

GMINA MANOWO



SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY MANOWO ZA 2022 ROK

Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn zm.) – przedkładam Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie Zespół Zamiejscowy w Koszalinie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Manowo za 2022 r. Zgodnie z Uchwałą Nr XXXII/259/2021 Rady Gminy Manowo z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Manowo na 2022 rok – Wójt Gminy został zobowiązany do realizowania budżetu po stronie dochodów i wydatków.

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZA 2022 ROK

Budżet Gminy Manowo uchwalony został uchwałą Rady Gminy Nr XXXII/259/2021 z dnia 30 grudnia 2021 r. w następujących kwotach:

Dochody z tego :	30 328 041,80 zł
✓ Dochody bieżące - plan	30 028 041,80 zł
✓ Dochody majątkowe – plan, w tym:	300 000,00 zł
• sprzedaż mienia	300 000,00 zł
Wydatki z tego :	29 803 180,80 zł
✓ Wydatki bieżące - plan	28 883 180,80 zł
✓ Wydatki majątkowe -plan	920 000,00 zł

W ciągu roku w czasie realizacji budżetu dokonano zmian w planie na podstawie 11 Uchwał Rady Gminy i 6 Zarządzeń Wójta Gminy.

ZESTAWIENIE UCHWAŁ RADY GMINY I ZARZĄDZEŃ WÓJTA GMINY W SPRAWIE ZMIAN BUDŻETOWYCH W 2022 ROKU

Lp.	Uchwały i Zarządzenia zmieniające	Zmiany + zwiększenia - zmniejszenia	
		Dochody	Wydatki
		[zł]	[zł]
1.	Uchwała Nr XXXII/259/2021 Rady Gminy Manowo z dnia 30.12.2021 r.	30 328 041,80	29 803 180,80
2.	Uchwała Nr XXXII/276/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 13.01.2022 r.	0,00	+ 173 138,16
3.	Zarządzenie Nr 8/2022 Wójta Gminy Manowo z dnia 18.01.2022 r.	0,00	0,00
4.	Uchwała Nr XXXIV/285/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 25.02.2022 r.	+ 508 470,00	+ 1 589 648,36

5.	Uchwała Nr XXXVI/301/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 25.03.2022 r.	+ 2 418 032,25	+ 4 368 412,97
6.	Zarządzenie Nr 29/2022 Wójta Gminy Manowo z dnia 31.03.2022 r.	+ 247 054,00	+ 247 054,00
7.	Uchwała Nr XXXVII/304/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 29.04.2022 r.	+ 996 784,50	+ 996 784,50
8.	Zarządzenie Nr 49/2022 Wójta Gminy Manowo z dnia 31.05.2022 r.	+ 168 543,37	+ 168 543,37
9.	Uchwała Nr XXXVIII/311/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 30.06.2022 r.	+ 733 437,66	+ 746 956,75
10.	Zarządzenie Nr 68/2022 Wójta Gminy Manowo z dnia 29.07.2022 r.	+ 44 900,13	+ 44 900,13
11.	Uchwała Nr XL/325/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 09.09.2022 r.	- 643 170,80	- 1 036 526,13
12.	Uchwała Nr XLI/341/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 30.09.2022 r.	+ 1 331 460,00	+ 1 331 460,00
13.	Uchwała Nr XLII/350/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 28.10.2022 r.	+ 797 700,43	+ 797 700,43
14.	Uchwała Nr XLIII/351/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 24.11.2022 r.	+ 1 120 000,00	+ 1 120 000,00
15.	Zarządzenie Nr 126/2022 Wójta Gminy Manowo z dnia 30.11.2022 r.	- 323 569,21	- 323 569,21
16.	Uchwała Nr XLIV/354/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 16.12.2022 r.	+ 4 061 230,21	- 592 662,14
17.	Uchwała Nr XLV/367/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 29.12.2022 r.	+ 84 120,00	+ 84 120,00
18.	Zarządzenie Nr 138/2022 Wójta Gminy Manowo z dnia 30.12.2022 r.	- 27 646,00	- 27 646,00
	Ogółem	41 845 388,34	39 491 495,99

Uchwały Rady Gminy i Zarządzenia Wójta dotyczyły Urzędu Gminy Manowo i jednostek podległych.

Po dokonanych zmianach budżet Gminy wynosi:

● po stronie dochodów	41 845 388,34
dotacje na zadania zlecone	6 141 012,04
● po stronie wydatków	39 491 495,99
wydatki na realizację zadań zleconych	6 140 701,93

WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZA 2022 ROK

Treść	Plan według uchwały Rady Gminy	Plan po zmianach	Wykonanie	%
	[zł]	[zł]	[zł]	
1. DOCHODY	30 328 041,80	41 845 388,34	41 134 740,45	98,3
Dochody bieżące	30 028 041,80	38 926 539,14	38 216 163,63	98,2
Dochody majątkowe, w tym:	300 000,00	2 918 849,20	2 918 576,82	100,0
➤ dochody ze sprzedaży majątku	300 000,00	2 570 500,00	2 570 227,62	100,0
2. WYDATKI	29 803 180,80	39 491 495,99	37 341 382,28	94,6
Wydatki bieżące	28 883 180,80	34 640 498,92	32 557 896,52	94,0
Wydatki majątkowe	920 000,00	4 850 997,07	4 783 485,76	98,6
3. WYNIK FINANSOWY	+ 524 861,00	+ 2 353 892,35	+ 3 793 358,17	161,2

Po uwzględnieniu wszystkich zmian, budżet gminy:

- po stronie dochodów zwiększył się o kwotę 11 517 346,54 zł i wynosi 41 845 388,34 zł - wykonanie 41 134 740,45 zł
- po stronie wydatków zwiększył się o kwotę 9 688 315,19 zł i wynosi 39 491 495,99 zł – wykonanie 37 341 382,28 zł.

Plan budżetu Gminy na dzień 31 grudnia 2022 roku po dokonanych zmianach według klasyfikacji budżetowej

Dz.	Nazwa działu	Dochody w 2022 roku		Wydatki w 2022 roku	
		Wg uchwały	Po zmianach	Wg uchwały	Po zmianach
010	Rolnictwo i łowiectwo	311 000,00	2 737 205,51	5 000,00	150 705,51
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	0,00	105 000,00	214 672,00
600	Transport i łączność	25 508,80	125 508,80	369 108,80	3 217 227,69
630	Turystyka	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00

700	Gospodarka mieszkaniowa	298 500,00	336 559,55	871 004,31	1 510 830,76
710	Działalność usługowa	0,00	0,00	50 000,00	55 000,00
750	Administracja publiczna	67 627,00	288 729,75	3 891 571,00	4 708 784,88
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 349,00	4 574,00	1 349,00	4 574,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	536 966,00	277 362,97	833 244,17
756	Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	12 762 754,00	16 592 454,51	0,00	0,00
757	Obsługa długu publicznego	0,00	0,00	1 057 218,26	484 484,60
758	Różne rozliczenia	8 671 838,00	9 107 398,00	845 000,00	41 815,33
801	Oświata i wychowanie	342 050,00	719 688,07	10 341 546,46	11 046 287,80
851	Ochrona zdrowia	0,00	0,00	130 000,00	237 596,02
852	Pomoc społeczna	857 581,00	1 210 438,11	2 124 748,00	2 565 347,32
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	3 148 934,00	0,00	3 205 034,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	20 000,00	25 500,00	39 000,00
855	Rodzina	5 266 334,00	4 993 330,59	5 475 052,00	5 213 428,49
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 723 500,00	1 850 786,80	2 569 220,00	3 846 813,42
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	700,00	1 108 800,00	1 253 200,00
926	Kultura fizyczna i sport	0,00	92 114,65	555 700,00	783 450,00
	Ogółem	30 328 041,80	41 845 388,34	29 803 180,80	39 491 495,99

SYTUACJA FINANSOWA GMINY

Wykonanie planowanych dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów za 2022 rok przedstawia tabela poniżej :

Treść	Dochody i przychody	Wydatki i rozchody
Dochody wykonane	41 134 740,45	X
Wydatki zrealizowane	X	37 341 382,28
Przychody z tytułu zaciągnięcia kredytów	0,00	X
Nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	1 075 388,72	x
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	3 860 727,33	X
Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek	X	2 045 000,00
Ogółem	46 070 856,50	39 386 382,28

PRZYCHODY

W 2022 r. Gmina Manowo zaplanowała przychody w wysokości 1 090 139,00 zł z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych (dot. środków na uzupełnienie subwencji ogólnej w 2021r). W trakcie roku dokonano następujących zmian:

- Uchwała Nr XXXVIII/276/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 13 stycznia 2022 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2022 r:
 - zwiększono plan przychodów w łącznej kwocie 173 138,16 zł, tj:
 - zwiększono przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunkach bankowych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach o kwotę 80 894,08 zł
 - zwiększono przychody z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem tych środków o kwotę 92 244,08 zł
- Uchwała Nr XXXIV/285/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 25 lutego 2022 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2022 r:
 - zwiększono plan przychodów w łącznej kwocie 1 081 178,36 zł, tj:
 - zwiększono przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunkach bankowych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach o kwotę 900 000,00 zł
 - zwiększono przychody z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o kwotę 181 178,36 zł
- Uchwała Nr XXXVI/301/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 25 marca 2022 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2022 r:
 - zwiększono plan przychodów w łącznej kwocie 1 950 380,72 zł, tj:

- zmniejszono przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunkach bankowych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach o kwotę 12 691,90 zł
- zwiększono przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem tych środków o kwotę 1 423,37 zł
- zwiększono przychody z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o kwotę 1 961 649,25 zł
- Uchwała Nr XXXVIII/311/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 30 czerwca 2022 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2022 r:
 - zmieniono plan przychodów i zwiększono łącznie o kwotę 13 519,09 zł:
 - zwiększono przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu o kwotę 14 352,26 zł
 - zmniejszono przychody z tytułu rozliczenia środków kreślonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem tych środków o kwotę 833,17 zł
 - zwiększono wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o kwotę 1 090 139,00 zł
 - zmniejszono nadwyżki z lat ubiegłych o kwotę 1 090 139,00 zł
- Uchwała Nr XL/325/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 09 września 2022 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2022 r:
 - zmniejszono przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o kwotę 393 355,33 zł
- Uchwała Nr XLIV/354/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 16 grudnia 2022 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2022 r:
 - zmniejszono przychody o łączną kwotę 3 915 000,00 zł, tj:
 - zmniejszono przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu o kwotę 982 554,44 zł
 - zmniejszono przychody z tytułu rozliczenia środków kreślonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem tych środków o kwotę 92 834,28 zł
 - zmniejszono wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o kwotę 2 839 611,28 zł

Plan przychodów po zmianach na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 0,00 zł.

ROZCHODY

Zgodnie z Uchwałą Nr XXXII/259/2021 Rady Gminy Manowo z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Manowo na 2022 r. zaplanowano rozchody w wysokości 1 615 000,00 zł, w tym:

- spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów – 365 000,00 zł
- wykup obligacji – 1 250 000,00 zł

W trakcie roku dokonano następujących zmian:

- Uchwała Nr XLIV/354/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 16 grudnia 2022 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2022 r:
 - zwiększono rozchody o kwotę 430 000,00 zł z przeznaczeniem na wcześniejszą całkowitą spłatę kredytu nr 32/7979/14 zawartego z Bałtyckim Bankiem Spółdzielczym

Plan rozchodów po zmianach na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 2 045 000,00 zł.

W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłat zobowiązań finansowych wraz z wcześniejszą całkowitą spłatą kredytu w 2022 r.

Wierzyciel	Nr. umowy	Spłaty rat w 2022 r. w zł.
BBS	18/7979/12	150 000,00
PKOBP	Umowa z dnia 09.08.2013 r.	900 000,00
BBS	32/7979/14	645 000,00
Santander Bank Polska S.A. (umowa zmieniająca oraz przeniesienia praw i obowiązków wynikających z umowy organizacji emisji obligacji komunalnych z 23.12.2015 r pomiędzy DNB Bank Polska S.A. oraz Santander Bank Polska S.A. oraz Gminą Manowo)	Umowa z dnia 23.12.2015 r.	350 000,00
Razem spłata wszystkich zobowiązań wg harmonogramów wraz z wcześniejszą spłatą kredytu w 2022 r.		2 045 000,00

STAN ZOBOWIĄZAŃ

Stan zobowiązań kredytowych i o organizację emisji obligacji wynosi ogółem 5 050 000,00 zł, w tym :

- **kredyty komercyjne w łącznej wysokości 0,00 zł, w tym:**
 - kredyt nr 18/7979/12 z dnia 27.07.2012 r udzielony przez Bałtycki Bank Spółdzielczy w Darłowie I Oddział w Koszalinie – 0,00 zł
 - kredyt nr 32/7979/14 z dnia 28.07.2014 r. udzielony przez Bałtycki Bank Spółdzielczy w Darłowie I Oddział w Koszalinie – 0,00 zł
- **obligacje komunalne w łącznej wysokości 5 050 000,00 zł, w tym wyemitowane przez banki:**
 - PKO BP, umowa z dnia 09.08.2013 r. - 1 800 000,00 zł
 - Santander Bank Polska S.A. (umowa zmieniająca oraz przeniesienia praw i obowiązków wynikających z umowy organizacji emisji obligacji komunalnych z 23.12.2015 r pomiędzy DNB Bank Polska S.A. oraz Santander Bank Polska S.A. oraz Gminą Manowo) - 3 250 000,00 zł

Stan zobowiązań wymagalnych - 0,00 zł

Zmiany w planie finansowym zadań zleconych w dotacjach i wydatkach za 2022 rok

Treść	Plan według uchwały rady Gminy	Plan po zmianach	Wykonanie	%
	[zł]	[zł]	[zł]	
Dotacje	5 889 548,00	6 141 012,04	6 080 395,42	99,0
Wydatki	5 889 548,00	6 140 701,93	6 080 085,31	99,0

Plan finansowy zadań zleconych zatwierdzony został Uchwałą **Nr XXXII/259/2021** Rady Gminy Manowo z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Manowo na 2022 rok w następujących kwotach:

Dotacje	5 889 548,00
Wydatki	5 889 548,00

W trakcie realizacji planu finansowego zadań zleconych w 2022 r. zwiększono plan po stronie dotacji o kwotę 190 847,42 zł oraz wydatków o kwotę 190 537,31 zł. i po zmianach kształtował się w następujący sposób:

Dotacje	6 080 395,42
Wydatki	6 080 085,31

Na dzień 31 grudnia 2022 r. plan dochodów dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami po zmianach wynosi 6 080 395,42 zł, zaś plan wydatków - 6 080 085,31 zł. Planowana różnica między dochodami a wydatkami dotacji celowych w kwocie 310,11 zł wynika z uzupełnienia dotacji należnej za czynności zrealizowane w 2021 r. - dot. ustawy - Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych.

REALIZACJA DOCHODÓW GMINY ZA 2022 ROK

Dane liczbowe umieszczone w poniższej tabeli przedstawiają plan dochodów po zmianach, wykonanie za 2022 rok oraz informację, w jakim procencie zostały wykonane w poszczególnych działach, rozdziałach klasyfikacji budżetowej.

Dz.	Rozdz.	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010		Rolnictwo i łowiectwo	2 737 205,51	2 736 719,39	100,0
	01095	Pozostała działalność	2 737 205,51	2 736 719,39	100,0
		Wpływy za dzierżawę obwodów łowieckich	21 000,00	20 786,26	99,0
		Zadanie zlecone – dotacja celowa na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych	145 705,51	145 705,51	100,0

		Dochody majątkowe: Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności - sprzedaż mienia	2 570 500,00	2 570 227,62	100,0
600		Transport i łączność	125 508,80	125 508,80	100,0
	60014	Drogi publiczne powiatowe	25 508,80	25 508,80	100,0
		Dotacja celowa otrzymana na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego - środki z Powiatu Koszalin na bieżące utrzymanie dróg powiatowych	25 508,80	25 508,80	100,0
	60016	Drogi publiczne gminne	100 000,00	100 000,00	100,0
		Dochody majątkowe:	100 000,00	100 000,00	100,0
		Środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł, z przeznaczeniem na:	100 000,00	100 000,00	100,0
		<ul style="list-style-type: none"> Przebudowa drogi w m. Rosnowo na odcinku Jagielno-Lisowo 	100 000,00	100 000,00	100,0
630		Turystyka	80 000,00	80 000,00	100,0
	63095	Pozostała działalność	80 000,00	80 000,00	100,0
		Dochody majątkowe:			
		Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych z przeznaczeniem na:	80 000,00	80 000,00	100,0
		<ul style="list-style-type: none"> Rewitalizacja linii kolei wąskotorowej (Województwo Zachodniopomorskie) 	80 000,00	80 000,00	100,0
700		Gospodarka mieszkaniowa	336 559,55	332 802,37	98,9
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	176 259,55	175 918,21	99,8
		Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	15 000,00	11 127,95	74,2
		Wpływy za kaucję, najem, dzierżawę lokali użytkowych	105 000,00	108 417,93	103,3
		Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	112,78	-
		Dochody majątkowe:	56 259,55	56 259,55	100,0
		Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków	47 604,24	47 604,24	100,0

		europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - środki UE, z przeznaczeniem na:			
		<ul style="list-style-type: none"> Przeprowadzenie remontu Gminnego Ośrodka Kultury wraz z zakupem wyposażenia w Wyszewie (zadanie zrealizowane w 2021 r) 	47 604,24	47 604,24	100,0
		Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, 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, z przeznaczeniem na:	8 655,31	8 655,31	100,0
		<ul style="list-style-type: none"> Przeprowadzenie remontu Gminnego Ośrodka Kultury wraz z zakupem wyposażenia w Wyszewie (zadanie zrealizowane w 2021 r) 	8 655,31	8 655,31	100,0
	7007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	160 300,00	156 884,16	97,9
		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	300,00	238,99	79,7
		Wpływy za czynsze za mieszkania	158 000,00	154 851,23	98,0
		Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00	1 793,94	89,7
750		Administracja publiczna	288 729,75	286 577,77	99,3
	75011	Urzędy wojewódzkie	71 881,55	71 765,07	99,8
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	71 781,55	71 765,07	100,0
		5% dochodów dla jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	100,00	0,00	0,0
	75023	Urzędy gmin	208 170,00	208 134,50	100,0
		Wpływy z różnych opłat	600,00	564,50	94,1
		Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - realizacja projektu grantowego Cyfrowa Gmina	187 595,00	187 595,00	100,0
		Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie	19 975,00	19 975,00	100,0

		kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19- realizacja projektu grantowego Cyfrowa Gmina			
	75095	Pozostała działalność	8 678,20	6 678,20	77,0
		Wpływy z dywidend	2 000,00	0,00	-
		Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	6 678,20	6 678,20	100,0
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	4 574,00	4 574,00	100,0
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 349,00	1 349,00	100,0
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie z przeznaczeniem na finansowanie kosztów dotyczących prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców	1 349,00	1 349,00	100,0
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	3 225,00	3 225,00	100,0
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie z przeznaczeniem na finansowanie kosztów dotyczących wyborów uzupełniających do Rady Gminy	3 225,00	3 225,00	100,0
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	536 966,00	536 927,60	100,0
	75416	Straż gminna	150,00	111,60	74,4
		Wpływy z mandatów i grzywien	150,00	111,60	74,4
	75495	Pozostała działalność	536 816,00	536 816,00	100,0
		Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	536 816,00	536 816,00	100,0
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	16 592 454,51	16 523 551,30	99,6
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	30 100,00	37 548,33	124,7

