

✓ Zakup usług pozostałych	93 640,00	92 767,53	99,1
✓ Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4 550,00	4 522,00	99,4
✓ Zakup środków dydaktycznych i książek	56 569,00	56 340,61	99,6
✓ Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych	14 820,00	14 273,08	96,3
✓ Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki oraz lokale	44 700,00	44 696,64	100,0
✓ Pozostałe wydatki związane z utrzymaniem szkół	21 399,00	20 130,40	94,1
2. Przedszkola (Przedszkole Bonin i Przedszkole Rosnowo)	2 525 250,78	2 472 535,05	97,9
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	64 534,00	64 529,15	100,0
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 563 552,00	1 559 568,12	99,8
✓ Dotacje do TPD w Manowie	92 010,00	92 010,00	100,0
✓ Odpisy na ZFŚS	89 849,90	89 849,90	100,0
✓ Zakup energii	172 377,22	165 340,48	95,9
✓ Zakup środków żywności	173 886,00	165 639,61	95,3
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	31 647,66	31 160,11	98,5
✓ Zakup środków dydaktycznych i książek	13 360,00	13 343,06	99,9
✓ Zakup usług remontowych	10 160,00	9 601,63	94,5
✓ Zakup usług pozostałych (w tym zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci będące mieszkańcami Gminy Manowo a uczęszczające do przedszkoli prywatnych spoza terenu Gminy)	210 620,00	190 317,67	90,4
✓ Zakup usług przez jst od innych jst (w tym zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci będące mieszkańcami Gminy Manowo a uczęszczające do przedszkoli publicznych spoza terenu Gminy)	85 000,00	73 748,81	86,8
✓ Pozostałe wydatki przedszkoli	18 254,00	17 426,51	95,5
3. Gimnazja	265 275,00	264 979,48	99,9
✓ Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	11 930,00	11 892,52	99,7

232

✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	197 045,00	197 031,68	100,0
✓ Odpisy na ZFŚS	21 000,00	21 000,00	100,0
✓ Zakup energii	7 000,00	6 950,85	99,3
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	16 350,00	16 336,10	99,9
✓ zakup usług pozostałych	9 500,00	9 468,65	99,7
✓ Pozostałe wydatki związane z utrzymaniem Gimnazjum	2 450,00	2 299,68	93,9
4. Dowożenie uczniów do szkół	332 561,00	288 035,43	86,6
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – dotyczy przewozu osób niepełnosprawnych do szkół	32 900,00	31 974,80	97,2
✓ Zakup usług przewozowych	276 761,00	235 090,14	84,9
✓ Zakup paliwa i części zamiennych do samochodu przewożącego dzieci niepełnosprawne do szkół	16 500,00	14 992,99	90,9
✓ Naprawa samochodu przewożącego osoby niepełnosprawne do szkół	4 400,00	4 390,00	99,8
✓ Różne opłaty i składki (w tym: ubezpieczenie samochodu)	2 000,00	1 587,50	79,4
5. Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	26 101,54	24 474,46	93,8
6. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	133 795,00	132 298,96	98,9
✓ Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00	2 924,68	97,5
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	116 200,00	115 775,21	99,6
✓ Odpis na ZFŚS	2 880,00	2 880,00	100,0
✓ Pozostałe wydatki	11 715,00	10 719,07	91,5
7. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	412 436,00	391 278,70	94,9
✓ Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	14 400,00	14 372,74	99,8
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	353 007,00	332 411,91	94,2
✓ Odpis na ZFŚS	7 680,00	7 680,00	100,0

✓ Zakup materiałów i wyposażenia	37 349,00	36 814,05	98,6
8. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach	67 760,00	19 324,40	28,5
✓ Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 100,00	547,00	49,7
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	31 700,00	15 817,40	49,9
✓ Odpis na ZFŚS	960,00	960,00	100,0
✓ Pozostałe wydatki	34 000,00	2 000,00	5,9
9. Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	38 601,78	37 931,17	98,3
✓ Zakup materiałów i wyposażenia oraz środków dydaktycznych i książek	38 601,78	37 931,17	98,3
10. Pozostała działalność	164 067,60	42 184,49	25,7
✓ Realizacja programu Fabryka Kompetencji Kluczowych – środki unijne	124 311,20	22 518,76	18,1
✓ Realizacja programu Fabryka Kompetencji Kluczowych – wkład własny	26 030,40	5 958,15	22,9
✓ Wynagrodzenia bezosobowe	250,00	240,00	96,0
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	7 105,00	7 100,06	99,9
✓ Zakup środków żywności	498,00	494,72	99,3
✓ Zakup pozostałych usług	5 873,00	5 872,80	100,0

Planowane w uchwale budżetowej wydatki w dziale – „Oświata i wychowanie” – 8 715 352,00 zł zwiększono o 93 569,38 zł do kwoty 8 808 921,38 zł. Wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 8 491 116,02 zł tj 96,4% planu po zmianach.

Dz.851 Ochrona zdrowia	130 535,46	115 489,21	88,5
1. Zwalczanie narkomanii	9 000,00	6 819,01	75,8
✓ Wydatki związane realizacją Programu Przeciwdziałania Narkomanii	9 000,00	6 819,01	75,8
2. Przeciwdziałanie alkoholizmowi	121 535,46	108 670,20	89,4
✓ Dotacja - TPD	36 000,00	36 000,00	100,0
✓ Wynagrodzenia bezosobowe	13 300,00	13 242,80	99,6

234

✓ Pozostałe wydatki związane z realizacją Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	72 235,46	59 427,40	82,3
--	-----------	-----------	------

W dziale „**Ochrona zdrowia**” zwiększono plan o łączną kwotę 30 535,46 zł, w tym 26 385,46 zł tytułem niewykorzystania środków z 2018 roku. Wykonanie na dzień 31.12.2019 r wynosi 115 489,21 zł tj 88,5% planu po zmianach.

