028	3,18%	7,73%	x	10,90%	10,90%	TAK	TAK

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	8.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2021	204 170,51	204 170,51	187 920,83	454 201,68	454 201,68	384 325,43	204 170,51	204 170,51	187 920,83	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki	Wydania					
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(-) i spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
2021	1 865 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2023	1 465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2024	1 465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEwodniczący Rady
Jan Piets

537

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXI/172/2020
Rady Gminy Manowo
z dnia 18 grudnia 2020 r

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 914 129,32	902 173,10	0,00	0,00	0,00	902 173,10
1.a	- wydatki bieżące				610 272,12	204 170,51	0,00	0,00	0,00	204 170,51
1.b	- wydatki majątkowe				1 303 857,20	698 002,59	0,00	0,00	0,00	698 002,59
1.1	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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 914 129,32	902 173,10	0,00	0,00	0,00	902 173,10
1.1.1	- wydatki bieżące				610 272,12	204 170,51	0,00	0,00	0,00	204 170,51
1.1.1.1	Fabryka Kompetencji Kluczowych -	MANOWO	2019	2021	279 235,20	48 671,20	0,00	0,00	0,00	48 671,20
1.1.1.2	Wsparcie Seniorów z Gminy Manowo -	URZĄD GMINY	2019	2022	331 036,92	155 499,31	0,00	0,00	0,00	155 499,31
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 303 857,20	698 002,59	0,00	0,00	0,00	698 002,59
1.1.2.2	Wsparcie Seniorów z Gminy Manowo -	URZĄD GMINY	2019	2022	55 853,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przerowadzenie remontu Gminnego Ośrodka Kultury wraz z zakupem wyposażenia w Wyszewie -	URZĄD GMINY	2020	2021	1 248 004,00	698 002,59	0,00	0,00	0,00	698 002,59
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2);z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY RADY
Jan Piłus

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 10 639 633,72 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 00,00 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

Gmina nie posiada żadnych zobowiązań wobec parabanków. Wszystkie zobowiązania wynikają z wcześniej zaciągniętych kredytów w BBS i emisji obligacji w bankach PKOBP i DNB.

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.

PRZEWODNICĄCY RADY
Jan Prus