	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłaconego w formie karty podatkowej	30 000,00	37 429,28	124,8
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00	119,05	119,1
75615	Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 555 200,00	3 540 041,35	99,6
	Wpływy z podatku od nieruchomości	3 076 000,00	3 062 762,00	99,6
	Wpływy z podatku rolnego	52 000,00	49 786,10	95,7
	Wpływy z podatku leśnego	419 000,00	418 820,60	100,0
	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	7 000,00	7 227,00	103,2
	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00	171,65	171,7
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 100,00	1 274,00	115,8
75616	Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób prawnych	2 817 200,00	2 799 286,81	99,4
	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 810 000,00	1 814 885,70	100,3
	Wpływy z podatku rolnego	172 000,00	171 849,91	99,9
	Wpływy z podatku leśnego	2 200,00	2 084,46	94,7
	Wpływy z podatku od środków transportowych	100 500,00	105 508,60	105,0
	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	9 000,00	16 527,00	183,6
	Wpływy z opłaty miejscowej	6 000,00	5 767,20	96,1
	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	700 000,00	663 215,07	94,7
	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	8 000,00	8 925,01	111,6
	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	0,00	45,43	-
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	9 500,00	10 478,43	110,3
75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	841 981,94	799 288,10	94,9
	Wpływy z opłaty skarbowej	41 000,00	39 908,08	97,3
	Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych	112 000,00	111 781,65	99,8

		Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	44 701,94	44 701,94	100,0
		Wpływy za zajęcia pasa drogowego i opłata adiacencka	640 000,00	600 011,95	93,8
		Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	60,00	26,00	43,3
		Wpływy z różnych opłat	4 100,00	2 747,24	67,0
		Wpływy z pozostałych odsetek	120,00	111,24	92,7
	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	9 347 972,57	9 347 386,71	100,0
		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 311 917,57	9 311 917,57	100,0
		Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	36 055,00	35 469,14	98,4
758		Różne rozliczenia	9 107 398,00	9 112 044,11	100,1
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	6 207 295,00	6 207 295,00	100,0
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	2 782 035,00	2 782 035,00	100,0
	75814	Różne rozliczenia finansowe	118 068,00	122 714,11	103,9
		Wpływy z pozostałych odsetek	3 600,00	8 246,11	229,1
		Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	114 468,00	114 468,00	100,0
801		Oświata i wychowanie	719 688,07	752 732,92	104,6
	80101	Szkoły Podstawowe	480,02	476,30	99,2
		Wpływy z różnych opłat	457,02	457,02	100,0
		Wpływy z pozostałych odsetek	23,00	19,28	83,8
	80104	Przedszkola	629 953,00	665 990,45	105,7
		Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	55 500,00	52 926,55	95,4
		Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia	226 000,00	222 040,68	98,2
		Wpływy z pozostałych odsetek	11,00	8,74	79,5
		Wpływy z różnych dochodów (opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego dzieci spoza terenu Gminy Manowo)	112 000,00	159 090,48	142,0
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego na	236 442,00	231 924,00	98,1

		dofinansowanie zadań w zakresie działalności przedszkolnej			
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	35 222,02	32 233,14	91,5
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zakup podręczników	35 222,02	32 233,14	91,5
	80195	Pozostała działalność	54 033,03	54 033,03	100,0
		Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, z przeznaczeniem na dokształcanie młodocianych pracowników	54 033,03	54 033,03	100,0
852		Pomoc społeczna	1 210 438,11	1 190 646,58	98,4
	85202	Domy pomocy społecznej	604,36	604,36	100,0
		Wpływy z usług	604,36	604,36	100,0
	85203	Ośrodki wsparcia	628 175,55	628 161,49	100,0
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej - przekazana jako dotacja do Środowiskowego Domu Samopomocy	628 175,55	628 161,49	100,0
	85213	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	7 512,00	7 418,18	98,8
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – GOPS	7 512,00	7 418,18	98,8
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	53 984,00	50 547,36	93,6
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań dotyczących wypłat zasiłków i pomoc w naturze – GOPS	42 984,00	39 891,36	92,8
		Wpływy z usług dotyczące schronienia - GOPS	11 000,00	10 656,00	96,9
	85216	Zasiłki stałe	83 459,00	82 428,04	98,8
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań	83 459,00	82 428,04	98,8

		bieżących z zakresu zasiłków stałych – GOPS			
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	82 954,00	82 954,00	100,0
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie - GOPS	3 654,00	3 654,00	100,0
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – utrzymanie GOPS	79 300,00	79 300,00	100,0
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	15 000,00	5 533,50	36,9
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących z zakresu dożywiania – GOPS	15 000,00	5 533,50	36,9
	85295	Pozostała działalność	338 749,20	332 999,65	98,3
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	336 235,70	330 486,15	98,3
		Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2 513,50	2 513,50	100,0
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 148 934,00	2 597 510,76	82,5
	85395	Pozostała działalność	3 148 934,00	2 597 510,76	82,5
		Wpływy z różnych dochodów - sprzedaż preferencyjnego węgla	400 000,00	311 000,00	77,8
		Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	39 474,00	39 474,00	100,0
		Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem Covid-19 z przeznaczeniem na dodatek węglowy i zadania z ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw	2 363 760,00	1 901 586,22	80,4
		Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem Covid-19 - środki UE - realizacja projektu grantowego "Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym - Granty PGR"	345 700,00	345 450,54	99,9

854		Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	7 885,44	39,4
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	20 000,00	7 885,44	39,4
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym - stypendia – GOPS	20 000,00	7 885,44	39,4
855		Rodzina	4 993 330,59	4 901 606,07	98,2
	85501	Świadczenie wychowawcze	2 871 778,00	2 871 288,57	100,0
		Zadanie zlecone - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej (500+) - GOPS	2 871 778,00	2 871 288,57	100,0
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 077 433,71	1 987 762,65	95,7
		Wpływy z pozostałych odsetek	700,00	608,13	86,9
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu świadczeń rodzinnych (świadczenia rodzinne) - GOPS	2 016 733,71	1 966 941,17	97,5
		5% dochodów dla jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	46 000,00	7 882,70	17,1
		Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur – zwroty świadczeń	14 000,00	12 330,65	88,1
	85503	Karta Dużej Rodziny	1 400,00	1 364,65	97,5
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej - GOPS	1 400,00	1 363,00	97,4
		5% dochodów dla jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	0,00	1,65	-
	85504	Wspieranie rodziny	1 500,00	1 500,00	100,0
		Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw z przeznaczeniem na dofinansowanie w formie dodatku do wynagrodzenia asystenta rodziny - GOPS	1 500,00	1 500,00	100,0
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za	25 752,00	24 223,32	94,1

		osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 04 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów			
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie - GOPS	25 752,00	24 223,32	94,1
	85595	Pozostała działalność	15 466,88	15 466,88	100,0
		Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	15 466,88	15 466,88	100,0
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 850 786,80	1 852 838,69	100,1
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 300,00	1 200,00	92,3
		Wpływy z opłat za ścieki	1 200,00	1 152,91	96,1
		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	50,00	23,20	46,4
		Wpływy z pozostałych odsetek	50,00	23,89	47,8
	90002	Gospodarka odpadami	1 820 000,00	1 822 560,58	100,1
		Wpływy z opłat za śmieci	1 820 000,00	1 822 560,58	100,1
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	20 886,80	20 839,08	99,8
		Wpływy z opłat za korzystanie środowiska	8 200,00	8 152,28	99,4
		Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych z przeznaczeniem na demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest (Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska)	12 686,80	12 686,80	100,0
	90026	Pozostałe działanie związane z gospodarką odpadami	8 600,00	8 239,03	95,8
		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5 000,00	4 800,03	96,0
		Wpływy z opłaty prolongacyjnej	700,00	585,00	83,6
		Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 900,00	2 854,00	98,4
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	700,00	700,00	100,0
	92195	Pozostała działalność	700,00	700,00	100,0
		Środki na dofinansowanie własnych zadań	700,00	700,00	100,0

		bieżących gmin dla Rady Osiedla w Rosnowie			
926		Kultura fizyczna	92 114,65	92 114,65	100,0
	92695	Pozostała działalność	92 114,65	92 114,65	100,0
		Dochody majątkowe:	92 114,65	92 114,65	100,0
		Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków 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, z przeznaczeniem na:	62 136,00	62 136,00	100,0
		<ul style="list-style-type: none"> Przebudowa placu zabaw - wymiana urządzeń zabawowych w m. Rosnowo (zadanie zrealizowane w 2021 r) 	62 136,00	62 136,00	100,0
		Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych, z przeznaczeniem na:	29 978,65	29 978,65	100,0
		<ul style="list-style-type: none"> Kompleksowy remont boiska Orlik w Rosnowie-etap I 	29 978,65	29 978,65	100,0
		Razem	41 845 388,34	41 134 740,45	98,3

Dochody bieżące	38 926 539,14	38 216 163,63	98,2
Dochody majątkowe, w tym:	2 918 849,20	2 918 576,82	100,0
→ dochody ze sprzedaży majątku	2 570 500,00	2 570 227,62	100,0
Ogółem dochody	41 845 388,34	41 134 740,45	98,3

Wykonanie dochodów ogółem według paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% 4:3
1	2	3	4	5
0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	9 311 917,57	9 311 917,57	100,0
0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	36 055,00	35 469,14	98,4
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	44 701,94	44 701,94	100,0
0310	Podatek od nieruchomości	4 886 000,00	4 877 647,70	99,8
0320	Podatek rolny	224 000,00	221 636,01	98,9
0330	Podatek leśny	421 200,00	420 905,06	99,9
0340	Podatek od środków transportowych	100 500,00	105 508,60	105,0
0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	30 000,00	37 429,28	124,8
0360	Podatek od spadków i darowizn	9 000,00	16 527,00	183,6
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	41 000,00	39 908,08	97,3
0440	Wpływy z opłaty miejscowej	6 000,00	5 767,20	96,1
0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	15 000,00	11 127,95	74,2
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	112 000,00	111 781,65	99,8
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t na podstawie odrębnych ustaw	2 461 200,00	2 423 725,44	98,5
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	707 000,00	670 442,07	94,8
0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	150,00	111,60	74,4
0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	60,00	26,00	43,3
0640	Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze i koszty upomnień	13 450,00	14 158,88	105,3
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	55 500,00	52 926,55	95,4
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	226 000,00	222 040,68	98,3
0690	Wpływy z różnych opłat	13 357,02	11 921,04	89,3
0740	Wpływy z dywidend	2 000,00	0,00	0,0
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników	284 000,00	284 055,42	100,0

	majątkowych			
0770	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości- sprzedaż mienia	2 570 500,00	2 570 227,62	100,0
0830	Wpływy z usług	11 604,36	11 260,36	97,0
0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	700,00	630,43	90,1
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	13 600,00	14 725,48	108,3
0920	Pozostałe odsetki	6 504,00	10 924,11	168,0
0970	Wpływy z różnych dochodów	512 000,00	470 090,48	91,8
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	3 269 234,04	3 209 106,85	98,2
2030	Dotacje celowe otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	484 697,00	454 380,52	93,8
2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej – świadczenia wychowawcze	2 871 778,00	2 871 288,57	100,0
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	715 416,58	715 416,58	100,0
2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem Covid-19	2 363 760,00	1 901 586,22	80,5
2187	Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem Covid-19 - środki UE	533 295,00	533 045,54	100,0
2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień – dotacja z Powiatu Koszalin z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie czystości, pielęgnację zieleni i usuwanie śliskości dróg powiatowych	25 508,80	25 508,80	100,0
2360	Dochody j.s.t związane z realizacją zadań z zakresu adm. rządowej oraz innych zadań	46 100,00	7 884,35	17,1
2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	12 686,80	12 686,80	100,0
2690	Środki Funduszu Pracy przekazane na	1 500,00	1 500,00	100,0

	realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw			
2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł	54 733,03	54 733,03	100,0
2910	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	14 000,00	12 330,65	88,1
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 989 330,00	8 989 330,00	100,0
6097	Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem Covid-19 - środki UE	19 975,00	19 975,00	100,0
6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art 5 ust 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst - środki unijne	109 740,24	109 740,24	100,0
6259	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art 5 ust 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst - środki krajowe	8 655,31	8 655,31	100,0
6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw pozyskane z innych źródeł	100 000,00	100 000,00	100,0
6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielana między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	109 978,65	109 978,65	100,0
	Ogółem	41 845 388,34	41 134 740,45	98,3

Dane zawarte w w/w tabeli dają pełny obraz wykonania dochodów w 2022 r.

Średnie wykonanie budżetu za 2022 rok wynosi 98,3% planu po zmianach.

Największe dochody gmina uzyskała z tytułu wpływów z:

- podatku od spadków i darowizn - 16 527,00 zł, tj. 183,6% planu po zmianach
- pozostałych odsetek - 10 924,11 zł, tj. 168,0% planu po zmianach
- podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanym w formie karty podatkowej - 37 429,28 zł, tj. 124,8% planu po zmianach

- odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - 14 725,48 zł, tj. 108,3% planu po zmianach
- kosztów egzekucyjnych, opłat komorniczych i kosztów upomnień- 14 158,88 zł, tj. 105,3% planu po zmianach
- podatku od środków transportowych - 105 508,60 zł, tj. 105,0% planu po zmianach
- podatku dochodowego od osób fizycznych - 9 311 917,57 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- subwencji ogólnej z budżetu państwa - 8 989 330,00 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- dotacji celowych otrzymanych z budżetu na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej – świadczenia wychowawcze - 2 871 288,57 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości- sprzedaż mienia - 2 570 227,62 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy - 715 416,58 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem Covid-19 - środki UE - 533 045,54 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- najmu i dzierżawy składników majątkowych - 284 055,42 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- dotacji celowych otrzymanych z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - 109 978,65 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art 5 ust 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst - środki unijne - 109 740,24 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw pozyskanych z innych źródeł - 100 000,00 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł - 54 733,03 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym - 44 701,94 zł ,tj. 100,0% planu po zmianach
- dotacji celowej przekazanej gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia - 25 508,80 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem Covid-19 - środki UE - 19 975,00 zł tj. 100,0% planu po zmianach
- środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych - 12 686,80 zł, tj 100,0% planu po zmianach
- dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art 5 ust 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst - środki krajowe - 8 655,31 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- środków Funduszu Pracy przekazanych na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw - 1 500,00 zł, tj. 100,0% planu po zmianach

Realizacja subwencji

Należne subwencje z budżetu państwa zrealizowano w wysokości 8 989 330,00 zł, tj. 100,0% planu po zmianach:

- subwencja oświatowa – 6 207 295,00 zł
- subwencja wyrównawcza - 2 782 035,00 zł

Realizacja udziałów gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zrealizowano w kwocie 9 347 386,71 zł, tj. 100,0 % planu, w tym:

- udziały gmin w podatkach od osób fizycznych wyniosły 9 311 917,57 zł, tj. 100,0 % planu
- udziały gmin w podatkach od osób prawnych wyniosły 35 469,14 zł, tj. 98,4 % planu

Zestawienie dotacji na poszczególne zadania

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010		Rolnictwo i łowiectwo	145 705,51	145 705,51	100,0
	01095	Pozostała działalność - dopłata do paliwa	145 705,51	145 705,51	100,0
750		Administracja publiczna	71 781,55	71 765,07	100,0
	75011	Urzędy Wojewódzkie – USC, ewidencja ludności, działalność gospodarcza, obrona cywilna	71 781,55	71 765,07	100,0
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	4 574,00	4 574,00	100,0
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa – aktualizacja rejestrów wyborczych	1 349,00	1 349,00	100,0
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	3 225,00	3 225,00	100,0
801		Oświata i wychowanie	35 222,02	32 233,14	91,5
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	35 222,02	32 233,14	91,5
852		Pomoc społeczna	968 065,25	962 301,64	99,4
	85203	Ośrodki wsparcia – ŚDS Manowo	628 175,55	628 161,49	100,0
	85219	Ośrodki Pomocy Społecznej	3 654,00	3 654,00	100,0
	85295	Pozostała działalność - dodatek osłonowy	336 235,70	330 486,15	98,3
855		Rodzina	4 915 663,71	4 863 816,06	99,0

	85501	Świadczenie wychowawcze	2 871 778,00	2 871 288,57	100,0
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	2 016 733,71	1 966 941,17	97,5
	85503	Karta Dużej Rodziny	1 400,00	1 363,00	97,4
	85513	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne	25 752,00	24 223,32	94,1
		Ogółem	6 141 012,04	6 080 395,42	99,0

Na dzień 01.01.2022 r. plan dotacji na zadania zlecone wynosił 5 889 548,00 zł. W trakcie roku zwiększył się do kwoty 6 141 012,04 zł i został zrealizowany w 99,0% tj. w wysokości 6 080 395,42 zł.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa przeznaczone są na :

- zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej,
- prowadzenie zadań administracyjnych
- prowadzenie rejestru wyborców dla Krajowego Biura Wyborczego
- obsługę wyborów uzupełniających do Rady Gminy
- dostęp do podręczników
- dotację na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Manowie
- dodatek osłonowy
- świadczenia wychowawcze
- świadczenia rodzinne
- świadczenia Karta Dużej Rodziny
- składki na ubezpieczenie zdrowotne podopiecznych

Niewykorzystane dotacje zwrócono do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie do końca stycznia 2023 roku.

Realizacja dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne

Klasyfikacja		Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%
Dz.	Rozdz.				
801		Oświata i wychowanie	236 442,00	231 924,00	98,1
	80104	Przedszkola	236 442,00	231 924,00	98,1
852		Pomoc społeczna	228 255,00	196 571,08	86,1
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	7 512,00	7 418,18	98,8
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	42 984,00	33 891,36	78,9
	85216	Zasiłki stałe	83 459,00	70 428,04	84,4
	85219	Ośrodki Pomocy Społecznej	79 300,00	79 300,00	100,0

	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	15 000,00	5 533,50	36,9
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	7 885,44	39,4
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	20 000,00	7 885,44	39,4
		Ogółem	484 697,00	436 380,52	90,0

Plan dotacji w ciągu roku na zadania własne został zwiększony z kwoty 245 543,00 zł do 484 697,00zł, z tego:

- na dofinansowanie dwóch przedszkoli – 236 442,00 zł
- na zadania z zakresu pomocy społecznej – 228 255,00 zł
- na stypendia socjalne dla uczniów – 20 000,00 zł

Dotacje na zadania własne zostały wykonane w wysokości 436 380,52 zł tj. w 90,0 % założeń planowanych po zmianach na 2022 rok.

Niewykorzystane dotacje zwrócono do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie do końca stycznia 2023 roku.