Dz. 852 Pomoc społeczna	2 106 817,40	2 000 653,06	95,0
1. Domy Pomocy Społecznej	78 400,00	78 314,43	99,9
✓ odpłatność za pobyt w DPS	78 400,00	78 314,43	99,9
2. Ośrodki wsparcia w tym :	619 242,75	617 139,75	99,7
✓ dotacja dla Środowiskowego Domu Pomocy w Manowie – w całości pokryta ze środków zleconych	573 242,75	571 139,75	99,6
✓ Wydatki inwestycyjne – dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie, w tym:	46 000,00	46 000,00	100,0
• Zakup pieca gazowego dla Środowiskowego Domu Samopomocy w Manowie	46 000,00	46 000,00	100,0
3. Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	16 568,00	10 007,94	60,4
✓ Składki na ubezpieczenie zdrowotne	16 568,00	10 007,94	60,4
5. Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	82 027,00	74 282,42	90,6
✓ Świadczenia społeczne	82 027,00	74 282,42	90,6
6. Dodatki mieszkaniowe	49 094,11	48 311,89	98,4
✓ Świadczenia społeczne	49 094,11	48 311,89	98,4
7. Zasiłki stałe	163 740,00	115 861,03	70,8
✓ Świadczenia społeczne	163 740,00	115 861,03	70,8
8. Ośrodki pomocy społecznej	742 175,54	720 623,54	97,1
✓ wynagrodzenia i składki od nich naliczane	626 234,27	613 843,90	98,0

✓ Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	550,00	524,04	95,3
✓ Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	6 000,00	6 000,00	100,0
✓ Odpis na ZFŚS	10 469,87	10 469,87	100,0
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	26 661,40	22 741,96	85,3
✓ Zakup energii	4 800,00	4 077,99	85,0
✓ Zakup usług telekomunikacyjnych	5 400,00	5 306,16	98,3
✓ Zakup usług pozostałych	47 000,00	43 214,54	92,0
✓ Podróże służbowe krajowe	9 000,00	8 738,65	97,1
✓ wydatki związane z realizacją statutowych zadań w GOPS	6 060,00	5 706,43	94,2
9. Usługi opiekuńcze i usługi specjalistyczne	2 100,00	0,00	0,0
✓ Umowy zlecenia oraz zakup materiałów – usługi opiekuńcze	2 100,00	0,00	0,0
10. Pomoc w zakresie dożywiania	43 750,00	36 621,50	83,7
✓ Świadczenia społeczne	43 750,00	36 621,50	83,7
11. Pozostała działalność	309 720,00	299 490,56	96,7
✓ Świadczenia społeczne – prace społeczno-użyteczne	43 000,00	33 008,84	76,8
✓ Pozostałe wydatki, w tym realizacja projektu p n „ Internet szansą wszechstronnego rozwoju mieszkańców gminy Manowo”	77 970,00	77 735,78	99,7
✓ Wydatki inwestycyjne związane z realizacją projektu p n Utworzenie i wyposażenie Klubu Senior +	188 750,00	188 745,94	100,0

W dziale „Pomoc społeczna” zwiększono plan z kwoty 1 887 251,00 zł do kwoty 2 106 817,40 zł. Zwiększenia dotyczyły m.in. realizacji projektu pn. „Utworzenie i wyposażenie Klubu Senior+, zadań zleconych. Wykonanie na koniec 2019 r wynosi 2 000 653,06 zł tj 95,0 % planu po zmianach.

Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza	58 300,00	49 165,84	84,3
✓ pomoc materialna dla uczniów – stypendia i pozostałe formy pomocy	58 300,00	49 165,84	84,3

W dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” zwiększono wydatki o kwotę 35 000,00 zł na pomoc materialną dla uczniów. Zmiana dotyczyła zadań zleconych. Plan po zmianach wynosi 58 300,00 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 49 165,84 zł tj. 84,3 % planu po zmianach.

Dz. 855 Rodzina	8 171 013,71	8 119 966,25	99,4
1. Świadczenia wychowawcze	5 672 960,00	5 644 941,82	99,5
✓ Świadczenia społeczne	5 598 554,48	5 570 536,30	99,5
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	59 097,71	59 097,71	100,0
✓ Odpisy na ZFŚS	1 246,76	1 246,76	100,0
✓ Pozostałe wydatki	14 061,05	14 061,05	100,0
2. Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 127 481,71	2 114 639,00	99,4
✓ Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur	6 410,00	6 404,02	99,9
✓ Odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur	440,00	434,04	98,7
✓ Świadczenia społeczne	2 034 420,43	2 021 716,50	99,4
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	77 234,96	77 234,96	100,0
✓ Odpis na ZFŚS	1 246,76	1 246,76	100,0
✓ Pozostałe wydatki	7 729,56	7 602,72	98,4
3. Karta Dużej Rodziny	373,00	312,25	83,7
✓ Zakup materiałów	373,00	312,25	83,7
4. Wspieranie rodziny	328 106,00	318 348,90	97,0
✓ Świadczenia społeczne	257 520,00	248 700,00	96,6
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	64 696,70	64 039,43	99,0
✓ Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	180,00	180,00	100,0
✓ Odpis na ZFŚS	1 246,76	1 246,76	100,0
✓ Pozostałe wydatki związane z realizacją zadania wspierania rodziny	4 462,54	4 182,71	93,7
5. Rodziny zastępcze	29 150,00	29 122,84	99,9
✓ Zakup usług przez jst od innych jst	29 150,00	29 122,84	99,9
6. Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach	12 943,00	12 601,44	97,4

rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 04 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów			
✓ Składki na ubezpieczenie zdrowotne	12 943,00	12 601,44	97,4

W dziale „Rodzina” zwiększono plan z kwoty 6 316 872,00 zł do kwoty 8 171 013,71 zł. Zmiany dotyczyły przede wszystkim zadań zleconych. Wykonanie na dzień 31.12.2018 r wynosi **8 119 966,25** zł tj 99,4 % planu po zmianach.

Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 915 552,19	1 877 647,81	98,0
1. Gospodarka ściekowa i ochrona wód	81 550,00	78 466,91	96,2
✓ Obsługa urządzeń przepompowni, ścieki	72 000,00	71 329,03	99,1
✓ zakup energii	9 550,00	7 137,88	74,7
2. Gospodarka odpadami	1 191 767,72	1 188 468,92	99,7
✓ Wynagrodzenia osobowe pracowników	58 459,62	58 459,62	100,0
✓ Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 918,42	4 918,42	100,0
✓ Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	12 532,00	12 532,00	100,0
✓ Pochodne od wynagrodzeń	12 125,95	12 125,95	100,0
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	300,00	300,00	100,0
✓ odpisy na ZFŚS	2 493,52	2 493,52	100,0
✓ wydatki związane z wywozem odpadów komunalnych	1 096 488,00	1 093 189,20	99,7
✓ wydatki związane z realizacją zadań statutowych	4 450,21	4 450,21	100,0
3. Oczyszczanie wsi	58 500,00	53 906,03	92,2
✓ wydatki związane z realizacją zadań statutowych – sprzątanie wsi	58 500,00	53 903,03	92,2
4. Utrzymanie zieleni w gminie	18 205,00	18 052,25	99,2
➤ wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	18 205,00	18 052,25	99,2
5. Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	92 474,19	92 392,79	99,9
✓ realizacja zadań związanych z ochroną środowiska	92 474,19	92 392,79	99,9

6.Schroniska dla zwierząt	17 000,00	16 842,36	99,1
✓ realizacja zadań związanych z ochroną zwierząt	17 000,00	16 842,36	99,1
7. Oświetlenie ulic, placów i dróg	456 055,28	429 518,55	94,2
✓ zakup energii	370 332,28	343 875,22	92,9
✓ Obsługa urządzeń oświetlenia ulicznego	84 123,00	84 073,33	99,9
✓ Zakup części zamiennych do lamp ulicznych	1 600,00	1 570,00	98,1

Planowana kwota wydatków ustalona w uchwale budżetowej wynosiła 1 703 850,00 zł. W trakcie wykonywania budżetu zwiększono wydatki o kwotę 211 702,19 zł. Plan po zmianach wynosi 1 915 552,19 zł, wykonanie 1 877 647,81 zł tj. 98,0% planu po zmianach.

