

## **OBJAŚNIENIA**

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Manowo na lata 2023-2028.**

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.

#### **Załącznik Nr 1 Uchwały: „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Manowo na lata 2023-2028”.**

##### **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 2023 r. przyjęto na poziomie 41 586 768,00 zł, w 2024 roku – 37 226 500,00 zł, w 2025 roku 30 900 000,00 zł, w 2026 roku - 31 200 000,00, w 2027 roku - 31 500 000,00 zł, w 2028 roku - 31 800 000,00 zł.

### **1.1. Dochody bieżące**

Na 2023 rok zaplanowano dochody bieżące w wysokości 30 023 268,00 zł, w 2024 roku – 30 565 000,00 zł, w 2025 roku - 30 900 000,00 zł, w 2026 roku - 31 200 000,00 zł, w 2027 roku - 31 500 000,00 zł, w 2028 roku - 31 800 000,00 zł.

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

W 2023 roku dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zaplanowano w kwocie 6 514 075,00 zł, zgodnie z informacją otrzymaną od Ministerstwa Finansów, w 2024 roku - 6 520 000,00 zł, zaś w pozostałych latach, tj. 2025 – 2028 pozostawiono na poziomie stałym w kwocie 6 550 000,00 zł

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) w 2023 roku zaplanowano w kwocie 143 171,00 zł zgodnie z informacją otrzymaną od Ministerstwa Finansów, w 2024 roku - 145 000,00 zł, natomiast od 2025 roku do końca okresu prognozy w kwocie 150 000,00 zł

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

Planowaną kwotę subwencji ogólnej z budżetu państwa na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazaną przez Ministra Finansów, tj. 10 240 611,00 zł. W następnych latach tj. 2024 - 2028 - 10 500 000,00 zł

Kwotę dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2023 roku ustalono na poziomie 4 528 898,80 zł, w 2024 roku - 4 600 000,00 zł, w 2025 roku - 4 700 000,00 zł, w 2026 roku - 4 800 000,00 zł, w 2027 roku 4 900 000,00, zaś w 2028 roku - 5 000 000,00 zł.

#### **Pozostałe dochody bieżące**

W 2023 roku zaplanowano pozostałe dochody bieżące w wysokości 8 596 512,20 zł, w tym podatek od nieruchomości – 3 940 000,00 zł. W kolejnych latach prognozy zwiększono pozostałe dochody bieżące następująco:

- w 2024 roku – 8 800 000,00 zł, w tym podatek od nieruchomości 4 150 000,00 zł
- w 2025 roku – 9 000 000,00 zł, w tym podatek od nieruchomości 4 300 000,00 zł
- w 2026 roku - 9 200 000,00 zł, w tym podatek od nieruchomości 4 500 000,00 zł
- w 2027 roku - 9 400 000,00 zł, w tym podatek od nieruchomości 4 700 000,00 zł
- w 2028 roku - 9 600 000,00 zł, w tym podatek od nieruchomości 4 900 000,00 zł

## **1.2. Dochody majątkowe**

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano przy dochowaniu najwyższej staranności na poziomie 300 000,00 zł. Od 2024 roku do 2028 roku nie zaprognozowano dochodów z tytułu sprzedaży majątku.

W budżecie Gminy Manowo zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje następująco:

- w 2023 roku - 11 263 500,00 zł, w tym:
  - × 11 161 500,00 zł - środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych
  - × 102 000,00 zł - dotacja celowa z Powiatu
- w 2024 roku - 6 661 500,00 zł, w tym:
  - × 6 661 500,00 zł - środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych

Od 2025 roku do 2028 roku nie zaplanowano dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

## **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 2023 roku w budżecie Gminy zaplanowano wynagrodzenia i składki od nich naliczone w wysokości 12 608 405,76 zł. Ponadto założono kwoty:

- w 2024 roku – 12 800 000,00 zł
- w 2025 roku – 13 000 000,00 zł
- w 2026 roku – 13 200 000,00 zł
- w 2027 roku – 13 400 000,00 zł
- w 2028 roku - 13 600 000,00 zł

