

GMINA MANOWO



SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY MANOWO ZA 2023 ROK

Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn zm.) – przedkładam Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie Zespół Zamiejscowy w Koszalinie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Manowo za 2023 r. Zgodnie z Uchwałą Nr XLIV/356/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 16 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Manowo na 2023 rok – Wójt Gminy został zobowiązany do realizowania budżetu po stronie dochodów i wydatków.

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZA 2023 ROK

Budżet Gminy Manowo uchwalony został uchwałą Rady Gminy Nr XLIV/356/2022 z dnia 16 grudnia 2022 r. w następujących kwotach:

Dochody z tego :	41 586 768,00 zł
✓ Dochody bieżące - plan	30 023 268,00 zł
✓ Dochody majątkowe – plan, w tym:	11 563 500,00 zł
• sprzedaż mienia	300 000,00 zł
Wydatki z tego :	40 121 768,00 zł
✓ Wydatki bieżące - plan	27 102 837,46 zł
✓ Wydatki majątkowe -plan	13 018 930,54 zł

W ciągu roku w czasie realizacji budżetu dokonano zmian w planie na podstawie 8 Uchwał Rady Gminy i 10 Zarządzeń Wójta Gminy.

ZESTAWIENIE UCHWAŁ RADY GMINY I ZARZĄDZEŃ WÓJTA GMINY W SPRAWIE ZMIAN BUDŻETOWYCH W 2023 ROKU

Lp.	Uchwały i Zarządzenia zmieniające	Zmiany + zwiększenia - zmniejszenia	
		Dochody	Wydatki
	Numer Uchwały/Zarządzenia i data	[zł]	[zł]
1.	Uchwała Nr XLIV/356/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 16.12.2022 r.	41 586 768,00	40 121 768,00
2.	Uchwała Nr XLVI/368/2023 Rady Gminy Manowo z dnia 16.01.2023 r.	+ 1 370 810,00	+ 1 370 810,00
3.	Uchwała Nr XLVIII/388/2023 Rady Gminy Manowo z dnia 22.03.2023 r.	+ 89 534,96	+ 2 874 337,36
4.	Zarządzenie Nr 35/2023 Wójta Gminy Manowo z dnia 31.03.2023 r.	+ 288 235,19	+ 288 235,19

5.	Zarządzenie Nr 51/2023 Wójta Gminy Manowo z dnia 27.04.2023 r.	+ 187 873,70	+ 187 873,70
6.	Uchwała Nr LII/404/2023 Rady Gminy Manowo z dnia 30.06.2023 r.	- 67 474,64	+ 1 358 710,99
7.	Zarządzenie Nr 75/2023 Wójta Gminy Manowo z dnia 30.06.2023 r.	- 1 210,08	- 1 210,08
8.	Zarządzenie Nr 80/2023 Wójta Gminy Manowo z dnia 31.07.2023 r.	+ 43 307,60	+ 43 307,60
9.	Uchwała Nr LIII/417/2023 Rady Gminy Manowo z dnia 11.08.2023 r.	+ 507 599,00	+ 507 599,00
10.	Zarządzenie Nr 89/2023 Wójta Gminy Manowo z dnia 31.08.2023 r.	+ 102 705,87	+ 102 705,87
11.	Uchwała Nr LIV/418/2023 Rady Gminy Manowo z dnia 29.09.2023 r.	- 99 013,46	- 1 715 251,20
12.	Zarządzenie Nr 105/2023 Wójta Gminy Manowo z dnia 29.09.2023 r.	+ 1 839,12	+ 1 839,12
13.	Zarządzenie Nr 108/2023 Wójta Gminy Manowo z dnia 11.10.2023 r.	+ 187 881,29	+ 187 881,29
14.	Uchwała Nr LV/430/2023 Rady Gminy Manowo z dnia 26.10.2023 r.	+ 23 878,48	+ 636 665,22
15.	Zarządzenie Nr 119/2023 Wójta Gminy Manowo z dnia 31.10.2023 r.	+ 44 988,20	+ 44 988,20
16.	Zarządzenie Nr 124/2023 Wójta Gminy Manowo z dnia 14.11.2023 r.	0,00	0,00
17.	Uchwała Nr LVI/435/2023 Rady Gminy Manowo z dnia 24.11.2023 r.	- 364 787,00	- 364 787,00
18.	Uchwała Nr LVII/437/2023 Rady Gminy Manowo z dnia 18.12.2023 r.	- 343 836,70	- 621 134,86
19.	Zarządzenie Nr 137/2023 Wójta Gminy Manowo z dnia 29.12.2023 r.	+ 3223,00	+ 3 223,00
	Ogółem	43 562 322,53	45 027 561,40

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

Po dokonanych zmianach budżet Gminy wynosi:

● po stronie dochodów	43 562 322,53
dotacje na zadania zlecone	2 831 366,36
● po stronie wydatków	45 027 561,40
wydatki na realizację zadań zleconych	2 831 366,36

WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZA 2023 ROK

Treść	Plan według Uchwały Rady Gminy	Plan po zmianach	Wykonanie	%
	[zł]	[zł]	[zł]	
1. DOCHODY	41 586 768,00	43 562 322,53	43 324 738,49	99,5
Dochody bieżące	30 023 268,00	34 253 360,60	34 080 941,79	99,5
Dochody majątkowe, w tym:	11 563 500,00	9 308 961,93	9 243 796,70	99,3
➤ dochody ze sprzedaży majątku	300 000,00	585 398,00	585 397,34	100,0
2. WYDATKI	40 121 768,00	45 027 561,40	43 298 866,27	96,2
Wydatki bieżące	27 102 837,46	29 441 769,54	27 963 827,09	95,0
Wydatki majątkowe	13 018 930,54	15 585 791,86	15 335 039,18	98,4
3. WYNIK FINANSOWY	+ 1 465 000,00	- 1 465 238,87	+ 25 872,22	-

Po uwzględnieniu wszystkich zmian, budżet gminy:

- po stronie dochodów zwiększył się o kwotę 1 975 554,53 zł i wynosi 43 562 322,53 zł - wykonanie 43 324 738,49 zł
- po stronie wydatków zwiększył się o kwotę 4 905 793,40 zł i wynosi 45 027 561,40 zł – wykonanie 43 298 866,27 zł.

Plan budżetu Gminy na dzień 31 grudnia 2023 roku po dokonanych zmianach według klasyfikacji budżetowej

Dz.	Nazwa działu	Dochody w 2023 roku		Wydatki w 2023 roku	
		Wg uchwały	Po zmianach	Wg uchwały	Po zmianach
010	Rolnictwo i łowiectwo	315 000,00	568 922,21	5 000,00	220 707,21
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	1 417 739,95	105 000,00	1 470 753,61
600	Transport i łączność	5 306 360,80	3 018 635,92	5 839 169,61	7 399 652,43
630	Turystyka	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	5 184 460,20	5 370 312,00	6 480 290,74	7 238 098,44

710	Działalność usługowa	0,00	0,00	50 000,00	92 670,00
750	Administracja publiczna	348 865,00	401 770,45	4 334 985,00	4 770 071,38
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 344,00	62 103,00	1 344,00	62 103,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	0,00	206 300,00	207 304,85
756	Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	12 787 696,00	12 884 210,66	0,00	0,00
757	Obsługa długu publicznego	0,00	0,00	996 021,74	471 598,18
758	Różne rozliczenia	10 240 611,00	12 210 935,85	250 000,00	80 000,00
801	Oświata i wychowanie	864 050,20	1 479 578,80	11 171 575,11	12 076 074,71
851	Ochrona zdrowia	0,00	0,00	100 000,00	220 083,63
852	Pomoc społeczna	840 429,00	949 036,12	2 145 685,00	2 419 629,01
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	30 843,05	0,00	30 843,05
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	14 000,00	17 700,00	30 500,00
855	Rodzina	2 191 500,00	1 768 737,71	2 395 145,00	2 049 986,88
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 123 312,00	2 465 357,01	2 348 112,00	3 165 279,50
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	30 000,00	1 336 000,00	1 410 550,00
926	Kultura fizyczna i sport	1 383 139,80	810 139,80	2 339 439,80	1 531 655,52
	Ogółem	41 586 768,00	43 562 322,53	40 121 768,00	45 027 561,40

SYTUACJA FINANSOWA GMINY

Wykonanie planowanych dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów za 2023 rok przedstawia tabela poniżej :

Treść	Dochody i przychody	Wydatki i rozchody
Dochody wykonane	43 324 738,49	X
Wydatki zrealizowane	X	43 298 866,27
Przychody z tytułu zaciągnięcia kredytów	0,00	X
Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu	70 368,97	x
Nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	x	x
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	3 703 758,81	X
Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek	X	3 800 000,00
Ogółem	47 098 866,27	47 098 866,27

PRZYCHODY

Na 2023 r. Gmina Manowo nie zaplanowała przychodów. W trakcie roku dokonano następujących zmian:

- Uchwała Nr XLVIII/388/2023 Rady Gminy Manowo z dnia 22 marca 2023 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2023 r:
 - zwiększono plan przychodów z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o kwotę 2 569 802,40 zł
- Uchwała Nr LII/404/2023 Rady Gminy Manowo z dnia 30 czerwca 2023 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2023 r:
 - zwiększono plan przychodów w łącznej kwocie 1 426 185,63 zł, tj:
 - 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 70 368,97 zł
 - przychody z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o kwotę 1 355 816,66 zł
- Uchwała Nr LIV/418/2023 Rady Gminy Manowo z dnia 29 września 2023 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2023 r:
 - zmniejszono plan przychodów z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o kwotę 1 616 237,74 zł
- Uchwała Nr LV/430/2023 Rady Gminy Manowo z dnia 26 października 2023 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2023 r:

- zwiększono plan przychodów z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o kwotę 612 786,74 zł
- Uchwała Nr LVII/437/2023 Rady Gminy Manowo z dnia 18 grudnia 2023 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2023 r:
- zwiększono przychody o łączną kwotę 2 272 701,84 zł, tj:
 - przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o kwotę 2 127 831,94 zł
 - przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych - 144 869,90 zł

Plan przychodów po zmianach na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 5 265 238,87 zł, tj:

- ✓ 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 - 70 368,97 zł
- ✓ wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy - 5 050 000,00 zł
- ✓ nadwyżki z lat ubiegłych - 144 869,90 zł

ROZCHODY

Zgodnie z Uchwałą Nr XLIV/356/2022 z dnia 16 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Manowo na 2023 r. zaplanowano rozchody w wysokości 1 465 000,00 zł, w tym:

- spłaty otrzymanych kredytów – 215 000,00 zł
- wykup obligacji – 1 250 000,00 zł

W trakcie roku dokonano następujących zmian:

- Uchwała Nr XLVIII/388/2023 Rady Gminy Manowo z dnia 22 marca 2023 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2023 r:
 - zmniejszono rozchody o kwotę 215 000,00 zł (wcześniejsza całkowita spłata kredytu nr 32/7979/14 zawartego z Bałtyckim Bankiem Spółdzielczym w grudniu 2022 r.)
- Uchwała Nr LVII/437/2023 Rady Gminy Manowo z dnia 18 grudnia 2023 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2023 r:
 - zwiększono rozchody o kwotę 2 550 000,00 zł z przeznaczeniem na wcześniejszy częściowy wykup obligacji w Santander Bank Polska S.A.

Plan rozchodów po zmianach na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 3 800 000,00 zł.

W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłat zobowiązań finansowych wraz z wcześniejszym częściowym wykupem obligacji w 2023 r.

Wierzyciel	Nr. umowy	Spłaty rat w 2023 r. w zł.
PKOBP	Umowa z dnia 09.08.2013 r.	900 000,00
Santander Bank Polska S.A. (umowa zmieniająca oraz przeniesienia praw i obowiązków wynikających z umowy organizacji emisji obligacji)	Umowa z dnia 23.12.2015 r.	2 900 000,00

komunalnych z 23.12.2015 r pomiędzy DNB Bank Polska S.A.) oraz Santander Bank Polska S.A. oraz Gminą Manowo)		
Razem spłata wszystkich zobowiązań wg harmonogramów wraz z wcześniejszym częściowym wykupem obligacji w 2023 r.		3 800 000,00

STAN ZOBOWIĄZAŃ

Stan zobowiązań z tytułu organizacji emisji obligacji na dzień 31.12.2023 r wynosi ogółem

1 250 000,00 zł, w tym wyemitowane przez banki:

- PKO BP, umowa z dnia 09.08.2013 r. - 900 000,00 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) - 350 000,00 zł

Stan zobowiązań wymagalnych - 0,00 zł

Zmiany w planie finansowym zadań zleconych w dotacjach i wydatkach za 2023 rok

Treść	Plan według uchwały rady Gminy	Plan po zmianach	Wykonanie	%
	[zł]	[zł]	[zł]	
Dotacje	2 776 083,00	2 831 366,36	2 804 861,25	99,1
Wydatki	2 776 083,00	2 831 366,36	2 804 861,25	99,1

Plan finansowy zadań zleconych zatwierdzony został Uchwałą Nr XLIV/356/2022 Rady Gminy Manowo z dnia 16 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Manowo na 2023 rok w następujących kwotach:

Dotacje	2 776 083,00
Wydatki	2 776 083,00

W trakcie realizacji planu finansowego zadań zleconych w 2023 r. zwiększono plan po stronie dotacji i wydatków o kwotę 55 283,36 zł i po zmianach kształtował się w następujący sposób:

Dotacje	2 831 366,36
Wydatki	2 831 366,36

Na dzień 31 grudnia 2023 r. plan dochodów dotacji i wydatków celowych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami po zmianach wynosi 2 831 366,36 zł.