Dz. 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 024 500,00	1 020 579,36	99,6
1. Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	411 000,00	411 000,00	100,0
✓ dotacje na zadania bieżące - GOK	411 000,00	411 000,00	100,0
2. Biblioteki	190 000,00	190 000,00	100,0
✓ dotacje na zadania bieżące - GOK	190 000,00	190 000,00	100,0
3. Pozostała działalność	419 500,00	415 579,36	99,1
✓ dotacje na zadania bieżące - GOK	269 500,00	269 500,00	100,0
✓ wydatki związane z realizacją zadań w Radach Sołeckich	130 000,00	126 079,36	97,0
✓ Wydatki inwestycyjne – Granty sołeckie	20 000,00	20 000,00	100,0
4. Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	4 000,00	4 000,00	100,0
✓ Dotacja celowa	4 000,00	4 000,00	100,0

Wydatki w dziale – „**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**” zwiększono plan z kwoty 980 000,00 zł do kwoty 1 024 500,00 zł. Zwiększenia dotyczyły dotacji i inwestycji Granty sołeckie 2019. Wykonanie na koniec 2019 r. wynosi **1 020 579,36** zł, tj 99,6% planu po zmianach.

Rozliczenie otrzymanych dotacji przez GOK w Wyszewie przedstawia złożone sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2019 r.

Dz. 926 Kultura fizyczna i sport	573 429,54	542 939,66	94,7
1. Pozostała działalność	573 429,54	542 939,66	94,7
✓ wynagrodzenia i składki od nich naliczane	79 200,00	71 270,74	90,0

✓ dotacje na zadania bieżące (Kluby sportowe)	350 000,00	344 837,00	98,5
✓ Zakup energii	84 529,54	72 679,78	86,0
✓ Usługi pozostałe, w tym konserwacja Orlików, placów zabaw	51 840,00	47 134,87	90,9
✓ wydatki związane z realizacją pozostałych wydatków w sporcie	7 860,00	7 017,27	89,3

W dziale „ **Kultura fizyczna i sport** „ zwiększono plan z kwoty 539 000,00 zł do kwoty 573 429,54 zł.
Na dzień 31.12.2019 r. wykonanie wynosi 542 939,66 zł tj 94,7% planu po zmianach.

OGÓŁEM WYDATKI:	32 856 995,22	32 039 709,51	97,5
Wydatki bieżące	28 347 487,21	27 531 169,93	97,1
Wydatki majątkowe	4 509 508,01	4 508 539,58	100,0

Przedsięwzięcia i pozostałe inwestycje

Na dzień 01.01.2019 r plan zadań inwestycyjnych wynosił 3 554 739,00 zł. W trakcie realizacji budżetu dokonano łącznie zwiększeń do kwoty 4 509 508,01 zł. Inwestycje zrealizowano w 100,0% tj w kwocie 4 508 539,58 zł.

Realizacja przedsięwzięć i pozostałych zadań inwestycyjnych gminy na dzień 31.12.2019 r.

Lp	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan wydatków	Wykonanie	%
1.	Budowa drogi dla rowerów wzdłuż drogi krajowej nr 11 jako alternatywa dla transportu kołowego:	2 222 021,01	2 222 020,49	100,0
	✓ środki własne UG	91 339,35	91 339,35	100,0
	✓ środki UE	1 257 446,00	1 257 445,48	100,0
	✓ środki własne krajowe	873 235,66	873 235,66	100,0
2.	Przebudowa drogi gminnej w m. Cewlino ul. Cisowa - środki własne UG	5 000,00	4 920,00	98,4
3.	Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej im. 26 Pułku Lotnictwa Myśliwskiego w Rosnowie i Klubu Osiedlowego w Rosnowie – środki własne UG	1 973 737,00	1 973 244,15	100,0
	✓ środki własne UG	569 000,00	568 507,15	99,9
	✓ środki UE	1 194 026,45	1 194 026,45	100,0
	✓ środki własne krajowe	210 710,55	210 710,55	100,0

210

4.	Budowa instalacji gazowej wraz z montażem pieca w budynku Urzędu Gminy Manowo – środki własne UG	54 000,00	53 609,00	99,3
5.	Zakup pieca gazowego dla Środowiskowego Domu Samopomocy w Manowie – dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	46 000,00	46 000,00	100,0
6.	Utworzenie i wyposażenie Klubu Senior +	188 750,00	188 745,94	100,0
7.	Granty sołeckie 2019 -Sołectwo Grzybnica	10 000,00	10 000,00	100,0
8.	Granty sołeckie 2019 -Sołectwo Wyszebórz	10 000,00	10 000,00	100,0
	Ogółem	4 509 508,01	4 508 539,58	100,0

Zadania zlecone

Realizacja planu finansowego wydatków budżetowych na zadania zlecone na 31.12.2019 rok

DZ.	ROZDZ	§	TREŚĆ	PLAN PO ZMIANACH	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	179 755,72	179 755,72	100,0
	01095		Pozostała działalność	179 755,72	179 755,72	100,0
		4430	Różne opłaty i składki	179 755,72	179 755,72	100,0
750			Administracja publiczna	76 201,76	71 998,47	94,5
	75011		Urzędy Wojewódzkie	76 201,76	71 998,47	94,5
		4010	Wynagrodzenia osobowe	58 659,32	55 684,14	94,9
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 030,50	11 970,66	91,9
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 866,94	1 699,17	91,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 645,00	2 644,50	100,0
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	77 325,00	75 495,00	97,6
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	1 319,00	1 319,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 319,00	1 319,00	100,0
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	38 562,00	38 482,00	99,8
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	23 300,00	23 300,00	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	923,40	923,40	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	95,55	95,55	100,0