REALIZACJA DOTACJI OTRZYMANYCH Z BUDŻETÓW JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

W 2022 r. Gmina otrzymała dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 253 883,00 zł, w tym na:

- ✓ utrzymanie dróg powiatowych (Powiat Koszalin) - 25 508,80,zł,
- ✓ rewitalizację linii kolei wąskotorowej (Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego) - 80 000,00 zł
- ✓ przeprowadzenie remontu Gminnego Ośrodka Kultury wraz z zakupem wyposażenia w Wyszewie (środkie UE i krajowe - Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego) - 56 259,55 zł
- ✓ przebudowę placu zabaw - wymiana urządzeń zabawowych w m. Rosnowo (Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego) - 62 136,00 zł
- ✓ Kompleksowy remont boiska Orlik w Rosnowie-etap I (Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego) - 29 978,65 zł

W/w dotacje zostały rozdysponowane zgodnie z ich przeznaczeniem.

REALIZACJA DOTACJI UDZIELONYCH INNYM JEDNOSTKOM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

W 2022 r. Gmina udzieliła dotacje innym jednostkom samorządu terytorialnego w kwocie 1 101 555,25 zł, w tym na:

- ✓ przebudowa drogi powiatowej nr 3562Z na odcinku Wyszebórz-Policko, etap I" na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (Powiat Koszalin) - 1 101 555,25 zł

W/w dotacje zostały rozdysponowane zgodnie z ich przeznaczeniem.

WYKONANIE DOCHODÓW PODATKOWYCH ZA 2022 ROK

Ogółem skutki w podatkach wyniosły:	128 331,00
w tym:	
• w podatku rolnym	0,00
• w podatku od nieruchomości	72 862,00

• W podatku leśnym	0,00
• w podatku od środków transportowych	55 469,00

Skutki udzielonych ulg , odroczeń, umorzeń obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły (bez ulg i zwolnień ustawowych):	0,00
w tym:	
• w podatku rolnym	0,00
• w podatku od nieruchomości	0,00
• W podatku leśnym	0,00
• w podatku od środków transportowych	0,00
Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa obliczona za okres sprawozdawczy - umorzenie zaległości podatkowych	22 435,41
w tym:	
• w podatku rolnym	4 651,00
• w podatku od nieruchomości	11 893,00
• W podatku leśnym	33,00
• w podatku od środków transportowych	957,00
• w opłatach za gospodarowanie odpadami komunalnymi	4 901,41
Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności	69 604,77
w tym:	
• w podatku rolnym	1 575,00
• w podatku od nieruchomości	52 536,00
• w podatku leśnym	0,00
• w podatku od środków transportowych	0,00
• w opłatach za gospodarowanie odpadami komunalnymi	15 493,77

POSTĘPOWANIE EGZEKUCYJNE ZA 2022 r.

Postępowanie windykacyjne

Na zaległości podatkowe i opłaty lokalne wystawiono 882 upomnień do podatników na łączną kwotę 309 954,41 zł oraz 99 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 53 096,66 zł

Upomnienia

	Ilość w sztukach	Łączna kwota w złotych
Upomnienia – podatek od osób fizycznych	558	208 942,17
Upomnienia – podatek od osób prawnych	10	29 309,60
Upomnienia – podatek od środków transportu	3	1 635,00
Upomnienia – odpady komunalne	311	70 067,64
Ogółem	882	309 954,41

Tytuły wykonawcze

	Ilość w sztukach	Łączna kwota w złotych
Tytuły wykonawcze – podatek od osób fizycznych	51	15 688,75
Tytuły wykonawcze – podatek od osób prawnych	1	11 414,00
Tytuły wykonawcze – odpady komunalne	47	25 993,91
Ogółem	99	53 096,66

Zestawienie zaległości za 2022 rok

Osoby prawne

	Kwota w złotych
Podatek od nieruchomości	16 317,32
Podatek rolny	86,00
Podatek leśny	2,01
Razem	16 405,33

Osoby fizyczne

	Kwota w złotych
Podatek od nieruchomości	43 428,37
Podatek rolny	5 563,87
Podatek leśny	35,91

Podatek od środków transportu	34,91
Opłata adiacencka	4 604,33
Odpady komunalne	97 065,21
Razem	150 732,60

Pozostałe

	Kwota w złotych
Użytkowanie wieczyste	867,15
Dzierżawa	38 844,47
Pas drogowy	3 178,60
Razem	42 890,22

Ogółem zaległości od osób fizycznych, prawnych i pozostałe za 2022 r wynoszą 210 028,15 zł

Postępowanie egzekucyjne

Zaległości z tytułu wody, ścieków i czynszu za 2022 r.

	woda	ścieki	czynsz
Kwota w złotych	11 903,70	21 903,39	142 700,75

Wezwania do zapłaty dotyczące zaległości czynszowych za 2022 r.

	Ilość wezwań w sztukach	Łączna kwota w złotych
Czynsz	38	118 151,86

W 2022 roku wysłano do dłużników 38 wezwań do zapłaty zaległości czynszowych na łączną kwotę 118 151,86 zł.

Ponadto w 2022 r. wysłano 17 pism do osób zalegających w opłacie za czynsz z propozycją odpracowania bądź rozłożenia na raty zaległości.

W efekcie 1 osoba posiadająca zaległości czynszowe złożyła wniosek o rozłożenie zaległości na raty.

W 2022 r. nie wpłynął żaden wniosek o odpracowanie zadłużenia w opłacie za czynsz mieszkaniowy oraz dostarczona wodę i odprowadzone ścieki.

NALEŻNOŚCI GMINY NA 31.12.2022 ROK

Wyszczególnienie	Ogółem	Grupa I (Urzędy Skarbowe)	Banki	Przedsiębiorstwa niefinansowe	Gospodarstwa domowe
1. Gotówka i depozyty	7 445 584,01	0,00	7 445 584,01	0,00	0,00
- gotówka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- depozyty na żądanie	7 436 484,01	0,00	7 436 484,01	0,00	0,00
- depozyty terminowe	9 100,00	0,00	9 100,00	0,00	0,00
2. Należności wymagalne	1 766 636,97	15 846,57	0,00	20 958,72	1 729 831,68
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	1 766 636,97	15 846,57	0,00	20 958,72	1 729 831,68
3. Pozostałe należności	364 357,17	24 730,21	0,00	285 389,35	54 237,61
- z tytułu dostaw towarów i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków i składek na ubezpieczenie społeczne	71 814,85	20 041,45	0,00	24 397,00	27 376,40
- z tytułu innych niż wyżej wymienione	292 542,32	4 688,76	0,00	260 992,35	26 861,21

Na dzień 31.12.2022 r. Gmina Manowo posiada:

- 1) depozyty na żądanie w kwocie 7 436 484,01 zł
- 2) depozyty terminowe (udziały w BBS) w kwocie 9 100,00 zł
- 3) należności wymagalne w kwocie 1 766 636,97 zł:
 - dotyczące należności podatkowych z Urzędów Skarbowych – 15 846,57 zł
 - od przedsiębiorstw – 20 958,72 zł
 - od gospodarstw domowych – 1 729 831,68 zł
- 4) pozostałe należności niewymagalne w kwocie 364 357,17 zł:
 - od Urzędów Skarbowych – 24 730,21 zł
 - od przedsiębiorstw - 285 389,35 zł
 - od gospodarstw domowych – 54 237,61 zł

Powyższe należności dotyczą zaległości podatkowych, zaległości z tytułu wpływów za wodę i ścieki, wpływów za czynsze, zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego oraz wystawionych not obciążeniowych. Wynikają one ze sprawozdania Rb-N.

Zabezpieczenie należności z tytułu podatków i opłat lokalnych na rzecz budżetu Gminy czynione jest poprzez prowadzenie egzekucji za pośrednictwem Poborców Skarbowych, Komorników Sądowych oraz wpis przymusowy na hipotekę podatnika. Ta forma ściągłości jest dość nieskuteczna z uwagi na brak dochodów dłużników z tytułu zatrudnienia lub z innych tytułów, bądź brak środków na ich rachunkach bankowych.

Ponadto Zarządzeniem Wójta Gminy Manowo Nr 60/2012 z dnia 15 października 2012 roku w sprawie ułatwienia spłaty zadłużenia z tytułu czynszu najmu w lokalach gminnych oraz opłat za wodę i ścieki osobom będącym w trudnej sytuacji materialnej i życiowej wprowadzono możliwość odpracowywania w/w zaległości .

Gmina wprowadziła także możliwość podpisania ugody pozasądowej dotyczącej spłaty zadłużenia zobowiązań przez dłużników. Polega to na tym, że zobowiązany przez okres 5 lat będzie należycie

wywiązywał się z terminowego regulowania wszystkich bieżących należności wobec gminy a po 5 latach dług jego zostanie umorzony.

Na efekty tego działania należy czekać dość długo, co nie pozwala na zmniejszenie należności w krótkim czasie.

Na dzień 31.12.2022 r. łącznie należności z Instytucji Kultury wynoszą 1 660,31 zł, tj:

- Gminnego Ośrodka Kultury w Wyszewie - 1 660,31 zł i dotyczą depozytów na żądanie
- Gminnej Biblioteki Publicznej w Manowie - 0,00 zł

PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA 2022 ROK

Plan i wykonanie wydatków z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych przedstawia się następująco:

	Plan według uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
Wydatki ogółem	29 803 180,80	39 491 495,99	37 341 382,28	94,6
1. Wydatki bieżące	28 883 180,80	34 640 498,92	32 557 896,52	94,0
2. Wydatki majątkowe	920 000,00	4 850 997,07	4 783 485,76	98,6

Na dzień 01 stycznia 2022 roku zaplanowano wydatki Gminy na kwotę 29 803 180,80 zł. Po wprowadzonych zmianach osiągnęły wartość 39 491 495,99 zł. Wykonanie wyniosło 37 341 382,28 zł tj. 94,6% planu po zmianach, z tego wydatki bieżące 32 557 896,52 zł (94,0% planu po zmianach) i wydatki majątkowe w kwocie 4 783 485,76 zł (98,6% planu po zmianach)

Wykonanie wydatków budżetowych w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej przedstawiono w tabeli jak poniżej:

§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%
2480	Dotacje podmiotowe z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 122 500,00	1 122 500,00	100,0
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	120 000,00	116 154,70	96,8
2810	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji	638 675,55	638 661,49	100,0

	fundacjom			
2820	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	450 300,00	435 079,67	96,6
2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego	5 000,00	4 545,31	90,9
2910	Zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	14 000,00	12 330,65	88,1
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	327 448,83	310 882,47	94,9
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	417 476,00	404 099,65	96,8
3110	Świadczenia społeczne	7 749 805,38	7 189 481,54	92,8
3240	Stypendia dla uczniów	14 000,00	14 000,00	100,0
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	25 000,00	9 856,80	39,4
3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	534 960,00	534 960,00	100,0
3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	56 451,80	56 451,80	100,0
4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	4 618 578,22	4 570 265,92	99,0
4017	Wynagrodzenie osobowe pracowników - środki UE	415,97	415,97	100,0
4019	Wynagrodzenie osobowe pracowników - środki krajowe	17,03	17,03	100,0
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	324 037,55	324 037,55	100,0
4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne - środki UE	2 239,53	2 239,53	100,0
4049	Dodatkowe wynagrodzenie roczne - środki krajowe	229,20	229,20	100,0
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	49 000,00	44 325,00	90,5
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 612 832,30	1 540 895,89	95,5
4117	Składki na ubezpieczenie społeczne - środki UE	5 215,12	3 837,48	73,6
4119	Składki na ubezpieczenie społeczne - środki krajowe	601,86	440,84	73,3
4120	Składki na Fundusz Pracy	168 622,83	148 811,58	88,3
4127	Składki na Fundusz Pracy - środki UE	575,62	309,79	53,8
4129	Składki na Fundusz Pracy - środki krajowe	36,58	5,58	15,3

4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	35 142,00	31 641,50	90,0
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji osób Niepełnosprawnych	54 227,00	52 737,00	97,3
4150	Dopłaty w spółkach prawa handlowego	144 222,00	144 222,00	100,0
4170	Wynagrodzenie bezosobowe	220 510,00	203 722,67	92,4
4177	Wynagrodzenie bezosobowe - środki UE	23 999,40	16 426,16	68,4
4179	Wynagrodzenie bezosobowe - środki krajowe	2 800,60	1 916,84	68,4
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	991 997,67	855 298,53	86,2
4217	Zakup materiałów i wyposażenia - środki UE	531 981,00	531 722,74	100,0
4219	Zakup materiałów i wyposażenia- środki krajowe	992,58	992,58	100,0
4220	Zakup środków żywności	340 337,05	312 113,52	91,7
4227	Zakup środków żywności- środki UE	9 217,46	7 775,68	84,4
4229	Zakup środków żywności- środki krajowe	1 075,63	907,38	84,4
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	34 873,30	31 884,42	91,4
4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek - środki UE	5 600,00	5 277,00	94,2
4249	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek - środki krajowe	144,20	144,20	100,0
4260	Zakup energii	1 573 250,00	1 421 865,93	90,4
4270	Zakup usług remontowych	413 499,30	340 582,18	82,4
4280	Zakup usług zdrowotnych	14 714,00	9 446,00	64,2
4300	Zakup usług pozostałych	3 975 192,17	3 590 924,41	90,3
4307	Zakup usług pozostałych- środki UE	28 648,50	28 525,42	99,6
4309	Zakup usług pozostałych- środki krajowe	2 152,70	2 138,76	99,4
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	566 850,00	484 667,44	85,5
4350	Zakup towarów w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	279,76	279,76	100,0
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	74 700,00	62 717,41	84,0
4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	11 439,00	11 439,00	100,0
4400	Opłaty czynszowe	130 100,00	123 401,26	94,9
4410	Podróże służbowe krajowe	32 615,03	29 291,12	89,8
4430	Różne opłaty i składki	220 175,51	198 306,02	90,1
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń	405 594,13	405 594,13	100,0

	socjalnych			
4520	Opłaty na rzecz budżetu j.s.t	9 000,00	6 036,18	67,1
4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	498 000,00	487 593,00	97,9
4560	Odsetki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	1 000,00	539,38	53,9
4580	Pozostałe odsetki	101,00	101,00	100,0
4590	Kary i odszkodowania na rzecz osób fizycznych	65 000,00	65 000,00	100,0
4600	Kary i odszkodowania na rzecz osób prawnych	80 500,00	54 966,03	68,3
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	10 550,00	6 124,61	58,1
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	27 616,00	25 449,67	92,2
4710	Fundusz dyspozycyjny (PPK)	12 970,00	11 691,62	90,1
4717	Fundusz dyspozycyjny (PPK) - środki UE	17,24	17,24	100,0
4719	Fundusz dyspozycyjny (PPK) - środki krajowe	2,01	2,01	100,0
4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	4 808,07	4 808,07	100,0
4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	89 230,92	89 230,92	100,0
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 744 928,81	4 556 701,13	96,0
4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli - środki UE	7 257,02	7 006,75	96,6
4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli - środki krajowe	1 228,03	1 228,03	100,0
4800	Dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczycieli	351 087,44	351 087,44	100,0
4807	Dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczycieli - środki UE	3 306,06	3 306,06	100,0
4810	Rezerwy	126 815,33	0,00	0,0
4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	18 247,03	18 247,03	100,0
6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	965 450,00	965 450,00	100,0
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 747 473,32	2 679 962,01	97,5
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	16 543,50	16 543,50	100,0

6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - środki UE	19 975,00	19 975,00	100,0
6630	Dotacja celowa przekazana na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	1 101 555,25	1 101 555,25	100,0
8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	3 000,00	0,00	0,0
8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych kredytów i pożyczek	481 484,60	477 963,85	99,3
	Ogółem	39 491 495,99	37 341 382,28	94,6

REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

	Plan po zmianach	Wykonanie	%
Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo	150 705,51	150 250,82	99,7
1. Izby Rolnicze	5 000,00	4 545,31	90,9
✓ Wpłaty gmin na rzecz Izb Rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego	5 000,00	4 545,31	90,9
2. Pozostała działalność	145 705,51	145 705,51	100,0
✓ Zadanie zlecone - wydatki związane ze zwrotem podatku akcyzowego - brak środków własnych Urzędu Gminy	145 705,51	145 705,51	100,0

Wydatki w dziale – „**Rolnictwo i łowiectwo**” zaplanowano w kwocie 5 000,00 zł. W trakcie realizacji budżetu dokonano zwiększeń na łączną kwotę 145 705,51 zł. Plan po zmianach wynosi 150 705,51 zł, zaś wykonanie 150 250,82 zł, tj 99,7% planu po zmianach.

Dz. 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz, wodę	214 672,00	210 839,35	98,2
1. Dostarczanie wody	214 672,00	210 839,35	98,2
✓ Dopłaty w spółkach prawa handlowego dla Elektrociepłowni Rosnowo sp. z o.o.	144 222,00	144 222,00	100,0
✓ Energia	5 000,00	1 167,35	23,4
✓ Wydatki inwestycyjnych, w tym :	65 450,00	65 450,00	100,0
➤ środki własne Urzędu Gminy, w	65 450,00	65 450,00	100,0

tym:			
<ul style="list-style-type: none"> zakup i objęcie akcji i udziałów - dotyczy w 100% gminnej spółki Elektrociepłownia Rosnowo sp. z o.o. 	65 450,00	65 450,00	100,0

Wydatki w dziale „**Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę**” – zaplanowano w kwocie 105 000,00 zł. W trakcie realizacji budżetu dokonano zwiększeń na łączną kwotę 109 672,00 zł. Plan po zmianach wynosi 214 672,00 zł, zaś wykonanie 210 839,35 zł, tj 98,2% planu po zmianach.

