

UCHWAŁA NR XVI/130/2025
RADY GMINY MANOWO

z dnia 19 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Manowo na lata 2026-2029.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U z 2025 r., poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Manowo na lata 2026-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Manowo, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Uchwala się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Manowo na lata 2026-2029, 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 VIII/52/2024 z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Manowo na lata 2025-2028

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

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

PRZEWODNICĄCY RADY

Jan Frus

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 XVII/130/205
z dnia 2025-12-19
- projekt -

		z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:			w tym:		
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
													dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych
Lp	1													
2026	45 181 492,68	40 762 469,62	19 134 922,00	111 507,00	7 773 923,00	3 500 417,62	10 241 700,00	4 900 000,00	4 419 023,06	250 000,00	4 169 023,06			
2027	42 430 000,00	42 230 000,00	20 000 000,00	130 000,00	8 000 000,00	3 600 000,00	10 500 000,00	5 000 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00			
2028	43 250 000,00	43 050 000,00	20 200 000,00	150 000,00	8 200 000,00	3 700 000,00	10 800 000,00	5 200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00			
2029	44 150 000,00	43 950 000,00	20 400 000,00	150 000,00	8 400 000,00	3 800 000,00	11 200 000,00	5 500 000,00	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 wykazujących 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 szczególnym wykonывaniem budżetu jednostki wynikającym 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	Wydaki ogółem ^x	Wydaki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x
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
2026	45 181 492,68	36 097 051,42	17 422 497,12	475 072,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 084 441,26
2027	42 430 000,00	37 000 000,00	17 600 000,00	468 089,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 883 441,26
2028	43 250 000,00	38 000 000,00	18 000 000,00	461 278,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 430 000,00
2029	44 150 000,00	39 000 000,00	18 500 000,00	454 122,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 250 000,00
										5 150 000,00
										1 273,36
										1 273,36
										0,00
										0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:										
		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	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			
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			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) Inne przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga wyjaśnienia 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.

	z tego:				z tego:				z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:			
			w tym:							z tego:		
Wyszczególnienie												
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			
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			
2029	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		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Kwota długu x				
	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x					
	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 pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 665 418,20	4 665 418,20
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 230 000,00	5 230 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 050 000,00	5 050 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 950 000,00	4 950 000,00
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x										

*) 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 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o kwartał 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
	2026	0.00%	12.64%	23.77%	23.77%
	2027	0.00%	13.57%	22.63%	22.63%
	2028	0.00%	12.83%	21.30%	21.30%
	2029	0.00%	12.33%	19.57%	19.57%
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								
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:	
	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 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		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 ustawy x	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1.1
2026	580 599,62	580 599,62	531 570,08	3 411 523,06	3 411 523,06	3 411 523,06	625 411,49	531 570,08
2027	151 984,43	151 984,43	139 149,90	0,00	0,00	0,00	163 705,76	139 149,90
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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:			Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:						
				Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
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
2026	4 711 926,90	4 711 926,90	3 411 523,06	677 785,98	676 512,62	1 273,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	173 891,24	172 617,88	1 273,36	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
2029	0,00	0,00	0,00	8 378,60	8 378,60	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, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(-) i spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubyku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:		w tym:						
			spłata zobowiązań zaciągniętych do tytułu zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x	spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 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				
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	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	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
2029	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 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządzają się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Jan Prus