		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 100,00	7 100,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 180,17	6 180,17	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	745,17	665,17	89,3
		4410	Podróże służbowe krajowe	217,71	217,71	100,0
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	350,00	350,00	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe	350,00	350,00	100,0
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	37 094,00	35 344,00	95,3
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	22 600,00	20 850,00	92,3
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	785,92	785,92	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	98,00	98,00	100,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 596,00	4 596,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 567,30	8 567,30	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	224,47	224,47	100,0
		4410	Podróże służbowe krajowe	222,31	222,31	100,0
801			Oświata i wychowanie	38 601,78	37 931,17	98,3
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	38 601,78	37 931,17	98,3
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	382,18	382,18	100,0
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	38 219,60	37 548,99	98,3
852			Pomoc społeczna	625 090,86	620 793,75	99,3
	85203		Ośrodki wsparcia	619 242,75	617 139,75	99,7
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	573 242,75	571 139,75	99,6
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	46 000,00	46 000,00	100,0
	85215		Dodatki mieszkaniowe	94,11	0,00	0,0
		3110	Świadczenia społeczne	94,11	0,00	0,0
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	3 654,00	3 654,00	100,0

262

		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3 600,00	3 600,00	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	54,00	54,00	100,0
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	2 100,00	0,00	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	740,00	0,00	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	1 360,00	0,00	0,0
855			Rodzina	8 044 271,71	7 993 537,29	99,4
	85501		Świadczenie wychowawcze	5 672 960,00	5 644 941,82	99,5
		3110	Świadczenia społeczne	5 598 554,48	5 570 536,30	99,5
		4010	Wynagrodzenia osobowe	46 410,48	46 410,48	100,0
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 125,62	3 125,62	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 370,61	8 370,61	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 191,00	1 191,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 298,06	3 298,06	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	10 068,19	10 068,19	100,0
		4440	Odpis na ZFŚS	1 246,76	1 246,76	100,0
		4700	Szkolenia pracowników	694,80	694,80	100,0
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 091 395,71	2 078 691,78	99,4
		3110	Świadczenia społeczne	2 034 420,43	2 021 716,50	99,4
		4010	Wynagrodzenia osobowe	52 038,78	52 038,78	100,0
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 600,00	3 600,00	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 336,50	1 336,50	100,0
	85503		Karta Dużej Rodziny	373,00	312,25	83,7
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	373,00	312,25	83,7
	85504		Pozostała działalność	266 600,00	256 990,00	96,4
		3110	Świadczenia społeczne	257 520,00	248 700,00	96,6
		4010	Wynagrodzenia osobowe	6 055,79	5 545,00	91,6
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 001,69	954,86	95,3
		4120	Składki na Fundusz Pracy	142,52	135,86	95,3
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	880,00	880,00	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	774,28	77,4
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby	12 943,00	12 601,44	97,4

			pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 04 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów			
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	12 943,00	12 601,44	97,4
OGÓŁEM:				9 041 246,83	8 979 511,40	99,3

Dotacje celowe na zadania zlecone zostały wykorzystane w 99,3%.

Z otrzymanych środków finansowych wypłacono świadczenia społeczne na rzecz podopiecznych z terenu gminy i innych jednostek organizacyjnych w tym :

- zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej,
- prowadzenie zadań administracyjnych – USC, ewidencja ludności, obrona cywilna, działalność gospodarcza
- prowadzenie rejestru wyborców,
- obsługę wyborów
- dotacja na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Manowie,
- wypłatę świadczeń rodzinnych,
- wypłatę świadczeń wychowawczych „500+”
- obsługę programu rządowego „300+”
- zasiłki pielęgnacyjne dla osób niepełnosprawnych,
- świadczenia alimentacyjne,
- wynagrodzenie za sprawowanie opieki,
- składki zdrowotne opłacone za podopiecznych,
- składki na ubezpieczenie emerytalne za podopiecznych,
- wspieranie osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnych.

Dane zawarte w/w tabeli obrazują pełny zakres wykonania planu zadań zleconych gminie w 2019 roku.

Wykonanie zadań własnych gminy w 2019 r.

Klasyfikacja		Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%
dział	rozdział				
801		Oświata i wychowanie	227 286,00	225 883,00	99,4
	80104	Przedszkola	227 286,00	225 883,00	99,4
852		Pomoc społeczna	460 432,00	428 607,59	93,1
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	13 254,00	10 007,94	75,5

244

	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	52 027,00	44 282,42	85,1
	85216	Zasiłki stałe	130 992,00	115 861,03	88,5
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	79 159,00	79 159,00	100,0
	85230	Pomoc państwa w zakresie dożywiania	35 000,00	29 297,20	83,7
	85295	Pozostała działalność	150 000,00	150 000,00	100,0
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	35 000,00	28 692,67	82,0
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	35 000,00	28 692,67	82,0
855		Rodzina	18 810,00	18 810,00	100,0
	85504	Wspieranie rodziny	18 810,00	18 810,00	100,0
		Ogółem	741 528,00	701 993,26	94,7

Dotacje celowe na zadania własne zostały wykorzystane w 94,7 % planu po zmianach.

**PLAN I WYKONANIE DOTACJI CELOWYCH NA FINANSOWANIE LUB DOFINANSOWANIE
ZADAŃ ZLECONYCH POZOSTAŁYM JEDNOSTKOM NIEZALICZONYM DO SEKTORA
FINANSÓW PUBLICZNYCH ZA 2019 ROK**

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa	Plan wg uchwały	Plan po zmianach	Wykonanie	%
750	75095	2810	Dotacje celowe dla Środowiskowego Domu Pomocy w Manowie	15 000,00	15 000,00	15 000,00	100,0
754	75412	2820	Dotacje dla organizacji pozarządowych- OSP Wyszewo	0,00	4 000,00	3 816,18	95,4
801	80104	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty - ogniska przedszkolne TPD	110 000,00	92 010,00	92 010,00	100,0
851	85154	2820	Dotacje dla organizacji pozarządowych- TPD (środki z profilaktyki - przeciwdziałanie alkoholizmowi)	36 000,00	36 000,00	36 000,00	100,0
852	85203	2810	Dotacje celowe dla Środowiskowego Domu Pomocy w Manowie -zadanie zleczone, brak środków UG	546 780,00	573 242,75	571 139,75	99,6

921	92120	2720	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych – Parafia Rzymskokatolicka w Wyszewie	0,00	4 000,00	4 000,00	100,0
926	92695	2820	Dotacje dla organizacji pozarządowych- Kluby sportowe	350 000,00	350 000,00	344 837,00	98,5
			Ogółem	1 057 780,00	1 074 252,75	1 066 802,93	99,3

