

UCHWAŁA NR LVII/440/2023
RADY GMINY MANOWO

z dnia 18 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Manowo na lata 2024-2027.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) uchwała się, co następuje:

- § 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Manowo na lata 2024-2027, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
- § 2.** Uchwała 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.** Uchwała się uzasadnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Manowo na lata 2024-2027, zgodnie z załącznikiem 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.** Traci moc Uchwała nr XLIV/357/2022 z dnia 16 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Manowo na lata 2023-2028
- § 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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 LVIII/440/2023
Rady Gminy Mi. nowo
z dnia 18 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochoady ogółem x	Dochoady bieżące x	z tego:								w tym:	
			z tego:									
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2	ze sprzedaży majątku x	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
2024	50 130 772,76	34 803 214,06	9 676 373,00	169 321,00	11 591 811,00	4 552 349,80	8 813 359,26	4 250 000,00	15 327 558,70	300 000,00	15 027 558,70	
2025	39 270 000,00	35 070 000,00	170 000,00	4 600 000,00	9 000 000,00	4 350 000,00	4 200 000,00	200 000,00	4 500 000,00	200 000,00	4 300 000,00	
2026	35 680 000,00	35 480 000,00	180 000,00	4 650 000,00	9 200 000,00	4 700 000,00	9 400 000,00	4 700 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2027	35 990 000,00	35 890 000,00	190 000,00	4 700 000,00	9 400 000,00	4 700 000,00	9 400 000,00	4 700 000,00	100 000,00	100 000,00	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 (cztery) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochoady 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 dochoady 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 dochoady bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu, x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1		4	4.1	4.1.1	4.2		4.2.1	4.3		4.3.1	
Lp	3		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
2024	1 250 000,00		1 250 000,00	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	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	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	0,00	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 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:				5	5.1	z tego:		
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	w tym:	
	na pokrycie deficytu budżetu x	innych przychodów niezwiązanych z zaciąganiem długu x 7)						na pokrycie deficytu budżetu x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
Lp									
2024	0,00	0,00	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	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

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	środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	5.2	6	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		
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	6.1	7.1	7.2					
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 194 991,00	4 194 991,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 480 000,00	3 480 000,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00			

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.

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 ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2		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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
		8.1	8.3			
Lp						
2024	5,78%	15,52%	25,05%	25,59%	TAK	TAK
2025	0,00%	11,16%	22,26%	22,79%	TAK	TAK
2026	1,54%	11,29%	18,68%	18,90%	TAK	TAK
2027	1,50%	10,74%	17,53%	17,75%	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:		9.2	w tym:		9.3	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	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		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wyszczególnienie									
	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
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																					
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:					Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu pożyczek i pożyczek udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego 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									
	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	bieżące		majątkowe		10.3					10.2	10.4	10.5						
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.1	10.1.1									10.1.2	10.4	10.5			
Lp																					
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 627 859,84	0,00	0,00	13 627 859,84	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	0,00	0,00	4 005 425,00	5 425,00	5 425,00	4 000 000,00	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	0,00	0,00	5 425,00	5 425,00	5 425,00	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	0,00	0,00	5 425,00	5 425,00	5 425,00	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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr LVIII/440/2023
Rady Gminy Manowo
z dnia 18 grudnia 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 523 448,91	13 627 859,84	4 005 425,00	5 425,00	5 425,00	17 658 477,52
1.a	- wydatki bieżące				34 982,84	0,00	5 425,00	5 425,00	5 425,00	30 617,68
1.b	- wydatki majątkowe				24 488 466,07	13 627 859,84	4 000 000,00	0,00	0,00	17 627 859,84
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:				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:				24 523 448,91	13 627 859,84	4 005 425,00	5 425,00	5 425,00	17 658 477,52
1.3.1	- wydatki bieżące				34 982,84	0,00	5 425,00	5 425,00	5 425,00	30 617,68
1.3.1.1	Strategia Rozwoju Ponadlokalnego Koszalińsko-Kobrzeńsko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030 -	URZĄD GMINY	2021	2030	0,00	0,00	5 425,00	5 425,00	5 425,00	30 617,68
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 488 466,07	13 627 859,84	4 000 000,00	0,00	0,00	17 627 859,84
1.3.2.1	Przebudowa dróg gminnych w m. Bonin i Manowo -	MANOWO	2022	2024	7 530 836,34	2 567 928,14	0,00	0,00	0,00	2 567 928,14
1.3.2.2	Budowa świetlicy w m. Bonin -	MANOWO	2022	2024	2 577 665,00	992 225,30	0,00	0,00	0,00	992 225,30
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 3561Z w Boninie -	MANOWO	2022	2024	5 136 860,38	4 943 360,38	0,00	0,00	0,00	4 943 360,38
1.3.2.4	Przebudowa dróg gminnych w m. Manowo i Cewlino - Przebudowa dróg gminnych w m. Manowo i Cewlino	MANOWO	2024	2025	8 450 000,00	4 450 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	8 450 000,00
1.3.2.5	Centrum Rekreacyjno-Sportowe w Rosnowie -	MANOWO	2022	2024	793 084,35	674 346,02	0,00	0,00	0,00	674 346,02

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jan Prus

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr LVII/440/2023
Rady Gminy Manowo
z dnia 18 grudnia 2023 r.

