

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr .../.../2024
Rady Gminy Manowo
z dnia2024 r.

Uzasadnienie przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Manowo na lata 2025-2028.

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 2025-2028”.

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 2025 r. przyjęto na poziomie 49 350 672,03 zł, w 2026 roku – 41 252 522,71 zł, w 2027 roku – 40 190 000,00 zł, w 2028 roku – 40 600 000,00 zł.

1.1. Dochody bieżące

Na 2025 rok zaplanowano dochody bieżące w wysokości 39 112 964,17 zł, w 2026 roku - 39 490 000,00 zł, w 2027 roku – 39 990 000,00 zł, w 2028 roku – 40 400 000,00 zł.

Udział w podatkach centralnych

W 2025 roku dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zaplanowano w kwocie 23 987 851,95 zł, zgodnie z informacją otrzymaną od Ministerstwa Finansów, w 2026 roku – 24 000 000,00 zł, w 2027 roku – 24 100 000,00 zł, w 2028 roku – 24 200 000,00 zł

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) w 2025 roku zaplanowano w kwocie 87 907,60 zł zgodnie z informacją otrzymaną od Ministerstwa Finansów, w 2026 roku - 90 000,00 zł, w 2027 roku - 90 000,00 zł, w 2028 roku - 100 000,00 zł.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej z budżetu państwa na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazaną przez Ministra Finansów, następnie przyjęto w 2026 roku kwotę 2 900 000,00 zł, w latach 2027 - 2028 – po 3 100 000,00 zł.

Kwotę dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2025 roku ustalono na poziomie 3 403 853,21 zł, w 2026 roku – 3 500 000,00 zł, w 2027 roku – 3 600 000,00 zł, zaś w 2028 roku - 3 700 000,00 zł.

Pozostałe dochody bieżące

W 2025 roku zaplanowano pozostałe dochody bieżące w wysokości 8 836 500,00 zł, w tym podatek od nieruchomości – 4 100 000,00 zł. W kolejnych latach prognozy zwiększono pozostałe dochody bieżące następująco:

- w 2026 roku – 9 000 000,00 zł, w tym podatek od nieruchomości 4 300 000,00 zł
- w 2027 roku - 9 100 000,00 zł, w tym podatek od nieruchomości 4 500 000,00 zł
- w 2028 roku - 9 300 000,00 zł, w tym podatek od nieruchomości 4 700 000,00 zł

1.2. Dochody majątkowe

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano przy dochowaniu najwyższej staranności na poziomie 150 000,00 zł, zaś w latach 2026 – 2028 po 200 000,00 zł.

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

➤ w 2025 roku – 10 087 707,86 zł, w tym:

- 6 201 982,78 zł - środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych
- 757 595,00 zł - dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych
- 1 283 683,89 zł – środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19
- 1 796 519,46 zł – dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego – środki UE
- 47 926,73 zł - dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego – środki krajowe

➤ w 2026 roku – 1 562 522,70 zł, w tym:

- 1 562 522,70 zł - dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego – środki UE

Od 2027 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 2025 roku w budżecie Gminy zaplanowano wynagrodzenia i składki od nich naliczone w wysokości 16 706 179,40 zł. Ponadto założono kwoty:

- w 2026 roku – 17 000 000,00 zł
- w 2027 roku – 17 300 000,00 zł
- w 2028 roku – 17 700 000,00 zł

Wydatki na poręczenia i gwarancje

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

- umowy pożyczki nr 2015P0534K zawartej pomiędzy Elektrociepłownią Rosnowo Sp. z o.o. a WFOŚiGW w Szczecinie udzielonej do 2032 roku w związku z realizacją projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w miejscowości Rosnowo - wartość poręczenia w latach 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) 2025 rok – 432 055,47 zł

- b) 2026 rok – 425 072,36 zł
- c) 2027 rok – 418 089,24 zł
- d) 2028 rok – 411 278,26 zł
- e) 2029 rok – 404 122,91 zł
- f) 2030 rok – 397 139,79 zł
- g) 2031 rok – 390 156,63 zł
- h) 2032 rok – 383 269,12 zł
- i) 2033 rok – 376 190,35 zł
- j) 2034 rok – 369 207,25 zł
- k) 2035 rok – 362 224,09 zł
- l) 2036 rok – 355 260,10 zł

Wydatki związane z obsługą zadłużenia

W latach 2025 – 2028 nie zaplanowano środków na obsługę długu.

2.2. Wydatki majątkowe

W budżecie Gminy Manowo na 2025 rok wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie 14 997 141,98 zł i obejmują:

1. w łącznej kwocie 7 372 832,78 zł wydatki w dziale 600 – transport i łączność:

- Utwardzenie pobocza w drodze powiatowej nr 3562Z w m. Manowo – 50 000,00 zł, w tym:
 - środki własne UG - 50 000,00 zł
- Przebudowa chodnika i schodów przy Klubie w Rosnowie – 200 000,00 zł, w tym:
 - środki własne UG - 200 000,00 zł
- Przebudowa nawierzchni drogi gminnej w m. Policko - 270 000,00 zł, w tym:
 - środki własne UG - 270 000,00 zł

- Przebudowa ulicy Koszalińskiej w m. Manowo - 100 000,00 zł, w tym:
- środki własne UG - 100 000,00 zł
- Przebudowa ulicy Lipowej w m. Cewlino - 480 000,00 zł, w tym:
- środki własne UG - 480 000,00 zł
- Przebudowa dróg gminnych w m. Manowo i Cewlino – 6 272 832,78 zł, w tym:
- środki własne UG – 70 850,00 zł
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 6 201 982,78 zł

2. w łącznej kwocie 410 000,00 zł wydatki w dziale 700 - gospodarka mieszkaniowa:

- Adaptacja kotłowni na Ośrodek Zdrowia w Rosnowie - 300 000,00 zł, w tym:
- środki własne UG - 300 000,00 zł
- Budowa budynku GOPS - 60 000,00 zł, w tym:
- środki własne UG - 60 000,00 zł
- Przebudowa dachu budynku przy ul. Tartacznej w Manowie – 50 000,00 zł, w tym:
- środki własne UG - 50 000,00

3. w łącznej kwocie 2 217 855,15 zł wydatki w dziale 710 – działalność usługowa:

- Projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim – 2 217 855,15 zł, w tym:
- środki UE – 1 562 522,71 zł
- środki własne UG – 655 332,44 zł

4. w łącznej kwocie 349 918,67 zł wydatki w dziale 750 – administracja publiczna:

- Projekt Cyberbezpieczny Samorząd – 299 918,67 zł, w tym:
- środki UE – 233 996,75 zł
- środki własne UG i krajowe – 65 921,92 zł

- Przebudowa budynku Urzędu Gminy Manowo – 50 000,00 zł, w tym:
- środki własne UG– 50 000,00 zł
- 5. w kwocie 1 647 660,49 zł wydatki w dziale 758 różne rozliczenia - rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne**
- 6. w kwocie 200 000,00 zł wydatki w dziale 900 - gospodarka komunalna i ochrona środowiska:**
 - Oświetlenie uliczne na terenie Gminy Manowo - 50 000,00 zł, w tym:
 - środki własne UG - 50 000,00 zł
 - Oświetlenie ulicy Jagodowej w m. Manowo – 80 000,00 zł, w tym:
 - środki własne UG - 80 000,00 zł
 - Oświetlenie ulicy Świerkowej w m. Manowo – 70 000,00 zł, w tym:
 - środki własne UG - 70 000,00 zł
- 7. w kwocie 1 283 683,89 zł wydatki w dziale 921 - kultura i ochrona dziedzictwa narodowego:**
 - Kompleksowa konserwacja elewacji kościoła p.w. św. Wojciecha w Wyszewie – 421 283,89 zł, w tym:
 - środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – 421 283,89 zł
 - Remont Kościoła p.w. św. Izydora Oracza w Boninie wraz z rewitalizacją terenu – 862 400,00 zł, w tym:
 - środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – 862 400,00 zł
- 8. w kwocie 1 515 191,00 zł wydatki w dziale 921 - kultura fizyczna:**
 - Budowa kompleksu sportowego Orlik w m. Manowo – 1 515 191,00 zł, w tym:
 - dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych – 757 595,00 zł
 - środki własne UG – 757 596,00 zł

W 2026 roku wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie 5 252 522,71 zł i obejmują:

- 1. w łącznej kwocie 2 178 755,14 zł wydatki w dziale 710 – działalność usługowa:**

➤ Projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim – 2 178 755,14 zł, w tym:

- środki UE – 1 562 522,70 zł
- środki własne UG – 616 232,44 zł

2. pozostałe zadania inwestycyjne - 3 073 767,57 zł

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

3. Wynik budżetu

W 2025 roku i w kolejnych latach wynik budżetu jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W całym okresie prognozy założono budżet zrównoważony.

4. Przychody

W latach 2025 - 2028 nie zaplanowano przychodów.

5. Rozchody

W latach 2025 – 2028 nie zaplanowano rozchodów.

6. Kwota długu

Kwotę długu w 2025 r. i w kolejnych latach wynosi 0,00 zł.

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 2025 roku zaplanowano w Załączniku Nr 2:

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, z tego:

1) wydatki bieżące:

- Cyberbezpieczny Samorząd na lata 2024 -2025 - łączne nakłady finansowe 60 199,96 zł:

- limit w 2025 roku - 52 499,96 zł

- Poprawa jakości i dostępności kształcenia ogólnego w szkołach podstawowych na terenie gminy Manowo na lata 2024 - 2025 - łączne nakłady finansowe 697 255,25 zł:

- limit w 2025 roku - 389 755,25 zł

2) wydatki majątkowe:

- Cyberbezpieczny Samorząd na lata 2024 -2025 - łączne nakłady finansowe 443 255,00 zł:

- limit w 2025 roku - 299 918,67 zł

- Poprawa jakości i dostępności kształcenia ogólnego w szkołach podstawowych na terenie gminy Manowo na lata 2024-2025 - łączne nakłady finansowe 120 000,00 zł:

- limit w 2025 roku - 0,00 zł

- Projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim – łączne nakłady finansowe – 4 396 610,29 zł:

- limit w 2025 roku – 2 217 855,15 zł
- limit w 2026 roku – 2 178 755,14 zł

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

- Cuda Leśnej Przestrzeni - łączne nakłady finansowe w latach 2024-2025 - 14 000,00 zł:

- limit w 2025 roku - 8 400,00 zł

- Wspólnie robimy więcej – ZIT KKBOF 2021-2027 – łączne nakłady finansowe 16 848,00 zł:

- limit w latach 2025 – 2028 – po 2 808,00 zł
- limit w 2029 roku – 2 953,60 zł

- wydatki majątkowe:

- Przebudowa dróg gminnych w m. Manowo i Cewlino - łączne nakłady finansowe w latach 2024-2025 – 6 964 564,58 zł, limit 2025 rok - 6 272 832,78 zł
- Kompleksowa konserwacja elewacji kościoła p.w. św. Wojciecha w Wyszwie - łączne nakłady finansowe w latach 2024-2025 - 429 881,52 zł, limit 2025 rok - 421 283,89 zł
- Remont Kościoła p.w. św. Izydora Oracza w Boninie wraz z rewitalizacją terenu - łączne nakłady finansowe w latach 2024-2025 - 880 000,00 zł, limit 2025 rok 862 400,00 zł