REALIZACJA DOCHODÓW GMINY ZA 2023 ROK

Dane liczbowe umieszczone w poniższej tabeli przedstawiają plan dochodów po zmianach, wykonanie za 2023 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	568 922,21	569 057,40	100,0
	01043	Infrastruktura wodociągowa wsi	575,00	724,72	126,0
		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	25,00	23,20	92,8
		Wpływy z usług	350,00	474,43	135,6
		Wpływy z pozostałych odsetek	200,00	227,09	113,6
	01095	Pozostała działalność	568 347,21	568 332,68	100,0
		Wpływy za dzierżawę obwodów łowieckich	25 050,00	25 036,15	99,9
		Zadanie zlecone – dotacja celowa na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych	215 707,21	215 707,19	100,0
		Dochody majątkowe: Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności - sprzedaż mienia	327 590,00	327 589,34	100,0
400		Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 417 739,95	1 417 739,95	100,0
	40001	Dostarczanie ciepła	1 267 739,95	1 267 739,95	100,0
		Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem Covid-19 z przeznaczeniem na rekompensaty dla przedsiębiorstw energetycznych - Elektrociepłownia Rosnowo sp. z o.o.	1 267 739,95	1 267 739,95	100,0
	40095	Pozostała działalność	150 000,00	150 000,00	100,0
		Wpływy ze sprzedaży wyrobów - sprzedaż węgla	112 500,00	112 500,00	100,0
		Wpływy z różnych dochodów - sprzedaż węgla	37 500,00	37 500,00	100,0
600		Transport i łączność	3 018 635,92	2 952 298,36	97,8
	60014	Drogi publiczne powiatowe	131 360,80	129 023,24	98,2
		Dotacja celowa otrzymana na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień pomiędzy jednostkami	29 360,80	29 360,80	100,0

		samorządu terytorialnego - środki z Powiatu Koszalin na bieżące utrzymanie dróg powiatowych			
		Dochody majątkowe:	102 000,00	99 662,44	97,7
		Dotacja celowa otrzymana na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego - środki z Powiatu Koszalin z przeznaczeniem na:	102 000,00	99 662,44	97,7
		<ul style="list-style-type: none"> Przebudowa drogi powiatowej nr 3561Z w Boninie 	102 000,00	99 662,44	97,7
	60016	Drogi publiczne gminne	2 887 275,12	2 823 275,12	97,8
		Dotacja celowa otrzymana na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - Urząd Miejski Koszalin	300 000,00	300 000,00	100,0
		Dochody majątkowe:	2 587 275,12	2 523 275,12	97,5
		Środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł, z przeznaczeniem na:	212 275,12	148 275,12	69,9
		<ul style="list-style-type: none"> Przebudowa odcinka drogi w m. Wyszebórz, dz. 174 -etap II 	148 275,12	148 275,12	100,0
		<ul style="list-style-type: none"> Przebudowa odcinka drogi w m. Manowo, dz. nr 319 - etap I 	64 000,00	0,00	0,0
		Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych:	2 375 000,00	2 375 000,00	100,0
		<ul style="list-style-type: none"> Przebudowa dróg gminnych w m. Bonin i Manowo 	2 375 000,00	2 375 000,00	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:	80 000,00	80 000,00	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:	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	5 370 312,00	5 371 803,51	100,0
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	5 198 012,00	5 198 740,27	100,0

		Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	20 000,00	17 912,23	89,6
		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00	58,80	58,8
		Wpływy za kaucję, najem, dzierżawę lokali użytkowych	144 000,00	146 936,22	102,0
		Wpływy z pozostałych odsetek	1 900,00	1 821,02	95,8
		Dochody majątkowe:	5 032 012,00	5 032 012,00	100,0
		Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	23 400,00	23 400,00	100,0
		Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych:	5 008 612,00	5 008 612,00	100,0
		• Budowa i wyposażenie świetlicy w Rosnowie	1 220 679,38	1 220 679,38	100,0
		• Budowa świetlicy w m. Bonin	1 288 751,80	1 288 751,80	100,0
		• Budowa, rozbudowa i wyposażenie świetlicy w Cewlinie	1 000 000,00	1 000 000,00	100,0
		• Remont sali widowiskowej w Klubie Osiedlowym w Rosnowie	900 000,00	900 000,00	100,0
		• Rewitalizacja kąpieliska w Rosnowie	599 180,82	599 180,82	100,0
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	172 300,00	173 063,24	100,4
		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	250,00	199,16	79,7
		Wpływy za czynsze za mieszkania	171 000,00	171 708,41	100,4
		Wpływy z pozostałych odsetek	1 050,00	1 155,67	110,1
750		Administracja publiczna	401 770,45	401 630,66	100,0
	75011	Urzędy wojewódzkie	74 997,57	74 860,88	99,8
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	74 897,57	74 860,88	100,0
		5% dochodów dla jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	100,00	0,00	0,0
	75095	Pozostała działalność	326 772,88	326 769,78	100,0
		Wpływy z różnych opłat	110,00	106,90	97,2
		Wpływy z dywidend	26 629,00	26 629,00	100,0
		Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	33,88	33,88	100,0

		Dotacja celowa otrzymana na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - Urząd Miejski Koszalin	300 000,00	300 000,00	100,0
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	62 103,00	62 103,00	100,0
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 344,00	1 344,00	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	1 344,00	1 344,00	100,0
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	60 388,00	60 388,00	100,0
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie z przeznaczeniem na finansowanie kosztów dotyczących wyborów do Sejmu i Senatu	60 388,00	60 388,00	100,0
	75110	Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	371,00	371,00	100,0
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie z przeznaczeniem na finansowanie kosztów dotyczących referendum	371,00	371,00	100,0
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	100,00	-
	75416	Straż gminna	0,00	100,00	-
		Wpływy z mandatów i grzywien	0,00	100,00	-
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	12 884 210,66	12 855 860,83	99,8
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	17 350,00	16 763,51	96,6
		Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłaconego w formie karty podatkowej	17 000,00	16 545,29	97,3
		Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	350,00	218,22	62,4

75615	Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 380 350,00	3 359 530,70	99,4
	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 681 000,00	2 661 757,77	99,3
	Wpływy z podatku rolnego	60 500,00	60 527,13	100,0
	Wpływy z podatku leśnego	631 500,00	631 507,01	100,0
	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	3 000,00	1 633,00	54,4
	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00	128,00	128,0
	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	1 000,00	718,00	71,8
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 250,00	3 259,79	100,3
75616	Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób prawnych	2 139 550,00	2 093 274,68	97,8
	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 370 000,00	1 375 270,10	100,4
	Wpływy z podatku rolnego	175 000,00	172 303,81	98,5
	Wpływy z podatku leśnego	3 200,00	3 073,21	96,0
	Wpływy z podatku od środków transportowych	99 000,00	97 865,60	98,9
	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	16 000,00	15 235,16	95,2
	Wpływy z opłaty miejscowej	9 150,00	9 147,30	100,0
	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	450 000,00	400 682,26	89,0
	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	6 500,00	7 224,34	111,1
	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	700,00	732,00	104,6
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 000,00	11 740,90	117,4
75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	689 714,66	729 045,94	105,7
	Wpływy z opłaty skarbowej	35 000,00	33 487,14	95,7
	Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych	119 000,00	118 253,40	99,4
	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	30 714,66	30 714,66	100,0

		Wpływy za zajęcia pasa drogowego i opłata adiacencka	500 000,00	542 114,05	108,4
		Wpływy z opłat za koncesje i licencje	360,00	354,00	98,3
		Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	10,00	9,00	90,0
		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	130,00	83,60	64,3
		Wpływy z różnych opłat	1 100,00	1 036,00	94,2
		Wpływy z pozostałych odsetek	3 400,00	2 994,09	88,1
	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	6 657 246,00	6 657 246,00	100,0
		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 514 075,00	6 514 075,00	100,0
		Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	143 171,00	143 171,00	100,0
758		Różne rozliczenia	12 210 935,85	12 210 175,44	100,0
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	7 225 323,00	7 225 323,00	100,0
	75802	Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2 150 009,85	2 150 009,85	100,0
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	2 569 658,00	2 569 658,00	100,0
	75814	Różne rozliczenia finansowe	265 945,00	265 184,59	99,7
		Wpływy z pozostałych odsetek	211 100,00	210 339,59	99,6
		Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	54 845,00	54 845,00	100,0
801		Oświata i wychowanie	1 479 578,80	1 443 348,76	97,6
	80101	Szkoły Podstawowe	18 462,85	18 454,99	100,0
		Wpływy z różnych opłat	436,85	436,85	100,0
		Wpływy z pozostałych odsetek	26,00	18,14	69,8
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin - Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa (Szkoła Podstawowa w Boninie)	12 000,00	12 000,00	100,0
		Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin - środki z Nadleśnictwa Manowo dla Szkoły Podstawowej im. Lasów Państwowych w Manowie i Szkoły Podstawowej im. 26 Pułku Lotnictwa	6 000,00	6 000,00	100,0

	Myśliwskiego w Rosnowie			
80104	Przedszkola	1 181 402,20	1 159 277,44	98,1
	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	62 000,00	60 318,21	97,3
	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia	253 000,00	247 642,09	97,9
	Wpływy z pozostałych odsetek	14,00	9,94	71,0
	Wpływy z różnych dochodów (opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego dzieci spoza terenu Gminy Manowo)	375 500,20	363 633,90	96,8
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego na dofinansowanie zadań w zakresie działalności przedszkolnej	237 888,00	234 673,30	98,6
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin - Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa (Przedszkole Gminne w Boninie)	3 000,00	3 000,00	100,0
	Dotacja celowa otrzymana na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - Urząd Miejski Koszalin	250 000,00	250 000,00	100,0
80113	Dowożenie uczniów do szkół	150 000,00	150 000,00	100,0
	Dotacja celowa otrzymana na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - Urząd Miejski Koszalin	150 000,00	150 000,00	100,0
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	54 693,75	54 111,89	98,9
	Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zakup podręczników	54 693,75	54 111,89	98,9
80195	Pozostała działalność	75 020,00	61 504,44	82,0
	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, z przeznaczeniem na doszkadzanie młodocianych pracowników	50 000,00	36 484,44	73,0
	Wpływy z różnych opłat - wkład własny na program Poznaj Polskę (Szkoła Podstawowa im. 26 Pułku Lotnictwa Myśliwskiego w Rosnowie)	10 020,00	10 020,00	100,0

		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez Gminę na podstawie porozumień - program Poznaj Polskę (Szkoła Podstawowa im. 26 Pułku Lotnictwa Myśliwskiego w Rosnowie)	15 000,00	15 000,00	100,0
852		Pomoc społeczna	949 036,12	936 897,21	98,7
	85203	Ośrodki wsparcia	729 727,12	729 713,91	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	729 727,12	729 713,91	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	7 282,00	6 816,07	93,6
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – GOPS	7 282,00	6 816,07	93,6
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	54 969,00	52 428,12	95,4
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań dotyczących wypłat zasiłków i pomoc w naturze – GOPS	33 969,00	31 793,40	93,6
		Wpływy z usług dotyczące schronienia - GOPS	21 000,00	20 634,72	98,3
	85216	Zasiłki stałe	81 277,00	76 117,11	93,7
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących z zakresu zasiłków stałych – GOPS	81 277,00	76 117,11	93,7
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	70 781,00	70 781,00	100,0
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – utrzymanie GOPS	70 781,00	70 781,00	100,0
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	5 000,00	1 041,00	20,8
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących z zakresu dożywiania – GOPS	5 000,00	1 041,00	20,8

853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	30 843,05	30 617,64	99,3
	85395	Pozostała działalność	30 843,05	30 617,64	99,3
		Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem Covid-19 z przeznaczeniem na:	30 843,05	30 617,64	99,3
		- dodatek elektryczny	20 400,00	20 400,00	100,0
		- dodatek gazowy	1 263,05	1 037,64	82,2
		- dodatek węglowy	3 060,00	3 060,00	100,0
		- dodatek energetyczny dla gospodarstw domowych	6 120,00	6 120,00	100,0
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	14 000,00	4 838,78	34,6
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	14 000,00	4 838,78	34,6
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym - stypendia – GOPS	14 000,00	4 838,78	34,6
855		Rodzina	1 768 737,71	1 673 671,25	94,6
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 738 850,71	1 643 785,14	94,5
		Wpływy z pozostałych odsetek	500,00	368,19	73,6
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu świadczeń rodzinnych (świadczenia rodzinne) - GOPS	1 662 350,71	1 638 478,82	98,6
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom - GOPS	2 000,00	0,00	0,0
		5% dochodów dla jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	70 000,00	2 718,71	3,9
		Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur – zwroty świadczeń	4 000,00	2 219,42	55,5
	85503	Karta Dużej Rodziny	981,00	981,55	100,1
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej - GOPS	981,00	981,00	100,0

