

**UCHWAŁA NR XLVIII/389/2023**  
**RADY GMINY MANOWO**

z dnia 22 marca 2023 r.

**w sprawie zmiany 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.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** W uchwale Nr XLIV/357/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 16 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Manowo na lata 2023-2028 wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Manowo na lata 2023-2028 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały.
2. Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Manowo, stanowiący załącznik nr 2 do zmienianej uchwały - otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Uzasadnienie do zmienianej Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2028 stanowi załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

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

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Jan Prus*  
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 XLVIII/389/2023  
Rady Gminy Manowo  
z dnia 22 marca 2023 r.

Dokument podpisany elektronicznie

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem x | z tego:           |  |            |               |                              |                            |              | w tym:                 |  |               |
|------------------|------------------|-------------------|--|------------|---------------|------------------------------|----------------------------|--------------|------------------------|--|---------------|
|                  |                  | Dochody bieżące x | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3) |            |               | pozostałe dochody bieżące 4) | z podatku od nieruchomości |              | ze sprzedaży majątku x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |               |
|                  |                  |                   | 1.1.1  | 1.1.2      | 1.1.3         |                              | 1.1.4                      | 1.1.5        |                        |  | 1.1.5.1       |
| 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             | 43 047 112,96    | 31 139 562,96     | 6 514 075,00   | 143 171,00 | 9 771 389,00  | 5 674 415,76                 | 9 036 512,20               | 3 940 000,00 | 11 907 550,00          | 557 808,00   | 11 349 742,00 |
| 2024             | 37 276 500,00    | 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 | 6 711 500,00           | 50 000,00  | 6 661 500,00  |
| 2025             | 30 950 000,00    | 30 800 000,00     | 6 550 000,00   | 150 000,00 | 10 500 000,00 | 4 700 000,00                 | 9 000 000,00               | 4 300 000,00 | 50 000,00              | 50 000,00  | 0,00          |
| 2026             | 31 250 000,00    | 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 | 50 000,00              | 50 000,00  | 0,00          |
| 2027             | 31 550 000,00    | 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 | 50 000,00              | 50 000,00  | 0,00          |
| 2028             | 31 850 000,00    | 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 | 50 000,00              | 50 000,00  | 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 | Wynik budżetu x | z tego:      |                     |  |        |   |        | w tym:       |                                |
|------------------|-----------------|--------------|---------------------|--|--------|---|--------|--------------|--------------------------------|
|                  |                 | w tym:       | Przychody budżetu x | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6) | 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             | -1 319 802,40   | 0,00         | 2 569 802,40        | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 2 569 802,40 | 1 319 802,40                   |
| 2024             | 1 250 000,00    | 1 250 000,00 | 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) Ilnie przeznaczanie 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.