Dz. 600 Transport i łączność	3 217 227,69	3 131 185,11	97,3
1. Drogi publiczne powiatowe	1 218 564,05	1 218 564,05	100,0
✓ Wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane - bieżące utrzymanie dróg powiatowych	2 049,25	2 049,25	100,0
✓ Zakup usług pozostałych - zimowe i letnie utrzymanie dróg powiatowych	23 459,55	23 459,55	100,0
✓ Wydatki inwestycyjne, w tym:	1 193 055,25	1 193 055,25	100,0
➤ Środki własne Urzędu Gminy, w tym:	1 193 055,25	1 193 055,25	100,0
• Przebudowa drogi powiatowej nr 3561Z w Boninie	91 500,00	91 500,00	100,0
• Dotacja celowa na inwestycje pn "Przebudowa drogi powiatowej nr 3562Z na odcinku Wyszebórz-Policko, etap I" na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – dotyczy Powiat Koszalin	1 101 555,25	1 101 555,25	100,0
2. Drogi publiczne gminne	1 998 663,64	1 912 621,06	95,7
✓ Wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane - czyszczenie poboczy, sprzątnięcie chodników	15 000,00	10 022,53	66,8
✓ Zakup znaków drogowych i innych materiałów niezbędnych do remontu dróg	38 000,00	29 917,04	78,7
✓ Letnie utrzymanie dróg	320 432,95	268 898,55	83,9
✓ Zimowe utrzymanie dróg	164 000,00	142 940,22	87,2
✓ Opłaty za zajęcia pasa drogowego	9 100,00	9 087,18	99,9
✓ Wydatki inwestycyjnych, w tym :	1 452 130,69	1 451 755,54	100,0
➤ Środki własne Urzędu Gminy, w tym:	1 452 130,69	1 451 755,54	100,0

• Budowa drogi na dz. 260/27 w m. Manowo	158 000,00	158 000,00	100,0
• Budowa parkingu przy bloku nr 35 w Rosnowie	15 000,00	15 000,00	100,0
• Przebudowa drogi gminnej ul. Borków w m. Kretomino	114 316,20	114 316,20	100,0
• Przebudowa drogi gminnej w Policku	10 000,00	10 000,00	100,0
• Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej w miejscowości Grzybica	72 877,50	72 877,50	100,0
• Przebudowa drogi w Cewlinie ul. Akacyjna	22 386,00	22 386,00	100,0
• Przebudowa drogi w m. Rosnowo na odcinku Jagielno-Lisowo (środki własne i środki z Nadleśnictwa Manowo)	123 000,00	123 000,00	100,0
• Przebudowa drogi w Wyszewie dz. 273 i 246	53 037,60	53 037,60	100,0
• Przebudowa drogi w Wyszewie dz. 98/28	43 911,00	43 911,00	100,0
• Przebudowa dróg gminnych w m. Bonin i Manowo	225 714,15	225 339,00	99,8
• Przebudowa odcinka ul. Jagodowej w m. Manowo	17 564,40	17 564,40	100,0
• Przebudowa odcinka ul. Jeżynowej w m. Manowo	13 382,40	13 382,40	100,0
• Przebudowa odcinka ul. Kolejowej w m. Manowo	13 173,30	13 173,30	100,0
• Przebudowa odcinka drogi gminnej od DK11 do m. Grzybniczka	153 750,00	153 750,00	100,0
• Przebudowa odcinka drogi gminnej w m. Rosnowo, dz. nr 47	108 665,12	108 665,12	100,0
• Przebudowa odcinka drogi w m. Manowo, ul. Leśna	68 772,38	68 772,38	100,0
• Przebudowa odcinka drogi w m. Rosnowo od Oczyszczalni Ścieków	73 800,00	73 800,00	100,0
• Przebudowa odcinka drogi w m. Wiewiórowo	67 803,75	67 803,75	100,0
• Przebudowa odcinka ul. Wiejskiej w Cewlinie	58 797,69	58 797,69	100,0
• Przebudowa zjazdu do m. Grzybniczka	38 179,20	38 179,20	100,0

Wydatki w dziale „Transport i łączność” zaplanowano w kwocie 369 108,80 zł. W trakcie realizacji budżetu dokonano zwiększeń na łączną kwotę 2 848 118,89 zł. Plan po zmianach w dziale - „Transport i łączność” - wynosi 3 217 227,69 zł, zaś wykonanie 3 131 185,11 zł, tj 97,3 % planu po zmianach.

Dz. 630 Turystyka	80 000,00	80 000,00	100,0
1. Pozostała działalność	80 000,00	80 000,00	100,0
✓ Wydatki inwestycyjne - środki z dotacji z Województwa Zachodniopomorskiego	80 000,00	80 000,00	100,0
• Rewitalizacji linii kolei wąskotorowej	80 000,00	80 000,00	100,0

W dziale "Turystyka" w trakcie realizacji budżetu dokonano zwiększenia o kwotę 80 000,00 zł. Zwiększenie to dotyczyło inwestycji - Rewitalizacja linii kolei wąskotorowej. Wykonanie na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 80 000,00 zł.

Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa	1 510 830,76	1 355 558,51	89,7
1. Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 219 830,76	1 123 951,34	92,1
✓ Wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane	820,00	600,00	73,2
✓ Zakup materiałów, środków czystości z przeznaczeniem do budynków użyteczności publicznej	59 000,00	21 895,29	37,1
✓ Energia, woda, gaz - budynki użyteczności publicznej	188 500,00	144 602,23	76,7
✓ Remonty, naprawy w budynkach użyteczności publicznej	12 000,00	9 924,11	82,7
✓ Pozostałe usługi, w tym przeglądy instalacji gazowych w lokalach użyteczności publicznej, wyceny nieruchomości, usługi geodezyjne	193 484,15	183 993,70	95,1
✓ Usługi telekomunikacyjne - Klub w Rosnowie	1 000,00	661,80	66,2
✓ Opłaty za administrowanie i czynsze	1 000,00	584,19	58,4
✓ Ubezpieczenie mienia, opłaty i składki	12 100,00	12 018,33	99,3
✓ Wpisy do ksiąg wieczystych, wypisy i wyrisy	8 000,00	5 745,08	71,8

✓ Kary i odszkodowania za działki pod drogi wypłacane na rzecz osób fizycznych	65 000,00	65 000,00	100,0
✓ Wydatki inwestycyjne, w tym :	678 926,61	678 926,61	100,0
➤ Środki własne Urzędu Gminy Manowo, w tym:	678 926,61	678 926,61	44,3
• Budowa instalacji gazowej wewnętrznej w budynku SP Manowo	4 491,95	4 491,95	100,0
• Budowa instalacji gazowej wewnętrznej w świetlicy w Manowie	2 154,66	2 154,66	100,0
• Budowa i wyposażenie świetlicy w Rosnowie	284 816,55	284 816,55	100,0
• Budowa świetlicy w m. Bonin	51 000,00	51 000,00	100,0
• Budowa , rozbudowa i wyposażenie świetlicy w Cewlinie	27 000,00	27 000,00	100,0
• Remont sali widowiskowej w Klubie Osiedlowym w Rosnowie	280 463,45	280 463,45	100,0
• Rewitalizacja kąpieliska w Rosnowie	29 000,00	29 000,00	10,0
2. Gospodarka mieszkaniowym zasobem gminy	211 000,00	177 141,14	84,0
✓ Zakup energii - mieszkania socjalne i komunalne	75 000,00	64 426,74	85,9
✓ Fundusze remontowe oraz naprawy i remonty w mieszkaniach socjalnych i komunalnych	15 000,00	10 943,16	73,0
✓ Pozostałe usługi, w tym czyszczenia przewodów kominowych w mieszkaniach socjalnych i komunalnych, zaliczki na utrzymanie części wspólnych mieszkań	60 000,00	46 579,23	77,6
✓ Opłaty za administrowanie i czynsze mieszkaniowe	61 000,00	55 192,01	90,5
3. Pozostała działalność	80 000,00	54 466,03	68,1
✓ Odszkodowania z tytułu niedostarczenia mieszkań socjalnych	80 000,00	54 466,03	68,1

Wydatki w dziale – „**Gospodarka mieszkaniowa**” zaplanowano w kwocie 871 004,31 zł. W trakcie realizacji budżetu dokonano zwiększeń na łączną kwotę 639 826,45 zł. Plan po zmianach wynosi 1 510 830,76 zł, zaś wykonanie 1 355 558,51 zł, tj 89,7% planu po zmianach.

Dz. 710 Działalność usługowa	55 000,00	48 891,80	88,9
1. Plany zagospodarowania przestrzennego	55 000,00	48 891,80	88,9
✓ Studium uwarunkowań kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy oraz zmiany do miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego gminy – nowelizacja istniejących planów miejscowych, projekty decyzji warunków zabudowy i zmiany warunków o zabudowy	55 000,00	48 891,80	88,9

Wydatki w dziale – „Działalność usługowa” - zaplanowano w kwocie 50 000,00 zł. W trakcie realizacji budżetu dokonano zwiększeń na łączną kwotę 5 000,00 zł. Plan po zmianach wynosi 55 000,00 zł, zaś wykonanie 48 891,80 zł, tj 88,9% planu po zmianach.

Dz. 750 Administracja publiczna	4 708 784,88	4 566 159,85	97,0
1. Urzędy Wojewódzkie	71 471,44	71 454,96	100,0
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – zadanie zlecone, brak środków własnych Gminy	69 271,44	69 271,44	100,0
✓ Zakup kopert do wykorzystania na stanowisku pracy ewidencji ludności wraz z transportem - zadanie zlecone, brak środków własnych Gminy	2 200,00	2 183,52	99,3
2. Rady gmin	266 400,00	263 333,23	98,9
✓ Świadczenia na rzecz osób fizycznych - diety radnych	257 600,00	256 215,83	99,5
✓ Pozostałe wydatki na utrzymanie Rady Gminy	8 800,00	7 117,40	80,9
3. Urzędy Gmin	3 199 500,44	3 116 965,60	97,4
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3 800,00	3 042,51	80,1
✓ Wynagrodzenia pracowników, wynagrodzenia bezosobowe , dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz składki od nich naliczane wraz z PPK	2 705 415,75	2 673 479,37	98,8
✓ Odpisy na ZFŚS	48 148,49	48 148,49	100,0
✓ Podróże służbowe krajowe	13 000,00	11 948,07	91,9
✓ Szkolenia pracowników	15 000,00	14 207,32	94,7

✓ Energia, gaz, woda	112 000,00	83 814,43	74,8
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	27 294,24	91,0
✓ Pozostałe usługi, w tym ścieki, wywóz odpadów komunalnych, monitoring	20 700,00	13 619,07	65,8
✓ Usługi telekomunikacyjne i internetowe	35 400,00	28 234,39	79,8
✓ Pozostałe wydatki związane z utrzymaniem Urzędu	5 601,00	2 756,31	49,2
✓ Wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy	2 865,20	2 865,20	100,0
✓ Realizacja projektu grantowego Cyfrowa Gmina (w tym m.in.: zakup laptopów, komputerów) - ze środków UE	187 595,00	187 581,20	100,0
✓ Wydatki na zakupy inwestycyjnych, w tym:	19 975,00	19 975,00	100,0
➤ Środki z UE, w tym:	19 975,00	19 975,00	100,0
• Zakup serwera do Urzędu Gminy Manowo -realizacja projektu grantowego Cyfrowa Gmina	19 975,00	19 975,00	100,0
4. Promocja jednostek samorządu terytorialnego	42 000,00	34 282,11	81,6
✓ Wydatki związane z promocją gminy	42 000,00	34 282,11	81,6
5. Pozostała działalność	1 129 413,00	1 080 123,95	95,6
✓ Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie zadań do realizacji fundacjom	10 500,00	10 500,00	100,0
✓ Różne wydatki na rzecz osób fizycznych - diety sołtysów	88 600,00	87 835,00	99,1
✓ Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne dla sołtysów	31 000,00	26 970,00	87,0
✓ Wpłaty na PFRON	50 000,00	48 510,00	97,0
✓ Podatek od towarów i usług (vat)	498 000,00	487 593,00	97,9
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	16 901,16	84,5
✓ Zakup środków żywności	3 000,00	2 215,18	73,8

✓ Zakup usług pozostałych w tym obsługa prawna, obsługa informatyczna, przedłużenia licencji do oprogramowania, wydanie gazety gminnej	383 400,00	374 099,33	97,6
✓ Ubezpieczenie mienia i różne opłaty i składki	33 600,00	17 479,26	52,0
✓ Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	7 000,00	3 708,02	53,0
✓ Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	500,00	500,00	100,0
✓ Wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy	3 813,00	3 813,00	100,0

Planowane w uchwale budżetowej wydatki w dziale "**Administracja publiczna**" w kwocie 3 891 571,00 zł zwiększono o 817 213,88 zł do kwoty 4 708 784,88 zł. Wykonanie na dzień 31 grudnia 2022 r wynosi 4 566 159,85 zł tj. 97,0 % planu po zmianach.

Dz. 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	4 574,00	4 574,00	100,0
1. Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa, w tym z dotacji:	1 349,00	1 349,00	100,0
✓ z przeznaczeniem na bieżącą aktualizację rejestru wyborców – zadanie zlecone	1 349,00	1 349,00	100,0
2. Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie , w tym z dotacji:	3 225,00	3 225,00	100,0
✓ z przeznaczeniem na finansowanie kosztów dotyczących wyborów uzupełniających do Rady Gminy - zadanie zlecone	3 225,00	3 225,00	100,0

Planowane w uchwale budżetowej wydatki w dziale - „**Urzędy Naczelných Organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**” - w kwocie 1 349,00 zł zwiększono do kwoty 4 574,00 zł, w związku z wprowadzeniem środków w wysokości 3 225,00 zł na finansowanie kosztów dotyczących wyborów uzupełniających do Rady Gminy. Wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 4 574,00 zł tj. 100,0 % planu po zmianach. Na powyższe zadania brak środków własnych UG

Dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	833 244,17	722 564,89	86,7
1. Ochotnicze straże pożarne	87 900,00	71 151,24	81,0
➤ Dotacja celowa dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Wyszewie	2 300,00	2 300,00	100,0
➤ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	5 000,00	2 002,77	40,1
➤ Różne wydatki na rzecz osób fizycznych w tym ekwiwalenty za udział w akcjach ratowniczych	16 426,00	16 376,52	99,7
➤ Usługi zdrowotne	4 574,00	1 875,00	41,0
➤ Zakup energii	10 000,00	5 837,14	58,4
➤ Zakup materiałów i wyposażenia	17 700,00	15 579,62	88,0
➤ Zakup usług pozostałych	5 000,00	4 614,00	92,3
➤ Zakup usług remontowych	20 900,00	19 626,77	93,9
➤ Usługi telekomunikacyjnych	1 100,00	927,42	84,3
➤ Różne opłaty i składki (ubezpieczenie mienia)	4 900,00	2 012,00	41,1
2. Straż Gminna (miejska)	123 528,17	114 597,65	92,8
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 100,00	954,04	45,4
✓ Wynagrodzenia osobowe pracowników	77 500,00	76 097,98	98,2
✓ Dodatkowe wynagrodzenia roczne	5 647,20	5 647,20	100,0
✓ Pochodne od wynagrodzeń	15 300,00	15 113,97	98,8
✓ Odpisy na ZFŚS	1 662,97	1 662,97	100,0
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	6 941,75	86,8
✓ Pozostałe usługi	9 000,00	5 500,97	61,1
✓ Pozostałe wydatki związane z utrzymaniem Straży Gminnej	4 318,00	2 678,77	62,0
3. Zarządzanie kryzysowe	85 000,00	0,00	0,0
✓ Rezerwa środków na zadania związane z zarządzaniem kryzysowym	85 000,00	0,00	0,0
4. Pozostała działalność	536 816,00	536 816,00	100,0
✓ Wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy	536 816,00	536 816,00	100,0

Planowane w uchwale budżetowej wydatki w dziale "**Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**" w kwocie 277 362,97 zł zwiększono do kwoty 833 244,17 zł. Wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 722 564,89 zł tj. 86,7% planu po zmianach.

Dz. 757 Obsługa długu publicznego	484 484,60	477 963,85	98,7
✓ Obsługa kredytów i pożyczek i obligacji komunalnych	484 484,60	477 963,85	98,7
✓ Rozliczenia z tytułu gwarancji i poręczeń – Elektrociepłownia Rosnowo	0,00	0,00	0,0

Planowane w uchwale budżetowej wydatki w dziale – „**Obsługa długu publicznego**” – w kwocie 1 057 218,26 zł zostały zmniejszone do kwoty 484 484,60 zł. Wykonanie na dzień 31 grudnia 2022 r wynosi 477 963,85 zł tj.98,7 % planu po zmianach.

Dz. 758 Różne rozliczenia	41 815,33	0,00	0,0
✓ Rezerwa ogólna	41 815,33	0,00	0,0

Planowane w uchwale budżetowej wydatki - „**Różne rozliczenia**” - w kwocie 845 000,00 zł zmniejszono do kwoty 41 815,33 zł. Wykonanie na dzień 31 grudnia 2022 r wynosi 0,00 zł.

Planowane "Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne" w kwocie 700 000,00 zł zostały rozdysponowane zgodnie z przeznaczeniem.

Dz. 801 Oświata i wychowanie	11 046 287,80	10 420 848,89	94,3
1. Szkoły Podstawowe (Szkoła Podstawowa w Manowie, Szkoła Podstawowa w Rosnowie i Szkoła Podstawowa w Boninie)	5 595 504,07	5 568 722,23	99,5
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, w tym dodatki wiejskie	166 503,92	166 503,92	100,0
✓ Wynagrodzenia nauczycieli	2 824 642,31	2 824 642,31	100,0
✓ Wynagrodzenia pracowników obsługi	756 089,86	756 089,86	100,0
✓ Dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczycieli	257 734,82	257 734,82	100,0
✓ Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników obsługi	53 827,52	53 827,52	100,0
✓ Pochodne wynagrodzeń i PPK	642 066,31	642 057,86	100,0
✓ Odpisy na ZFŚS	244 662,01	244 662,01	100,0
✓ Wpłaty na PFRON	4 227,00	4 227,00	100,0

✓ Zakup energii	153 990,00	145 794,35	94,7
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	207 380,81	201 208,55	97,0
✓ Zakup usług pozostałych	86 815,50	80 488,18	92,7
✓ Usługi telekomunikacyjne	14 300,00	12 917,06	90,3
✓ Opłata za administrowanie i czynsze za budynki i lokale	68 100,00	67 625,06	99,3
✓ Ubezpieczenie mienia za 2022 rok	5 580,00	5 580,00	100,0
✓ Pozostałe wydatki związane z utrzymaniem szkół	11 726,50	7 506,22	64,0
✓ Wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy	97 857,51	97 857,51	100,0
2. Przedszkola (Przedszkole Gminne Boninie i Przedszkole Samorządowe w Rosnowie)	3 426 878,20	3 251 477,44	94,9
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, w tym dodatki wiejskie	76 768,54	76 768,54	100,0
✓ Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	925 631,47	925 631,47	100,0
✓ Wynagrodzenia osobowe pracowników obsługi	653 557,79	653 557,79	100,0
✓ Wynagrodzenia bezosobowe	18 890,00	18 890,00	100,0
✓ Dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczycieli	76 044,97	76 044,97	100,0
✓ Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników obsługi	44 815,95	44 815,95	100,0
✓ Pochodne wynagrodzeń	293 911,96	293 911,96	100,0
✓ Dotacje do TPD w Manowie	120 000,00	116 154,70	96,8
✓ Odpisy na ZFŚS	92 564,51	92 564,51	100,0
✓ Zakup energii	244 760,00	241 295,34	98,6
✓ Zakup środków żywności	301 032,00	281 558,08	93,5
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	25 300,00	21 816,96	86,2
✓ Zakup usług pozostałych (w tym zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci będące mieszkańcami Gminy Manowo a uczęszczające do przedszkoli prywatnych spoza terenu Gminy)	293 000,00	227 651,76	77,7
✓ Zakup usług przez jst od innych jst (w tym zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci będące mieszkańcami Gminy Manowo a	225 000,00	147 358,63	65,5

uczęszczające do przedszkoli publicznych spoza terenu Gminy)			
✓ Usługi telekomunikacyjne	6 600,00	5 860,31	88,8
✓ Ubezpieczenie mienia na 2022 rok	3 490,00	3 490,00	100,0
✓ Pozostałe wydatki przedszkoli	16 526,52	15 121,98	91,5
✓ Wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy	8 984,49	8 984,49	100,0
3. Świetlice szkolne	162 501,00	160 335,49	98,7
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, w tym dodatki wiejskie	9 880,00	8 938,19	90,5
✓ Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	125 431,00	125 267,71	99,9
✓ Pochodne od wynagrodzeń	27 190,00	26 129,59	96,1
4. Dowożenie uczniów do szkół	414 057,85	311 552,44	75,2
✓ Zwrot kosztów dowozu dzieci	46 300,00	35 122,30	75,9
✓ Wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane – dotyczy przewozu do szkół	65 600,00	62 674,50	95,5
✓ Zakup usług przewozowych do szkół	257 000,00	182 676,80	71,1
✓ Zakup części samochodowych i paliwa do samochodu przewożącego osoby niepełnosprawne do szkół	24 000,00	17 685,83	73,7
✓ Naprawa samochodu przewożącego osoby niepełnosprawne do szkół	11 531,85	5 267,01	45,7
✓ Różne opłaty i składki (w tym: ubezpieczenie samochodu)	2 000,00	500,00	25,0
✓ Wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy	7 626,00	7 626,00	100,0
5. Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	36 352,31	33 139,23	91,2
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	200 652,15	110 711,25	55,2
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, w tym dodatki wiejskie	3 641,00	3 567,30	98,0

✓ Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	99 921,15	47 270,26	47,3
✓ Wynagrodzenia osobowe pracowników obsługi	47 190,20	39 534,88	83,8
✓ Dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczycieli	1 383,73	1 383,73	100,0
✓ Dodatkowe wynagrodzenia pracowników obsługi	2 879,80	2 879,80	100,0
✓ Pochodne od wynagrodzeń	33 760,00	16 075,28	47,6
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	11 876,27	0,00	0,0
7. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	1 085 935,17	870 916,52	80,2
✓ Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, w tym dodatki wiejskie	58 478,37	48 154,50	82,4
✓ Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	769 302,88	633 889,38	82,4
✓ Wynagrodzenia osobowe pracowników obsługi	10 000,00	6 526,08	65,3
✓ Dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczycieli	15 923,92	15 923,92	100,0
✓ Pochodne wynagrodzeń	182 030,00	134 060,59	73,7
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	49 000,00	31 162,05	63,6
✓ Pozostałe usługi	1 200,00	1 200,00	100,0
8. Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	35 222,02	32 233,14	91,5
✓ Zakup materiałów i wyposażenia oraz środków dydaktycznych i książek	35 222,02	32 233,14	91,5
9. Pozostała działalność	89 185,03	81 761,15	91,7
✓ Wynagrodzenia bezosobowe	400,00	400,00	100,0
✓ Zakup artykułów sportowych	7 826,01	3 954,47	50,5
✓ Zakup środków żywności	125,05	125,05	100,0
✓ Zakup pozostałych usług tj. dowożenie uczniów na zawody sportowe i dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia	59 642,23	56 663,63	95,0

młodocianych pracowników			
✓ Realizacja programu Fabryka Kompetencji Kluczowych	21 191,74	20 618,00	97,3

W dziale „**Oświata i wychowanie**” zwiększono plan z kwoty 10 341 546,46 zł do kwoty 11 046 287,80 zł., w tym 21 191,74 zł tytułem niewykorzystanych środków z roku 2021 na realizację programu Fabryka Kompetencji Kluczowych. Wykonanie na dzień 31 grudnia 2022 r wynosi 10 420 848,89 zł tj 94,3% planu po zmianach.