		5% dochodów dla jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	0,00	0,55	-
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 04 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	28 906,00	28 904,56	100,0
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie - GOPS	28 906,00	28 904,56	100,0
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 465 357,01	2 474 455,90	100,4
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 300,00	1 200,00	92,3
		Wpływy z opłat za ścieki	1 000,00	912,30	91,2
		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00	46,40	46,4
		Wpływy z pozostałych odsetek	200,00	241,30	120,7
	90002	Gospodarka odpadami	1 610 112,00	1 618 204,16	100,5
		Wpływy z opłat za śmieci	1 610 112,00	1 618 204,16	100,5
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	757 808,00	757 808,00	100,0
		Dotacja celowa otrzymana na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - Urząd Miejski Koszalin	500 000,00	500 000,00	100,0
		Dochody majątkowe:	257 808,00	257 808,00	100,0
		Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności - sprzedaż lamp	257 808,00	257 808,00	100,0
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	7 100,00	7 087,08	99,8
		Wpływy z opłat za korzystanie środowiska	7 100,00	7 087,08	99,8
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	6 900,00	6 846,66	99,2
		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	3 800,00	4 034,26	106,2
		Wpływy z opłaty prolongacyjnej	500,00	485,40	97,1
		Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 600,00	2 327,00	89,5

	90095	Pozostała działalność	82 137,01	83 310,00	101,4
		Dochody majątkowe:	82 137,01	83 310,00	101,4
		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:	82 137,01	83 310,00	101,4
		Modernizacja placu rekreacyjnego - wymiana domków drewnianych w m. Wyszewo	82 137,01	83 310,00	101,4
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	30 000,00	30 000,00	100,0
	92195	Pozostała działalność	30 000,00	30 000,00	100,0
		Dochody majątkowe:	30 000,00	30 000,00	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:	30 000,00	30 000,00	100,0
		<ul style="list-style-type: none"> Grant sołecki 2023 - Budowa miejsca integracji społeczności Manowo 	15 000,00	15 000,00	100,0
		<ul style="list-style-type: none"> Grant sołecki 2023 - Wymiana ogrodzenia, czyli działania na rzecz najmłodszych mieszkańców (Sołectwa Wyszewo) 	15 000,00	15 000,00	100,0
926		Kultura fizyczna	810 139,80	810 139,80	100,0
	92695	Pozostała działalność	810 139,80	810 139,80	100,0
		Dochody majątkowe:	810 139,80	810 139,80	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:	30 000,00	30 000,00	100,0
		<ul style="list-style-type: none"> Kompleksowy remont boiska Orlik w Rosnowie-etap II 	30 000,00	30 000,00	100,0
		Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych:	780 139,80	780 139,80	100,0
		<ul style="list-style-type: none"> Przebudowa i budowa boiska w Wyszewie 	780 139,80	780 139,80	100,0

Razem	43 562 322,53	43 324 738,49	99,5
--------------	----------------------	----------------------	-------------

Dochody bieżące	34 253 360,60	34 080 941,79	99,5
Dochody majątkowe, w tym:			
→ dochody ze sprzedaży majątku	9 308 961,93	9 243 796,70	99,3
	585 398,00	585 397,34	100,0
Ogółem dochody	43 562 322,53	43 324 738,49	99,5

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	6 514 075,00	6 514 075,00	100,0
0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	143 171,00	143 171,00	100,0
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	30 714,66	30 714,66	100,0
0310	Podatek od nieruchomości	4 051 000,00	4 037 027,87	99,7
0320	Podatek rolny	235 500,00	232 830,94	98,9
0330	Podatek leśny	634 700,00	634 580,22	100,0
0340	Podatek od środków transportowych	99 000,00	97 865,60	98,9
0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	17 000,00	16 545,29	97,3
0360	Podatek od spadków i darowizn	16 000,00	15 235,16	95,2
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	35 000,00	33 487,14	95,7
0440	Wpływy z opłaty miejscowej	9 150,00	9 147,30	100,0
0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	20 000,00	17 912,23	89,6
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	119 000,00	118 253,40	99,4
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t na podstawie odrębnych ustaw	2 111 112,00	2 161 230,51	102,4
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	453 000,00	402 315,26	88,8
0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	100,00	-
0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	360,00	354,00	98,3
0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydanie świadectw, dyplomów,	10,00	9,00	90,0

	zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów			
0640	Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze i koszty upomnień	11 005,00	11 797,76	107,2
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	62 000,00	60 318,21	97,3
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	253 000,00	247 642,09	97,9
0690	Wpływy z różnych opłat	18 766,85	18 686,83	99,6
0740	Wpływy z dywidend	26 629,00	26 629,00	100,0
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	340 050,00	343 680,78	101,1
0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	23 400,00	23 400,00	100,0
0770	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości- sprzedaż mienia	585 398,00	585 397,34	100,0
0830	Wpływy z usług	21 350,00	21 109,15	98,9
0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów (sprzedaż węgla)	112 500,00	112 500,00	100,0
0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	2 200,00	1 935,40	88,0
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	16 200,00	17 545,91	108,3
0920	Pozostałe odsetki	218 390,00	217 175,03	99,4
0970	Wpływy z różnych dochodów	413 000,20	401 133,90	97,1
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	2 829 366,36	2 804 861,25	99,1
2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień	15 000,00	15 000,00	100,0
2030	Dotacje celowe otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	465 197,00	441 060,66	94,8
2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej	2 000,00	0,00	0,0
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	54 878,88	54 878,88	100,0
2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z	1 298 583,00	1 298 357,59	100,0

	przeciwdziałaniem Covid-19			
2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień	1 529 360,80	1 529 360,80	100,0
2360	Dochody j.s.t związane z realizacją zadań z zakresu adm. rządowej oraz innych zadań	70 100,00	2 719,26	3,9
2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł	56 000,00	42 484,44	75,9
2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	2 150 009,85	2 150 009,85	100,0
2910	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	4 000,00	2 219,42	55,5
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	9 794 981,00	9 794 981,00	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	82 137,01	83 310,00	101,4
6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw pozyskane z innych źródeł	212 275,12	148 275,12	69,9
6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielana między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	242 000,00	239 662,44	99,0
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	8 163 751,80	8 163 751,80	100,0
	Ogółem	43 562 322,53	43 324 738,49	99,5

Dane zawarte w w/w tabeli dają pełny obraz wykonania dochodów w 2023 r.

Średnie wykonanie budżetu za 2023 rok wynosi 99,5% planu po zmianach.

Największe dochody gmina uzyskała z tytułu wpływów z:

- odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - 17 545,91 zł, tj. 108,3% planu po zmianach
- kosztów egzekucyjnych, opłat komorniczych i kosztów upomnień- 11 797,76 zł, tj. 107,2% planu po zmianach
- innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw - 2 161 230,51 zł, tj. 102,4% 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 - 83 310,00 zł, tj. 101,4% planu po zmianach
- najmu i dzierżawy składników majątkowych - 343 680,78 zł, tj. 101,1% planu po zmianach
- subwencji ogólnej z budżetu państwa - 9 794 981,00 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - 8 163 751,80 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- podatku dochodowego od osób fizycznych - 6 514 075,00 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- środków na uzupełnienie dochodów gmin - 2 150 009,85 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- dotacji celowej przekazanej gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień - 1 529 360,80 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem Covid-19 - 1 298 357,59 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- podatku leśnego - 634 580,22 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości - sprzedaż mienia - 585 397,34 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- podatku dochodowego od osób prawnych - 143 171,00 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- sprzedaży wyrobów - 112 500,00 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy - 54 878,88 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym - 30 714,66 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- dywidend - 26 629,00 zł, tj. 100% planu po zmianach
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - 23 400,00 zł, tj. 100% planu po zmianach
- dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień - 15 000,00 zł, tj. 100,0% planu po zmianach
- opłaty miejscowej - 9 147,30 zł, tj. 100,0% planu po zmianach

Realizacja subwencji

Należne subwencje z budżetu państwa zrealizowano w wysokości 11 944 990,85 zł, tj. 100,0% planu po zmianach:

- subwencja oświatowa – 7 225 323,00 zł
- subwencja wyrównawcza - 2 569 658,00 zł
- środki na uzupełnienie dochodów gmin - 2 150 009,85 zł

Realizacja udziałów gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zrealizowano w kwocie 6 657 246,00 zł, tj. 100,0 % planu, w tym:

- udziały gmin w podatkach od osób fizycznych wyniosły 6 514 075,00 zł, tj. 100,0 % planu
- udziały gmin w podatkach od osób prawnych wyniosły 143 171,00 zł, tj. 100,0 % planu

Zestawienie dotacji na poszczególne zadania

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010		Rolnictwo i łowiectwo	215 707,21	215 707,19	100,0
	01095	Pozostała działalność - dopłata do paliwa	215 707,21	215 707,19	100,0
750		Administracja publiczna	74 897,57	74 860,88	100,0
	75011	Urzędy Wojewódzkie – USC, ewidencja ludności, działalność gospodarcza, obrona cywilna	74 897,57	74 860,88	100,0
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	62 103,00	62 103,00	100,0
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa – aktualizacja rejestrów wyborczych	1 344,00	1 344,00	100,0
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	60 388,00	60 388,00	100,0
	75110	Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	371,00	371,00	100,0
801		Oświata i wychowanie	54 693,75	54 111,89	98,9
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	54 693,75	54 111,89	98,9
852		Pomoc społeczna	729 727,12	729 713,91	100,0
	85203	Ośrodki wsparcia – ŚDS Manowo	729 727,12	729 713,91	100,0
855		Rodzina	1 694 237,71	1 668 364,38	98,5
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1 664 350,71	1 638 478,82	98,4
	85503	Karta Dużej Rodziny	981,00	981,00	100,0
	85513	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne	28 906,00	28 904,56	100,0
		Ogółem	2 831 366,36	2 804 861,25	99,1

Na dzień 01.01.2023 r. plan dotacji na zadania zlecone wynosił 2 776 083,00 zł. W trakcie roku zwiększył się do kwoty 2 831 366,36 zł i został zrealizowany w 99,1% tj. w wysokości 2 804 861,25 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 do Sejmu i Senatu

- obsługę referendum ogólnokrajowego
- dostęp do podręczników
- dotację na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Manowie
- świadczenia rodzinne
- świadczenia Karta Dużej Rodziny
- składki na ubezpieczenie zdrowotne podopiecznych

Niewykorzystane dotacje zwrócono do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie do końca stycznia 2024 roku.

Realizacja dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne

Klasyfikacja		Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%
Dz.	Rozdz.				
801		Oświata i wychowanie	252 888,00	249 673,30	98,7
	80101	Szkoły Podstawowe	12 000,00	12 000,00	100,0
	80104	Przedszkola	240 888,00	237 673,30	98,7
852		Pomoc społeczna	198 309,00	186 548,58	94,1
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	7 282,00	6 816,07	93,6
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	33 969,00	31 793,40	93,6
	85216	Zasiłki stałe	81 277,00	76 117,11	93,7
	85219	Ośrodki Pomocy Społecznej	70 781,00	70 781,00	100,0
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	5 000,00	1 041,00	20,8
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	14 000,00	4 838,78	34,6
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	14 000,00	4 838,78	34,6
		Ogółem	465 197,00	441 060,66	94,8

Plan dotacji w ciągu roku na zadania własne został zwiększony z kwoty 223 455,00 zł do 465 197,00 zł. Dotacje na zadania własne zostały wykonane w wysokości 441 060,66 zł tj. w 94,8 % założeń planowanych po zmianach na 2023 rok.

Niewykorzystane dotacje zwrócono do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie do końca stycznia 2024 roku.

REALIZACJA DOTACJI OTRZYMANYCH Z BUDŻETÓW JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

W 2023 r. Gmina otrzymała dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 1 852 333,24 zł, w tym na:

- ✓ utrzymanie dróg powiatowych (Powiat Koszalin) – 29 360,80 zł

- ✓ wkład własny na realizację zadania inwestycyjnego pn. Przebudowa drogi powiatowej nr 3561Z w Boninie (Powiat Koszalin)– 99 662,44 zł
- ✓ rewitalizację linii kolei wąskotorowej (Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego) - 80 000,00 zł
- ✓ modernizację placu rekreacyjnego – wymiana domków drewnianych w m. Wyszewo (Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego) – 83 310,00 zł
- ✓ Grant sołecki 2023 – Budowa miejsca integracji społeczności Manowo (Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego) – 15 000,00 zł
- ✓ Grant sołecki 2023 – Wymiana ogrodzenia, czyli działania na rzecz najmłodszych mieszkańców w Sołectwie Wyszewo (Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego) – 15 000,00 zł
- ✓ Kompleksowy remont boiska Orlik w Rosnowie – etap II (Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego) – 30 000,00 zł
- ✓ wydatki związane z realizacją zadań własnych gminy, w związku ze zmianą granic administracyjnych, tj. włączeniem sołectwa Kretomino do Miasta Koszalin (Gmina Miasto Koszalin – Urząd Miejski w Koszalinie) – 1 500 000,00 zł

W/w dotacje zostały rozdysponowane zgodnie z ich przeznaczeniem.