Ustalono dotacje celowe dla podmiotów nie zaliczonych do sektora finansów publicznych w kwocie 1 057 780,00 zł, w tym :

- dotacja na wyposażenie osób niepełnosprawnych w sprzęt rehabilitacyjno-medyczny – 15 000,00 zł
- dotacja na zadania związane z prowadzeniem ognisk przedszkolnych w gminie – 110 000,00 zł
- dotacja dla TPD środki w 100% pokryta ze środków z profilaktyki – przeciwdziałanie alkoholizmowi – 36 000,00 zł
- dotacja na zadania związane z zapewnieniem opieki i pomocy z różnych dziedzin życia osób z zaburzeniami psychicznymi – 546 780,00 zł
- dotacja na zadania związane z popularyzacją i rozwojem piłki nożnej oraz organizowanie zajęć i zawodów sportowych – 350 000,00 zł

W trakcie roku budżetowego nastąpił wzrost dotacji o łączną kwotę 16 472,75 zł, tj:

- ◆ dotacja dla OSP na sprzęt – wzrost o 4 000,00 zł
- ◆ dotacja dla Środowiskowego Domu Pomocy w Manowie -zadanie zlecone, brak środków UG – wzrost o 26 462,75 zł
- ◆ dotacja na ognisko przedszkolne w Manowie – zmniejszenie o 17 990,00 zł
- ◆ dotacja na usługi konserwatorskie zabytku dla Parafii Rzymskokatolickiej w Wyszewie – wzrost o 4 000,00 zł

W 2019 r. przekazano z budżetu Gminy dotacje w wysokości **1 066 802,93 zł**, tj. 99,3 % planu po zmianach .

PLAN I REALIZACJA DOTACJI PODMIOTOWYCH ZA 2019 ROK (GMINNY OŚRODEK KULTURY W WYSZEWIE)

NAZWA	PLAN WG UCHWAŁY	PLAN PO ZMIANACH	WYKONANIE	%
1. Dotacja podmiotowa dla Gminnego Ośrodka Kultury w Wyszewie	400 000,00	411 000,00	411 000,00	100,0

246

2. Dotacja podmiotowa do Bibliotek Gminnych	200 000,00	190 000,00	190 000,00	100,0
3. Dotacja podmiotowa dla gminnego Ośrodka Kultury - świetlice	250 000,00	269 500,00	269 500,00	100,0
OGÓŁEM:	850 000,00	870 500,00	870 500,00	100,0

Na 01.01.2019 r. plan dotacji na działalność GOK wynosił 850 000,00 zł. Ostatecznie Gmina w 2019 r. dokonała zmiany w planie i przekazała Instytucji Kultury środki w wysokości 870 500,00 zł, tj 100,0% planu po zmianach.

Szczegółowe informacje na temat wykorzystania dotacji z budżetu Gminy przedstawia złożone sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Wyszewie

DOCHODY I WYDATKI PLANOWANE I WYKONANE Z TYTUŁU WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH ORAZ REALIZACJA ZADAŃ OKREŚLONYCH W PROGRAMIE PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH ZA 2019 ROK

NAZWA	PLAN PO ZMIANACH	WYKONANIE	%
1. DOCHODY -wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	104 150,00	104 131,29	100,0
2. WYDATKI OGÓŁEM - realizacja zatwierdzonych programów	130 535,46	115 489,21	88,5
✓ zwalczanie narkomani	9 000,00	6 819,01	75,8
✓ przeciwdziałanie alkoholizmowi	121 535,46	108 670,20	89,4

Na realizację zadań zawartych w Gminnym Programie zaplanowano kwotę 104 150,00 zł pochodzącą w 100% z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Wpływy za 2019 rok wyniosły 104 131,29 zł co stanowi 100,0 % planu po zmianach.

Ponadto po stronie wydatków dodano kwotę 26 385,46 zł tytułem niewykorzystanych środków z roku 2018. **Wykonanie na dzień 31.12.2019 r wyniosło 115 489,21 zł tj 88,5% planu po zmianach.**

KREDYTY I POŻYCZKI

Na dzień 31 grudnia 2019 roku, Gmina Manowo posiadała następujące zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich w łącznej wysokości 10 956 650,00 zł zł, w tym:

- ➔ kredyt zaciągnięty w Bałtyckim Banku Spółdzielczym w Darłowie w 2012 roku (umowa Nr 18/7979), którego saldo na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi 350 000,00 zł;
- ➔ kredyt zaciągnięty w Bałtyckim Banku Spółdzielczym w Darłowie w 2013 roku (umowa Nr 3/7979), którego saldo na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi 694 400,00 zł;
- ➔ obligacje wyemitowane przez PKO Bank Polski S.A. na podstawie umowy z 2013 r., których saldo na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi 4 500 000,00 zł;

- kredyt zaciągnięty w Bałtyckim Banku Spółdzielczym w Darłowie w 2014 roku (umowa Nr 21/7979), którego saldo na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi 137 250,00 zł;
- kredyt zaciągnięty w Bałtyckim Banku Spółdzielczym w Darłowie w 2014 roku (umowa Nr 32/7979), którego saldo na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi 1 075 000,00 zł;
- obligacje wyemitowane przez DNB Bank Polska S.A. na podstawie umowy z 2015 r., których saldo na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi 4 200 000,00 zł.

PORĘCZENIA I GWARANCJE

Poręczenia udzielone przez Gminę Manowo obejmują:

1. poręczenie udzielone na rzecz spółki Elektrociepłownia Rosnowo Sp. z o.o., na zabezpieczenie spłaty pożyczki ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie w związku z realizacją projektu pn. „Przebudowa systemu grzewczego na terenie Osiedla mieszkaniowego w Rosnowie”, które na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi 534 945,00 zł (dotyczy umowy pożyczki nr 2012P0130K zawartej pomiędzy Elektrociepłownią Rosnowo Sp. z o.o. a WFOŚiGW w Szczecinie)
2. poręczenie udzielone na rzecz spółki Elektrociepłownia Rosnowo Sp. z o.o., na zabezpieczenie spłaty pożyczki ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie w związku z realizacją projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w miejscowości Rosnowo”, które na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi 650 000,00 zł (dotyczy umowy pożyczki nr 2015P0534K zawartej pomiędzy Elektrociepłownią Rosnowo Sp. z o.o. a WFOŚiGW w Szczecinie)

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.

ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE

Zobowiązania wymagalne Gminy na 31.12.2019 r. :	kwota
w tym:	
Urząd Gminy w Manowie	0,00
Szkoła Podstawowa w Rosnowie	0,00
Szkoła Podstawowa w Boninie	0,00
Szkoła Podstawowa w Manowie	0,00
Przedszkole Samorządowe w Rosnowie	0,00
Przedszkole Gminne w Boninie	0,00
GOPS w Manowie	0,00
Instytucja kultury –GOK Wyszewo	0,00
OGÓŁEM	0,00

Gmina na dzień 31.12.2019 r. nie posiada żadnych zobowiązań wymagalnych.

248

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ W 2019 R.

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. wprowadza obowiązek opracowywania wieloletniej prognozy finansowej na okres roku budżetowego i 3 następujących lat (art. 227 ust.1) – jednak nie krócej niż na okres, na który Gmina określiła już limity wydatków na realizowane przedsięwzięcia wieloletnie.

Przesłanką zatwierdzonej Wieloletniej Prognozy Finansowej jest to, aby dokument ten:

- wspomagał bieżące zarządzanie finansami gminy;
- określał w okresie wieloletnim możliwości inwestycyjne gminy;
- oceniał w okresie wieloletnim zdolność kredytową gminy

Istotne jest również, iż wprowadzona ustawa przewiduje (art. 229) konieczność zgodności WPF z budżetem JST za rok 2019 tylko w zakresie następujących wielkości:

- a) wyniku budżetu,
- b) długu JST,
- c) kwot przychodów i rozchodów.

Oznacza to, że budżet na dany rok może w kwotach dochodów i wydatków istotnie różnić się od planu zawartego w WPF pod warunkiem równoległego zwiększenia w trakcie roku o tą samą kwotę wielkości dochodów i wydatków budżetu tak aby wynik budżetu się nie zmienił.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Manowo na lata 2019-2028 zatwierdzona została Uchwałą Nr III/13/2018 Rady Gminy Manowo w dniu 28 grudnia 2018 r. i zawierała wartości przyjęte w załączniku Nr 1 i Nr 2 wraz z objaśnieniami.

Wartości zawarte w załączniku Nr 1 dotyczyły dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz wyniku budżetu i kształtowały się w następujący sposób:

Dochody budżetu na 2019 r.:	31 420 411,59 zł
Wydatki budżetu na 2019 r.:	29 874 808,00 zł
Wynik budżetu – nadwyżka budżetowa (+)	1 545 603,59 zł
Przychody budżetu na 2019 r.:	0,00 zł
Rozchody budżetu na 2019 r.:	1 545 603,59 zł

Wartości i wszelka analiza danych zawarta w załączniku Nr 1 została przedstawiona w formie opisowej. Zaprezentowano podstawowe wskaźniki finansowe dotyczące budżetu Gminy Manowo w zakresie dochodów (w podatkach gminy, w dotacjach i subwencjach oraz dochodach majątkowych), w zakresie wydatków gminy (wydatki bieżące i majątkowe), koszty obsługi długu publicznego oraz progi zadłużania się Gminy Manowo w okresie 2019-2028. Omówiono przychody i rozchody budżetu oraz wynik finansowy.

W trakcie realizacji budżetu w 2019 r. wprowadzono następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- Uchwała Nr XI/102/2019 Rady Gminy Manowo z dnia 22 listopada 2019 r. - uaktualnienie danych wprowadzonych uchwałami i zarządzeniami do budżetu na rok 2019. Wynik budżetu nie uległ zmianie

448

- Uchwała Nr VII/59/2019 Rady Gminy Manowo z dnia 28 czerwca 2019 r. - uaktualnienie danych wprowadzonych uchwałami i zarządzeniami do budżetu na rok 2019. Wynik budżetu nie uległ zmianie

Częściowa struktura Wieloletniej Prognozy Finansowej po zmianach na 31.12.2019 r

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2019 r	% wykonania planu po zmianach
I Dochody ogółem	34 402 598,81	35 045 193,80	101,9
Z tego:			
Dochody bieżące	31 235 953,81	31 360 324,85	100,4
W tym:			
1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatki dochodowego od osób fizycznych	6 456 562,00	6 517 631,00	101,0
2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	22 110,00	53 018,99	239,8
3. Z podatku od nieruchomości	3 620 000,00	3 667 208,29	101,3
4. Z subwencji ogólnej	8 020 789,00	8 020 789,00	100,0
Dochody majątkowe	3 166 645,00	3 684 868,95	116,4
W tym:			
1. Ze sprzedaży majątku	276 200,00	276 114,95	100,0
2. Z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 890 445,00	3 408 754,00	117,9
II Wydatki ogółem	32 856 995,22	32 039 709,51	97,5
Z tego:			
Wydatki bieżące	28 347 487,21	27 531 169,93	97,1
W tym:			
1. Z tytułu poręczeń i gwarancji	6 154,06	0,00	0,0
2. Wydatki na obsługę długu	468 000,00	456 479,56	97,5
W tym:			
a) Odsetki i dyskonto określone w art 243 ust 1 ustawy	468 000,00	456 479,56	97,5
Wydatki majątkowe	4 509 508,01	4 508 539,58	100,0
III Wynik budżetu	1 545 603,59	+ 3 005 484,29	194,5
IV Przychody budżetu*	0,00	0,00	0,0
Z tego:			
1. Na kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,0
W tym:			
Na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,0
2. Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy	0,00	842 772,66	-
V Rozchody budżetu*	1 545 603,59	1 545 603,59	100,0
Z tego:			
Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 545 603,59	1 545 603,59	100,0
W tym:			

210

Łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art 243 ustawy	0,00	0,00	0,0
Z tego:			
Kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art 243 ust 3 ustawy	0,00	0,00	0,0
VI Kwota długu	10 956 650,00	10 956 650,00	-
VII Wskaźniki spłaty zobowiązań			
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust 1 ustawy, do dochodów bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok		5,95%	
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust 1 ustawy, do dochodów bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok		5,95%	
Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)		9,30%	
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)		8,23%	
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)		9,25%	
X Dane uzupełniające o długu i jego spłacie			
Spłaty rat kapitałowych	1 545 603,59	1 545 603,59	100,0

1. Na dzień 01 stycznia 2019 r zaplanowano dochody Gminy na kwotę 31 420 411,59 zł. Wprowadzone zmiany w planie w 2019 roku spowodowały zwiększenie dochodów o 2 982 187,22 zł i 31.12.2019 r osiągnęły wartość 34 402 598,81 zł. Wykonanie wyniosło 35 045 193,80 zł tj. 101,9 % planu po zmianach.