Dz. 851 Ochrona Zdrowia	237 596,02	167 008,70	70,3
1. Zwalczanie narkomanii	1 000,00	0,00	0,0
✓ Wydatki związane realizacją Programu Przeciwdziałania Narkomanii	1 000,00	0,00	0,0
2. Przeciwdziałanie alkoholizmowi	236 596,02	167 008,70	70,6
✓ Dotacja – TPD	65 000,00	65 000,00	100,0
✓ Wynagrodzenia bezosobowe	23 000,00	18 147,80	78,9
✓ Wydatki związane z realizacją Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	23 000,00	20 860,90	90,7
✓ Wydatki inwestycyjne, w tym:	125 596,02	63 000,00	50,2
➤ Środki własne UG, w tym:	125 596,02	63 000,00	50,2
• Doposażenie placów zabaw na terenie Gminy Manowo	125 596,02	63 000,00	50,2

W dziale „**Ochrona zdrowia**” zwiększono łącznie plan o kwotę 107 596,02 zł, w tym:

- zwiększono plan o kwotę 44 701,94 zł tytułem wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym
- zwiększono plan o kwotę 80 894,08 zł tytułem niewykorzystanych środków z roku 2021
- zmniejszono plan o kwotę 18 000,00 zł tytułem wpływów środków z 2022 r.

Wykonanie na 31 grudnia 2022 r wynosi 167 008,70 zł, tj 70,3% planu po zmianach.

Dz. 852 Pomoc społeczna	2 565 347,32	2 464 902,09	96,1
1. Domy Pomocy Społecznej	198 000,00	193 723,11	97,8
✓ odpłatność za pobyt w DPS	198 000,00	193 723,11	97,8
2. Ośrodki wsparcia w tym :	628 175,55	628 161,49	100,0

✓ dotacja dla Środowiskowego Domu Pomocy w Manowie - w całości pokryta ze środków zleconych	628 175,55	628 161,49	100,0
3. Zadania w zakresie przeciwdziałania pomocy w rodzinie	2 500,00	2 466,70	98,7
✓ Szkolenia	2 500,00	2 466,70	98,7
4. 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	9 390,00	7 418,18	79,0
✓ Składki na ubezpieczenie zdrowotne	9 390,00	7 418,18	79,0
5. Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	76 184,00	67 029,78	88,0
✓ Świadczenia społeczne	76 184,00	67 029,78	88,0
6. Dodatki mieszkaniowe	44 500,00	44 303,59	99,6
✓ Świadczenia społeczne	44 500,00	44 303,59	99,6
7. Zasiłki stałe	104 324,00	82 428,04	79,0
✓ Świadczenia społeczne	104 324,00	82 428,04	79,0
8. Ośrodki pomocy społecznej	1 036 257,97	1 008 212,32	97,3
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	800,00	559,70	70,0
✓ Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	6 000,00	6 000,00	100,0
✓ Wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne i składki od nich naliczane	859 471,78	842 671,75	98,0
✓ Odpis na ZFŚS	14 531,75	14 531,75	100,0
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	12 054,44	8 815,11	73,1
✓ Energia	59 000,00	54 664,28	92,7
✓ Zakup usług pozostałych	62 000,00	60 487,74	97,6
✓ Usługi telekomunikacyjne	8 000,00	7 299,28	91,2
✓ Podróże służbowe krajowe	11 000,00	9 842,97	89,5
✓ Szkolenia	2 000,00	1 976,00	98,8

✓ Pozostałe wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w GOPS	1 400,00	1 363,74	97,4
9. Pomoc w zakresie dożywiania	25 000,00	9 223,50	36,9
✓ Świadczenia społeczne	25 000,00	9 223,50	36,9
10. Pozostała działalność	441 015,80	421 935,38	95,7
✓ Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	3 000,00	3 000,00	100,0
✓ Prace społeczno-użyteczne	26 000,00	24 703,20	95,0
✓ Realizacja zadania dodatku osłonowego	336 235,70	330 486,15	98,3
✓ Wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy	2 513,50	2 513,50	100,0
✓ Wydatki związane z realizacją projektu „Wsparcie seniorów z Gminy Manowo”	73 266,60	61 232,53	83,6

W dziale „Pomoc społeczna” zwiększono plan z kwoty 2 124 748,00 zł do kwoty 2 565 347,32 zł., w tym 73 266,60 zł tytułem niewykorzystanych środków z roku 2021 na realizację projektu "Wsparcie seniorów z Gminy Manowo". Wykonanie na dzień 31 grudnia 2022 r wynosi 2 464 902,09 zł tj 96,1% planu po zmianach.

Dz. 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 205 034,00	2 719 036,98	84,8
✓ Wydatki związane z dodatkiem węglowym oraz niektórymi źródłami ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw - gospodarstwa domowe	1 858 760,00	1 665 150,00	89,6
✓ Wydatki związane z niektórymi źródłami ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw - podmioty wrażliwe i przedsiębiorstwa energetyczne	505 000,00	237 188,31	47,0
✓ Wydatki związane z zakupem preferencyjnego węgla	456 100,00	431 774,13	94,7
✓ Wydatki związane z pomocą obywateli Ukrainy	39 474,00	39 474,00	100,0
✓ Realizacja projektu grantowego "Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym - Granty PGR"	345 700,00	345 450,54	99,9

W trakcie realizacji budżetu w 2022 r. w dziale "Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej" zwiększono plan do kwoty 3 205 034,00 zł. Wykonanie za 2022 r. wynosi 2 719 036,98 zł, tj 84,8% planu po zmianach.

Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza	39 000,00	23 856,80	61,2
✓ Pomoc materialna dla uczniów - stypendia	14 000,00	14 000,00	100,0
✓ Inne formy pomocy dla uczniów	25 000,00	9 856,80	39,4

W dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” zwiększono wydatki o kwotę 13 500,00 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 23 856,80 zł tj. 61,2% planu po zmianach.

Dz. 855 Rodzina	5 213 428,49	5 155 590,89	98,9
1. Świadczenia wychowawcze	2 902 763,31	2 902 271,14	100,0
✓ Świadczenia społeczne	2 862 301,13	2 861 811,70	100,0
✓ Wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne i składki od nich naliczane	37 371,63	37 368,89	100,0
✓ Odpisy na ZFŚS	698,45	698,45	100,0
✓ Pozostałe usługi	2 392,10	2 392,10	100,0
2. Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 082 595,31	2 027 110,62	97,3
✓ Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur	14 000,00	12 330,65	88,1
✓ Odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur	1 000,00	539,38	53,9
✓ Świadczenia społeczne	1 960 730,68	1 910 938,14	97,5
✓ Wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne i składki od nich naliczane	98 507,21	95 613,17	97,1
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	300,00	300,00	100,0
✓ Odpis na ZFŚS	1 662,97	1 662,97	100,0
✓ Pozostałe wydatki	6 394,45	5 726,31	89,6
3. Karta Dużej Rodziny	1 400,00	1 363,00	97,4

✓ Zakup materiałów	1 400,00	1 363,00	97,4
4. Wspieranie rodziny	42 300,99	42 025,36	99,4
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	177,00	91,00	51,4
✓ Wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne i składki od nich naliczane	38 523,99	38 513,60	100,0
✓ Odpis na ZFŚS	831,49	831,49	100,0
✓ Pozostałe wydatki związane z realizacją zadania wspierania rodziny	2 768,51	2 589,27	93,5
5. Rodziny zastępcze	143 150,00	143 130,57	100,0
✓ Zakup usług przez jst od innych jst	143 150,00	143 130,57	100,0
6. Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinna, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	25 752,00	24 223,32	94,1
✓ Składki na ubezpieczenie zdrowotne	25 752,00	24 223,32	94,1
7. Pozostała działalność	15 466,88	15 466,88	100,0
✓ Wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy	15 466,88	15 466,88	100,0

W dziale „Rodzina” zmniejszono plan z kwoty 5 475 052,00 zł do kwoty 5 213 428,49 zł. Wykonanie na dzień 31 grudnia 2022 r wynosi 5 155 590,89 zł tj 98,9 % planu po zmianach.

Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 846 813,42	3 677 821,77	95,6
1. Gospodarka ściekowa i ochrona wód	910 000,00	904 347,67	99,4
✓ Zakup energii	10 000,00	4 347,67	43,5
✓ Wydatki inwestycyjne, w tym :	900 000,00	900 000,00	100,00
✓ Zakup i objęcie udziałów - dotyczy w 100% gminnej spółki Elektrociepłownia Rosnowo sp. z o.o.	900 000,00	900 000,00	100,0
2. Gospodarka odpadami	1 778 699,92	1 668 887,99	93,8
✓ Wynagrodzenia osobowe pracowników (0,5 etatu)	39 900,00	38 774,32	97,2
✓ Dodatkowe wynagrodzenia roczne	1 999,92	1 999,92	100,0

✓ Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	18 000,00	17 355,00	96,4
✓ Pochodne od wynagrodzeń	6 600,00	6 554,16	99,3
✓ Odpisy na ZFŚS	831,49	831,49	100,0
✓ Wydatki związane z wywozem odpadów komunalnych	1 706 000,00	1 599 271,80	93,7
✓ Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	5 368,51	4 101,30	76,4
3. Oczyszczanie wsi	75 000,00	69 694,97	92,9
✓ Wydatki związane z realizacją zadań statutowych – sprzątanie wsi	75 000,00	69 694,97	92,9
4. Utrzymanie zieleni w gminie	20 300,00	18 677,88	92,0
✓ Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	20 300,00	18 677,88	92,0
5. Schroniska dla zwierząt	27 500,00	25 482,37	92,7
✓ Realizacja zadań związanych z ochroną zwierząt	27 500,00	25 482,37	92,7
6. Oświetlenie ulic, placów i dróg	930 925,00	889 776,24	95,6
✓ Zakup energii	655 000,00	622 918,21	95,1
✓ Zakup oprawy do lampy oświetlenia drogowego	2 500,00	2 214,00	88,6
✓ Obsługa urządzeń oświetlenia drogowego	96 000,00	91 529,72	95,3
✓ Usługi remontowe	17 500,00	15 305,31	87,5
✓ Wydatki inwestycyjne, w tym:	159 925,00	157 809,00	98,7
➤ Środki własne UG, w tym:	159 925,00	157 809,00	98,7
• Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Manowo	40 000,00	37 884,00	94,7
• Oświetlenie drogowe w m. Manowo, ul. Łąkowa	39 975,00	39 975,00	100,0
• Oświetlenie drogowe w m. Manowo, ul. Szmaragdowa	39 975,00	39 975,00	100,0
• Oświetlenie uliczne w Manowie, ul. Kolejowa	39 975,00	39 975,00	100,0
7. Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	58 500,00	55 947,60	95,6
✓ Realizacja zadań związanych z ochroną środowiska (w tym demontaż, transport i	58 500,00	55 947,60	95,6

unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest - środki Urzędu Gminy i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska)			
8. Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	44 043,50	43 162,05	98,0
✓ Pozostałe usługi	2 500,00	2 500,00	100,0
✓ Wydatki inwestycyjne, w tym:	41 543,50	40 662,05	97,9
➤ Środki własne UG, w tym:	41 543,50	40 662,05	97,9
• Zakup osłony śmietnikowej do m. Bonin	16 543,50	16 543,50	100,0
• Monitoring osłon śmietnikowych w m. Rosnowo	25 000,00	24 118,55	96,5
9. Pozostała działalność	1 845,00	1 845,00	100,0
✓ Wydatki inwestycyjne, w tym:	1 845,00	1 845,00	100,0
➤ Środki własne UG, w tym:	1 845,00	1 845,00	100,0
• Modernizacja placu rekreacyjnego - wymiana domków drewnianych w m. Wyszewo	1 845,00	1 845,00	100,0

Planowana kwota wydatków w dziale "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" ustalona w uchwale budżetowej wynosiła 2 569 220,00 zł. W trakcie wykonywania budżetu zwiększono wydatki o kwotę 1 277 593,42 zł. Plan po zmianach na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 3 846 813,42 zł, wykonanie 3 677 821,77 zł, tj. 95,6 % planu po zmianach.

Dz. 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 253 200,00	1 233 987,23	98,5
1. Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	423 000,00	423 000,00	100,0
✓ dotacje na zadania bieżące	423 000,00	423 000,00	100,0
2. Biblioteki	379 500,00	379 500,00	100,0
✓ dotacje na zadania bieżące	379 500,00	379 500,00	100,0
3. Pozostała działalność	450 700,00	431 487,23	95,7
✓ dotacje na zadania bieżące (realizacja wydatków w świetlicach)	320 000,00	320 000,00	100,0
✓ wydatki związane z realizacją zadań w Radach Sołeckich	130 700,00	111 487,23	85,3

W dziale "Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego" zwiększono plan z kwoty 1 108 800,00 zł do kwoty 1 253 200,00 zł. Wykonanie na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 1 233 987,23 zł tj 98,5 % planu po zmianach.

Rozliczenie otrzymanych dotacji przez GOK w Wyszewie oraz Gminną Bibliotekę Publiczną w Manowie przedstawiają złożone sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2022 r.

Dz. 926 Kultura fizyczna i sport	783 450,00	730 340,75	93,2
1. Pozostała działalność	783 450,00	730 340,75	93,2
✓ Dotacje na zadania bieżące (Kluby sportowe)	380 000,00	364 779,67	96,0
✓ Wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane	73 900,00	68 303,00	92,4
✓ Energia elektryczna	60 000,00	52 998,19	88,3
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	5 299,04	75,7
✓ Pozostałe usługi	130 000,00	107 953,54	83,0
✓ Wydatki inwestycyjne, w tym:	132 550,00	131 007,31	98,8
• Przebudowa i budowa boiska w Wyszewie	43 050,00	43 050,00	100,0
• Budowa placu zabaw w m. Manowo	1 500,00	0,00	0,0
• Centrum rekreacyjno-sportowe w Rosnowie	28 000,00	28 000,00	100,0
• Kompleksowy remont boiska Orlik w Rosnowie-etap I	60 000,00	59 957,31	99,9

W dziale „**Kultura fizyczna i sport**” zwiększono plan z kwoty 555 700,00 zł do kwoty 783 450,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2022 r. wykonanie wynosi 730 340,75 zł tj 93,2% planu o zmianach.

OGÓŁEM WYDATKI:	39 491 495,99	37 341 382,28	94,6
Wydatki bieżące	34 640 498,92	32 557 896,52	94,0
Wydatki majątkowe	4 850 997,07	4 783 485,76	98,6

Inwestycje

Na dzień 01.01.2022 r plan zadań inwestycyjnych wynosił 920 000,00 zł.

W trakcie realizacji budżetu dokonano łącznie zwiększeń do kwoty 4 850 997,07 zł.

Inwestycje zrealizowano w 98,6% tj w kwocie 4 783 485,76 zł.

Realizacja przedsięwzięć i pozostałych zadań inwestycyjnych gminy na dzień 31.12.2022 r.