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

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

- 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 2023 – 2032 – po 50 000,00 zł
- umowy pożyczki nr 2021P1134K zawartej pomiędzy Elektrociepłownią Rosnowo Sp. z o.o. a WFOŚiGW w Szczecinie udzielonej do 2036 roku w związku z realizacją zadania „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Bonin” - wartość poręczenia w latach 2023 – 2036 w łącznej wysokości 5 609 374,64 zł kształtuje się następująco:
  - a) 2023 rok – 446 021,74 zł
  - b) 2024 rok – 439 287,33 zł
  - c) 2025 rok – 432 055,47 zł
  - d) 2026 rok – 425 072,36 zł
  - e) 2027 rok – 418 089,24 zł
  - f) 2028 rok – 411 278,26 zł
  - g) 2029 rok – 404 122,91 zł

h) 2030 rok – 397 139,79 zł

i) 2031 rok – 390 156,63 zł

j) 2032 rok – 383 269,12 zł

k) 2033 rok – 376 190,35 zł

l) 2034 rok – 369 207,25 zł

ł) 2035 rok – 362 224,09 zł

m) 2036 rok – 355 260,10 zł

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

W 2023 roku zaplanowano na obsługę długu 500 000,00 zł, w 2024 roku - 400 000,00 zł, w 2025 roku - 300 000,00 zł, w 2026 roku - 150 000,00 zł, w 2027 roku - 70 000,00 zł, w 2028 roku - 50 000,00 zł

### **2.2. Wydatki majątkowe**

W budżecie Gminy Manowo na 2023 rok wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie 13 018 930,54 zł i obejmują:

#### **1. w łącznej kwocie 5 457 000,00 zł wydatki w dziale 600 – transport i łączność:**

- Przebudowa drogi powiatowej nr 3561Z w Boninie- 2 602 000,00 zł, w tym:
  - × dotacja celowa z Powiatu - 102 000,00 zł
  - × środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 2 500 000,00 zł
- Przebudowa drogi gminnej ul. Parkowa w Manowie - 180 000,00 zł, w tym:
  - × środki własne UG - 180 000,00 zł
- Przebudowa drogi gminnej ul. Orzechowa w Manowie - 50 000,00 zł, w tym:
  - × środki własne UG - 50 000,00 zł
- Przebudowa dróg gminnych w m. Bonin i Manowo - 2 625 000,00 zł, w tym:
  - × środki własne UG - 250 000,00 zł

- × środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 2 375 000,00 zł

**2. w łącznej kwocie 5 773 290,74 zł wydatki w dziale 700 - gospodarka mieszkaniowa:**

- Remont sali widowiskowej w Klubie Osiedlowym w Rosnowie - 1 735 830,54 zł, w tym:
  - × środki własne UG - 835 830,54 zł
  - × środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 900 000,00 zł
- Rewitalizacja kąpieliska w Rosnowie - 605 780,82 zł, w tym:
  - × środki własne UG - 6 600,00 zł
  - × środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 599 180,82 zł
- Budowa, rozbudowa i wyposażenie świetlicy w Cewlinie - 1 011 000,00 zł, w tym:
  - × środki własne UG - 11 000,00 zł
  - × środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 1 000 000,00 zł
- Budowa i wyposażenie świetlicy w Rosnowie - 1 237 179,38 zł, w tym:
  - × środki własne UG - 16 500,00 zł
  - × środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 1 220 679,38 zł
- Budowa świetlicy w m. Bonin - 1 183 500,00 zł, w tym:
  - × środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 1 183 500,00 zł

**3. w łącznej kwocie 1 788 639,80 zł wydatki w dziale 926 - kultura fizyczna:**

- Przebudowa I budowa boiska w Wyszewie - 788 639,80 zł, w tym:
  - × środki własne UG - 8 500,00 zł
  - × środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 780 139,80 zł
- Centrum Rekreacyjno-Sportowe w Rosnowie - 1 000 000,00 zł, w tym:

- \* środki własne UG - 397 000,00 zł
- \* środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 603 000,00 zł

W 2024 roku wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie 7 761 500,00 zł i obejmują:

**1. w łącznej kwocie 4 875 000,00 zł wydatki w dziale 600 – transport i łączność:**

- Przebudowa drogi powiatowej nr 3561Z w Boninie- 2 500 000,00 zł, w tym:
  - \* środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 2 500 000,00 zł
- Przebudowa dróg gminnych w m. Bonin i Manowo - 2 375 000,00 zł, w tym:
  - \* środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 2 375 000,00 zł

**2. w łącznej kwocie 1 786 500,00 zł wydatki w dziale 700 – gospodarka mieszkaniowa:**

- Budowa świetlicy w m. Bonin - 1 786,00 zł, w tym:
  - \* środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 1 786 500,00 zł

**3. pozostałe zadania inwestycyjne - 1 100 000,00 zł**

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

### **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w 2023 roku osiąga wartość 1 465 000,00 zł i zostaje przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i wykup obligacji.