WYKONANIE DOCHODÓW PODATKOWYCH ZA 2023 ROK

Ogółem skutki w podatkach wyniosły:	195 483,00
w tym:	
• w podatku rolnym	0,00
• w podatku od nieruchomości	140 330,00
• podatku leśnym	0,00
• w podatku od środków transportowych	55 153,00
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	18 417,10
w tym:	
• w podatku rolnym	36,00
• w podatku od nieruchomości	7 048,00

• W podatku leśnym	0,00
• w podatku od środków transportowych	0,00
• w opłatach za gospodarowanie odpadami komunalnymi	11 333,10
Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności	45 920,80
w tym:	
• w podatku rolnym	1 665,00
• w podatku od nieruchomości	8 782,00
• w podatku leśnym	0,00
• w podatku od środków transportowych	25 698,00
• w opłatach za gospodarowanie odpadami komunalnymi	9 775,80

POSTĘPOWANIE EGZEKUCYJNE ZA 2023 r.

Postępowanie windykacyjne

Na zaległości podatkowe i opłaty lokalne wystawiono 794 upomnień do podatników na łączną kwotę 196 556,87 zł oraz 168 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 63 959,52 zł

Upomnienia

	Ilość w sztukach	Łączna kwota w złotych
Upomnienia – podatek od osób fizycznych	485	113 305,65
Upomnienia – podatek od osób prawnych	16	18 078,00
Upomnienia – podatek od środków transportu	0	0,00
Upomnienia – odpady komunalne	293	65 173,22
Ogółem	794	196 556,87

Tytuły wykonawcze

	Ilość w sztukach	Łączna kwota w złotych
Tytuły wykonawcze – podatek od osób fizycznych	59	14 374,95
Tytuły wykonawcze – podatek od osób prawnych	8	5 176,00
Tytuły wykonawcze – odpady komunalne	101	44 408,57
Ogółem	168	63 959,52

Zestawienie zaległości za 2023 rok

Osoby prawne

	Kwota w złotych
Podatek od nieruchomości	16 537,11
Podatek rolny	1 023,00
Podatek leśny	126,00
Razem	17 686,11

Osoby fizyczne

	Kwota w złotych
Podatek od nieruchomości	39 691,21
Podatek rolny	6 837,05
Podatek leśny	181,32
Podatek od środków transportu	6 920,91
Opłata adiacencka	3 903,64
Odpady komunalne	97 611,70
Razem	155 145,83

Pozostałe

	Kwota w złotych
Użytkowanie wieczyste	1 940,54
Dzierżawa	22 893,88
Pas drogowy	67,48
Razem	24 901,90

Ogółem zaległości od osób fizycznych, prawnych i pozostałe za 2023 r wynoszą 197 733,84 zł

Postępowanie egzekucyjne

Zaległości z tytułu wody, ścieków i czynnów za 2023 r.

	woda	ścieki	czynsz
Kwota w złotych	2 450,65	15 771,94	144 041,55

Wezwania do zapłaty dotyczące zaległości czynszowych za 2023 r.

	Ilość wezwań w sztukach	Łączna kwota w złotych
Czynsz	44	212 104,78

W 2023 roku wysłano do dłużników 44 wezwań do zapłaty zaległości czynszowych na łączną kwotę 212 104,78 zł.

Ponadto 2 osoby posiadające zaległości czynszowe złożyły wniosek o rozłożenia na raty na łączną kwotę 22 366,88 zł.

W 2023 r. nie wpłynął żaden wniosek o odpracowanie zadłużenia w opłacie za czynsz mieszkaniowy oraz dostarczona wodę i odprowadzone ścieki.

NALEŻNOŚCI GMINY NA 31.12.2023 ROK

Wyszczególnienie	Ogółem	Grupa I (Urzędy Skarbowe)	Grupa III	Banki	Przedsię- wiorstwa niefinans- owe	Gospodarstwa domowe	Instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych
1. Gotówka i depozyty	3 085 724,44	0,00	0,00	3 085 724,44	0,00	0,00	0,00
- gotówka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- depozyty na żądanie	3 085 724,44	0,00	0,00	3 085 724,44	0,00	0,00	0,00
- depozyty terminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności wymagalne	1 785 863,55	23 484,02	14 201,04	0,00	19 222,30	1 725 494,01	3 462,18
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	1 785 863,55	23 484,02	14 201,04	0,00	19 222,30	1 725 494,01	3 462,18
3. Pozostałe należności	459 784,93	18 729,45	0,00	0,00	1 124,47	439 931,01	0,00
- z tytułu dostaw towarów i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- z tytułu podatków i składek na ubezpieczenie społeczne	37 971,80	18 729,45	0,00	0,00	0,00	19 242,35	0,00
- z tytułu innych niż wyżej wymienione	421 813,13	0,00	0,00	0,00	1 124,47	420 688,66	0,00

Na dzień 31.12.2023 r. Gmina Manowo posiada:

- 1) depozyty na żądanie w kwocie 3 085 724,44 zł
- 2) należności wymagalne w kwocie 1 785 863,55 zł:
 - dotyczące należności podatkowych z Urzędów Skarbowych – 23 484,02 zł
 - dotyczące grupy III - 14 201,04 zł
 - od przedsiębiorstw – 19 222,30 zł
 - od gospodarstw domowych – 1 725 494,01 zł
 - od instytucji niekomercyjnych działających na rzecz gospodarstw domowych - 3 462,18 zł
- 3) pozostałe należności niewymagalne w kwocie 459 784,93 zł:
 - od Urzędów Skarbowych – 18 729,45 zł
 - od przedsiębiorstw - 1 124,47 zł
 - od gospodarstw domowych – 439 931,01 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 ściągальności 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 dzień 31.12.2023 r. łącznie należności tytuły depozytów na żądanie Instytucji Kultury wynoszą 41 905,75 zł, tj:

- Gminnego Ośrodka Kultury w Wyszewie - 22 475,75 zł
- Gminnej Biblioteki Publicznej w Manowie - 19 430,00 zł

PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA 2023 ROK

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

	Plan według uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%
Wydatki ogółem	40 121 768,00	45 027 561,40	43 298 866,27	96,2
1. Wydatki bieżące	27 102 837,46	29 441 769,54	27 963 827,09	95,0
2. Wydatki majątkowe	13 018 930,54	15 585 791,86	15 335 039,18	98,4

Na dzień 01 stycznia 2023 roku zaplanowano wydatki Gminy na kwotę 40 121 768,00 zł. Po wprowadzonych zmianach osiągnęły wartość 45 027 561,40 zł. Wykonanie wyniosło 43 298 866,27 zł tj. 96,2% planu po zmianach, z tego wydatki bieżące 27 963 827,09 zł (95,0% planu po zmianach) i wydatki majątkowe w kwocie 15 335 039,18 zł (98,4% 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	1 263 050,00	1 263 050,00	100,0
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	149 345,95	146 813,83	98,3
2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	22 850,00	22 850,00	100,0
2810	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	744 727,12	744 713,91	100,0
2820	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	342 700,00	342 700,00	100,0
2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego	5 000,00	4 662,81	93,3

2910	Zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	4 000,00	2 219,42	55,5
2970	Różne przelewy	1 242 882,30	1 242 882,30	100,0
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	346 241,87	341 835,15	98,7
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	481 444,25	445 883,53	92,6
3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	69 750,00	69 750,00	100,0
3110	Świadczenia społeczne	1 931 093,69	1 869 708,55	96,8
3240	Stypendia dla uczniów	13 000,00	12 980,00	99,8
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	17 500,00	6 048,48	34,6
4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	5 045 491,39	4 985 524,71	98,8
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	348 341,24	346 931,43	99,6
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	39 000,00	33 860,00	86,8
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 872 883,74	1 837 750,24	98,1
4120	Składki na Fundusz Pracy	206 762,68	183 906,97	88,9
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	38 009,00	35 720,63	94,0
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji osób Niepełnosprawnych	57 000,00	56 019,00	98,3
4150	Dopłaty w spółkach prawa handlowego	25 000,00	25 000,00	100,0
4170	Wynagrodzenie bezosobowe	309 965,16	288 343,79	93,0
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	714 530,30	633 242,78	88,6
4220	Zakup środków żywności	379 846,59	344 617,40	90,7
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	54 152,24	53 570,38	98,9
4260	Zakup energii	1 713 999,02	1 529 792,51	89,3
4270	Zakup usług remontowych	423 151,91	399 964,48	94,5
4280	Zakup usług zdrowotnych	8 400,00	6 363,00	75,8
4300	Zakup usług pozostałych	3 581 809,28	2 992 632,32	83,6
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	711 427,00	597 009,46	83,9
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	71 107,52	64 660,35	90,9
4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	1 750,00	1 750,00	100,0

4400	Opłaty czynszowe	142 621,75	135 548,26	95,0
4410	Podróże służbowe krajowe	46 728,66	43 188,17	92,4
4430	Różne opłaty i składki	281 619,69	265 514,55	94,3
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	444 146,81	444 146,81	100,0
4520	Opłaty na rzecz budżetu j.s.t	7 000,00	5 561,38	79,4
4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	211 000,00	207 182,00	98,2
4560	Odsetki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	500,00	303,99	60,8
4590	Kary i odszkodowania na rzecz osób fizycznych	12 454,00	12 454,00	100,0
4600	Kary i odszkodowania na rzecz osób prawnych	119 941,00	118 596,37	98,9
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	6 600,00	2 864,51	43,4
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	23 183,40	21 236,09	91,6
4710	Fundusz dyspozycyjny (PPK)	17 975,95	15 748,85	87,6
4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	33,88	33,88	100,0
4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	44 640,00	44 640,00	100,0
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 918 798,90	4 879 985,97	99,2
4800	Dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczycieli	368 260,07	364 506,33	99,0
4810	Rezerwy	80 000,00	0,00	0,0
4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	8 455,00	8 455,00	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	146 000,00	146 000,00	100,0
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 483 600,91	6 240 500,36	96,3
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych - środki UE	504 228,93	499 359,97	99,0
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych - środki własne	288 210,22	285 427,05	99,0
6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	8 163 751,80	8 163 751,80	100,0

8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych kredytów i pożyczek	471 598,18	461 103,50	97,8
	Ogółem	45 027 561,40	43 298 866,27	96,2

REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

	Plan po zmianach	Wykonanie	%
Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo	220 707,21	220 370,00	99,9
1. Izby Rolnicze	5 000,00	4 662,81	93,3
✓ Wpłaty gmin na rzecz Izb Rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego	5 000,00	4 662,81	93,3
2. Pozostała działalność	215 707,21	215 707,19	100,0
✓ Zadanie zlecone - wydatki związane ze zwrotem podatku akcyzowego - brak środków własnych Urzędu Gminy	215 707,21	215 707,19	100,0

Wydatki w dziale – „**Rolnictwo i łowiectwo**” zaplanowano w kwocie 5 000,00 zł. W trakcie realizacji budżetu dokonano zwiększeń na łączną kwotę 215 707,21 zł. Plan po zmianach wynosi 220 707,21 zł, zaś wykonanie 220 370,00 zł, tj 99,9% planu po zmianach.

Dz. 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz, wodę	1 470 753,61	1 463 788,02	99,5
1. Dostarczanie ciepła	1 267 739,95	1 267 739,95	100,0
Rekompensaty dla przedsiębiorstw energetycznych - Elektrociepłownia Rosnowo sp. z o.o. - środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19	1 267 739,95	1 267 739,95	100,0
2. Dostarczanie wody	91 000,00	84 038,59	92,4
✓ Dopłaty w spółkach prawa handlowego dla Elektrociepłowni Rosnowo sp. z o.o.	25 000,00	25 000,00	100,0
✓ Energia	8 000,00	1 038,59	13,0
✓ Wydatki inwestycyjnych, w tym :	58 000,00	58 000,00	100,0
➤ środki własne Urzędu Gminy, w tym:	58 000,00	58 000,00	100,0
• zakup i objęcie akcji i udziałów -	58 000,00	58 000,00	100,0

dotyczy w 100% gminnej spółki Elektrociepłownia Rosnowo sp. z o.o.			
3. Pozostała działalność	112 013,66	112 009,48	100,0
• Wydatki związane ze sprzedażą preferencyjnego węgla	112 013,66	112 009,48	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 1 365 753,61 zł. Plan po zmianach wynosi 1 470 753,61 zł, zaś wykonanie 1 463 788,02 zł, tj 99,5% planu po zmianach.