	Plan na 01.01.2019 r	Plan po zmianach na 31.12.2019 r	Wykonanie
Dochody	31 420 411,59 zł	34 402 598,81 zł	35 045 193,80 zł
Dochody bieżące	28 692 966,59 zł	31 235 953,81 zł	31 360 324,85 zł
Dochody majątkowe, w tym:	2 727 445,00 zł	3 166 645,00 zł	3 684 868,95 zł
➤ dochody ze sprzedaży mienia	280 000,00 zł	276 200,00 zł	276 114,95 zł

Plan dochodów budżetu Gminy na dzień 31 grudnia 2019 r. po zmianach wynosi 34 402 598,81 zł, wykonanie 35 045 193,80 zł tj 101,9% i obejmuje:

- dochody bieżące w kwocie 31 235 953,81 zł, wykonanie 31 360 324,85 zł, tj 100,4 % planu
- dochody majątkowe w kwocie 3 166 645,00 zł, wykonanie 3 684 868,95 zł tj 116,4% planu, w tym:
 - dochody ze sprzedaży mienia w kwocie 276 200,00 zł, wykonanie 276 114,95 zł, tj. 100,0% planu

W 2019 r. wykonanie podstawowych źródeł dochodów budżetu Gminy Manowo kształtuje się następująco:

- udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) – 6 456 562,00 zł, zrealizowane w kwocie 6 517 631,00 zł tj. 101,0% planu,
- udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) – 22 110,00 zł, zrealizowane w kwocie 53 018,99 zł tj. 239,8 % planu,
- podatek od nieruchomości – 3 620 000,00 zł, zrealizowany w kwocie 3 667 208,29 zł, tj. 101,3 % planu,
- subwencje ogólne w kwocie 8 020 789,00 zł, wykonane w kwocie 8 020 789,00 zł, tj 100,0 % planu
- dochody majątkowe – 3 166 645,00 zł, zrealizowane w kwocie 3 684 868,95 zł tj. 116,4%, w tym:
 - ze sprzedaży majątku – 276 200,00 zł, wykonane w kwocie 276 114,95 zł tj. 100,0% planu
 - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 2 890 445,00 zł, wykonane w kwocie 3 408 754,00, tj 117,9% planu

2. Na dzień 01 stycznia 2019 r zaplanowano wydatki Gminy na kwotę 29 874 808,00 zł. Wprowadzone zmiany w planie w 2019 roku spowodowały zwiększenia wydatków o 2 982 187,22 zł i na dzień 31.12.2019 r osiągnęły wartość 32 856 995,22 zł. Wykonanie wyniosło 32 039 709,51 zł, tj 97,5% planu po zmianach.

	Plan na 01.01.2019 r	Plan po zmianach na 31.12.2019 r	Wykonanie
Wydatki	29 874 808,00 zł	32 856 995,22 zł	32 039 709,51 zł
Wydatki bieżące	26 320 069,00 zł	28 347 487,21 zł	27 531 169,93 zł
Wydatki majątkowe	3 554 739,00 zł	4 509 508,01 zł	4 508 539,58 zł

Plan wydatków budżetu Gminy na dzień 31 grudnia 2019 r. po zmianach wynosi 32 856 995,22 zł, wykonanie 32 039 709,51 zł tj 97,5 % i obejmuje:

- wydatki bieżące w kwocie 28 347 487,21 zł, wykonanie 27 531 169,93 zł, tj 97,1 % planu
- wydatki majątkowe w kwocie 4 509 508,01 zł, wykonanie 4 508 539,58 zł tj 100,0% planu

Wykonanie wydatków bieżących w 2019 roku na poziomie 97,1% obejmuje bieżące funkcjonowanie, tj. wypłatę dotacji, wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, świadczeń na rzecz osób fizycznych oraz wydatki związane z utrzymaniem Urzędu Gminy i jednostek podległych.

Wykonanie wydatków majątkowych na poziomie 100,0%, związane jest z realizacją zaplanowanych inwestycji.

3. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019 – 2028 zaplanowano wydatki na gwarancje i poręczenia udzielone Spółce Elektrociepłowni w Rosnowie, tj:

➤ **w 2019 roku kwotę 228 315,00 zł:**

- pożyczka nr 2012P0130K z 29.08.2012 r. w WFOŚiGW – 178 315,00 zł
- kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. w WFOŚiGW – 50 000,00 zł

Na dzień 01.01.2019 r. plan wynosił 228 315,00 zł, natomiast po zmianach na dzień 31.12.2019 r. - 6 154,06 zł, wykonanie 0,00 zł. Plan na poręczenia i gwarancje zmniejszono po spłaceniu w 2019 r. rat kredytów i pożyczek przez Elektrociepłownię Rosnowo sp. z o.o..

➤ **w latach 2020 – 2022 po 228 315,00 zł:**

- pożyczka nr 2012P0130K z 29.08.2012 r. w WFOŚiGW – 178 315,00 zł
- kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. w WFOŚiGW – 50 000,00 zł

➤ **w latach 2023 – 2032 po 50 000,00 zł:**

- kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. w WFOŚiGW – 50 000,00 zł

4. Na dzień 31 grudnia 2019 r budżet zamyka się planowaną nadwyżką budżetową w kwocie + 1 545 603,59 zł i zrealizowaną w wysokości + 3 005 484,28 zł.

5. W WPF na 2019 r. Gmina Manowo nie zaplanowała a tym samym nie zrealizowała przychodów z tytułu kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji.

6. W WPF na 2019 r. ustalono plan rozchodów budżetu Gminy w wysokości - 1 545 603,59 zł, w tym:

- spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów – 1 245 603,59 zł
- wykup obligacji – 300 000,00 zł

W 2019 r powyższe planowane rozchody zostały zrealizowane w 100%

7. Dług publiczny

Na dzień 31 grudnia 2019 r, zgodnie z sprawozdaniem RB-Z wysokość zadłużenia z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji wynosi 10 956 650,00 zł.