Uzasadnienie przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Manowo na lata 2024-2027.

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 2024-2027”.

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 2024 r. przyjęto na poziomie 50 130 772,76 zł, w 2025 roku - 39 270 000,00 zł, w 2026 roku - 35 680 000,00 zł, w 2027 roku - 35 990 000,00 zł.

1.1. Dochody bieżące

Na 2024 rok zaplanowano dochody bieżące w wysokości 34 803 214,06 zł, w 2025 roku - 35 070 000,00 zł, w 2026 roku - 35 480 000,00 zł, w 2027 roku - 35 890 000,00 zł.

Udział w podatkach centralnych

W 2024 roku dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zaplanowano w kwocie 9 676 373,00 zł, zgodnie z informacją otrzymaną od Ministerstwa Finansów, w 2025 roku - 9 700 000,00 zł, w 2026 roku - 9 800 000,00 zł, zaś w 2027 roku - 9 900 000,00 zł.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) w 2024 roku zaplanowano w kwocie 169 321,00 zł zgodnie z informacją otrzymaną od Ministerstwa Finansów, w 2025 roku - 170 000,00 zł, w 2026 roku - 180 000,00 zł, zaś w 2027 roku - 190 000,00 zł.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej z budżetu państwa na 2024 rok przyjęto w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów, następnie przyjęto w 2025 roku kwotę 11 600 000,00 zł, w 2026 roku - 11 650 000,00 zł, zaś w 2027 roku - 11 700 000,00 zł.

Kwotę dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2024 roku ustalono na poziomie 4 552 349,80 zł, w 2025 roku - 4 600 000,00 zł, w 2026 roku - 4 650 000,00 zł, zaś w 2027 roku - 4 700 000,00 zł.

Pozostałe dochody bieżące

W 2024 roku zaplanowano pozostałe dochody bieżące w wysokości 8 813 359,26 zł, w tym podatek od nieruchomości – 4 250 000,00 zł. W kolejnych latach prognozy zwiększono pozostałe dochody bieżące następująco:

- w 2025 roku – 9 000 000,00 zł, w tym podatek od nieruchomości 4 350 000,00 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

1.2. Dochody majątkowe

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano przy dochowaniu najwyższej staranności na poziomie 300 000,00 zł, w 2025 roku i w 2026 roku – po 200 000,00 zł, zaś w 2027 - 100 000,00 zł.

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

➤ w 2024 roku – 15 027 558,70 zł, w tym:

- 14 892 558,70 zł - środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych
- 135 000,00 zł – środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na dofinansowanie pojazdu typu mikrobus przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych

➤ w 2025 roku - 4 000 000,00 zł, w tym:

- 4 000 000,00 zł - środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych

Od 2026 roku do 2027 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 2024 roku w budżecie Gminy zaplanowano wynagrodzenia i składki od nich naliczone w wysokości 14 477 120,81 zł. Ponadto założono kwoty:

- w 2025 roku – 14 700 000,00 zł
- w 2026 roku – 14 900 000,00 zł
- w 2027 roku – 15 100 000,00 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 2024 – 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 2024 – 2036 w łącznej wysokości 5 163 352,90 zł kształtuje się następująco:
 - a) 2024 rok – 439 287,33 zł
 - b) 2025 rok – 432 055,47 zł
 - c) 2026 rok – 425 072,36 zł
 - d) 2027 rok – 418 089,24 zł
 - e) 2028 rok – 411 278,26 zł
 - f) 2029 rok – 404 122,91 zł
 - g) 2030 rok – 397 139,79 zł
 - h) 2031 rok – 390 156,63 zł
 - i) 2032 rok – 383 269,12 zł

j) 2033 rok – 376 190,35 zł

k) 2034 rok – 369 207,25 zł

l) 2035 rok – 362 224,09 zł

ł) 2036 rok – 355 260,10 zł

Wydatki związane z obsługą zadłużenia

W 2024 roku zaplanowano na obsługę długu 500 000,00 zł, zaś w latach 2025 – 2027 – 0,00 zł

2.2. Wydatki majątkowe

W budżecie Gminy Manowo na 2024 rok wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie 18 272 549,70 zł i obejmują:

1. w łącznej kwocie 14 667 760,00 zł wydatki w dziale 600 – transport i łączność:

- Przebudowa drogi powiatowej nr 3561Z w Boninie- 4 943 360,38 zł, w tym:
 - środki własne UG - 59 901,00 zł
 - środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 4 883 459,38 zł
- Budowa parkingu przy bloku nr 16 w m. Bonin - 130 000,00 zł, w tym:
 - środki własne UG - 130 000,00 zł
- Przebudowa drogi wewnętrznej w m. Rosnowo dz nr 233,275 - 269 471,48 zł, w tym:
 - środki własne UG – 269 471,48 zł
- Przebudowa drogi na Osiedlu Leśnym w m. Manowo - 250 000,00 zł, w tym:
 - środki własne UG - 250 000,00 zł
- Przebudowa parkingu przy Centrum Rekreacyjno-Sportowym w Rosnowie - 15 000,00 zł, w tym:
 - środki własne UG - 15 000,00 zł
- Przebudowa drogi gminnej ul. Orzechowa w Manowie - 2 042 000,00 zł, w tym:
 - środki własne UG - 42 000,00 zł

- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 2 000 000,00 zł
 - Przebudowa dróg gminnych w m. Bonin i Manowo – 2 567 928,14 zł, w tym:
- środki własne UG – 192 928,14 zł
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 2 375 000,00 zł
 - Przebudowa dróg gminnych w m. Manowo i Cewlino - 4 450 000,00 zł, w tym:
- środki własne UG - 450 000,00 zł
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 4 000 000,00 zł

2. w łącznej kwocie 1 059 225,30 zł wydatki w dziale 700 - gospodarka mieszkaniowa:

- Termomodernizacja Przedszkola Gminnego w Boninie - 35 000,00 zł, w tym:
- środki własne UG - 35 000,00 zł
 - Termomodernizacja Przedszkola Samorządowego w Rosnowie - 32 000,00 zł, w tym:
- środki własne UG - 32 000,00 zł
 - Budowa świetlicy w m. Bonin – 992 225,30 zł, w tym:
- środki własne UG - 25 000,00 zł
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 967 225,30 zł

3. w kwocie 1 591 104,38 zł wydatki w dziale 758 różne rozliczenia - rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne

4. w kwocie 180 114,00 wydatki w dziale 852 – pomoc społeczna:

- Zakup 9-cio osobowego pojazdu typu mikrobus przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych, w tym na wózkach inwalidzkich dla Gminy Manowo – 180 114,00 zł, w tym:
- środki własne UG - 45 114,00 zł
- środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na dofinansowanie pojazdu typu mikrobus przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych – 135 000,00 zł

5. w kwocie 100 000,00 zł wydatki w dziale 900 - gospodarka komunalna i ochrona środowiska:

➤ Oświetlenie uliczne na terenie Gminy Manowo - 100 000,00 zł, w tym:

- środki własne UG - 100 000,00 zł

6. w kwocie 674 346,02 zł wydatki w dziale 926 – kultura fizyczna:

- środki własne UG – 7 472,00 zł
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 666 874,02 zł

W 2025 roku wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie 7 600 000,00 zł i obejmują:

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

➤ Przebudowa dróg gminnych w m. Manowo i Cewlino - 4 000 000,00 zł, w tym:

- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 4 000 000,00 zł

2. pozostałe zadania inwestycyjne - 3 600 000,00 zł

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

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w 2024 roku osiąga wartość 1 250 000,00 zł i zostaje przeznaczony na wykup obligacji.

W kolejnych latach jest on ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Od 2025 roku występuje budżet zrównoważony.

4. Przychody

W latach 2024 - 2028 nie zaplanowano przychodów.

5. Rozchody

W 2024 roku Gmina Manowo zaplanowała rozchody budżetu Gminy w wysokości - 1 250 000,00 zł, w tym: 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	2024	2025	2026	2027
PKOBP	umowa z dnia 09.08.2013	900 000			
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	0	0	0
RAZEM ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄgniĘTYCH		1 250 000	0	0	0

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
2024	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 2024 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 34 982,84 zł:
- limit w 2024 roku - 0,00 zł

- limit od 2025 roku do 2029 roku - 5 425,00 zł
- limit w 2030 roku – 3 492,68 zł

- wydatki majątkowe:

- Przebudowa drogi powiatowej nr 3561Z w Boninie- łączne nakłady finansowe w latach 2022-2024 - 5 136 860,38 zł, limit na 2024 rok - 4 943 360,38 zł
- Przebudowa dróg gminnych w m Bonin i Manowo - łączne nakłady finansowe w latach 2022-2024 - 7 530 836,34 zł, limit 2024 rok – 2 567 928,14 zł
- Przebudowa dróg gminnych w m. Manowo i Cewlino - łączne nakłady finansowe w latach 2024-2025 - 8 450 000,00 zł, limit 2024 rok - 4 450 000,00 zł, limit 2025 rok - 4 000 000,00 zł
- Budowa świetlicy w m. Bonin - łączne nakłady finansowe w latach 2022-2024 - 2 577 685,00 zł , limit 2024 rok – 992 225,30 zł
- Centrum Rekreacyjno-Sportowe w Rosnowie - łączne nakłady finansowe w latach 2022-2024 – 793 084,35 zł , limit 2024 rok – 674 346,02 zł

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jar Prus