Lp	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan wydatków	Wykonanie	%
1.	Wniesienie wkładów pieniężnych do gminnej spółki Elektrociepłownia Rosnowo sp. z o.o.	65 450,00	65 450,00	100,0
2.	Przebudowa drogi powiatowej nr 3561Z w Boninie	91 500,00	91 500,00	100,0
3.	Przebudowa drogi powiatowej nr 3562Z na odcinku Wyszebórz-Policko etap I	1 101 555,25	1 101 555,25	100,0
4.	Budowa drogi na dz. 260/27 w m. Manowo	158 000,00	158 000,00	100,0
5.	Budowa parkingu przy bloku nr 35 w Rosnowie	15 000,00	15 000,00	100,0
6.	Przebudowa drogi gminnej ul. Borowików w m. Kretomino	114 316,20	114 316,20	100,0
7.	Przebudowa drogi gminnej w Policku	10 000,00	10 000,00	100,0
8.	Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej w miejscowości Grzybnica	72 877,50	72 877,50	100,0
9.	Przebudowa drogi w Cewlinie ul. Akacyjowa	22 386,00	22 386,00	100,0
10.	Przebudowa drogi w m. Rosnowo na odcinku Jagielno-Lisowo	123 000,00	123 000,00	100,0
11.	Przebudowa drogi w Wyszewie dz. 273 i 246	53 037,60	53 037,60	100,0
12.	Przebudowa drogi w Wyszewie dz. 98/28	43 911,00	43 911,00	100,0
13.	Przebudowa dróg gminnych w m. Bonin i Manowo	225 714,15	225 339,00	99,8
14.	Przebudowa odcinka ul. Jagodowej w m. Manowo	17 564,40	17 564,40	100,0
15.	Przebudowa odcinka ul. Jeżynowej w m. Manowo	13 382,40	13 382,40	100,0
16.	Przebudowa odcinka ul. Kolejowej w m. Manowo	13 173,30	13 173,30	100,0
17.	Przebudowa odcinka drogi gminnej od DK11 do m. Grzybniczka	153 750,00	153 750,00	100,0
18.	Przebudowa odcinka drogi gminnej w m. Rosnowo dz. nr 47	108 665,12	108 665,12	100,0
19.	Przebudowa odcinka drogi w m. Manowo, ul. Leśna	68 772,38	68 772,38	100,0
20.	Przebudowa odcinka drogi w. Rosnowo od Oczyszczalni Ścieków	73 800,00	73 800,00	100,0
21.	Przebudowa odcinka drogi w m. Wiewiórowo	67 803,75	67 803,75	100,0
22.	Przebudowa odcinka drogi ul. Wiejska w m. Cewlino	58 797,69	58 797,69	100,0
23.	Przebudowa zjazdu w m. Grzybniczka	38 179,20	38 179,20	100,0

24.	Rewitalizacja linii kolei wąskotorowej	80 000,00	80 000,00	100,0
25.	Budowa i wyposażenie świetlicy w Rosnowie	284 816,55	284 816,55	100,0
26.	Budowa instalacji gazowej wewnętrznej w budynku SP Manowo	4 491,95	4 491,95	100,0
27.	Budowa instalacji gazowej wewnętrznej w świetlicy w Manowie	2 154,66	2 154,66	100,0
28.	Budowa świetlicy w m. Bonin	51 000,00	51 000,00	100,0
29.	Budowa, rozbudowa i wyposażenie świetlicy w Cewlinie	27 000,00	27 000,00	100,0
30.	Remont sali widowiskowej w Klubie Osiedlowym w Rosnowie	280 463,45	280 463,45	100,0
31.	Rewitalizacja kąpieliska w Rosnowie	29 000,00	29 000,00	100,0
32.	Zakup serwera do Urzędu Gminy Manowo	19 975,00	19 975,00	100,0
33.	Doposażenie placów zabaw na terenie Gminy Manowo	125 596,02	63 000,00	50,2
34.	Wniesienie wkładów pieniężnych do gminnej spółki Elektrociepłownia Rosnowo sp. z o.o.	900 000,00	900 000,00	100,0
35.	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Manowo	40 000,00	37 884,00	94,7
36.	Oświetlenie drogowe w m. Manowo, ul. Łąkowa	39 975,00	39 975,00	100,0
37.	Oświetlenie drogowe w m. Manowo na ul. Szmaragdowa	39 975,00	39 975,00	100,0
38.	Oświetlenie uliczne w Manowie, ul. Kolejowa	39 975,00	39 975,00	100,0
39.	Monitoring osłon śmietnikowych w m. Rosnowo	25 000,00	24 118,55	96,5
40.	Zakup osłony śmietnikowej do m. Bonin	16 543,50	16 543,50	100,0
41.	Modernizacja placu rekreacyjnego - wymiana domków drewnianych w m. Wyszewo	1 845,00	1 845,00	100,0
42.	Budowa placu zabaw w m. Manowo	1 500,00	0,00	0,0
43.	Centrum rekreacyjno-sportowe w Rosnowie	28 000,00	28 000,00	100,0
44.	Kompleksowy remont boiska Orlik w Rosnowie- etap I	60 000,00	59 957,31	99,9
45.	Przebudowa i budowa boiska w Wyszewie	43 050,00	43 050,00	100,0
Ogółem		4 850 997,07	4 783 485,76	98,6

Zadania zlecone

Realizacja planu finansowego wydatków budżetowych na zadania zlecone na 31.12.2022 r.

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	145 705,51	145 705,51	100,0
	01095		Pozostała działalność	145 705,51	145 705,51	100,0
		4430	Różne opłaty i składki	145 705,51	145 705,51	100,0
750			Administracja publiczna	71 471,44	71 454,96	100,0
	75011		Urzędy Wojewódzkie	71 471,44	71 454,96	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe	57 045,00	57 045,00	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 635,00	10 635,00	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 591,44	1 591,44	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 990,90	1 974,42	99,2
		4300	Zakup usług pozostałych	209,10	209,10	100,0
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	4 574,00	4 574,00	100,0
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	1 349,00	1 349,00	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe	1 349,00	1 349,00	100,0
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	3 225,00	3 225,00	100,0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 550,00	2 550,00	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	46,17	46,17	100,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	270,00	270,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	358,83	358,83	100,0
801			Oświata i wychowanie	35 222,02	32 233,14	91,5
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do	35 222,02	32 233,14	91,5

			podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych			
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	348,72	348,72	100,0
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	34 873,30	31 884,42	91,4
852			Pomoc społeczna	968 065,25	962 301,64	99,4
	85203		Ośrodki wsparcia	628 175,55	628 161,49	100,0
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	628 175,55	628 161,49	100,0
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	3 654,00	3 654,00	100,0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3 600,00	3 600,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	54,00	54,00	100,0
	85295		Pozostała działalność	336 235,70	330 486,15	98,3
		3110	Świadczenia społeczne	329 755,57	324 006,03	98,3
		4010	Wynagrodzenia osobowe	2 986,85	2 986,84	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 577,48	1 577,48	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	1 146,80	1 146,80	100,0
		4700	Szkolenia	769,00	769,00	100,0
855			Rodzina	4 915 663,71	4 863 816,06	98,9
	85501		Świadczenie wychowawcze	2 871 778,00	2 871 288,57	100,0
		3110	Świadczenia społeczne	2 862 301,13	2 861 811,70	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe	9 476,87	9 476,87	100,0
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 016 733,71	1 966 941,17	97,5
		3110	Świadczenia społeczne	1 960 730,68	1 910 938,14	97,5
		4010	Wynagrodzenia osobowe	55 755,61	55 755,61	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	247,42	247,42	100,0

	85503		Karta Dużej Rodziny	1 400,00	1 363,00	97,4
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 400,00	1 363,00	97,4
	85513		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne	25 752,00	24 223,32	94,1
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	25 752,00	24 223,32	94,1
OGÓŁEM:				6 140 701,93	6 080 085,31	99,0

Dotacje celowe na zadania zlecone zostały wykorzystane w 99,0 %.

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
- dostęp do podręczników
- dotację na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Manowie
- wynagrodzenie za sprawowanie opieki
- wypłatę dodatku osłonowego
- wypłatę świadczeń rodzinnych
- wypłatę świadczeń wychowawczych „500+”
- świadczenia Karta Dużej Rodziny
- składki zdrowotne opłacone za podopiecznych

Dane zawarte w/w tabeli obrazują pełny zakres wykonania planu zadań zleconych gminie w 2022 r.

Zadania własne

Wykonanie zadań własnych gminy w 2022 r.

Klasyfikacja		Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%
dział	rozdział				
801		Oświata i wychowanie	236 442,00	231 924,00	98,1
	80104	Przedszkola	236 442,00	231 924,00	98,1
852		Pomoc społeczna	228 255,00	214 571,08	94,0

	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	7 512,00	7 418,18	98,8
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	42 984,00	39 891,36	92,8
	85216	Zasiłki stałe	83 459,00	82 428,04	98,8
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	79 300,00	79 300,00	100,0
	85230	Pomoc państwa w zakresie dożywiania	15 000,00	5 533,50	36,9
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	7 885,44	39,4
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	20 000,00	7 885,44	39,4
		Ogółem	484 697,00	454 380,52	93,7

Dotacje celowe na zadania własne zostały wykorzystane w 93,7% planu po zmianach.

**PLAN I WYKONANIE DOTACJI CELOWYCH NA FINANSOWANIE LUB DOFINANSOWANIE
ZADAŃ ZLECONYCH POZOSTAŁYM JEDNOSTKOM NIEZALICZONYM DO SEKTORA
FINANSÓW PUBLICZNYCH w 2022 ROKU**

Dział	Rozdz.	§	Nazwa	Plan wg uchwały	Plan po zmianach	Wykonanie	%
750	75095	2810	Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie zadań do realizacji fundacjom - Fundacja Jaś i Małgosia oraz Fundacja na rzecz Ochrony Krajobrazu Kulturowego	0,00	10 500,00	10 500,00	100,0
754	75412	2820	Dotacje dla organizacji pozarządowych (OSP Wyszewo)	0,00	2 300,00	2 300,00	100,0
801	80104	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty - ogniska przedszkolne TPD	120 000,00	120 000,00	116 154,70	96,8
851	85154	2820	Dotacje dla	65 000,00	65 000,00	65 000,00	100,0

			organizacji pozarządowych-TPD (środki z profilaktyki - przeciwdziałanie alkoholizmowi)				
852	85203	2810	Dotacje celowe dla Środowiskowego Domu Pomocy w Manowie -zadanie zlecone, brak środków UG	610 518,00	628 175,55	628 161,49	100,0
852	85295	2820	Dotacje dla organizacji pozarządowych- Gminny Klub Sportowy Orłęta (świadomy senior)	0,00	3 000,00	3 000,00	100,0
926	92695	2820	Dotacje dla organizacji pozarządowych- Kluby sportowe	350 000,00	380 000,00	364 779,67	96,0
Ogółem				1 145 518,00	1 208 975,55	1 189 895,86	98,4

Uchwałą budżetową na 2022 r. ustalono dotacje celowe dla podmiotów nie zaliczonych do sektora finansów publicznych w kwocie 1 145 518,00 zł, w tym :

- dotacja na zadania związane z prowadzeniem ognisk przedszkolnych w gminie – 120 000,00 zł
- dotacja dla TPD (środki w 100% pokryta ze środków z profilaktyki – przeciwdziałanie alkoholizmowi) – 65 000,00 zł
- dotacja na zadania związane z zapewnieniem opieki i pomocy z różnych dziedzin życia osób z zaburzeniami psychicznymi – 610 518,00 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 zwiększono dotację o łączną kwotę 63 457,55 zł, tj:

- dotacja na doposażenie osób niepełnosprawnych w sprzęt rehabilitacyjno-medyczny i na ochrony krajobrazu kulturowego – wzrost o 10 500,00 zł
- dotacja dla OSP - wzrost o 2 300,00 zł
- dotacja na prowadzenie Klubu Seniora - wzrost o 3 000,00 zł
- dotacja dla Środowiskowego Domu Pomocy w Manowie -zadanie zlecone, brak środków UG – wzrost o 17 657,55 zł
- dotacja dla organizacji pozarządowych- Kluby sportowe - wzrost o 30 000,00 zł

Plan po zmianach na dzień 31.12.2022 r wynosi 1 208 975,55 zł, zaś dotacje wykorzystano w kwocie 1 189 895,86 zł, tj. 98,4% planu po zmianach .

PLAN I REALIZACJA DOTACJI PODMIOTOWYCH W 2022 ROK (GMINNY OŚRODEK KULTURY W WYSZEWIE I GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W MANOWIE)

Nazwa	Plan według uchwały	Plan po zmianach	Wykonanie	%
1. Dotacja podmiotowa dla Gminnego Ośrodka Kultury w Wyszewie	380 000,00	423 000,00	423 000,00	100,0
2. Dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Manowie	350 000,00	379 500,00	379 500,00	100,0
3. Dotacja podmiotowa dla gminnego Ośrodka Kultury - świetlice	300 000,00	320 000,00	320 000,00	100,0
Ogółem:	1 030 000,00	1 122 500,00	1 122 500,00	100,0

Na 01.01.2022 r. plan dotacji na działalność Gminnego Ośrodka Kultury w Wyszewie oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Manowie wynosił 1 030 000,00 zł. Ostatecznie Gmina w 2022 r dokonała zmian w planie i przekazała Instytucjom Kultury środki w wysokości 1 122 500,00 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 oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Manowie

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 W 2022 r.

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1. Dochody -wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu i wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	156 701,94	156 483,59	99,9
2. Wydatki ogółem - realizacja zatwierdzonych programów	237 596,02	167 008,70	70,3
✓ Zwalczanie narkomanii	1 000,00	0,00	0,0
- Zakup usług pozostałych	1 000,00	0,00	0,0
✓ Przeciwdziałanie alkoholizmowi	236 596,02	167 008,70	70,6
- Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	65 000,00	65 000,00	100,0

- Wynagrodzenia bezosobowe	23 000,00	18 147,80	78,9
- Zakup materiałów i wyposażenia	13 000,00	11 134,01	85,7
- Zakup środków żywności	1 000,00	999,49	100,0
- Zakup usług pozostałych	9 000,00	8 727,40	97,0
- Wydatki inwestycyjne, w tym:	125 596,02	63 000,00	50,2
• Dopuszczenie placów zabaw na terenie Gminy Manowo	125 596,02	63 000,00	50,2

Na realizację zadań zawartych w Gminnym Programie zaplanowano kwotę 130 000,00 zł pochodzącą w 100% z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

W trakcie roku zwiększono łącznie plan:

- 1. dochodów o kwotę 26 701,94 zł, w tym:**
 - zwiększono plan o kwotę 44 701,94 zł tytułem wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym
 - zmniejszono plan o kwotę 18 000,00 zł tytułem wpływów środków z 2022 r.
- 2. wydatków o kwotę 107 596,02 zł, w tym:**
 - zwiększono plan o kwotę 44 701,94 zł tytułem wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym
 - zwiększono plan o kwotę 80 894,08 zł tytułem niewykorzystanych środków z roku 2021
 - zmniejszono plan o kwotę 18 000,00 zł tytułem wpływów środków z 2022 r.

Na dzień 31.12.2022 r. wykorzystano kwotę w wysokości 167 008,70 zł tj 70,3% planu po zmianach. Wpływy za 2022 r. wynoszą 156 486,59 zł co stanowi 99,9% planu po zmianach.

DOCHODY I WYDATKI PLANOWANE I WYKONANE Z TYTUŁU GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI ZA 2022 ROK

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1 Dochody - wpływy z opłat za śmieci	1 820 000,00	1 822 560,58	100,1
2. Wydatki - gospodarka odpadami	1 778 699,92	1 668 887,99	93,8
Wynagrodzenia osobowe pracowników (wydatek obligatoryjny)	39 900,00	38 774,32	97,2
Dodatkowe wynagrodzenia roczne (wydatek obligatoryjny)	1 999,92	1 999,92	100,0
Wynagrodzenia agencyjno prowizyjne (wydatek fakultatywny)	18 000,00	17 355,00	96,4
Składki na ubezpieczenia społeczne (wydatek obligatoryjny)	6 600,00	6 554,16	99,3
Odpisy na ZFŚS (wydatek obligatoryjny)	831,49	831,49	100,0

Wydatki związane z wywozem odpadów komunalnych (wydatek obligatoryjny)	1 706 000,00	1 599 271,80	93,7
Podróże służbowe krajowe (wydatek obligatoryjny)	1 868,51	1 686,71	90,3
Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego (wydatek obligatoryjny)	3 500,00	2 414,59	69,0

Plan dochodów z tytułu wpływów za śmieci na dzień 01.01.2022 r. wynosił 1 706 000,00 zł. W trakcie roku zwiększono plan o kwotę 114 000,00 zł. Dochody wykonano w 100,1% planu po zmianach tj. w kwocie 1 822 560,58 zł.

Plan wydatków na dzień 01.01.2022 r. wynosił 1 771 520,00 zł. W trakcie roku dokonano zmian do kwoty 1 778 699,92 zł. Wydatki wykonano na poziomie 1 668 887,99 zł.

Gmina w latach 2013-2021 uzyskała niedobór dochodów nad wydatkami łącznie w kwocie 285 336,15 zł. Na koniec 2022 roku powstała nadwyżka dochodów nad wydatkami w kwocie 153 672,59 zł (wykonany dochód 1 822 560,58 zł - wykonane wydatki 1 668 887,99 zł = + 153 672,59 zł).

W związku z powyższym kwota opłat za śmieci ustalana jest w taki sposób, aby pokryć niedobór w kwocie 131 663,56 zł (niedobór 2013-2021 tj -285 336,15 zł + nadwyżka 2022 r tj +153 672,59 zł = - 131 663,56 zł niedobór dochodów nad wydatkami w opłacie za śmieci za lata 2013-2022).

DOCHODY I WYDATKI PLANOWANE I WYKONANE Z TYTUŁU GROMADZENIA ŚRODKÓW Z OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA ZA 2022 ROK

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
1. Dochody - gromadzenie środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	20 886,80	20 839,08	99,8
✓ Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	8 200,00	8 152,28	99,4
✓ Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych z przeznaczeniem na demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest (Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska)	12 686,80	12 686,80	100,0
2. Wydatki ogółem - gromadzenie środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	58 500,00	55 947,60	95,6

✓ Cięcia pielęgnacyjne drzew, wycinka drzew, badanie monitoringowe na składowisku odpadów w Cewlinie	31 788,00	29 235,60	92,0
✓ Demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest, w tym:	26 712,00	26 712,00	100,0
- środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska	12 686,80	12 686,80	100,0
- środki własne Gminy	14 025,20	14 025,20	100,0

Plan dochodów z tytułu gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na dzień 01.01.2022 r. wynosił 8 000,00 zł. W trakcie roku zwiększono go do kwoty 8 200,00 zł. Ponadto dodano środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych z przeznaczeniem na demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest (Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska) w kwocie 12 686,80 zł. Plan dochodów na dzień 31.12.2022 r. w kwocie 20 886,80 zł został zrealizowany w 99,8%.

Plan wydatków na dzień 01.01.2022 r. wynosił 30 000,00 zł. W trakcie roku zwiększono go do kwoty 58 500,00 zł., w tym na demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest. Wydatki wykonano w 95,6% tj. w kwocie 55 947,60 zł.

Różnicę pomiędzy wpływami a wydatkowaniem zadań na ochronę środowiska pokryto z własnych środków Gminy.

REALIZACJA DOCHODÓW I WYDATKÓW POCHODZĄCYCH ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU POMOCY DLA OBYWATELI UKRAINY

Realizacja dochodów pochodzących ze środków z Funduszu Pomocy dla obywateli Ukrainy na dzień 31.12.2022 r.

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
750			Administracja publiczna	6 678,20	6 678,20	100,0
	75095		Pozostała działalność	6 678,20	6 678,20	100,0
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	6 678,20	6 678,20	100,0
			Nadanie numeru Pesel	2 865,20	2 865,20	100,0
			Wykonanie fotografii	3 813,00	3 813,00	100,0
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	536 816,00	536 816,00	100,0
	75495		Pozostała działalność	536 816,00	536 816,00	100,0
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na	536 816,00	536 816,00	100,0

			finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy			
			Świadczenie na zakwaterowanie i wyżywienie	536 816,00	536 816,00	100,00
758			Różne rozliczenia	114 468,00	114 468,00	100,0
	75814		Różne rozliczenia finansowe	114 468,00	114 468,00	100,0
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	114 468,00	114 468,00	100,0
			Wsparcia zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy	114 468,00	114 468,00	100,0
852			Pomoc społeczna	2 513,50	2 513,50	100,0
	85295		Pozostała działalność	2 513,50	2 513,50	100,0
		2100	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	2 513,50	2 513,50	100,0
			Inne zadania własne jst z pomocy społecznej	0,00	0,00	0,00
			Posiłki dla dzieci i młodzieży	2 513,50	2 513,50	100,0
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	39 474,00	39 474,00	100,00
	85395		Pozostała działalność	39 474,00	39 474,00	100,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	39 474,00	39 474,00	100,00
			Wypłata świadczenia 300 zł	39 474,00	39 474,00	100,00
			Pomoc psychologiczna	0,00	0,00	0,00
855			Rodzina	15 466,88	15 466,88	100,0
	85595		Pozostała działalność	15 466,88	15 466,88	100,0
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	15 466,88	15 466,88	100,0
			Realizacja świadczeń rodzinnych	15 466,88	15 466,88	100,0
			Ogółem	715 416,58	715 416,58	100,0

Realizacja wydatków pochodzących ze środków z Funduszu Pomocy dla obywateli Ukrainy na dzień 31.12.2022 r.