8. W uchwale Nr III/13/2018 Rady Gminy Manowo z dnia 28 grudnia 2018 r. zaplanowano przedsięwzięcia w rozumieniu art. 226 ust. 3 i ust. 4 szczegółowo określone w w Załączniku Nr 2 na łączne nakłady finansowe 8 127 458,00 zł, tj:

a) w 2019 roku limit wydatków w kwocie 3 554 739,00 zł:

- ścieżka rowerowa wzdłuż drogi krajowej nr 11 – 2 130 002,00 zł
- termomodernizacja budynków użyteczności publicznej – 1 424 737,00 zł

b) w 2020 roku limit wydatków w kwocie 1 183 150,00 zł:

- termomodernizacja budynków użyteczności publicznej – 1 183 150,00 zł

Plan przedsięwzięć na 31 grudnia 2019 r po dokonanych zmianach kształtuje się następująco - łączne nakłady finansowe wynoszą 9 088 391,20 zł, tj:

a) w 2019 roku limit wydatków w kwocie 3 685 760,26 zł:

- ścieżka rowerowa wzdłuż drogi krajowej nr 11 – 2 130 681,66 zł
- termomodernizacja budynków użyteczności publicznej – 1 404 737,00 zł
- Fabryka Kompetencji Kluczowych – 150 341,60

b) w 2020 roku limit wydatków w kwocie 1 276 091,40 zł:

- termomodernizacja budynków użyteczności publicznej – 1 195 869,00 zł
- Fabryka Kompetencji Kluczowych – 80 222,40 zł

c) w 2021 roku limit wydatków w kwocie 48 671,20 zł:

- Fabryka Kompetencji Kluczowych – 48 671,20 zł

214

Struktura przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Nazwa i cel	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe na 01.01.2019 r	Łączne nakłady finansowe po zmianach	Plan limitu na 2019 rok Po zmianach	Wykonanie limitu na 31.12.2019	% udział wykonania limitu do planu po zmianach
Fabryka Kompetencji Kluczowych	2019-2021	0,00	279 235,20	150 341,60	28 476,91	18,9
Budowa drogi dla rowerów wzdłuż drogi krajowej nr 11 jako alternatywa dla transportu kołowego – poprawa warunków bezpieczeństwa	2017-2019	4 265 731,00	4 357 750,00	2 130 681,66	2 130 681,14	100,0
Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej im 26 Pułku Lotnictwa Myśliwskiego w Rosnowie i Klubu Osiedlowego w Rosnowie – poprawa infrastruktury	2017-2020	3 861 727,00	4 451 406,00	1 404 737,00	1 404 737,00	100,0
Ogółem		8 127 458,00	9 088 391,20	3 685 760,26	3 563 895,05	96,7

Reasumując, łączne limity po zmianach w 2019 r na przedsięwzięcia wynosiły 3 685 760,26 zł. Wykonanie na 31.12.2019 r. wyniosło 3 563 895,05 zł tj. 96,7% planu po zmianach.

9. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Gmina Manowo spełnia ustawową relację zadłużenia z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w latach 2019 – 2028

WÓJT
Roman Kłosowski

DOCHODY I WYDATKI PLANOWANE I WYKONANE Z TYTUŁU GROMADZENIA ŚRODKÓW Z OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA ZA 2019 ROK

NAZWA	PLAN PO ZMIANACH	WYKONANIE	%
1. DOCHODY – gromadzenie środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	66 524,19	65 393,45	98,3
✓ Wpływy z różnych opłat	7 200,00	7 165,21	99,5
✓ Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących – usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Manowo – etap VII	59 324,19	58 228,24	98,2
2. WYDATKI OGÓŁEM - gromadzenie środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	92 474,19	92 393,79	99,9
✓ Wydatki związane bezpośrednio z ochroną środowiska	29 587,69	29 506,29	99,7
✓ Realizacja zadanie usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Manowo – etap VII	62 886,50	62 886,50	100,0

Plan dochodów po zmianach na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosił 66 524,19 zł i został zrealizowany w 98,3% tj w kwocie 65 393,45 zł, z czego:

- ✓ Z tytułu wpływów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – plan po zmianach wynosił 66 524,19 zł i wykonany został w 99,5% tj w kwocie 7 165,21 zł
- ✓ Z tytułu środków na dofinansowanie zadania usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Manowo – etap VII - plan po zmianach wynosił 59 324,19 zł i wykonany został w 98,2 % tj w kwocie 58 228,24 zł

Plan wydatków po zmianach na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosił 92 474,19 zł i został zrealizowany w 99,9% tj w kwocie 92 393,79 zł, z czego:

- ✓ Z tytułu wydatków na ochronę środowiska – plan po zmianach wynosił 29 587,69 zł i wykonany został w 99,7% tj w kwocie 29 506,29 zł
- ✓ Z tytułu realizacji zadania usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Manowo – etap VII - plan po zmianach wynosił 62 886,50 zł i wykonany został w 100,0 % tj w kwocie 62 886,50 zł

DOCHODY I WYDATKI PLANOWANE I WYKONANE Z TYTUŁU GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI ZA 2019 ROK

NAZWA	PLAN PO ZMIANACH	WYKONANIE	%
1. DOCHODY – wpływy z tytułu opłat za śmieci	1 185 000,00	1 031 415,01	87,0
2. WYDATKI OGÓŁEM – realizacja	1 191 767,72	1 188 468,92	99,7

✓ Wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne i pochodne od wynagrodzeń	75 503,99	75 503,99	100,0
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	300,00	300,00	100,0
✓ Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	12 532,00	12 532,00	100,0
✓ Zakup usług zdrowotnych	182,34	182,34	100,0
✓ Podróże służbowe krajowe	965,40	965,40	100,0
✓ Odpis na ZFŚŚ	2 493,52	2 493,52	100,0
✓ Szkolenia	49,50	49,50	100,0
✓ Zakup materiałów i wyposażenia tj. pojemników na leki, odpady oraz koszy	2 827,79	2 827,79	100,0
✓ Usługi dotyczące wywozu i odbioru śmieci od mieszkańców	1 096 488,00	1 093 189,20	99,7
✓ Koszty egzekucyjne	425,18	425,18	100,0

Plan dochodów z tytułu wpływów za śmieci na dzień 01.01.2019 r. wyniósł 1 185 000,00 zł. W trakcie roku nie dokonano żadnych zmian w budżecie. Dochody wykonano w 87,0% tj. w kwocie 1 031 415,01 zł
Plan wydatków na dzień 01.01.2019 r. wyniósł 1 185 000,00. W trakcie roku dokonano zmian do kwoty 1 191 767,72 zł. Realizacja wydatków była na poziomie 1 188 468,92 zł tj 99,7%.

Gmina w latach 2013 -2018 uzyskała nadwyżkę dochodów nad wydatkami łącznie w kwocie 125 324,52 zł. W 2019 roku w gospodarce śmieciowej po stronie wykonania uzyskano niedobór w wysokości 157 053,91 zł. Po uwzględnieniu nadwyżek z poprzednich lat w gospodarce śmieciowej na dzień 31.12.2019 r. widnieje łącznie niedobór w kwocie 31 729,39 zł. Od 01.04.2020 r kwota opłaty za śmieci została dostosowana w taki sposób, aby pokryć niedobór z 2019 roku oraz aby wpływy i wydatki w 2020 roku zostały zbilansowane.