| Lp               | z tego: |      |                                |  | 5            | z tego:      |       |                                |   |   |   |  |      |
|------------------|---------|------|--------------------------------|--|--------------|--------------|-------|--------------------------------|---|---|---|--|------|
|                  | 4.4     | 4.1  | w tym:                         |  |              | 5.1          | 5.1.1 | w tym:                         |   |   |   |  |      |
|                  |         |      | na pokrycie deficytu budżetu x | innych przychodów niezwiązane z zaciąganiem długu x 7) |              |              |       | na pokrycie deficytu budżetu x | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x | 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 |      |
| Wyszczególnienie |         |      |                                |  |              |              |       |                                |   |   |   |  |      |
| 2023             | 0,00    | 0,00 | 0,00                           | 0,00   | 1 250 000,00 | 1 250 000,00 | 0,00  | 0,00                           | 1 250 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00 |
| 2024             | 0,00    | 0,00 | 0,00                           | 0,00   | 1 250 000,00 | 1 250 000,00 | 0,00  | 0,00                           | 1 250 000,00  | 0,00  | 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                           | 600 000,00  | 0,00  | 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                           | 650 000,00  | 0,00  | 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                           | 650 000,00  | 0,00  | 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                           | 650 000,00  | 0,00  | 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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |                |              |
|------------------|--|------------------------------|---|-----------------|--|---|--------------|---|----------------|--------------|
|                  | liczba 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       | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | kwota przypadających na dany rok kwot pozostających ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań * | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x |              |   | Kwota długu, x |              |
| 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  | 3 800 000,00 | 0,00  | 2 333 258,54   | 4 903 060,94 |
| 2024             | x  | x                            | x   | x               | 0,00   | 0,00  | 2 560 000,00 | 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Wskaźnik spłaty zobowiązań |   |   |   |        |   |       |     |
|----------------------------|---|---|---|--------|---|-------|-----|
| Wyszczególnienie           | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> |        | 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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> |       |     |
|                            |   |   | 8.1   | 8.2    | 8.3   | 8.3.1 | 8.4 |
| 2023                       | 6,87%   | 11,13%  | 13,32%  | 19,79% | 26,23%  | TAK   | TAK |
| 2024                       | 6,35%   | 11,42%  | 11,61%  | 16,60% | 23,04%  | TAK   | TAK |
| 2025                       | 3,44%   | 9,16%   | x   | 12,17% | 18,61%  | TAK   | TAK |
| 2026                       | 4,83%   | 6,03%   | x   | 14,18% | 16,92%  | TAK   | TAK |
| 2027                       | 4,47%   | 5,53%   | x   | 12,37% | 15,11%  | TAK   | TAK |
| 2028                       | 4,33%   | 4,48%   | x   | 9,99%  | 12,73%  | 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



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

| Lp   | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych  |   |   |                           |           |          |   |   |  |  |        |        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|------|---|---|---|---------------------------|-----------|----------|---|---|--|--|--------|--------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|      | w tym:  |   |   | z tego:                   |           |          | Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydanki na spłatę zobowiązań związanych z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związaną z współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |        |        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|      | 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 | Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki majątkowe bieżące | majątkowe | 10.1     |   |   |  |  | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |      |      |      |      |      |
| 2023 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                      | 0,00      | 0,00     | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 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  | 6 686 151,00              | 4 651,00  | 4 651,00 | 6 681 500,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 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  | 4 651,00                  | 4 651,00  | 4 651,00 | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 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  | 4 651,00                  | 4 651,00  | 4 651,00 | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 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  | 4 651,00                  | 4 651,00  | 4 651,00 | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 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  | 4 651,00                  | 4 651,00  | 4 651,00 | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

| Wyszczególnienie | w tym:                       |   |   |   |   |   | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |      |      |       |       |
|------------------|------------------------------|---|---|---|---|---|--|------|------|-------|-------|
|                  | Wydatki zmniejszające dług x | Spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | Spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | w tym:                                  |   |  |      |      |       |       |
|                  |                              |   |   |   | dokonywana w formie wydatku bieżącego x | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x |  |      |      |       |       |
|                  | 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 |
|                  | 1 250 000,00                 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00  | 0,00  |
|                  | 1 250 000,00                 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00   | 0,00 | x    | 0,00  | 0,00  |
|                  | 600 000,00                   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00   | 0,00 | x    | 0,00  | 0,00  |
|                  | 650 000,00                   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00   | 0,00 | x    | 0,00  | 0,00  |
|                  | 650 000,00                   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00   | 0,00 | x    | 0,00  | 0,00  |
|                  | 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 wyliczeniu 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 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, należy zamieścić w objaśnieniach do wiodącej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wiodącej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
 Jar Prus





# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr XLVIII/389/2023  
Rady Gminy Manowo  
z dnia 22 marca 2023 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)  |   |                  |      | 22 593 484,30            | 6 686 151,00 | 4 651,00     | 4 651,00   | 4 651,00   | 4 651,00   |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 43 410,00                | 4 651,00     | 4 651,00     | 4 651,00   | 4 651,00   | 4 651,00   |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 22 550 074,30            | 6 681 500,00 | 0,00         | 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   |   |                  |      | 22 593 484,30            | 6 686 151,00 | 4 651,00     | 4 651,00   | 4 651,00   | 4 651,00   |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 43 410,00                | 4 651,00     | 4 651,00     | 4 651,00   | 4 651,00   | 4 651,00   |
| 1.3.1.1 | Strategia Rozwoju Ponadlokalnego Koszalińsko-KolobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030 -  |   |                  |      |                          |              |              |            |            |            |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  | URZĄD GMINY                               | 2021             | 2030 | 43 410,00                | 4 651,00     | 4 651,00     | 4 651,00   | 4 651,00   | 4 651,00   |
| 1.3.2.1 | Przebudowa i budowa boiska w Wyszewie -  | MANOWO                                    | 2022             | 2023 | 22 550 074,30            | 6 681 500,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.2 | Remont sali widowiskowej w Klubie Osiedlowym w Rosnowie -  | MANOWO                                    | 2022             | 2023 | 831 689,80               | 788 639,80   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.3 | Rewitalizacja kapieliska w Rosnowie -  | MANOWO                                    | 2022             | 2023 | 2 016 293,99             | 1 735 830,54 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.4 | Budowa, rozbudowa i wyposażenie świetlicy w Cewlinie -   | MANOWO                                    | 2022             | 2023 | 634 780,82               | 605 780,82   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.5 | Budowa i wyposażenie świetlicy w Rosnowie -  | MANOWO                                    | 2022             | 2023 | 1 038 000,00             | 1 011 000,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.6 | Przebudowa dróg gminnych w m. Bonin i Manowo -   | MANOWO                                    | 2022             | 2023 | 1 521 995,93             | 1 237 179,38 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.7 | Budowa świetlicy w m. Bonin -  | MANOWO                                    | 2022             | 2024 | 7 264 813,76             | 4 644 474,76 | 2 395 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.8 | Centrum Rekreacyjno-Sportowe w Rosnowie -  | MANOWO                                    | 2022             | 2024 | 3 021 000,00             | 1 786 500,00 | 1 786 500,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.9 | Przebudowa drogi powiatowej nr 3561Z w Boninie -   | MANOWO                                    | 2022             | 2024 | 1 028 000,00             | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|         |  |   | 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   | 21 522 462,30    |
| 1.a     | 4 651,00   | 32 557,00        |
| 1.b     | 0,00       | 21 489 905,30    |
| 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   | 21 522 462,30    |
| 1.3.1   | 4 651,00   | 32 557,00        |
| 1.3.1.1 | 4 651,00   | 32 557,00        |
| 1.3.2   | 0,00       | 21 489 905,30    |
| 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       | 7 039 474,76     |
| 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     |

## UZASADNIENIE

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

Po dokonanych zmianach, budżet na 2023 rok kształtuje się następująco:

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| <b>Dochody ogółem w 2023 r.</b> | <b>43 047 112,96 zł</b>  |
| w tym:                          |                          |
| dochody bieżące                 | 31 139 562,96 zł         |
| dochody majątkowe               | 11 907 550,00 zł         |
| <b>Wydatki ogółem w 2023 r.</b> | <b>44 366 915,36 zł</b>  |
| w tym                           |                          |
| wydatki bieżące                 | 28 806 304,42 zł         |
| wydatki majątkowe               | 15 560 610,94 zł         |
| <b>Deficyt budżetowy (plan)</b> | <b>- 1 319 802,40 zł</b> |
| <b>Przychody w 2023 r.</b>      | <b>2 569 802,40 zł</b>   |
| <b>Rozchody w 2023 r.</b>       | <b>1 250 000,00 zł</b>   |

Podstawą wprowadzenia zmian do Wieloletniej Prognozy Finansowej jest uaktualnienie danych wprowadzonych uchwałami i zarządzeniami do budżetu na rok 2023 i lata kolejne.