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XVII/130/205
z dnia 2025-12-19
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 262 440,66	677 785,98	173 891,24	8 233,00	8 378,60	871 781,50
1.a	- wydatki bieżące				1 258 620,58	676 512,62	172 617,88	8 233,00	8 378,60	869 234,78
1.b	- wydatki majątkowe				3 820,08	1 273,36	1 273,36	0,00	0,00	2 546,72
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:				1 144 482,36	625 411,49	163 705,76	0,00	0,00	789 117,25
1.1.1	- wydatki bieżące				1 144 482,36	625 411,49	163 705,76	0,00	0,00	789 117,25
1.1.1.3	Wsparcie seniorów z Gminy Manowo - Wsparcie seniorów z Gminy Manowo	MANOWO	2025	2027	1 144 482,36	625 411,49	163 705,76	0,00	0,00	789 117,25
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-pywatnego, 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				117 958,30	52 374,49	10 185,48	8 233,00	8 378,60	82 664,25
1.3.1	- wydatki bieżące				114 138,22	51 101,13	8 912,12	8 233,00	8 378,60	80 117,53
1.3.1.1	Strategia Rozwoju Ponadlokalnego Koszalińsko-Kołobrzesko-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	25 192,68
1.3.1.2	Wspólnie robimy więcej -ZIT KKB OF 2021-2027 - Wspólnie robimy więcej -ZIT KKB OF 2021-2027	MANOWO	2024	2029	16 848,00	2 808,00	2 808,00	2 808,00	2 808,00	11 377,60
1.3.1.3	Gminny Program Rewitalizacji -	MANOWO	2025	2026	60 270,00	42 189,00	0,00	0,00	0,00	42 189,00
1.3.1.4	Wsparcie jednostek OSP Wojew. Zachodn. w usuwaniu skutków klimatycznych -	MANOWO	2025	2027	2 037,38	679,13	679,12	0,00	0,00	1 358,25
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 820,08	1 273,36	1 273,36	0,00	0,00	2 546,72
1.3.2.1	Wsparcie jednostek OSP Wojew. Zachodn. w usuwaniu skutków klimatycznych -	MANOWO	2025	2027	3 820,08	1 273,36	1 273,36	0,00	0,00	2 546,72

PRZEWODNICĄCY RADY

Jan Prus

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XVI/130/2025
Rady Gminy Manowo
z dnia 19 grudnia 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Manowo na lata 2026-2029.

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 2026-2029”.

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 2026 r. przyjęto na poziomie 45 181 492,68 zł, w 2027 roku – 42 430 000,00 zł, w 2028 roku – 43 250 000,00 zł, w 2029 roku – 44 150 000,00 zł.

1.1. Dochody bieżące

Na 2026 rok zaplanowano dochody bieżące w wysokości 40 762 469,62 zł, w 2027 roku - 42 230 000,00 zł, w 2028 roku – 43 050 000,00 zł, w 2029 roku – 43 950 000,00 zł.

Udział w podatkach centralnych

W 2026 roku dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zaplanowano w kwocie 19 134 922,00 zł, zgodnie z informacją otrzymaną od Ministerstwa Finansów, w 2027 roku – 20 000 000,00 zł, w 2028 roku – 20 200 000,00 zł, w 2029 roku – 20 400 000,00 zł

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) w 2026 roku zaplanowano w kwocie 111 507,00 zł zgodnie z informacją otrzymaną od Ministerstwa Finansów, w 2027 roku - 130 000,00 zł, w latach 2028 - 2029 roku - po 150 000,00 zł.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej z budżetu państwa na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazaną przez Ministra Finansów, następnie przyjęto w 2027 roku kwotę 8 000 000,00 zł, w 2028 roku - 8 200 000,00, a w 2029 roku - 8 400 000,00 zł.

Kwotę dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2026 roku ustalono na poziomie 3 500 417,62 zł, w 2027 roku – 3 600 000,00 zł, w 2028 roku – 3 700 000,00 zł, zaś w 2029 roku - 3 800 000,00 zł.

Pozostałe dochody bieżące

W 2026 roku zaplanowano pozostałe dochody bieżące w wysokości 10 241 700,00 zł, w tym podatek od nieruchomości – 4 900 000,00 zł. W kolejnych latach prognozy zwiększono pozostałe dochody bieżące następująco:

- w 2027 roku – 10 500 000,00 zł, w tym podatek od nieruchomości 5 000 000,00 zł
- w 2028 roku - 10 800 000,00 zł, w tym podatek od nieruchomości 5 200 000,00 zł
- w 2029 roku - 11 200 000,00 zł, w tym podatek od nieruchomości 5 500 000,00 zł

1.2. Dochody majątkowe

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano przy dochowaniu najwyższej staranności na poziomie 250 000,00 zł, zaś w latach 2027 – 2029 po 200 000,00 zł.