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
750			Administracja publiczna	6 678,20	6 678,20	100,0
	75023		Urzędy Gmin	2 865,20	2 865,20	100,0
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 414,62	2 414,62	100,0
			Nadanie numeru PESEL	2 414,62	2 414,62	100,0
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	450,58	450,58	100,0
			Nadanie numeru PESEL	450,58	450,58	100,0
	75095		Pozostała działalność	3 813,00	3 813,00	100,0
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	3 813,00	3 813,00	100,0
			Wykonania fotografii	3 813,00	3 813,00	100,0
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	536 816,00	536 816,00	100,0
	75495		Pozostała działalność	536 816,00	536 816,00	100,0
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	534 960,00	534 960,00	100,0
			Świadczenie na zakwaterowanie i wyżywienie (40 zł)	534 960,00	534 960,00	100,0
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 550,69	1 550,69	100,0
			Świadczenie na zakwaterowanie i wyżywienie (40 zł)	1 550,69	1 550,69	100,0
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	305,31	305,31	100,0
			Świadczenie na zakwaterowanie i wyżywienie (40 zł)	305,31	305,31	100,0
801			Oświata i wychowanie	114 468,00	114 468,00	100,0
	80101		Szkoły Podstawowe	97 857,51	97 857,51	100,0
		4350	Zakup towarów w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	279,76	279,76	100,0
			Wsparcie zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy	279,76	279,76	100,0
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	82 046,92	82 046,92	100,0
			Wsparcie zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi	23 356,92	82 046,92	100,0

		obywatelami Ukrainy			
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	15 530,83	15 530,83	100,0
		Wsparcie zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy	15 530,83	15 530,83	100,0
80104		Przedszkola	8 984,49	8 984,49	100,0
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	7 184,00	7 184,00	100,0
		Wsparcie zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy	7 184,00	7 184,00	100,0
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 800,49	1 800,49	100,0
		Wsparcie zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy	1 800,49	1 800,49	100,0
80113		Dowożenie uczniów do szkół	7 626,00	7 626,00	100,0
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	7 626,00	7 626,00	100,0
		Wsparcie zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy	7 626,00	7 626,00	100,0
852		Pomoc społeczna	2 513,50	2 513,50	100,0
	85295	Pozostała działalność	2 513,50	2 513,50	100,0
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	2 513,50	2 513,50	100,0
		Inne zadania własne jst z pomocy społecznej	0,00	0,00	0,00
		Posiłki dla dzieci i młodzieży	2 513,50	2 513,50	100,0
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	39 474,00	39 474,00	100,0
	85395	Pozostała działalność	39 474,00	39 474,00	100,0
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	38 700,00	38 700,00	100,0
		Wypłata świadczenia 300 zł	38 700,00	38 700,00	100,0
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	647,76	647,76	100,0
		Wypłata świadczenia 300 zł	647,76	647,76	100,0
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z	126,24	126,24	100,0

			pomocą obywatelom Ukrainy			
			Wypłata świadczenia 300 zł	126,24	126,24	100,0
855			Rodzina	15 466,88	15 466,88	100,0
	85595		Pozostała działalność	15 466,88	15 466,88	100,0
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	15 238,30	15 238,30	100,0
			Realizacja świadczeń rodzinnych	15 238,30	15 238,30	100,0
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	195,00	195,00	100,0
			Realizacja świadczeń rodzinnych	195,00	195,00	100,0
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	33,58	33,58	100,0
			Realizacja świadczeń rodzinnych	33,58	33,58	100,0
Ogółem				715 416,58	715 416,58	100,0

Plan dochodów i wydatków środków pochodzących z Funduszu Pomocy dla obywateli Ukrainy zrealizowano w 100,0%.

REALIZACJA DOCHODÓW I WYDATKÓW POCHODZĄCYCH Z FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19

- ✓ **Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - brak planu i wykonania dochodów oraz wydatków z tytułu Rządowego Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w 2022 r.**
- ✓ **Projekt Cyfrowa Gmina**

DOCHODY

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianie	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
750			Administracja publiczna	207 570,00	207 570,00	100,0
	75023		Urzędy Gmin (miast i miast na prawach powiatu)	207 570,00	207 570,00	100,0
		2187	Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań bieżących (środki UE)	187 595,00	187 595,00	100,0
			Projekt Cyfrowa Gmina	187 595,00	187 595,00	100,0
		6097	Środki z Funduszu Przeciwdziałania	19 975,00	19 975,00	100,0

			COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (środki UE)			
			Projekt Cyfrowa Gmina	19 975,00	19 975,00	100,0
Ogółem				207 570,00	207 570,00	100,0

WYDATKI

Dz.	Rozdz	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
750			Administracja publiczna	207 570,00	0,00	100,0
	75023		Urzędy Gmin (miast i miast na prawach powiatu)	207 570,00	0,00	100,0
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	178 133,80	178 125,00	100,0
			Projekt Cyfrowa Gmina	178 133,80	178 125,00	100,0
		4307	Zakup usług pozostałych	9 461,20	9 456,20	100,0
			Projekt Cyfrowa Gmina	9 461,20	9 456,20	100,0
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	19 975,00	19 975,00	100,0
			Projekt Cyfrowa Gmina	19 975,00	19 975,00	100,0
Ogółem				207 570,00	207 556,20	100,0

Plan dochodów i wydatków na projekt Cyfrowa Gmina zrealizowano w 100,0%.

✓ **Granty PGR**

DOCHODY

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	345 700,00	345 450,54	99,9
	85395		Pozostała działalność	345 700,00	345 450,54	99,9
		2187	Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań bieżących (środki UE)	345 700,00	345 450,54	99,9
			Projekt Cyfrowa Gmina - wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym - GRANTY PPGR	345 700,00	345 450,54	99,9
Ogółem				345 700,00	345 450,54	99,9

WYDATKI

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	345 700,00	345 450,54	99,9
	85395		Pozostała działalność	345 700,00	345 450,54	99,9
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	345 700,00	345 450,54	99,9
			Projekt Cyfrowa Gmina - wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym - GRANTY PPGR	345 700,00	345 450,54	99,9
Ogółem				345 700,00	345 450,54	99,9

Plan dochodów i wydatków na Granty PGR zrealizowano w 99,9%.

✓ **Dodatek węglowy**

DOCHODY

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 058 760,00	1 015 920,00	96,0
	85395		Pozostała działalność	1 058 760,00	1 015 920,00	96,0
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań bieżących	1 058 760,00	1 015 920,00	96,0
Ogółem				1 058 760,00	1 015 920,00	96,0

WYDATKI

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 058 760,00	1 015 920,00	96,0
	85395		Pozostała działalność	1 058 760,00	1 015 920,00	96,0
		3110	Świadczenia społeczne	1 038 840,00	996 000,00	95,9
			Dodatek węglowy	1 038 840,00	996 000,00	95,9
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	12 287,57	12 287,57	100,0
			Dodatek węglowy	12 287,57	12 287,57	100,0

		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 714,95	1 714,95	100,0
			Dodatek węglowy	1 714,95	1 714,95	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	244,00	244,00	100,0
			Dodatek węglowy	244,00	244,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	927,68	927,68	100,0
			Dodatek węglowy	927,68	927,68	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	3 767,80	3 767,80	100,0
			Dodatek węglowy	3 767,80	3 767,80	100,0
		4700	Szkolenia pracowników	978,00	978,00	100,0
			Dodatek węglowy	978,00	978,00	100,0
Ogółem				1 058 760,00	1 015 920,00	96,0

Plan dochodów i wydatków na dodatek węglowy zrealizowano w 96,0%.

- ✓ Niektóre źródła ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw

DOCHODY

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 305 000,00	885 666,22	67,9
	85395		Pozostała działalność	1 305 000,00	885 666,22	67,9
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań bieżących	1 305 000,00	885 666,22	67,9
			Dodatek energetyczny dla gospodarstw domowych	800 000,00	649 230,00	81,2
			Dodatek energetyczny dla podmiotów wrażliwych	100 000,00	45 893,51	45,9
			Rekompensata dla przedsiębiorstw energetycznych	405 000,00	190 542,71	47,1
Ogółem				1 305 000,00	885 666,22	67,9

WYDATKI

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 305 000,00	886 418,31	67,9
	85395		Pozostała działalność	1 305 000,00	886 418,31	67,9
		3110	Świadczenia społeczne	1 282 170,00	869 037,56	67,8
			Dodatek energetyczny dla gospodarstw domowych	787 270,00	636 500,00	80,9
			Dodatek energetyczny dla podmiotów wrażliwych	98 000,00	44 993,64	45,9
			Rekompensata dla przedsiębiorstw energetycznych	396 900,00	187 543,92	47,3
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	13 046,02	11 238,02	86,1
			Dodatek energetyczny dla gospodarstw domowych	8 046,02	8 046,02	100,0
			Dodatek energetyczny dla podmiotów wrażliwych	1 000,00	752,04	75,2
			Rekompensata dla przedsiębiorstw energetycznych	4 000,00	2 439,96	61,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 485,48	1 131,32	76,2
			Dodatek energetyczny dla gospodarstw domowych	585,48	585,48	100,0
			Dodatek energetyczny dla podmiotów wrażliwych	180,00	128,60	71,5
			Rekompensata dla przedsiębiorstw energetycznych	720,00	417,24	58,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	283,30	161,50	57,0
			Dodatek energetyczny dla gospodarstw domowych	83,30	83,30	100,0
			Dodatek energetyczny dla podmiotów wrażliwych	26,00	18,42	70,9
			Rekompensata dla przedsiębiorstw energetycznych	174,00	59,78	34,4
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 870,60	1 304,50	45,4
			Dodatek energetyczny dla gospodarstw domowych	870,60	870,60	100,0
			Dodatek energetyczny dla podmiotów wrażliwych	394,00	0,00	0,0
			Rekompensata dla przedsiębiorstw energetycznych	1 606,00	433,90	27,0
		4300	Zakup usług pozostałych	4 645,60	3 046,41	65,6
			Dodatek energetyczny dla gospodarstw domowych	2 645,60	2 645,60	100,0

			Dodatek energetyczny dla podmiotów wrażliwych	400,00	0,81	0,2
			Rekompensata dla przedsiębiorstw energetycznych	1 600,00	400,00	25,0
		4700	Szkolenia pracowników	499,00	499,00	100,0
			Dodatek energetyczny dla gospodarstw domowych	499,00	499,0	100,0
Ogółem				1 305 000,00	886 418,31	67,9

Plan dochodów i wydatków na niektóre źródła ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw zrealizowano w 67,9%.

KREDYTY I POŻYCZKI

Na dzień 31 grudnia 2022 roku, Gmina Manowo posiada następujące zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich w łącznej wysokości 5 050 000,00 zł zł, w tym:

- ➔ kredyt zaciągnięty w Bałtyckim Banku Spółdzielczym w Darłowie w 2012 roku (umowa Nr 18/7979/12), którego saldo na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 0,00 zł;
- ➔ kredyt zaciągnięty w Bałtyckim Banku Spółdzielczym w Darłowie w 2014 roku (umowa Nr 32/7979/14), którego saldo na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 0,00 zł;
- ➔ obligacje wyemitowane przez PKO Bank Polski S.A. na podstawie umowy z 2013 r., których saldo na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 1 800 000,00 zł;
- ➔ obligacje wyemitowane przez DNB Bank Polska S.A. na podstawie umowy z 2015 r., których saldo na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 3 250 000,00 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 2022 r. wynosi 0,00 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 2022 r. wynosi 500 000,00 zł (dotyczy umowy pożyczki nr 2015P0534K zawartej pomiędzy Elektrociepłownią Rosnowo Sp. z o.o. a WFOŚiGW w Szczecinie) udzielone do 2032 roku.
3. 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 inwestycji "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Bonin", które na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 5 609 374,64 zł (dotyczy umowy

pożyczki nr 2021P1134K zawartej pomiędzy Elektrociepłownią Rosnowo Sp. z o.o. a WFOŚiGW w Szczecinie) udzielone do 2036 r.

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

ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE

Zobowiązania wymagalne Gminy na 31.12.2022 r.	kwota
w tym:	
Urząd Gminy w Manowie	0,00
Szkoła Podstawowa im. 26 Pułku Lotnictwa Myśliwskiego 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
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Manowie	0,00
Gminny Ośrodek Kultury w Wyszewie	0,00
Gminna Biblioteka Publiczna w Manowie	0,00
Ogółem	0,00

Gmina na dzień 31.12.2022 r. nie posiada żadnych zobowiązań wymagalnych.

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ W 2022 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 2022 tylko w zakresie następujących wielkości:

- wyniku budżetu
- długu JST,
- 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 tę samą kwotę wielkości dochodów i wydatków budżetu tak aby wynik budżetu się nie zmienił.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Manowo na lata 2022-2028 zatwierdzona została Uchwałą Nr XXXII/260/2021 Rady Gminy Manowo w dniu 30 grudnia 2021 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 2022 r.:	30 328 041,80 zł
Wydatki budżetu na 2022 r.:	29 803 180,80 zł
Wynik budżetu – nadwyżka budżetowa	(+) 524 861,00 zł
Przychody budżetu na 2022 r.:	1 090 139,00 zł
Rozchody budżetu na 2022 r.:	1 615 000,00 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 (bieżących oraz majątkowych), w zakresie wydatków gminy (wydatki bieżące i majątkowe), koszty obsługi długu publicznego oraz prognozy zadłużania się Gminy Manowo w okresie 2022-2028. Omówiono przychody i rozchody budżetu oraz wynik finansowy.

W trakcie realizacji budżetu w 2022 r. wprowadzono następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- Uchwała Nr XXXVI/302/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 25 marca 2022 r.
- Uchwała Nr XXXVIII/312/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 30 czerwca 2022 r.
- Uchwała Nr XL/326/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 09 września 2022 r.
- Uchwała Nr XLIV/355/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 16 grudnia 2022 r.

Częściowa struktura Wieloletniej Prognozy Finansowej po zmianach na 31.12.2022 r

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2022 r	% wykonania planu po zmianach	2023	2024	2025	2026	2027	2028
I Dochody ogółem	41 845 388,34	41 134 740,45	98,3	43 053 500,00	38 601 500,00	31 940 000,00	31 450 000,00	32 160 000,00	32 610 000,00
Z tego:									
Dochody bieżące	38 926 539,14	38 216 163,63	98,2	31 490 000,00	31 740 000,00	31 600 000,00	31 350 000,00	32 160 000,00	32 610 000,00
W tym:									
1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatki dochodowe go od osób fizycznych	9 311 917,57	9 311 917,57	100,0	6 450 000,00	6 500 000,00	6 550 000,00	6 600 000,00	6 700 000,00	6 750 000,00
2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowe go od osób prawnych	36 055,00	35 469,14	98,4	40 000,00	40 000,00	50 000,00	50 000,00	60 000,00	60 000,00
3. Z subwencji ogólnej	8 989 330,00	8 989 330,00	100,0	9 000 000,00	9 100 000,00	9 200 000,00	9 300 000,00	9 400 000,00	9 500 000,00
4. Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na	10 332 609,25	9 779 252,91	94,6	4 500 000,00	4 600 000,00	4 800 000,00	4 900 000,00	5 000 000,00	5 300 000,00

cele bieżące										
5. Pozostałe dochody bieżące	10 256 627,32	10 100 194,01	98,5	11 500 000,00	11 500 000,00	11 000 000,00	10 500 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00
W tym:										
Z podatku od nieruchomości	4 886 000,00	4 877 647,70	99,8	4 600 000,00	4 650 000,00	4 650 000,00	4 700 000,00	4 750 000,00	4 750 000,00	4 750 000,00
Dochody majątkowe	2 918 849,20	2 918 576,82	100,0	11 563 500,00	6 861 500,00	340 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
W tym:										
1. Ze sprzedaży majątku	2 570 500,00	2 570 227,62	100,0	300 000,00	200 000,00	340 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2. Z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	348 349,20	348 349,20	100,0	11 263 500,00	6 661 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II Wydatki ogółem	39 491 495,99	37 341 382,28	94,6	41 803 500,00	37 351 500,00	31 340 00,00	30 800 000,00	31 510 000,00	31 960 000,00	31 960 000,00
Z tego:										
Wydatki bieżące	34 460 498,92	32 557 896,52	94,5	29 003 500,00	30 351 000,0	30 300 000,00	30 300 000,00	30 500 000,00	30 960 000,00	30 960 000,00
W tym:										
1. Z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,0	496 021,74	489 287,33	482 055,47	475 072,36	468 089,24	461 278,26	461 278,26
2. Wydatki na obsługę długu	484 484,60	477 963,85	98,7	350 000,00	320 000,00	220 000,00	150 000,00	70 000,00	50 000,00	50 000,00
Wydatki majątkowe	4 850 997,07	4 783 485,76	98,6	12 800 000,00	7 000 000,00	1 040 000,00	500 000,00	1 010 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
III Wynik budżetu	2 353 892,35	3 793 358,17	161,2	1 250 000,00	1 250 000,00	600 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00
IV Przychody budżetu*	0,00	4 936 116,05	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tego:										
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	1 075 388,72	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	3 860 727,33	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V Rozchody budżetu*	2 045 000,00	2 045 000,00	100,0	1 250 000,00	1 250 000,00	600 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00
Z tego:										
Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 045 000,00	2 045 000,00	100,0	1 250 000,00	1 250 000,00	600 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00
VI Kwota długu	5 050 000,00	5 050 000,00	100,0	3 800 000,00	2 550 000,00	1 950 000,00	1 300 000,00	650 000,00	0,00	0,00
VII Wskaźniki spłaty zobowiązań										
Relacja określona po lewej stronie nierówność i we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu)		8,85%		5,93%	5,78%	3,06%	4,82%	4,37%	4,25%	

niu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)							
Relacja określona po prawej stronie nierówność i we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust 1 ustawy, ustalona dla jednego roku	17,01%	10,51%	6,30%	5,67%	4,54%	6,37%	6,22%
wzorzec, o którym mowa w art. 243 ust 1 ustawy, ustalona dla jednego roku	26,0%	11,62%	7,03%	x	X	X	X
Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówność i 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	20,65%	22,45%	18,69%	14,88%	13,90%	11,79%	9,52%
Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówność i we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego	22,74%	24,55%	20,79%	14,88%	14,89%	12,78%	10,51%

ącego pierwszy rok prognozy							
Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określoneg o w art. 243 ustawy, po uwzględnie niu zobowiązań w związku współtworz onego przez jednostkę samorządu terytorialne go oraz po uwzględnie niu ustawowyc h wyłączeń, obliczoneg o w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzaj ącego rok budżetowy	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określoneg o w art. 243 ustawy, po uwzględnie niu zobowiązań w związku współtworz onego przez jednostkę samorządu terytorialne go oraz po uwzględnie niu ustawowyc h wyłączeń, obliczoneg o w oparciu o wykonanie roku poprzedzaj ącego rok budżetowy	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

1. Na dzień 01 stycznia 2022 r zaplanowano dochody Gminy na kwotę 30 328 041,80 zł.
Wprowadzone zmiany w planie w 2022 roku spowodowały zwiększenie dochodów o 11 517 346,54 zł i osiągają wartość 41 845 388,34 zł. Wykonanie wynosi 41 134 740,45 zł , tj. 98,3 % planu po zmianach.
W WPF z dnia 16 grudnia 2022 r. widnieje kwota 41 788 914,34 zł. Do zmian w WPF - załącznik nr 1 - nie uwzględniono zwiększenia dochodów w kwocie 84 120,00 zł, wynikających z Uchwały nr XLV/367/2022

Rady Gminy Manowo z dnia 29 grudnia 2022 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2022 r oraz zmniejszenia dochodów w kwocie 27 646,00 zł, wynikających z Zarządzenia Wójta Gminy Manowo nr 138/2022 z dnia 30 grudnia 2022 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2022 r.