Dz. 600 Transport i łączność	7 399 652,43	7 210 870,03	97,5
1. Drogi publiczne powiatowe	131 360,80	129 023,24	98,2
✓ Wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane - bieżące utrzymanie dróg powiatowych	4 684,00	4 684,00	100,0
✓ Zakup usług pozostałych - zimowe i letnie utrzymanie dróg powiatowych	24 676,80	24 676,80	100,0
✓ Wydatki inwestycyjne, w tym:	102 000,00	99 662,44	97,7
➤ Środki z Powiatu Koszalin, w tym:	102 000,00	99 662,44	97,7
• Przebudowa drogi powiatowej nr 3561Z w Boninie	102 000,00	99 662,44	97,7
2. Drogi publiczne gminne	7 268 291,63	7 081 846,79	97,4
✓ Wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane	7 000,00	6 249,70	89,3
✓ Zakup znaków drogowych i innych materiałów niezbędnych do remontu dróg	60 308,81	56 702,48	94,0
✓ Letnie utrzymanie dróg	159 900,00	156 536,81	97,9
✓ Zimowe utrzymanie dróg	130 000,00	110 196,60	84,8
✓ Opłaty za zajęcia pasa drogowego	6 650,00	6 628,39	99,7
✓ Wydatki inwestycyjnych, w tym :	6 904 432,82	6 745 532,81	97,7
➤ Środki własne Urzędu Gminy, w tym:	3 938 919,03	3 780 019,03	96,0
• Budowa zjazdu w m. Wyszewo	29 504,16	29 504,16	100,0
• Czyszczenie przepustów drogowych w m. Wyszebórz	19 126,50	19 126,50	100,0
• Przebudowa chodnika przy placu za- baw w m. Rosnowo	35 800,00	35 800,00	100,0
• Przebudowa chodnika w m. Grzyb- nica	32 559,08	32 559,08	100,0
• Przebudowa drogi gminnej ul.	53 690,00	53 690,00	100,0

Orzechowa w Manowie			
• Przebudowa drogi ul. Tartaczna w Manowie	68 880,00	68 880,00	100,0
• Przebudowa drogi wewnętrznej między ul. Sportową a ul. Brzozową	84 979,75	84 979,75	100,0
• Przebudowa drogi wewnętrznej w Manowie ul Sosnowa	69 741,00	69 741,00	100,0
• Przebudowa dróg gminnych w m. Bonin i Manowo	2 362 569,20	2 362 569,20	100,0
• Przebudowa odcinka drogi ul. Brzozowej w m. Manowo	154 673,18	154 673,18	100,0
• Przebudowa odcinka drogi ul. Sezamkowej w m. Manowo	158 670,00	158 670,00	100,0
• Przebudowa odcinka drogi w Boninie na Osiedlu Boninianka	26 485,84	26 485,84	100,0
• Przebudowa odcinka drogi w Cewlinie na Osiedlu pod Lasem	36 858,80	36 858,80	100,0
• Przebudowa odcinka drogi w m. Manowo, dz. nr 319 - etap I (środki własne i środki z Nadleśnictwa Manowo) - ze względu na warunki pogodowe inwestycja nie zrealizowana	158 900,00	0,00	0,0
• Przebudowa odcinka drogi w m. Wyszebórz, dz. 174 - etap II (środki własne i środki z Nadleśnictwa Manowo)	187 803,90	187 803,90	100,0
• Przebudowa odcinka drogi w m. Wyszewo, dz. 310/2	30 505,23	30 505,23	100,0
• Przebudowa odcinka ul Świerkowej w m. Manowo	14 700,00	14 700,00	100,0
• Przebudowa odcinków ul. Koszalińskiej w m. Manowo	14 760,00	14 760,00	100,0
• Przebudowa parkingu leśnego przy ul. Szkolnej	15 793,20	15 793,20	100,0
• Przebudowa parkingu przy bloku nr 16 w m. Bonin	20 000,00	20 000,00	100,0
• Przebudowa przepustów drogowych w m. Wyszewo	14 821,50	14 821,50	100,0
• Przebudowa przepustu drogowego przy cmentarzu w Wyszewie	12 619,80	12 619,80	100,0
• Przebudowa ul. Leśnej w Manowie	36 858,80	36 858,80	100,0
• Przebudowa ul. Magnolii w m. Manowo	33 772,38	33 772,38	100,0

• Przebudowa ulicy Lipowej w m. Cewlino	247 011,71	247 011,71	100,0
• Przebudowa zjazdów na ul. Kalinowej w m. Manowo	17 835,00	17 835,00	100,0
➤ Środki UE, w tym:	375 743,92	375 743,92	100,0
• Przebudowa drogi wewnętrznej w Manowie ul. Sosnowa	375 743,92	375 743,92	100,0
➤ Środki własne Gminy jako wkład własny do inwestycji z udziałem środków UE, w tym:	214 769,87	214 769,86	100,0
• Przebudowa drogi wewnętrznej w Manowie ul. Sosnowa	214 769,87	214 769,86	100,0
➤ Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, w tym:	2 375 000,00	2 375 000,00	100,0
• Przebudowa dróg gminnych w m. Bonin i Manowo	2 375 000,00	2 375 000,00	100,0

Wydatki w dziale „**Transport i łączność**” zaplanowano w kwocie 5 839 169,61 zł. W trakcie realizacji budżetu dokonano zwiększeń na łączną kwotę 1 560 482,82 zł. Plan po zmianach w dziale - „**Transport i łączność**” - wynosi 7 399 652,43 zł, zaś wykonanie 7 210 870,03 zł, tj 97,5 % 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 2023 r. wynosi 80 000,00 zł.

Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa	7 238 098,44	7 110 955,64	98,2
1. Gospodarka gruntami i nieruchomościami	6 939 098,44	6 832 985,63	98,5
✓ Zakup materiałów, środków czystości z przeznaczeniem do budynków użyteczności publicznej	45 000,00	27 318,22	60,7

✓ Energia, woda, gaz - budynki użyteczności publicznej	242 327,05	195 291,74	80,6
✓ Remonty, naprawy w budynkach użyteczności publicznej	31 000,00	28 239,51	91,1
✓ Pozostałe usługi, w tym przeglądy instalacji gazowych w lokalach użyteczności publicznej, wyceny nieruchomości, usługi geodezyjne	188 000,00	156 482,84	83,2
✓ Usługi telekomunikacyjne - Kluby w Rosnowie i w Cewlinie	2 000,00	1 387,65	69,4
✓ Opłaty za administrowanie i czynsze	2 000,00	668,31	33,4
✓ Ubezpieczenie mienia, opłaty i składki	6 000,00	2 264,59	37,7
✓ Wpisy do ksiąg wieczystych, wypisy i wyrisy	7 000,00	5 561,38	79,5
✓ Kary i odszkodowania za działki pod drogi wypłacane na rzecz osób fizycznych	12 454,00	12 454,00	100,0
✓ Wydatki inwestycyjne, w tym :	6 403 317,39	6 403 317,39	100,0
➤ Środki własne Urzędu Gminy Manowo, w tym:	1 394 705,39	1 394 705,39	100,0
• Budowa i wyposażenie świetlicy w Rosnowie	16 500,00	16 500,00	100,0
• Budowa ogrodzenia przy SP w Manowie i świetlicy w Manowie	44 000,00	44 000,00	100,0
• Budowa świetlicy w m. Bonin	245 707,90	245 707,90	100,0
• Budowa , rozbudowa i wyposażenie świetlicy w Cewlinie	20 603,46	20 603,46	100,0
• Ogrodzenie świetlicy wiejskiej w Rosnowie	46 740,00	46 740,00	100,0
• Remont sali widowiskowej w Klubie Osiedlowym w Rosnowie	835 830,54	835 830,54	100,0
• Rewitalizacja kąpieliska w Rosnowie	64 137,49	64 137,49	100,0
• Rewitalizacja świetlicy wiejskiej w m. Grzybnica	45 063,05	45 063,05	100,0
• Rewitalizacja świetlicy wiejskiej w m. Manowo	10 000,00	10 000,00	100,0
• Rewitalizacja świetlicy wiejskiej w m. Wyszebórz	12 672,95	12 672,95	100,0
• Zakup działki nr 205/8 i 205/20 w	40 000,00	40 000,00	100,0

Cewlinie			
• Zakup pieca do budynku socjalnego w Boninie 11	13 450,00	13 450,00	100,0
➤ Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, w tym:	5 008 612,00	5 008 612,00	100,0
• Budowa i wyposażenie świetlicy w Rosnowie	1 220 679,38	1 220 679,38	100,0
• Budowa świetlicy w m. Bonin	1 288 751,80	1 288 751,80	100,0
• Budowa , rozbudowa i wyposażenie świetlicy w Cewlinie	1 000 000,00	1 000 000,00	100,0
• Remont sali widowiskowej w Klubie Osiedlowym w Rosnowie	900 000,00	900 000,00	100,0
• Rewitalizacja kąpieliska w Rosnowie	599 180,82	599 180,82	100,0
2. Gospodarka mieszkaniowym zasobem gminy	209 000,00	189 314,64	90,6
✓ Zakup energii - mieszkania socjalne i komunalne	88 000,00	84 993,47	96,6
✓ Fundusze remontowe w mieszkaniach socjalnych i komunalnych	15 000,00	11 958,09	79,7
✓ Pozostałe usługi, w tym czyszczenia przewodów kominowych w mieszkaniach socjalnych i komunalnych, zaliczki na utrzymanie części wspólnych mieszkań	48 000,00	39 921,81	83,2
✓ Opłaty za administrowanie i czynsze mieszkaniowe	58 000,00	52 441,27	90,4
3. Pozostała działalność	90 000,00	88 655,37	98,5
✓ Odszkodowania z tytułu niedostarczenia mieszkań socjalnych	90 000,00	88 655,37	98,5

Wydatki w dziale – „**Gospodarka mieszkaniowa**” zaplanowano w kwocie 6 480 290,74 zł. W trakcie realizacji budżetu dokonano zwiększeń na łączną kwotę 757 807,70 zł. Plan po zmianach wynosi 7 238 098,44 zł, zaś wykonanie 7 110 955,64 zł, tj 98,2% planu po zmianach.

Dz. 710 Działalność usługowa	92 670,00	88 813,00	95,8
1. Plany zagospodarowania przestrzennego	92 670,00	88 813,00	95,8
✓ Studium uwarunkowań kierunków zagospodarowania przestrzennego	57 000,00	53 143,00	93,2

gminy oraz zmiany do miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego gminy – nowelizacja istniejących planów miejscowych, projekty decyzji warunków zabudowy i zmiany warunków o zabudowy			
✓ Wydatki inwestycyjne, w tym :	35 670,00	35 670,00	100,0
➤ Środki własne Urzędu Gminy Manowo, w tym:	35 670,00	35 670,00	100,0
• Klaster energetyczny	35 670,00	35 670,00	100,0

Wydatki w dziale – „Działalność usługowa” - zaplanowano w kwocie 50 000,00 zł. W trakcie realizacji budżetu dokonano zwiększeń na łączną kwotę 42 670,00 zł. Plan po zmianach wynosi 92 670,00 zł, zaś wykonanie 88 813,00 zł, tj 95,8% planu po zmianach.

Dz. 750 Administracja publiczna	4 770 071,38	4 596 699,44	96,4
1. Urzędy Wojewódzkie	74 897,57	74 860,88	100,0
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – zadanie zlecone, brak środków własnych Gminy	71 097,57	71 097,57	100,0
✓ Zakup kopert do wykorzystania na stanowisku pracy ewidencji ludności wraz z transportem - zadanie zlecone, brak środków własnych Gminy	3 800,00	3 763,31	99,0
2. Rady gmin	220 520,00	217 380,89	98,6
✓ Świadczenia na rzecz osób fizycznych - diety radnych	212 520,00	210 757,50	99,2
✓ Pozostałe wydatki na utrzymanie Rady Gminy	8 000,00	6 623,39	82,8
3. Urzędy Gmin	3 508 033,81	3 404 113,97	97,0
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 500,00	1 116,84	44,7
✓ Wynagrodzenia pracowników, dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz składki od nich naliczane wraz z PPK	3 002 634,18	2 962 808,61	98,7
✓ Odpisy na ZFŚS	52 745,35	52 745,35	100,0
✓ Podróże służbowe krajowe	20 000,00	18 013,06	90,1
✓ Szkolenia pracowników	14 005,40	14 004,09	100,0
✓ Energia, gaz, woda	120 000,00	84 494,06	70,4

✓ Zakup materiałów i wyposażenia	35 000,00	21 960,67	62,7
✓ Pozostałe usługi, w tym ścieki, wywóz odpadów komunalnych, monitoring	13 000,00	9 103,72	70,0
✓ Usługi telekomunikacyjne i internetowe	33 000,00	29 083,01	88,1
✓ Pozostałe wydatki związane z utrzymaniem Urzędu	6 000,00	2 217,80	37,0
✓ Wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy	33,88	33,88	100,0
✓ Wydatki na zakupy inwestycyjnych, w tym:	209 115,00	208 532,88	99,7
➤ Środki własne Urzędu Gminy Manowo, w tym	209 115,00	208 532,88	99,7
• Przebudowa parkingu przy Urzędzie Gminy Manowo	158 670,00	158 670,00	100,0
• Przebudowa terenu zewnętrznego utwardzonego przy wejściu do UG Manowo	50 445,00	49 862,88	98,8
4. Promocja jednostek samorządu terytorialnego	125 000,00	101 614,40	81,3
✓ Wydatki związane z promocją gminy	125 000,00	101 614,40	81,3
5. Pozostała działalność	841 620,00	798 729,30	94,9
✓ Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie zadań do realizacji fundacjom	15 000,00	15 000,00	100,0
✓ Różne wydatki na rzecz osób fizycznych - diety sołtysów	84 000,00	83 520,00	99,4
✓ Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne dla sołtysów	24 000,00	19 369,00	80,7
✓ Wynagrodzenia bezosobowe oraz składki od nich naliczane wraz z PPK	43 020,00	37 680,55	87,6
✓ Wpłaty na PFRON	57 000,00	56 019,00	98,3
✓ Podatek od towarów i usług (vat)	211 000,00	207 182,00	98,2
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	22 000,00	19 275,94	87,6
✓ Zakup środków żywności	3 000,00	1 680,06	56,0

✓ Zakup usług pozostałych w tym obsługa prawna, obsługa informatyczna, przedłużenia licencji do oprogramowania, wydanie gazety gminnej	343 000,00	331 177,89	96,6
✓ Ubezpieczenie mienia i różne opłaty i składki	36 100,00	25 826,38	71,5
✓ Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 500,00	1 998,48	57,1

Planowane w uchwale budżetowej wydatki w dziale "**Administracja publiczna**" w kwocie 4 334 985,00 zł zwiększono o 435 086,38 zł do kwoty 4 770 071,38 zł. Wykonanie na dzień 31 grudnia 2023 r wynosi 4 596 699,44 zł tj. 96,4% planu po zmianach.

