

UCHWAŁA NR VIII/52/2024
RADY GMINY MANOWO

z dnia 20 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Manowo na lata 2025-2028.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U z 2024 r., poz. 1530 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Manowo na lata 2025-2028, 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 objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Manowo na lata 2025-2028, 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 LVII/440/2023 z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Manowo na lata 2024-2027

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

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

PRZEWODNICĄCY 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 VIII/52/2024
Rady Gminy Manowo
z dnia 20 grudnia 2024 r.

Lp	1	Dochody ogółem x	z tego:						z tego:		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:			
								z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
2025	49 350 672,03	39 112 964,17	23 987 851,95	87 907,60	2 796 851,41	3 403 853,21	8 836 500,00	4 100 000,00	10 237 707,86	150 000,00	10 087 707,86
2026	41 252 522,71	39 450 000,00	24 000 000,00	90 000,00	2 900 000,00	3 500 000,00	9 000 000,00	4 300 000,00	1 762 522,71	200 000,00	1 562 522,70
2027	40 190 000,00	39 990 000,00	24 100 000,00	90 000,00	3 100 000,00	3 600 000,00	9 100 000,00	4 500 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2028	40 600 000,00	40 400 000,00	24 200 000,00	100 000,00	3 100 000,00	3 700 000,00	9 300 000,00	4 700 000,00	200 000,00	200 000,00	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.

		z tego:										
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:					w tym:					
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, o splaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy
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
2025	49 350 672,03	34 353 530,05	16 706 179,40	482 055,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 997 141,98	14 997 141,98	1 333 663,89
2026	41 252 522,71	36 000 000,00	17 000 000,00	475 072,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 252 522,71	5 252 522,71	0,00
2027	40 190 000,00	37 000 000,00	17 300 000,00	468 069,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 190 000,00	3 190 000,00	0,00
2028	40 600 000,00	38 000 000,00	17 700 000,00	461 278,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00

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
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
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
2028	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:			z tego:			z tego:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty 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
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
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

¹⁾ 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
	łączna 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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota 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		
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		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 759 434,12	4 759 434,12		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 490 000,00	3 490 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 990 000,00	2 990 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00		

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					
	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 wyłączeń ustawowych 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 plan 3 kwartałów 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 wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	0,00%	13,34%	25,33%	TAK	TAK
2026	1,32%	9,70%	20,30%	TAK	TAK
2027	1,29%	8,22%	18,93%	TAK	TAK
2028	1,26%	6,54%	16,93%	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	Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		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	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
2025		439 105,21	439 105,21	1 844 446,19	1 844 446,19	442 255,21	442 255,21	442 255,21	442 255,21	412 186,78	412 186,78
2026		0,00	0,00	1 562 522,70	1 562 522,70	0,00	1 562 522,70	0,00	1 562 522,70	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
2028		0,00	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:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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 przekształconych samorządowych osobach prawnych	z tego:			
		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 środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						bieżące	majątkowe		
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		
2025	2 517 773,82	2 517 773,82	1 796 519,46	10 533 178,70	458 888,21	10 074 290,49	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	2 178 755,14	2 178 755,14	1 562 522,70	2 186 988,14	8 233,00	2 178 755,14	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	8 233,00	8 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	8 233,00	8 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ⁹⁾	Wydutki zmniejszające dług x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wznieśniesz spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)			
			w tym:		10.7.3	10.8					10.9	10.10	10.11
			spłata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. 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		
2025	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	x	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	0,00	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.

^x 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy 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 zaciągnięcie 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 Jus

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr VIII/52/2024
Rady Gminy Manowo
z dnia 20 grudnia 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 057 597,44	10 533 178,70	2 186 988,14	8 233,00	8 233,00	12 748 504,12
1.a	- wydatki bieżące				823 286,05	458 888,21	8 233,00	8 233,00	8 233,00	495 458,49
1.b	- wydatki majątkowe				13 234 311,39	10 074 290,49	2 178 755,14	0,00	0,00	12 253 045,63
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:				5 717 320,50	2 960 029,03	2 178 755,14	0,00	0,00	5 138 784,17
1.1.1	- wydatki bieżące				757 455,21	442 255,21	0,00	0,00	0,00	442 255,21
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd -	MANOWO	2024	2025	60 199,96	52 499,96	0,00	0,00	0,00	52 499,96
1.1.1.2	Poprawa jakości i dostępności kształcenia ogólnego w szkołach podstawowych na terenie gminy Manowo -	MANOWO	2024	2025	697 255,25	389 755,25	0,00	0,00	0,00	389 755,25
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 959 865,29	2 517 773,82	2 178 755,14	0,00	0,00	4 696 528,96
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd -	MANOWO	2024	2025	443 255,00	299 918,67	0,00	0,00	0,00	299 918,67
1.1.2.2	Poprawa jakości i dostępności kształcenia ogólnego w szkołach podstawowych na terenie gminy Manowo -	MANOWO	2024	2025	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszańskim - Projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszańskim	MANOWO	2025	2026	4 396 610,29	2 217 855,15	2 178 755,14	0,00	0,00	4 396 610,29
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				8 340 276,94	7 573 149,67	8 233,00	8 233,00	8 233,00	7 609 719,95
1.3.1	- wydatki bieżące				65 830,84	16 633,00	8 233,00	8 233,00	8 233,00	53 203,28
1.3.1.1	Strategia Rozwoju Ponadlokalnego Koszańsko-KolobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030 -	URZĄD GMINY	2021	2030	34 982,84	5 425,00	5 425,00	5 425,00	5 425,00	30 617,68
1.3.1.2	Cuda Leśnej Przestrzeni -	MANOWO	2024	2025	14 000,00	8 400,00	0,00	0,00	0,00	8 400,00
1.3.1.3	Wspólnie robi, y więcej -ZIT KKBOF 2021-2027 - Wspólnie robi, y więcej -ZIT KKBOF 2021-2027	MANOWO	2024	2029	16 848,00	2 808,00	2 808,00	2 808,00	2 808,00	14 185,60
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 274 446,10	7 556 516,67	0,00	0,00	0,00	7 556 516,67
1.3.2.4	Przebudowa dróg gminnych w m. Manowo i Cewilino - Przebudowa dróg gminnych w m. Manowo i Cewilino	MANOWO	2024	2025	6 964 564,58	6 272 832,78	0,00	0,00	0,00	6 272 832,78
1.3.2.6	Kompleksowa konserwacja elewacji kościoła p.w. św. Wojciecha w Wyszewie -	MANOWO	2024	2025	429 881,52	421 283,89	0,00	0,00	0,00	421 283,89
1.3.2.7	Remont Kościoła p.w. św. Izydora Oracza w Boninie wraz z rewitalizacją terenu -	MANOWO	2024	2025	880 000,00	862 400,00	0,00	0,00	0,00	862 400,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr VIII/52/2024
Rady Gminy Manowo
z dnia 20 grudnia 2024 r.

Objaśnienia 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 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) 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

PRZEWODNICĄCY RADY
Jan Brus