W kolejnych latach jest on ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W całym okresie prognozy założono nadwyżkę budżetową również z przeznaczeniem na spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i wykup obligacji.

### **4. Przychody**

W latach 2023 - 2028 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 2023 roku Gmina Manowo zaplanowała rozchody budżetu Gminy w wysokości - 1 465 000,00 zł, w tym:

- spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów – 215 000,00 zł
- wykup obligacji – 1 250 000,00 zł

W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłat zobowiązań finansowych Gminy Manowo, uwzględnionych w WPF Gminy.

Wierzyciel	Nr umowy	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKOBP	umowa z dnia 09.08.2013	900 000	900 000				
BBS	32/7979	215 000	215 000				
Santander Bank Polska S.A. (umowa zmieniająca oraz przeniesienia praw i obowiązków wynikających z umowy organizacji emisji obligacji komunalnych z 23.12.2015 r pomiędzy DNB Bank Polska SA oraz Santander Bank Polska SA oraz Gminą Manowo)	umowa z dnia 23.12.2015	350 000	350 000	600 000	650 000	650 000	650 000
<b>RAZEM ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH</b>		<b>1 465 000</b>	<b>1 465 000</b>	<b>600 000</b>	<b>650 000</b>	<b>650 000</b>	<b>650 000</b>

Ponadto, Gmina nie posiada żadnych zobowiązań wobec instytucji innych niż w wyżej wymienionych bankach

## 6. Kwota długu

Kwotę długu w poszczególnych latach przedstawiono w poniższej tabeli:

Lata	Kwota długu w złotych
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 2023 roku zaplanowano w Załączniku Nr 2:

#### **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 finansowe 43 410,00 zł:
  - limit w 2023 roku - 0,00 zł
  - limit od 2024 roku do 2030 roku - 4 651,00 zł

- wydatki majątkowe:

- Przebudowa drogi powiatowej nr 3561Z w Boninie- łączne nakłady finansowe w latach 2022-2024 - 5 193 500,00 zł, limit na 2023 rok - 2 602 000,00 zł, limit na 2024 rok - 2 500 000,00 zł
- Przebudowa drogi gminnej ul. Parkowa w Manowie - łączne nakłady finansowe w latach 2022-2024 - 5 225 714,15 zł, limit 2023 rok - 2 625 000,00 zł, limit 2024 rok - 2 375 000,00 zł
- Remont sali widowiskowej w Klubie Osiedlowym w Rosnowie -łączne nakłady finansowe w latach 2022-2023 - 2 016 293,99 zł, limit 2023 rok - 1 735 830,54 zł
- Rewitalizacja kąpieliska w Rosnowie - łączne nakłady finansowe w latach 2022-2023 - 634 780,82 zł, limit 2023 rok - 605 780,82 zł
- Budowa, rozbudowa i wyposażenie świetlicy w Cewlinie - łączne nakłady finansowe w latach 2022-2023 - 1 038 000,00 zł, limit 2023 - 1 011 000,00 zł
- Budowa i wyposażenie świetlicy w Rosnowie - łączne nakłady finansowe w latach 2022-2023 - 1 521 995,93 zł, limit 2023 rok - 1 237 179,38 zł

- Budowa świetlicy w m. Bonin - łączne nakłady finansowe w latach 2022-2024 - 3 021 000,00 zł , limit 2023 rok - 1 183 500,00 zł, limit 2024 rok - 1 786 500,00 zł
- Przebudowa I budowa boiska w Wyszewie - łączne nakłady finansowe w latach 2022-2023 - 831 689,80 zł, limit 2023 rok - 788 639,80 zł
- Centrum Rekreacyjno-Sportowe w Rosnowie - łączne nakłady finansowe w latach 2022-2023 - 1 028 000,00 zł, limit 2023 rok - 1 000 000,00 zł