Dz. 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	62 103,00	62 103,00	100,0
1. Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa, w tym z dotacji:	1 344,00	1 344,00	100,0
✓ z przeznaczeniem na bieżącą aktualizację rejestru wyborców – zadanie zlecone	1 344,00	1 344,00	100,0
2. Wybory do Sejmu i Senatu , w tym z dotacji:	60 388,00	60 388,00	100,0
✓ z przeznaczeniem na finansowanie kosztów dotyczących wyborów do Sejmu i Senatu - zadanie zlecone	60 388,00	60 388,00	100,0
3. Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne, w tym z dotacji:	371,00	371,00	100,0
✓ z przeznaczeniem na finansowanie kosztów referendum ogólnokrajowego	371,00	371,00	100,0

Planowane w uchwale budżetowej wydatki w dziale - „**Urzędy Naczelných Organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**” - w kwocie 1 344,00 zł zwiększono do kwoty 62 103,00 zł, w związku z wprowadzeniem środków w wysokości 60 388,00 zł na finansowanie kosztów dotyczących wyborów do Sejmu i Senatu oraz 371,00 zł na finansowanie kosztów referendum ogólnokrajowego. Wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 62 103,00 zł tj. 100,0 % planu po zmianach. Na powyższe zadania brak środków własnych UG

Dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	207 304,85	191 261,02	92,3
1. Ochotnicze straże pożarne	73 500,00	70 145,85	95,4
➤ Dotacja celowa dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Wyszewie	1 700,00	1 700,00	100,0
➤ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	14 353,16	14 353,16	100,0
➤ Różne wydatki na rzecz osób fizycznych w tym ekwiwalenty za udział w akcjach ratowniczych	22 130,00	22 130,00	100,0
➤ Usługi zdrowotne	800,00	800,00	100,0
➤ Zakup energii	12 000,00	11 117,13	92,6
➤ Zakup materiałów i wyposażenia	7 794,00	7 469,55	95,8
➤ Zakup usług pozostałych	9 900,00	8 998,93	90,9
➤ Zakup usług remontowych	1 996,84	795,00	39,8
➤ Usługi telekomunikacyjnych	900,00	856,08	95,1
➤ Różne opłaty i składki (ubezpieczenie mienia)	1 926,00	1 926,00	100,0
2. Straż Gminna (miejska)	133 804,85	121 115,17	90,5
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 500,00	1 361,11	90,7
✓ Wynagrodzenia osobowe pracowników	83 300,00	82 367,07	98,9
✓ Dodatkowe wynagrodzenia roczne	6 179,16	6 179,16	100,0
✓ Pochodne od wynagrodzeń	17 500,00	17 179,09	98,2
✓ Odpisy na ZFŚS	1 788,66	1 788,66	100,0
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	6 596,81	66,0
✓ Pozostałe usługi	8 000,00	2 899,00	36,2
✓ Pozostałe wydatki związane z utrzymaniem Straży Gminnej	5 537,03	2 744,27	49,6

Planowane w uchwale budżetowej wydatki w dziale "**Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**" w kwocie 206 300,00 zł zwiększono do kwoty 207 304,85 zł. Wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 191 261,02 zł tj. 92,3% planu po zmianach.

Dz. 757 Obsługa długu publicznego	471 598,18	461 103,50	97,8
✓ Obsługa obligacji komunalnych	471 598,18	461 103,50	97,8

✓ 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 996 021,74 zł zostały zmniejszone o kwotę 524 423,56 zł tj:

- 496 021,74 zł - poręczenia dla Elektrociepłowni, które zostały zdjęte po spłacie rat pożyczki i kredytu przez gminną spółkę

- 28 401,82 zł - tytułem zmniejszenia obsługi obligacji

Plan po zmianach na 31 grudnia 2023 r wynosi 471 598,18 zł, zaś wykonanie 461 103,50 zł.

Dz. 758 Różne rozliczenia	80 000,00	0,00	0,0
✓ Rezerwa ogólna	0,00	0,00	0,0
✓ Rezerwa środków na zadania związane z zarządzaniem kryzysowym	80 000,00	0,00	0,00

Planowane w uchwale budżetowej wydatki - „**Różne rozliczenia**” - w kwocie 250 000,00 zł zmniejszono do kwoty 80 000,00 zł. Wykonanie na dzień 31 grudnia 2023 r wynosi 0,00 zł.

Planowana rezerwa ogólna w kwocie 170 000,00 zł została rozdysponowana w trakcie roku budżetowego.

Dz. 801 Oświata i wychowanie	12 076 074,71	11 557 441,43	95,7
1. Szkoły Podstawowe (Szkoła Podstawowa im Lasów Państwowych w Manowie, Szkoła Podstawowa im. 26 Pułku Lotnictwa Myśliwskiego w Rosnowie i Szkoła Podstawowa w Boninie)	5 543 515,82	5 537 471,46	99,9
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, w tym dodatki wiejskie	159 093,52	159 093,52	100,0
✓ Wynagrodzenia nauczycieli	2 698 338,10	2 698 338,10	100,0
✓ Wynagrodzenia pracowników obsługi	783 797,32	783 797,32	100,0
✓ Dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczycieli	222 108,20	222 108,20	100,0
✓ Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników obsługi	54 684,38	54 684,38	100,0
✓ Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń	49 500,00	49 500,00	100,0
✓ Pochodne wynagrodzeń i PPK	704 027,72	704 027,72	100,0

✓ Odpisy na ZFŚS	222 117,46	222 117,46	100,0
✓ Zakup energii	191 426,49	191 426,49	100,0
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	217 785,45	216 429,39	99,4
✓ Zakup usług pozostałych	76 377,55	72 832,17	95,4
✓ Usługi telekomunikacyjne	11 812,05	11 775,15	99,7
✓ Opłata za administrowanie i czynsze za budynki i lokale	78 316,75	78 316,75	100,0
✓ Ubezpieczenie mienia za 2023 rok	5 963,04	5 963,04	100,0
✓ Pozostałe wydatki związane z utrzymaniem szkół	15 072,79	13 966,77	92,7
✓ Wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy	53 095,00	53 095,00	100,0
2. Przedszkola (Przedszkole Gminne Boninie i Przedszkole Samorządowe w Rosnowie)	3 917 887,00	3 651 145,52	93,2
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, w tym dodatki wiejskie	87 051,00	87 051,00	100,0
✓ Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 133 348,00	1 122 973,61	99,1
✓ Wynagrodzenia osobowe pracowników obsługi	759 872,98	759 872,98	100,0
✓ Wynagrodzenia bezosobowe	21 655,16	21 655,16	100,0
✓ Dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczycieli	76 316,43	76 316,43	100,0
✓ Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników obsługi	46 244,81	46 244,81	100,0
✓ Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń	20 250,00	20 250,00	100,0
✓ Pochodne wynagrodzeń wraz z PPK	373 010,49	373 010,49	100,0
✓ Dotacje do TPD w Manowie	149 345,95	146 813,83	98,3
✓ Odpisy na ZFŚS	104 448,57	104 448,57	100,0
✓ Zakup energii	270 700,41	270 700,41	100,0
✓ Zakup środków żywności	343 524,54	317 374,10	92,4
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	28 226,21	28 105,27	99,6
✓ Zakup usług pozostałych (w tym zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci będące mieszkańcami Gminy Manowo a uczęszczające do przedszkoli	311 060,00	178 656,80	57,4

prywatnych spoza terenu Gminy)			
✓ Zakup usług przez jst od innych jst (w tym zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci będące mieszkańcami Gminy Manowo a uczęszczające do przedszkoli publicznych spoza terenu Gminy)	170 000,00	75 827,11	44,6
✓ Usługi telekomunikacyjne	6 170,33	6 108,83	99,0
✓ Ubezpieczenie mienia na 2023 rok	2 508,64	2 508,64	100,0
✓ Pozostałe wydatki przedszkoli	14 153,48	13 227,48	93,5
3. Świetlice szkolne	200 745,65	200 745,65	100,0
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	11 574,19	11 574,19	100,0
✓ Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	146 896,98	146 896,98	100,0
✓ Dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczycieli	9 686,88	9 686,88	100,0
✓ Pochodne od wynagrodzeń	32 587,60	32 587,60	100,0
4. Dowożenie uczniów do szkół	464 507,40	363 034,61	78,2
✓ Zwrot kosztów dowozu dzieci	121 694,25	88 376,03	72,6
✓ Wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane – dotyczy przewozu do szkół	106 000,00	98 900,13	93,3
✓ Zakup usług przewozowych do szkół	200 563,15	146 202,79	72,9
✓ Zakup części samochodowych i paliwa do samochodu przewożącego osoby niepełnosprawne do szkół	23 000,00	19 309,67	84,0
✓ Naprawa samochodu przewożącego osoby niepełnosprawne do szkół	9 000,00	6 103,99	67,8
✓ Różne opłaty i składki (w tym: ubezpieczenie samochodu)	2 500,00	2 392,00	95,7
✓ Wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy	1 750,00	1 750,00	100,0
5. Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	36 595,50	29 106,41	79,5
6. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach	199 048,77	151 332,06	76,0

podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego			
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, w tym dodatki wiejskie	4 510,00	4 428,00	98,2
✓ Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	65 723,38	56 436,60	85,9
✓ Wynagrodzenia osobowe pracowników obsługi	63 540,00	46 987,31	74,0
✓ Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	478,84	47,9
✓ Dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczycieli	7 805,91	4 052,17	51,9
✓ Dodatkowe wynagrodzenia pracowników obsługi	5 290,00	4 439,35	83,9
✓ Pochodne od wynagrodzeń	32 920,16	20 744,26	63,0
✓ Odpisy na ZFŚS	5 409,32	5 409,32	100,0
✓ Pozostałe wydatki	12 850,00	8 356,21	65,0
7. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	1 578 129,23	1 504 408,44	95,3
✓ Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	64 860,00	62 269,93	96,0
✓ Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	874 492,44	855 340,68	97,8
✓ Wynagrodzenia osobowe pracowników obsługi	96 606,41	85 392,85	88,4
✓ Dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczycieli	52 342,65	52 342,65	100,0
✓ Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników obsługi	4 858,00	4 298,84	88,5
✓ Pochodne wynagrodzeń	227 795,60	202 750,52	89,0
✓ Odpis na ZFŚS	39 244,90	39 244,90	100,0
✓ Zakup usług remontowych	159 142,00	158 416,79	99,5
✓ Pozostałe wydatki	58 787,23	44 351,28	75,4
8. Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	54 693,75	54 111,89	98,9
✓ Zakup materiałów i	54 693,75	54 111,89	98,9

wyposażenia oraz środków dydaktycznych i książek			
9. Pozostała działalność	80 951,59	66 085,39	81,6
✓ Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	1 000,00	100,0
✓ Zakup artykułów sportowych	1 150,39	1 150,39	100,0
✓ Usługi transportowe na zawody sportowe	3 781,20	2 447,20	64,7
✓ Dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników	50 000,00	36 484,44	73,0
✓ Realizacja programu Poznaj Polskę	25 020,00	25 003,36	99,9

W dziale „**Oświata i wychowanie**” zwiększono plan z kwoty 11 171 575,11 zł do kwoty 12 076 074,71 zł. Wykonanie na dzień 31 grudnia 2023 r wynosi 11 557 441,43 zł tj 95,7% planu po zmianach.

Dz. 851 Ochrona Zdrowia	220 083,63	130 608,59	59,3
1. Zwalczanie narkomanii	800,00	0,00	0,0
✓ Wydatki związane realizacją Programu Przeciwdziałania Narkomanii	800,00	0,00	0,0
2. Przeciwdziałanie alkoholizmowi	219 283,63	130 608,59	59,6
✓ Dotacja – TPD	65 000,00	65 000,00	100,0
✓ Wynagrodzenia bezosobowe	20 200,00	19 517,40	96,6
✓ Wydatki związane z realizacją Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	14 000,00	7 288,43	52,1
✓ Wydatki inwestycyjne, w tym:	120 083,63	38 802,76	32,3
➤ Środki własne UG, w tym:	120 083,63	38 802,76	32,3
• Dopuszczenie placów zabaw na terenie Gminy Manowo	120 083,63	38 802,76	32,3

W dziale „**Ochrona zdrowia**” zwiększono łącznie plan o kwotę 120 083,63 zł, w tym:

- 30 714,66 zł tytułem wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym
- 70 368,97 zł tytułem niewykorzystanych środków z roku 2022
- 19 000,00 zł tytułem wpływów środków z 2023 r.

Wykonanie na 31 grudnia 2023 r wynosi 130 608,59 zł, tj 59,3% planu po zmianach.