	Plan na 01.01.2022 r	Plan po zmianach na 31.12.2022 r	Wykonanie
Dochody	30 328 041,80 zł	41 845 388,34 zł	41 134 740,45 zł
Dochody bieżące	30 028 041,80 zł	38 926 539,14 zł	38 216 163,63 zł
Dochody majątkowe, w tym:	300 000,00 zł	2 918 849,20 zł	2 918 576,82 zł
➤ dochody ze sprzedaży mienia	300 000,00 zł	2 570 500,00	2 570 227,62 zł

Plan dochodów budżetu Gminy na dzień 31 grudnia 2022 po zmianach wynosi 41 845 388,34 zł, wykonanie 41 134 740,45 zł, tj. 98,3% i obejmuje:

- dochody bieżące w kwocie 38 926 539,14 zł, wykonanie 38 216 163,63 zł, tj. 98,2 % planu po zmianach

- dochody majątkowe w kwocie 2 918 849,20 zł, wykonanie 2 918 576,82 zł, tj. 100,0% planu po zmianach,

w tym:

- dochody ze sprzedaży mienia w kwocie 2 570 500,00 zł, wykonanie 2 570 227,62 zł, tj. 100,0% planu po zmianach

W 2022 r. wykonanie podstawowych źródeł dochodów budżetu Gminy Manowo kształtuje się następująco:

- udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) – 9 311 917,57 zł, zrealizowane w kwocie 9 311 917,57 zł, tj. 100,0% planu

- udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) – 36 055,00 zł, zrealizowane w kwocie 35 469,14 zł, tj. 98,4 % planu

- subwencje ogólne w kwocie 8 989 330,00 zł, wykonane w kwocie 8 989 330,00 zł, tj. 100,0% planu po zmianach

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w kwocie 10 332 609,25 zł, wykonanie w kwocie 9 779 252,91 zł, tj. 94,6% planu po zmianach

- pozostałe dochody bieżące w kwocie 10 256 627,32 zł, wykonanie w kwocie 10 100 194,01 zł, tj. 98,5% planu po zmianach,

z tego:

- podatek od nieruchomości – 4 886 000,00 zł, zrealizowany w kwocie 4 877 647,70 zł, tj. 99,8 % planu po zmianach
- dochody majątkowe – 2 918 849,20 zł, zrealizowane w kwocie 2 918 576,82 zł, tj. 100,0%, w tym:
 - ze sprzedaży majątku – 2 570 500,00 zł, wykonane w kwocie 2 570 227,62 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
 - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 348 349,20 zł, wykonane w kwocie 348 349,20 zł, tj. 100,0% planu po zmianach

2. Na dzień 01 stycznia 2022 r zaplanowano wydatki Gminy na kwotę 29 803 180,80 zł.

Wprowadzone zmiany w planie w 2022 roku spowodowały zwiększenia wydatków o 9 688 315,19 zł i osiągają wartość 39 491 495,99 zł. Wykonanie wynosi 37 341 382,28 zł, tj. 94,6% planu po zmianach. W WPF z dnia 16 grudnia 2022 r. widnieje kwota 39 435 021,99 zł. Do zmian w WPF - załącznik nr 1 - nie uwzględniono zwiększenia wydatków w kwocie 84 120,00 zł, wynikających z Uchwały nr XLV/367/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 29 grudnia 2022 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2022 r oraz zmniejszenia wydatków w kwocie 27 646,00 zł, wynikających z Zarządzenia Wójta Gminy Manowo nr 138/2022 z dnia 30 grudnia 2022 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2022 r.

	Plan na 01.01.2022 r	Plan po zmianach na 31.12.2022 r	Wykonanie
Wydatki	29 803 180,80 zł	39 491 495,99 zł	37 341 382,28 zł
Wydatki bieżące	28 883 180,80 zł	34 640 498,92 zł	32 557 896,52 zł
Wydatki majątkowe	920 000,00 zł	4 850 997,07 zł	4 783 485,76 zł

Plan wydatków budżetu Gminy na dzień 31 grudnia 2022 po zmianach wynosi 39 491 495,99 zł, wykonanie 37 341 382,28 zł tj. 94,6 % i obejmuje:

- wydatki bieżące w kwocie 34 640 498,92 zł, wykonanie 32 557 896,52 zł, tj. 94,0 % planu po zmianach
- wydatki majątkowe w kwocie 4 850 997,07 zł, wykonanie 4 783 485,76 zł, tj. 98,6% planu po zmianach

Wykonanie wydatków bieżących w 2022 roku na poziomie 94,0% obejmuje bieżące funkcjonowanie, tj. wypłatę wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, świadczeń na rzecz osób fizycznych, dotacji oraz wydatki związane z utrzymaniem Urzędu Gminy i jednostek podległych.

Wykonanie wydatków majątkowych na poziomie 98,6%, związane jest z realizacją zaplanowanych i nowo wprowadzonych do budżetu inwestycji.

3. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 – 2028 zaplanowano wydatki na gwarancje i poręczenia udzielone Spółce Elektrociepłowni w Rosnowie, tj.:

- **w 2022 roku kwotę 667 218,26 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
 - pożyczka nr 2021P1134K z 14.05.2021 r. w WFOŚiGW - 438 903,26 zł

Na dzień 01.01.2022 r. plan na wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń wynosił 667 218,26 zł, natomiast po zmianach na dzień 31.12.2022 r. - 0,00 zł, wykonanie - 0,00 zł. Plan na poręczenia i gwarancje zmniejszono po spłaceniu w 2022 r. rat kredytu i pożyczek przez Elektrociepłownię Rosnowo sp. z o.o.

- **w 2023 roku kwotę 496 021,74 zł:**
 - kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. w WFOŚiGW – 50 000,00 zł
 - pożyczka nr 2021P1134K z 14.05.2021 r. w WFOŚiGW - 446 021,74 zł
- **w 2024 roku kwotę 489 287,33 zł:**
 - kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. w WFOŚiGW – 50 000,00 zł

- pożyczka nr 2021P1134K z 14.05.2021 r. w WFOŚiGW - 439 287,33 zł
- **w 2025 roku kwotę 482 055,47 zł:**
 - kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. w WFOŚiGW – 50 000,00 zł
 - pożyczka nr 2021P1134K z 14.05.2021 r. w WFOŚiGW - 432 055,47 zł
- **w 2026 roku kwotę 475 072,36 zł:**
 - kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. w WFOŚiGW – 50 000,00 zł
 - pożyczka nr 2021P1134K z 14.05.2021 r. w WFOŚiGW - 425 072,36 zł
- **w 2027 roku kwotę 468 089,24 zł:**
 - kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. w WFOŚiGW – 50 000,00 zł
 - pożyczka nr 2021P1134K z 14.05.2021 r. w WFOŚiGW - 418 089,24 zł
- **w 2028 roku kwotę 461 278,26 zł:**
 - kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. w WFOŚiGW – 50 000,00 zł
 - pożyczka nr 2021P1134K z 14.05.2021 r. w WFOŚiGW - 411 278,26 zł

Kredyt nr 2015P0534K z 16.11.2015 r. spłacony zostanie w roku 2032, natomiast pożyczka nr 2021P1134K z 14.05.2021 r. w roku 2036.

4. Na dzień 31 grudnia 2022 r po wprowadzonych zmianach budżet zamyka się nadwyżką budżetową w kwocie (+) 2 353 892,35 zł zrealizowaną w kwocie (+) 3 793 358,17 zł .

Planowana nadwyżka przeznaczona została w kwocie 2 045 000,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i całkowitą wcześniejszą spłatę kredytu zaciągniętego w Bałtyckim Banku Spółdzielczym.

5. Przychody

W WPF na 2022 r. Gmina Manowo zaplanowała przychody w wysokości 1 090 139,00 zł z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych (dot. środków na uzupełnienie subwencji ogólnej w 2021r).

W trakcie roku dokonano zmian i ostatecznie ustalono przychody na poziomie 0,00 zł

6. W WPF na 2022 r. ustalono plan rozchodów budżetu Gminy w wysokości - 1 615 000,00 zł, w tym:

- spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów – 365 000,00 zł
- wykup obligacji – 1 250 000,00 zł

W trakcie roku budżetowego wprowadzono zmianę do planu i zwiększono rozchody o kwotę 430 000,00 zł tytułem całkowitej wcześniejszej spłaty kredytu w Bałtyckim Banku Spółdzielczym. Ostatecznie plan na koniec 2022 r. wynosi 2 045 000,00 zł, w tym:

- spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów – 795 000,00 zł
- wykup obligacji – 1 250 000,00 zł

W 2022 r. planowane rozchody po zmianach zostały zrealizowane w 100,0%

W kolejnych latach zaplanowano rozchody uwzględniając wykup obligacji zgodnie z obowiązującymi harmonogramami do 2028 r.

7. Dług publiczny

Na dzień 31 grudnia 2022 r, zgodnie z sprawozdaniem RB-Z wysokość zadłużenia z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji wynosi 5 050 000,00 zł.

Lp.	Nazwa zobowiązania	Kwota pozostająca do całkowitej spłaty
1.	Zaciągnięte kredyty:	0,00
	Bałtycki Bank Spółdzielczy w Darłowie, umowa nr 18/7979/12 z dnia 27.07.2012 r.	0,00
	Bałtycki Bank Spółdzielczy w Darłowie, umowa nr 32/7979/14 z dnia 28.07.2014 r.	0,00
2.	Obligacje komunalne	5 050 000,00
	Obligacje PKO BP z dnia 09.08.2013 r.	1 800 000,00
	Obligacje DNB Bank Polska SA z dnia 23.12.2015 r.	3 250 000,00
	Ogółem	5 050 000,00

Kwotę długu w następnych latach przedstawiono w poniższej tabeli:

Lata	Kwota długu w złotych
2022	5 050 000,00
2023	3 800 000,00
2024	2 550 000,00
2025	1 950 000,00
2026	1 300 000,00
2027	650 000,00
2028	0,00

8. W uchwale Nr XXXII/260/2021 Rady Gminy Manowo w dniu 30 grudnia 2021 r. zaplanowano następujące przedsięwzięcia w Załączniku Nr 2:

- ➔ Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, z tego:
- Wydatki bieżące:

- **Strategia Rozwoju Ponadlokalnego Koszalińsko-KołobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030** - łączne nakłady finansowe 43 410,00 zł.:
 - limit w 2022 roku - 10 853,00 zł
 - limit w 2023 roku - 0,00 zł
 - limit od 2024 roku do 2030 roku - po 4 651,00 zł

Planowane wydatki w 2022 r. wynoszą 10 853,00zł. W 2022 r. poniesiono wydatki w kwocie 0,00 zł. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 0,00 zł.

Plan przedsięwzięć na 31 grudnia 2022 r po dokonanych zmianach kształtuje się następująco:

- ➔ **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:**

- **Wydatki bieżące:**

- **Fabryka Kompetencji Kluczowych.**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2019-2022 wynoszą 279 235,20 zł. Planowane wydatki w 2022 r. wynoszą 21 191,74 zł. W 2022 r. poniesiono wydatki w kwocie 20 618,00 zł co stanowi 97,3% planu po zmianach. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 251 903,38 zł co stanowi 90,2% realizacji całego zadania. Projekt został zakończony w 2022r.

- **Wsparcie seniorów z Gminy Manowo.**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2019-2022 wynoszą 331 036,92 zł. Planowane wydatki w 2022 r. wynoszą 73 266,60 zł. W 2022 r. poniesiono wydatki w kwocie 61 232,53 zł co stanowi 83,6% planu po zmianach. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 319 029,57 zł co stanowi 96,4% realizacji całego zadania. Projekt został zakończony w 2022r.

- **Wydatki majątkowe:**

- **Przebudowa i budowa boiska w Wyszewie**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2022-2023 wynoszą 831 689,80 zł. Planowane wydatki w 2022 r. wynoszą 43 050,00 zł. W 2022 r. poniesiono wydatki w kwocie 43 050,00 zł co stanowi 100% planu po zmianach. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 43 050,00 zł co stanowi 5,2% realizacji całego zadania.

- **Remont sali widowiskowej w Klubie Osiedlowym w Rosnowie**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2022-2023 wynoszą 2 016 293,99 zł. Planowane wydatki w 2022 r. wynoszą 280 463,45 zł. W 2022 r. poniesiono wydatki w kwocie 280 463,45 zł co stanowi 100,0% planu po zmianach. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 280 463,45 zł co stanowi 13,9% realizacji całego zadania.

- **Rewitalizacja kąpieliska w Rosnowie**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2022-2023 wynoszą 634 780,82 zł. Planowane wydatki w 2022 r. wynoszą 29 000,00 zł. W 2022 r. poniesiono wydatki w kwocie 29 000,00 zł co stanowi 100,0% planu po zmianach. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 29 000,00 zł co stanowi 4,6% realizacji całego zadania.

➤ **Budowa, rozbudowa i wyposażenie świetlicy w Cewlinie**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2022-2023 wynoszą 1 038 000,00 zł. Planowane wydatki w 2022 r. wynoszą 27 000,00 zł. W 2022 r. poniesiono wydatki w kwocie 27 000,00 zł co stanowi 100,0% planu po zmianach. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 27 000,00 zł co stanowi 2,6% realizacji całego zadania.

➤ **Budowa i wyposażenie świetlicy w Rosnowie**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2022-2023 wynoszą 1 521 995,93 zł. Planowane wydatki w 2022 r. wynoszą 284 816,55 zł. W 2022 r. poniesiono wydatki w kwocie 284 816,55 zł co stanowi 100,0% planu po zmianach. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 284 816,55 zł co stanowi 18,7% realizacji całego zadania.

➤ **Przebudowa dróg gminnych w m. Bonin i Manowo**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2022-2024 wynoszą 5 225 714,15 zł. Planowane wydatki w 2022 r. wynoszą 225 714,15 zł. W 2022 r. poniesiono wydatki w kwocie 225 339,00 zł co stanowi 99,8% planu po zmianach. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 225 339,00 zł co stanowi 4,3% realizacji całego zadania.

➤ **Budowa świetlicy w m. Bonin**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2022-2024 wynoszą 3 021 000,00 zł. Planowane wydatki w 2022 r. wynoszą 51 000,00 zł. W 2022 r. poniesiono wydatki w kwocie 51 000,00 zł co stanowi 100,0% planu po zmianach. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 51 000,00 zł co stanowi 1,7% realizacji całego zadania.

➤ **Centrum rekreacyjno-sportowe w Rosnowie**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2022-2023 wynoszą 1 028 000,00 zł. Planowane wydatki w 2022 r. wynoszą 28 000,00 zł. W 2022 r. poniesiono wydatki w kwocie 28 000,00 zł co stanowi 100,0% planu po zmianach. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 28 000,00 zł co stanowi 2,7% realizacji całego zadania.

➤ **Przebudowa drogi powiatowej nr 3561Z w Boninie**

Łączne nakłady przedsięwzięcia na lata 2022-2024 wynoszą 5 193 500,00 zł. Planowane wydatki w 2022 r. wynoszą 91 500,00 zł. W 2022 r. poniesiono wydatki w kwocie 91 500,00 zł co stanowi 100,0% planu po zmianach. Łącznie poniesione nakłady wynoszą 91 500,00 zł co stanowi 1,8% realizacji całego zadania.

Struktura przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Nazwa	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe na 01.01.2022 r	Łączne nakłady finansowe po zmianach na dzień 31.12.2022 r	Plan limitu po zmianach na 2022 r	Wykonanie limitu na 31.12.2022 r	% zaawansowani a realizacji przedsięwzięć od okresu ich rozpoczęcia
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:						
Wydatki bieżące	-	0,00	610 272,12	94 458,34	81 850,53	-
Fabryka Kompetencji Kluczowych	2019-2022	0,00	279 235,20	21 191,74	20 618,00	90,2
Wsparcie seniorów z Gminy	2019-2022	0,00	331 036,92	73 266,60	61 232,53	96,4

Manowo						
Wydatki majątkowe	-	0,00	20 510 974,69	1 060 544,15	1 060 169,00	-
Przebudowa i budowa boiska w Wyszewie	2022-2023	0,00	831 689,80	43 050,00	43 050,00	5,2
Remont sali widowiskowej w Klubie Osiedlowym w Rosnowie	2022-2023	0,00	2 016 293,99	280 463,45	280 463,45	13,9
Rewitalizacja kąpieliska w Rosnowie	2022-2023	0,00	634 780,82	29 000,00	29 000,00	4,6
Budowa, rozbudowa i wyposażenie świetlicy w Cewlinie	2022-2023	0,00	1 038 000,00	27 000,00	27 000,00	2,6
Budowa i wyposażenie świetlicy w Rosnowie	2022-2023	0,00	1 521 995,93	284 816,55	284 816,55	18,7
Przebudowa dróg gminnych w m. Bonin i Manowo	2022-2024	0,00	5 225 714,15	225 714,15	225 339,00	4,3
Budowa świetlicy w m. Bonin	2022-2024	0,00	3 021 000,00	51 000,00	51 000,00	1,7
Centrum rekreacyjno-sportowe w Rosnowie	2022-2023	0,00	1 028 000,00	28 000,00	28 000,00	2,7
Przebudowa drogi powiatowej nr 3561Z w Boninie	2022-2024	0,00	5 193 500,00	91 500,00	91 500,00	1,8
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:						
Wydatki bieżące	-	43 410,00	43 410,00	10 853,00	0,00	0,0
Strategia Rozwoju Ponadlokalnego Koszalińsko-KołobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030	2021-2030	43 410,00	43 410,00	10 853,00	0,00	0,0
Ogółem:	-	43 410,00	21 164 656,81	1 165 855,49	1 142 019,53	-

Reasumując, na 01.01.2022 roku łączne nakłady finansowe wynosiły 43 410,00 zł, a w trakcie roku dokonano zwiększeń do kwoty 21 164 656,81 zł. Ponadto plan limitu po zmianach wynosi 1 145 855,49 zł, zaś wykonanie 1 145 855,49 zł.

9. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Gmina Manowo spełnia ustawową relację zadłużenia z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w latach 2022-2028