#### Wynik budżetu

W wyniku wprowadzonych zmian wynik budżetu w 2023 r osiąga wartość deficytową w kwocie 1 319 802,40 zł., który pokryto z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

W kolejnych latach wynik budżetu 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.

#### Przychody

W 2023 r. po zmianach zaplanowano przychody w wysokości 2 569 802,40 zł, z przeznaczeniem na:

- pokrycie deficytu budżetowego w kwocie 1 319 802,40 zł
- wykup obligacji w kwocie 1 250 000,00 zł

Od 2024 r. nie zaplanowano przychodów.



## Rozchody

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie, rozchody uległy zmianie i osiągają wartość 1 250 000,00 zł (wcześniejsza całkowita spłata kredytu nr 32/7979 w grudniu 2022 r.). Wysokość rozchodów Gminy dostosowano do harmonogramów wynikających z zawartych umów o organizację emisji obligacji. Spłata zobowiązań Gminy Manowo planowana jest do 2028 r.

Szczegółowy harmonogram planowanych spłat zobowiązań finansowych Gminy Manowo poniżej w tabeli:

| Wierzyciel  | Nr umowy                | 2023             | 2024             | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           |
|---|-------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| PKOBP   | umowa z dnia 09.08.2013 | 900 000          | 900 000          |                |                |                |                |
| Santander Bank Polska S.A.<br>(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 SPŁATA ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH</b>  |                         | <b>1 250 000</b> | <b>1 250 000</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

## Kwota długu

Kwotę długu w poszczególnych latach przedstawiono w poniższej tabeli:

| Lata | Kwota długu w złotych |
|------|-----------------------|
| 2023 | 3 800 000,00          |
| 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



## Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Gmina Manowo spełnia art. 243 ustawy o finansach publicznych.

### Załącznik Nr 2 do Uchwały: Wykaz przedsięwzięć do WPF

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

1) wydatki bieżące:

- Strategia Rozwoju Ponadlokalnego Koszalińsko-KołobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030 – łączne nakłady finansowe 43 410,00 zł, limit na 2023 rok – 0,00 zł

2) wydatki majątkowe:

- Przebudowa i budowa boiska w Wyszewie – łączne nakłady finansowe 831 689,80 zł, limit na 2023 rok – 788 639,80 zł
- Remont Sali widowiskowej w Klubie Osiedlowym w Rosnowie - łączne nakłady finansowe 2 016 293,99 zł, limit na 2023 rok – 1 735 830,54 zł
- Rewitalizacja kąpieliska w Rosnowie - łączne nakłady finansowe 634 780,82 zł, limit na 2023 rok – 605 780,82 zł
- Budowa, rozbudowa i wyposażenie świetlicy w Cewlinie - łączne nakłady finansowe 1 038 000,00 zł, limit na 2023 rok – 1 011 000,00 zł
- Budowa i wyposażenie świetlicy w Rosnowie - łączne nakłady finansowe 1 521 995,93 zł, limit na 2023 rok – 1 237 179,38 zł
- Przebudowa dróg gminnych w m. Bonin i Manowo - łączne nakłady finansowe 7 264 813,76 zł, limit na 2023 rok - 4 644 474,76 zł, limit na 2024 rok - 2 395 000,00 zł
- Budowa świetlicy w m. Bonin - łączne nakłady finansowe 3 021 000,00 zł, limit na 2023 rok – 1 183 500,00 zł, limit na 2024 rok - 1 786 500,00 zł
- Centrum Rekreacyjno-Sportowe w Rosnowie - łączne nakłady finansowe 1 028 000,00 zł, limit na 2023 rok - 1 000 000,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej nr 3561Z w Boninie - łączne nakłady finansowe 5 193 500,00 zł, limit na 2023 rok - 2 602 000,00 zł, limit na 2024 rok - 2 500 000,00 zł

Załączniki Nr 1 i 2 obejmują dofinansowania i inwestycje z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jan Prus