Dz. 852 Pomoc społeczna	2 419 629,01	2 354 179,86	97,3
1. Domy Pomocy Społecznej	325 000,00	320 693,28	98,7
✓ odpłatność za pobyt w DPS	325 000,00	320 693,28	98,7
2. Ośrodki wsparcia w tym :	729 727,12	729 713,91	100,0
✓ dotacja dla Środowiskowego Domu Pomocy w Manowie - w całości pokryta ze środków zleconych	729 727,12	729 713,91	100,0
3. Zadania w zakresie przeciwdziałania pomocy w rodzinie	1 220,00	1 220,00	100,0
✓ Szkolenia	1 220,00	1 220,00	100,0
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	9 103,00	6 816,07	74,9
✓ Składki na ubezpieczenie zdrowotne	9 103,00	6 816,07	74,9
5. Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	93 969,00	90 614,98	96,4
✓ Świadczenia społeczne	93 969,00	90 614,98	96,4
6. Dodatki mieszkaniowe	55 900,00	55 717,69	99,7
✓ Świadczenia społeczne	55 900,00	55 717,69	99,7
7. Zasiłki stałe	101 597,00	76 117,11	74,9
✓ Świadczenia społeczne	101 597,00	76 117,11	74,9
8. Ośrodki pomocy społecznej	1 029 778,89	1 008 228,86	97,9
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	700,00	497,40	71,1
✓ Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 400,00	2 400,00	100,0
✓ Wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne i składki od nich naliczane	852 822,10	846 951,00	99,3
✓ Odpis na ZFŚS	14 815,22	14 815,22	100,0
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	9 648,93	96,5
✓ Energia	50 000,57	39 143,28	78,3
✓ Zakup usług pozostałych	75 000,00	72 028,18	96,0

✓ Usługi telekomunikacyjne	8 000,00	7 651,93	95,7
✓ Podróże służbowe krajowe	12 500,00	12 006,92	96,1
✓ Szkolenia	2 800,00	2 345,00	83,8
✓ Pozostałe wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w GOPS	741,00	741,00	100,0
9. Pomoc w zakresie dożywiania	8 334,00	1 541,00	18,5
✓ Świadczenia społeczne	8 334,00	1 541,00	18,5
10. Pozostała działalność	65 000,00	63 516,96	97,7
✓ Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	40 000,00	40 000,00	100,0
✓ Prace społeczno-użyteczne	25 000,00	23 516,96	94,1

W dziale „Pomoc społeczna” zwiększono plan z kwoty 2 145 685,00 zł do kwoty 2 419 629,01 zł. Wykonanie na dzień 31 grudnia 2023 r wynosi 2 354 179,86 zł tj 97,3% planu po zmianach.

Dz. 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	30 843,05	30 617,64	99,3
✓ Wydatki związane z niektórymi źródłami ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw - dodatek energetyczny dla gospodarstw domowych	6 120,00	6 120,00	100,0
✓ Wydatki związane z niektórymi źródłami ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw - dodatek węglowy	3 060,00	3 060,00	100,0
✓ Wydatki związane z ustawą o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej - dodatek elektryczny	20 400,00	20 400,00	100,0
✓ Wydatki związane z ustawą o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. w związku z sytuacją na rynku gazu - dodatek gazowy	1 263,05	1 037,64	82,2

W trakcie realizacji budżetu w 2023 r. w dziale "Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej" zwiększono plan do kwoty 30 843,05 zł. Wykonanie za 2023 r. wynosi 30 617,64 zł, tj 99,3% planu po zmianach.

Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza	30 500,00	19 028,48	62,4
✓ Pomoc materialna dla uczniów - stypendia	13 000,00	12 980,00	99,9
✓ Inne formy pomocy dla uczniów	17 500,00	6 048,48	34,6

W dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” zwiększono wydatki o kwotę 12 800,00 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 19 028,48 zł tj. 62,4% planu po zmianach.

Dz. 855 Rodzina	2 049 986,88	2 004 208,85	97,8
1. Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 760 591,23	1 732 226,32	98,4
✓ Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur	4 000,00	2 219,42	55,5
✓ Odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur	500,00	303,99	60,8
✓ Świadczenia społeczne	1 616 055,41	1 592 183,52	98,5
✓ Wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne i składki od nich naliczane	130 647,13	130 239,21	99,7
✓ Odpis na ZFŚS	1 788,66	1 788,66	100,0
✓ Pozostałe wydatki	7 600,03	5 491,52	72,3
2. Karta Dużej Rodziny	981,00	981,00	100,0
✓ Zakup materiałów	981,00	981,00	100,0
3. Wspieranie rodziny	45 481,65	43 885,88	96,5
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	100,00	90,00	90,0
✓ Wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne i składki od nich naliczane	41 587,31	40 428,66	97,2
✓ Odpis na ZFŚS	894,34	894,34	100,0
✓ Pozostałe wydatki związane z realizacją zadania wspierania rodziny	2 900,00	2 472,88	85,3
4. Rodziny zastępcze	214 027,00	198 211,09	92,6
✓ Zakup usług przez jst od innych jst	214 027,00	198 211,09	92,6

5. 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	28 906,00	28 904,56	100,0
✓ Składki na ubezpieczenie zdrowotne	28 906,00	28 904,56	100,0

W dziale „Rodzina” zmniejszono plan z kwoty 2 395 145,00 zł do kwoty 2 049 986,88 zł. Wykonanie na dzień 31 grudnia 2023 r wynosi 2 004 208,85 zł tj 97,8 % planu po zmianach.

Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 165 279,50	2 841 217,04	89,8
1. Gospodarka ściekowa i ochrona wód	88 000,00	88 000,00	100,0
✓ Wydatki inwestycyjne, w tym :	88 000,00	88 000,00	100,0
✓ Zakup i objęcie udziałów - dotyczy w 100% gminnej spółki Elektrociepłownia Rosnowo sp. z o.o.	88 000,00	88 000,00	100,0
2. Gospodarka odpadami	1 610 112,00	1 374 384,99	85,4
✓ Wynagrodzenia osobowe pracowników (0,5 etatu)	51 100,00	49 228,57	96,3
✓ Dodatkowe wynagrodzenia roczne	3 142,62	3 142,62	100,0
✓ Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	15 000,00	14 491,00	96,6
✓ Pochodne od wynagrodzeń	8 294,54	7 517,35	90,6
✓ Odpisy na ZFŚS	894,33	894,33	100,0
✓ Wydatki związane z wywozem odpadów komunalnych	1 525 580,51	1 296 018,44	85,0
✓ Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	6 100,00	3 092,68	50,7
3. Oczyszczanie wsi	99 500,00	89 296,82	89,8
✓ Wydatki związane z realizacją zadań statutowych – sprzątanie wsi	99 500,00	89 296,82	89,8
4. Utrzymanie zieleni w gminie	12 500,00	12 213,44	97,7
✓ Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	12 500,00	12 213,44	97,7
5. Schroniska dla zwierząt	49 850,00	46 548,88	93,4
✓ Realizacja zadań związanych z ochroną zwierząt	49 850,00	46 548,88	93,4

6. Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 031 082,00	961 484,76	93,3
✓ Zakup energii	603 059,00	550 942,32	91,4
✓ Zakup lamp oświetlenia drogowego	10 000,00	4 958,08	49,6
✓ Obsługa urządzeń oświetlenia drogowego	85 000,00	75 860,02	89,3
✓ Usługi remontowe	30 000,00	26 701,34	89,0
✓ Wydatki inwestycyjne, w tym:	303 023,00	303 023,00	100,0
➤ Środki własne UG, w tym:	303 023,00	303 023,00	100,0
• Modernizacja oświetlenia drogowego w m. Bonin i Manowo	117 185,70	117 185,70	100,0
• Modernizacja oświetlenia drogowego w m. Rosnowo	140 622,30	140 622,30	100,0
• Oświetlenie uliczne na terenie Gminy Manowo	45 215,00	45 215,00	100,0
7. Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	27 500,00	22 552,65	82,0
✓ Realizacja zadań związanych z ochroną środowiska	27 500,00	22 552,65	82,0
8. Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	29 941,00	29 941,00	100,0
✓ Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	29 941,00	29 941,00	100,0
9. Pozostała działalność	216 794,50	216 794,50	100,0
✓ Wydatki inwestycyjne, w tym:	216 794,50	216 794,50	100,0
➤ Środki własne UG, w tym:	87 709,14	87 709,14	100,0
• Przebudowa sceny w m. Wyszewo	87 709,14	87 709,14	100,0
➤ Środki UE, w tym:	82 137,01	82 137,01	100,0
• Modernizacja placu rekreacyjnego - wymiana domków drewnianych w m. Wyszewo	82 137,01	82 137,01	100,0
➤ Środki krajowe (wkład własny Gminy), w tym:	46 948,35	46 948,35	100,0
• Modernizacja placu rekreacyjnego - wymiana domków drewnianych w m. Wyszewo	46 948,35	46 948,35	100,0

Planowana kwota wydatków w dziale "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" ustalona w uchwale budżetowej wynosiła 2 348 112,00 zł. W trakcie wykonywania budżetu zwiększono wydatki o kwotę 817 167,50 zł. Plan po zmianach na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 3 165 279,50 zł, wykonanie 2 841 217,04 zł, tj. 89,8 % planu po zmianach.

Dz. 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 410 550,00	1 397 129,57	99,1
1. Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	468 000,00	468 000,00	100,0
✓ dotacje na zadania bieżące	468 000,00	468 000,00	100,0
2. Biblioteki	398 050,00	398 050,00	100,0
✓ dotacje na zadania bieżące	398 050,00	398 050,00	100,0
3. Pozostała działalność	544 500,00	531 079 ,57	97,5
✓ dotacje na zadania bieżące (realizacja wydatków w świetlicach)	397 000,00	397 000,00	100,0
✓ wydatki związane z realizacją zadań w Radach Sołeckich i Osiedli	113 000,00	99 579,57	88,1
✓ Wydatki inwestycyjne, w tym:	34 500,00	34 500,00	100,0
• Grant sołecki 2023 - Budowa miejsca integracji społeczności Manowo (w tym środki własne Gminy)	19 500,00	19 500,00	100,0
Grant sołecki 2023 - Wymiana ogrodzenia, czyli działanie na rzecz najmłodszych mieszkańców	15 000,00	15 000,00	100,0

W dziale "Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego" zwiększono plan z kwoty 1 336 000,00 zł do kwoty 1 410 550,00zł. Wykonanie na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 1 397 129,57 zł tj 99,1 % planu po zmianach.

Rozliczenie otrzymanych dotacji przez GOK w Wyszewie oraz Gminną Bibliotekę Publiczną w Manowie przedstawiają złożone sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2023 r.

Dz. 926 Kultura fizyczna i sport	1 531 655,52	1 478 471,16	96,5
1. Pozostała działalność	1 531 655,52	1 478 471,16	96,5
✓ Dotacje na zadania bieżące (Kluby sportowe)	236 000,00	236 000,00	100,0
✓ Wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane	81 800,00	71 949,15	88,0
✓ Energia elektryczna	100 000,00	77 453,54	77,5
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	15 521,47	77,6
✓ Pozostałe usługi	63 000,00	54 343,60	86,3
✓ Wydatki inwestycyjne, w tym:	1 030 855,52	1 023 203,40	99,3
➤ Środki własne Gminy, w tym:	177 875,72	177 875,72	100,0
• Przebudowa i budowa boiska w Wyszewie	18 431,39	18 431,39	100,0

• Budowa placu zabaw w m. Manowo	7 206,00	7 206,00	100,0
• Centrum rekreacyjno-sportowe w Rosnowie	90 738,33	90 738,33	100,0
• Kompleksowy remont boiska Orlik w Rosnowie-etap II	61 500,00	61 500,00	100,0
➤ Środki UE, w tym:	46 348,00	41 479,04	89,5
• Budowa placu zabaw w m. Manowo	46 348,00	41 479,04	89,5
➤ Środki krajowe - wkład własny Gminy, w tym:	26 492,00	23 708,84	89,5
• Budowa placu zabaw w m. Manowo	26 492,00	23 708,84	89,5
➤ Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, w tym:	780 139,80	780 139,80	100,0
• Przebudowa i budowa boiska w Wyszewie	780 139,80	780 139,80	100,0

W dziale „**Kultura fizyczna i sport**” zmniejszono plan z kwoty 2 339 439,80 zł do kwoty 1 531 655,52 zł. Na dzień 31 grudnia 2023 r. wykonie wynosi 1 478 471,16 zł tj 96,5% planu o zmianach.

OGÓŁEM WYDATKI:	45 027 561,40	43 298 866,27	96,2
Wydatki bieżące	29 441 769,54	27 963 827,09	95,0
Wydatki majątkowe	15 585 791,86	15 335 039,18	98,4

Inwestycje

Na dzień 01.01.2023 r plan zadań inwestycyjnych wynosił 13 018 930,54 zł.

W trakcie realizacji budżetu dokonano łącznie zwiększeń do kwoty 15 585 791,86 zł.

Inwestycje zrealizowano w 98,4% tj w kwocie 15 335 039,18 zł.

Realizacja przedsięwzięć i pozostałych zadań inwestycyjnych gminy na dzień 31.12.2023 r.

