UCHWAŁA NR XLIV /357/2022
RADY GMINY MANOWO

z dnia 16 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Manowo na lata 2023-2028.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Manowo na lata 2023-2028, 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. Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Manowo na lata 2023-2028 stanowi załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 4. 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Manowo.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

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

PRZEWODNICZĄCY RADY
Jan Prus

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XLIV/357/2022
Rady Gminy Mrowo
z dnia 16 grudnia 2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [X 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [X]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2023	41 586 768,00	30 023 268,00	6 514 075,00	143 171,00	10 240 611,00	4 528 898,80	8 596 512,20	3 940 000,00	11 563 500,00	300 000,00	11 263 500,00
2024	37 226 500,00	30 565 000,00	6 520 000,00	145 000,00	10 500 000,00	4 600 000,00	8 800 000,00	4 150 000,00	6 661 500,00	0,00	6 661 500,00
2025	30 900 000,00	30 900 000,00	6 550 000,00	150 000,00	10 500 000,00	4 700 000,00	9 000 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	31 200 000,00	31 200 000,00	6 550 000,00	150 000,00	10 500 000,00	4 800 000,00	9 200 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	31 500 000,00	31 500 000,00	6 550 000,00	150 000,00	10 500 000,00	4 900 000,00	9 400 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	31 800 000,00	31 800 000,00	6 550 000,00	150 000,00	10 500 000,00	5 000 000,00	9 600 000,00	4 900 000,00	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 wynikającymi 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego:										
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [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 o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	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
2023	40 121 768,00	27 102 837,46	12 608 405,76	496 021,74	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	13 018 930,54	13 018 930,54	0,00
2024	35 761 500,00	28 000 000,00	12 800 000,00	489 287,33	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	7 761 500,00	7 761 500,00	0,00
2025	30 300 000,00	28 800 000,00	13 000 000,00	482 055,47	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2026	30 550 000,00	29 600 000,00	13 200 000,00	475 072,36	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00
2027	30 850 000,00	30 100 000,00	13 400 000,00	468 089,24	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00
2028	31 150 000,00	30 650 000,00	13 600 000,00	461 278,26	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00

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

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach 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:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 465 000,00	1 465 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 465 000,00	1 465 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	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:						Kwota długu [x]	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu [x]		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków [x]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi [x]	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [8)] a wydatkami bieżącymi [x]
	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 [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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 015 000,00	0,00	2 920 430,54	2 920 430,54
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 550 000,00	0,00	2 565 000,00	2 565 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	650 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00

[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. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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 pierwszy 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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok 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	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	7,71%	13,42%	14,59%	19,79%	22,64%	TAK	TAK
2024	7,18%	11,42%	11,42%	17,02%	19,87%	TAK	TAK
2025	3,44%	9,16%	x	12,53%	15,38%	TAK	TAK
2026	4,83%	6,63%	x	14,51%	15,90%	TAK	TAK
2027	4,47%	5,53%	x	12,70%	14,08%	TAK	TAK
2028	4,33%	4,48%	x	10,31%	11,70%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		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 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	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
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	0,00	0,00	0,00	12 788 930,54	0,00	12 788 930,54	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 666 151,00	4 651,00	6 661 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 651,00	4 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 651,00	4 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 651,00	4 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	4 651,00	4 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	1 465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2025	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2027	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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. Automatyczne 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 wydłużeniu 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 zaciągnąć 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 Prus

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załą□znik Nr 2
do U□hwały Nr XLIV/357/2022
Rady Gminy Manowo
z dnia 16 grudnia 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 554 384,69	12 788 930,54	6 666 151,00	4 651,00	4 651,00	4 651,00
1.a	- wydatki bieżące				43 410,00	0,00	4 651,00	4 651,00	4 651,00	4 651,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 510 974,69	12 788 930,54	6 661 500,00	0,00	0,00	0,00
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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				20 554 384,69	12 788 930,54	6 666 151,00	4 651,00	4 651,00	4 651,00
1.3.1	- wydatki bieżące				43 410,00	0,00	4 651,00	4 651,00	4 651,00	4 651,00
1.3.1.1	Strategia Rozwoju Ponadlokalnego Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030 -	URZĄD GMINY	2021	2030	43 410,00	0,00	4 651,00	4 651,00	4 651,00	4 651,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 510 974,69	12 788 930,54	6 661 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa i budowa boiska w Wyszewie -	MANOWO	2022	2023	831 689,80	788 639,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Remont sali widowiskowej w Klubie Osiedlowym w Rosnowie -	MANOWO	2022	2023	2 016 293,99	1 735 830,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rewitalizacja kąpieliska w Rosnowie -	MANOWO	2022	2023	634 780,82	605 780,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa, rozbudowa i wyposazenie świetlicy w Cewlinie -	MANOWO	2022	2023	1 038 000,00	1 011 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa i wyposażenie świetlicy w Rosnowie -	MANOWO	2022	2023	1 521 995,93	1 237 179,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg gminnych w m. Bonin i Manowo -	MANOWO	2022	2024	5 225 714,15	2 625 000,00	2 375 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa świetlicy w m. Bonin -	MANOWO	2022	2024	3 021 000,00	1 183 500,00	1 786 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Centrum Rekreacyjno-Sportowe w Rosnowie -	MANOWO	2022	2023	1 028 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi powiatowej nr 3561Z w Boninie -	MANOWO	2022	2024	5 193 500,00	2 602 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	4 651,00	19 482 987,54
1.a	4 651,00	32 557,00
1.b	0,00	19 450 430,54
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	4 651,00	19 482 987,54
1.3.1	4 651,00	32 557,00
1.3.1.1	4 651,00	32 557,00
1.3.2	0,00	19 450 430,54
1.3.2.1	0,00	788 639,80
1.3.2.2	0,00	1 735 830,54
1.3.2.3	0,00	605 780,82
1.3.2.4	0,00	1 011 000,00
1.3.2.5	0,00	1 237 179,38
1.3.2.6	0,00	5 000 000,00
1.3.2.7	0,00	2 970 000,00
1.3.2.8	0,00	1 000 000,00
1.3.2.9	0,00	5 102 000,00

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jan Prus

Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr XLIV/357/2022

Rady Gminy Manowo

z dnia 16 grudnia 2022 r.

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 0000,00 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 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 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) 2022 rok – 438 903,26 zł

  b) 2023 rok – 446 021,74 zł

  c) 2024 rok – 439 287,33 zł

  d) 2025 rok – 432 055,47 zł

  e) 2026 rok – 425 072,36 zł

  f) 2027 rok – 418 089,24 zł

  g) 2028 rok – 411 278,26 zł

h) 2029 rok – 404 122,91 zł

i) 2030 rok – 397 139,79 zł

j) 2031 rok – 390 156,63 zł

k) 2032 rok – 383 269,12 zł

l) 2033 rok – 376 190,35 zł

ł) 2034 rok – 369 207,25 zł

m) 2035 rok – 362 224,09 zł

n) 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 0000,00 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 1 183 500,00 zł wydatki w dziale 700 – gospodarka mieszkaniowa:

- 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. pozostałe zadania inwestycyjne - 1 703 000,00 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 65 00,00 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
RAZEM ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH		**1 465 000**	**1 465 000**	**600 000**	**650 000**	**650 000**	**650 000**

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-Kołobrzesko-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 zl
- 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

PRZEWODNICZĄCY RADY
Jan Prus