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

- w 2026 roku – 4 169 023,06 zł, w tym:
 - 3 217 031,92 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 - Projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim
 - 757 500,00 zł - dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - Budowa kompleksu sportowego Orlik w m. Manowo
 - 194 491,14 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 - Budowa placów zabaw w m. Wyszebórz i Rosnowo

Od 2027 roku do 2029 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 2026 roku w budżecie Gminy zaplanowano wynagrodzenia i składki od nich naliczone w wysokości 17 422 497,12 zł. Ponadto założono kwoty:

- w 2027 roku – 17 600 000,00 zł
- w 2028 roku – 18 000 000,00 zł
- w 2029 roku – 18 500 000,00 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) 2026 rok – 425 072,36 zł

b) 2027 rok – 418 089,24 zł

c) 2028 rok – 411 278,26 zł

d) 2029 rok – 404 122,91 zł

e) 2030 rok – 397 139,79 zł

f) 2031 rok – 390 156,63 zł

g) 2032 rok – 383 269,12 zł

h) 2033 rok – 376 190,35 zł

i) 2034 rok – 369 207,25 zł

j) 2035 rok – 362 224,09 zł

lk) 2036 rok – 355 260,10 zł

Wydatki związane z obsługą zadłużenia

W latach 2026 – 2029 nie zaplanowano środków na obsługę długu.

2.2. Wydatki majątkowe

W budżecie Gminy Manowo na 2026 rok wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie 9 084 441,26 zł i obejmują:

1. w łącznej kwocie 102 500,00 zł wydatki w dziale 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę:

- wniesienie udziałów do Elektrociepłowni Rosnowo sp. z o.o. - 102 500,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 102 500,00 zł

2. w łącznej kwocie 1 860 050,00 zł wydatki w dziale 600 – transport i łączność:

- Przebudowa odcinka drogi z miejscami postojowymi przy bloku nr 26 w m. Bonin - 30 750,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 30 750,00 zł

- Przebudowa odcinków drogi do tzw 13 wraz z odwodnieniem - 81 000,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 81 000,00 zł
- Przebudowa nawierzchni drogi do m. Kopanica - 575 500,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 575 500,00 zł
- Odwodnienie odcinka ul. Lipowej w m. Cewlino - 30 000,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 30 000,00 zł
- Przebudowa ul. Borowików w m. Manowo - 70 000,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 70 000,00 zł
- Przebudowa ul. Poziomkowej w m. Manowo - 73 800,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 73 800,00 zł
- Zjazd z drogi wojewódzkiej nr 165 na ul. Jaworową w m. Manowo - 125 000,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 125 000,00 zł
- Przebudowa drogi gminnej w m. Policko - 178 000,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 178 000,00 zł
- Przebudowa drogi gminnej w m. Wyszewo (tzw Wiśniowa) - 138 000,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 138 000,00 zł
- Przebudowa drogi gminnej w m. Kliszno - 296 000,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 296 000,00 zł
- Przebudowa drogi wewnętrznej w m. Wiewiórowo - 122 000,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 122 000,00 zł
- Przebudowa drogi wraz z odwodnieniem w m. Rosnowo (wieś) - 60 000,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 60 000,00 zł
- Przebudowa chodników w m. Rosnowo (Osiedle) - 80 000,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 80 000,00 zł

3. w łącznej kwocie 680 000,00 zł wydatki w dziale 700 - gospodarka mieszkaniowa:

- Budowa budynku GOPS - 70 000,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 70 000,00 zł
- Adaptacja budynku na Ośrodek Zdrowia w Rosnowie - 500 000,00 zł, w tym:

- środki własne Gminy - 500 000,00 zł
- Termomodernizacja budynku Przedszkola Gminnego w Boninie - 55 000,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 55 000,00 zł
- Elewacja budynku nr 35 na ul. Cisowej w m. Manowo - 30 000,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 30 000,00 zł
- Przebudowa kominów na budynku nr 39 w m. Bonin - 25 000,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 25 000,00 zł

4. w łącznej kwocie 4 449 496,79 zł wydatki w dziale 710 – działalność usługowa:

- Projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim – 4 449 496,79 zł, w tym:
- środki UE – 3 217 031,92 zł
- środki własne UG – 1 232 464,87 zł

5. w łącznej kwocie 1 273,36 zł wydatki w dziale 754 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa:

- Wsparcie jednostek OSP Wojew. Zachodn. w usuwaniu skutków klimatycznych - 1 273,36 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 1 273,36 zł

6. w kwocie 173 500,00 zł wydatki w dziale 900 - gospodarka komunalna i ochrona środowiska:

- wniesienie udziałów do Elektrociepłowni Rosnowo sp. z o.o. - 98 500,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 98 500,00 zł
- Oświetlenie uliczne w m. Bonin do tzw 13 - 35 000,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 35 000,00 zł
- Oświetlenie na Osiedlu w m. Rosnowo - 12 000,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 12 000,00 zł
- Zakup wiaty śmietnikowej do Bonina przy budynku nr 11 - 28 000,00 zł, w tym:
- środki własne Gminy - 28 000,00 zł

7. w kwocie 1 817 621,11 zł wydatki w dziale 926 - 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
- Modernizacja budynku przy Stadionie Gminnym w Manowie - 40 000,00 zł, w tym:
- środki własne UG - 40 000,00 zł
- Budowa placów zabaw w m. Wyszembórz i Rosnowo - 262 430,11 zł, w tym:
- środki UE – 194 491,14 zł
- środki własne UG – 67 938,97 zł

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

3. Wynik budżetu

W 2026 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 2026 - 2029 nie zaplanowano przychodów.

5. Rozchody

W latach 2026 – 2029 nie zaplanowano rozchodów.

6. Kwota długu

Kwotę długu w 2026 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 2026 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:

- Wsparcie seniorów z Gminy Manowo - łączne nakłady finansowe w latach 2025 -2027 - 1 144 482,36 zł:

- limit w 2026 roku - 625 411,49 zł
- limit w 2027 roku - 163 705,76 zł

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

- wydatki bieżące:

- Strategia Rozwoju Ponadlokalnego Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030 – łączne nakłady finansowe w latach 2021-2030 - 34 982,84 zł:

- limit od 2026 roku do 2029 roku - 5 425,00 zł
- limit w 2030 roku – 3 492,68 zł

- Wspólnie robimy więcej – ZIT KKBOF 2021-2027 – łączne nakłady finansowe w latach 2024-2029 - 16 848,00 zł:

- limit w latach 2026 – 2028 – po 2 808,00 zł
- limit w 2029 roku – 2 953,60 zł

- Gminny Program Rewitalizacji - łączne nakłady finansowe w latach 2025-2026 - 60 270,00 zł:

- limit w 2026 roku – 42 189,00 zł

- Wsparcie jednostek OSP Wojew. Zachodn. w usuwaniu skutków klimatycznych - łączne nakłady finansowe w latach 2025-2027 - 2 037,38 zł:

- limit w latach 2026 - 679,13 zł
- limit w 2027 roku – 679,12 zł

- wydatki majątkowe:

- Wsparcie jednostek OSP Wojew. Zachodn. w usuwaniu skutków klimatycznych - łączne nakłady finansowe w latach 2025-2027 - 3 820,08 zł:

- limit w latach 2026 -2027 - po 1 273,36 zł

PRZEWODNICĄCY RADY
Jan Prus