Lp	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan wydatków	Wykonanie	%
1.	Wniesienie wkładów pieniężnych do gminnej spółki Elektrociepłownia Rosnowo sp. z o.o. (dot. inwestycji wodociągowych)	58 000,00	58 000,00	100,0
2.	Przebudowa drogi powiatowej nr 3561Z w Boninie	102 000,00	99 662,44	97,7
3.	Budowa zjazdu w m. Wyszewo	29 504,16	29 504,16	100,0

4.	Czyszczenie przepustów drogowych w m. Wyszewie	19 126,50	19 126,50	100,0
5.	Przebudowa chodnika przy placu zabaw w m. Rosnowo	35 800,00	35 800,00	100,0
6.	Przebudowa chodnika w m. Grzybica	32 559,08	32 559,08	100,0
7.	Przebudowa drogi gminnej ul. Orzechowa w Manowie	53 690,00	53 690,00	100,0
8.	Przebudowa drogi ul. Tartaczna w Manowie	68 880,00	68 880,00	100,0
9.	Przebudowa drogi wewnętrznej między ul. Sportową a ul. Brzozową	84 979,75	84 979,75	100,0
10.	Przebudowa drogi wewnętrznej w Manowie ul. Sosnowa	69 741,00	69 741,00	100,0
11.	Przebudowa dróg gminnych w m. Bonin i Manowo, w tym:	4 737 569,20	4 737 569,20	100,0
	✓ środki własne UG	2 362 569,20	2 362 569,20	100,0
	✓ środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	2 375 000,00	2 375 000,00	100,0
12.	Przebudowa odcinka drogi ul. Brzozowej w m. Manowo	154 673,18	154 673,18	100,0
13.	Przebudowa odcinka drogi ul. Sezamkowej w m. Manowo	158 670,00	158 670,00	100,0
14.	Przebudowa odcinka drogi w Boninie na Osiedlu Boniniana	26 485,84	26 485,84	100,0
15.	Przebudowa odcinka drogi w Cewlinie na Osiedlu pod Lasem	36 858,80	36 858,80	100,0
16.	Przebudowa odcinka drogi w m. Manowo, dz. nr 319 - etap I	158 900,00	0,00	0,0
17.	Przebudowa odcinka drogi w m. Wyszewie, dz. nr 174 - etap II	187 803,90	187 803,90	100,0
18.	Przebudowa odcinka drogi w m. Wyszewie dz. nr 310/2	30 505,23	30 505,23	100,0
19.	Przebudowa odcinka ul. Świerkowej w m. Manowo	14 700,00	14 700,00	100,0
20.	Przebudowa odcinków ul. Koszalińskiej w m. Manowo	14 760,00	14 760,00	100,0
21.	Przebudowa parkingu leśnego przy ul. Szkolnej	15 793,20	15 793,20	100,0
22.	Przebudowa parkingu przy bloku nr 16 w m. Bonin	20 000,00	20 000,00	100,0
23.	Przebudowa przepustów drogowych w m. Wyszewie	14 821,50	14 821,50	100,0
24.	Przebudowa przepustu drogowego przy cmentarzu w Wyszewie	12 619,80	12 619,80	100,0
25.	Przebudowa ul. Leśnej w Manowie	36 858,80	36 858,80	100,0

26.	Przebudowa ul. Magnolii w m. Manowo	33 772,38	33 772,38	100,0
27.	Przebudowa ulicy Lipowej w m. Cewlino	247 011,71	247 011,71	100,0
28.	Przebudowa zjazdów na ul. Kalinowej w m. Manowo	17 835,00	17 835,00	100,0
29.	Przebudowa drogi wewnętrznej w Manowie ul. Sosnowa, w tym:	590 513,79	590 513,78	100,0
	✓ środki UE	375 743,92	375 743,92	100,0
	✓ wkład własny Gminy	214 769,87	214 769,86	100,0
30.	Rewitalizacja linii kolei wąskotorowej	80 000,00	80 000,00	100,0
31.	Budowa i wyposażenie świetlicy w Rosnowie, w tym:	1 237 179,38	1 237 179,38	100,0
	✓ środki własne Gminy	16 500,00	16 500,00	100,0
	✓ środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	1 220 679,38	1 220 679,38	100,0
32.	Budowa ogrodzenia przy SP w Manowie i świetlicy w Manowie	44 000,00	44 000,00	100,0
33.	Budowa świetlicy w m. Bonin, w tym:	1 534 459,70	1 534 459,70	100,0
	✓ środki własne Gminy	245 707,90	245 707,90	100,0
	✓ środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	1 288 751,80	1 288 751,80	100,0
34.	Budowa, rozbudowa i wyposażenie świetlicy w Cewlinie, w tym:	1 020 603,46	1 020 603,46	100,0
	✓ środki własne Gminy	20 603,46	20 603,46	100,0
	✓ środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	1 000 000,00	1 000 000,00	100,0
35.	Remont sali widowiskowej w Klubie Osiedlowym w Rosnowie, w tym:	1 735 830,54	1 735 830,54	100,0
	✓ środki własne Gminy	835 830,54	835 830,54	100,0
	✓ środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	900 000,00	900 000,00	100,0
36.	Ogrodzenie świetlicy wiejskiej w Rosnowie	46 740,00	46 740,00	100,0
37.	Rewitalizacja świetlicy wiejskiej w m. Grzybica	45 063,05	45 063,05	100,0
38.	Rewitalizacja świetlicy wiejskiej w m. Manowo	10 000,00	10 000,00	100,0
39.	Rewitalizacja świetlicy wiejskiej w m. Wyszebórz	12 672,95	12 672,95	100,0
40.	Rewitalizacja kąpieliska w Rosnowie, w tym:	663 318,31	663 318,31	100,0
	✓ środki własne Gminy	64 137,49	64 137,49	100,0

	✓ środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	599 180,82	599 180,82	100,0
41.	Zakup działki nr 205/8 i 205/20 w Cewlinie	40 000,00	40 000,00	100,0
42.	Zakup pieca do budynku socjalnego w Boninie 11	13 450,00	13 450,00	100,0
43.	Klaster energetyczny	35 670,00	35 670,00	100,0
44.	Przebudowa parkingu przy Urzędzie Gminy Manowo	158 670,00	158 670,00	100,0
45.	Przebudowa terenu zewnętrznego utwardzonego przy wejściu do UG Manowo	50 445,00	49 862,88	98,8
46.	Doposażenie placów zabaw na terenie Gminy Manowo	120 083,63	38 802,76	32,3
47.	Wniesienie wkładów pieniężnych do gminnej spółki Elektrociepłownia Rosnowo sp. z o.o. (dot. inwestycji kanalizacyjnych)	88 000,00	88 000,00	100,0
48.	Modernizacja oświetlenia drogowego w m. Bonin i Manowo	117 185,70	117 185,70	100,0
49.	Modernizacja oświetlenia drogowego w m. Rosnowo	140 622,30	140 622,30	100,0
50.	Oświetlenie uliczne na terenie Gminy Manowo	45 215,00	45 215,00	100,0
51.	Przebudowa sceny w m. Wyszewo	87 709,14	87 709,14	100,0
52.	Modernizacja placu rekreacyjnego - wymiana domków drewnianych w m. Wyszewo, w tym:	129 085,36	129 085,36	100,0
	✓ środki UE	82 137,01	82 137,01	100,0
	✓ wkład własny Gminy	46 948,35	46 948,35	100,0
53.	Grant sołecki 2023 - Budowa miejsca integracji społeczności Manowo	19 500,00	19 500,00	100,0
54.	Grant sołecki 2023 - Wymiana ogrodzenia, czyli działania na rzecz najmłodszych mieszkańców	15 000,00	15 000,00	100,0
55.	Budowa placu zabaw w m. Manowo, w tym:	80 046,00	72 393,88	90,4
	✓ środki własne Gminy	7 206,00	7 206,00	100,0
	✓ wkład własny Gminy	26 492,00	23 708,84	89,5
	✓ środki UE	46 348,00	41 479,04	89,5
56.	Centrum rekreacyjno-sportowe w Rosnowie	90 738,33	90 738,33	100,0
57.	Kompleksowy remont boiska Orlik w Rosnowie-etap II	61 500,00	61 500,00	100,0
58.	Przebudowa i budowa boiska w Wyszewie, w tym:	798 571,19	798 571,19	100,0
	✓ środki własne Gminy	18 431,39	18 431,39	100,0
	✓ środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	780 139,80	780 139,80	100,0

Ogółem	15 585 791,86	15 335 039,18	98,4
---------------	----------------------	----------------------	-------------

Zadania zlecone

Realizacja planu finansowego wydatków budżetowych na zadania zlecone na 31.12.2023 r.

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	215 707,21	215 707,19	100,0
	01095		Pozostała działalność	215 707,21	215 707,19	100,0
		4430	Różne opłaty i składki	215 707,21	215 707,19	100,0
750			Administracja publiczna	74 897,57	74 860,88	100,0
	75011		Urzędy Wojewódzkie	74 897,57	74 860,88	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe	59 555,00	59 555,00	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 110,00	10 110,00	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 432,57	1 432,57	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 690,00	3 653,69	99,0
		4300	Zakup usług pozostałych	110,00	109,62	99,7
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	62 103,00	62 103,00	100,0
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	1 344,00	1 344,00	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe	1 344,00	1 344,00	100,0
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	60 388,00	60 388,00	100,0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	38 700,00	38 700,00	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 274,30	2 274,30	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	301,35	301,35	100,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 500,00	13 500,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 766,40	4 766,40	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	779,95	779,95	100,0
		4710	PPK	66,00	66,00	100,0
	75110		Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	371,00	371,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	371,00	371,00	100,0

801			Oświata i wychowanie	54 693,75	54 111,89	98,9
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	54 693,75	54 111,89	98,9
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	541,51	541,51	100,0
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	54 152,24	53 570,38	98,9
852			Pomoc społeczna	729 727,12	729 713,91	100,0
	85203		Ośrodki wsparcia	729 727,12	729 713,91	100,0
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	729 727,12	729 713,91	100,0
855			Rodzina	1 694 237,71	1 668 364,38	98,5
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 664 350,71	1 638 478,82	98,5
		3110	Świadczenia społeczne	1 616 055,41	1 592 183,52	98,5
		4010	Wynagrodzenia osobowe	46 295,30	46 295,30	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	0,00	0,0
	85503		Karta Dużej Rodziny	981,00	981,00	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe	981,00	981,00	100,0
	85513		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne	28 906,00	28 904,56	100,0
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	28 906,00	28 904,56	100,0
OGÓŁEM:				2 831 366,36	2 804 861,25	99,1

Dotacje celowe na zadania zlecone zostały wykorzystane w 99,1 %.

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 do Sejmu i Senatu
- obsługę referendum ogólnopolskiego
- dostęp do podręczników
- dotację na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Manowie
- wypłatę świadczeń rodzinnych
- świadczenia Karta Dużej Rodziny
- składki zdrowotne opłacone za podopiecznych

Dane zawarte w/w tabeli obrazują pełny zakres wykonania planu zadań zleconych gminie w 2023 r.

Zadania własne

Wykonanie zadań własnych gminy w 2023 r.

Klasyfikacja		Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%
dział	rozdział				
801		Oświata i wychowanie	252 888,00	249 673,30	98,7
	80101	Szkoły Podstawowe	12 000,00	12 000,00	100,0
	80104	Przedszkola	240 888,00	237 673,30	98,7
852		Pomoc społeczna	198 309,00	186 548,58	94,1
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	7 282,00	6 816,07	93,6
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	33 969,00	31 793,40	93,6
	85216	Zasiłki stałe	81 277,00	76 117,11	93,7
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	70 781,00	70 781,00	100,0
	85230	Pomoc państwa w zakresie dożywiania	5 000,00	1 041,00	20,8
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	14 000,00	4 838,78	34,6
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	14 000,00	4 838,78	34,6
Ogółem			465 197,00	441 060,66	94,8

Dotacje celowe na zadania własne zostały wykorzystane w 94,8% planu po zmianach.

**PLAN I WYKONANIE DOTACJI CELOWYCH NA FINANSOWANIE LUB DOFINANSOWANIE
ZADAŃ ZLECONYCH POZOSTAŁYM JEDNOSTKOM NIEZALICZONYM DO SEKTORA
FINANSÓW PUBLICZNYCH w 2023 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 (doposażenie osób niepełnosprawnych w sprzęt rehabilitacyjno-medyczny)	0,00	15 000,00	15 000,00	100,0
754	75412	2820	Dotacje dla organizacji pozarządowych (OSP Wyszewo)	0,00	1 700,00	1 700,00	100,0
851	85154	2820	Dotacje dla organizacji pozarządowych- TPD (środki z profilaktyki - przeciwdziałanie alkoholizmowi)	65 000,00	65 000,00	65 000,00	100,0
852	85203	2810	Dotacje celowe dla Środowiskowego Domu Pomocy w Manowie -zadanie zlecone, brak środków UG	615 756,00	729 727,12	729 713,91	100,0
852	85295	2820	Dotacje dla organizacji pozarządowych- Koło Gospodyń Wiejskich Kreatywny Babiniec w Rosnowie (senior w Rosnowie)	0,00	40 000,00	40 000,00	100,0
900	90013	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. - Schronisko w	0,00	22 850,00	22 850,00	100,0

			Koszalinie (zapewnienie opieki bezdomnym zwierzętom)				
926	92695	2820	Dotacje dla organizacji pozarządowych- Kluby sportowe	320 000,00	236 000,00	236 000,00	100,0
Ogółem				1 000 756,00	1 110 277,12	1 110 263,91	100,0

Uchwałą budżetową na 2023 r. ustalono dotacje celowe dla podmiotów nie zaliczonych do sektora finansów publicznych w kwocie 1 000 756,00 zł, w tym :

- 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 – 615 756,00 zł
- dotacja na zadania związane z popularyzacją i rozwojem piłki nożnej oraz organizowanie zajęć i zawodów sportowych – 320 000,00 zł

W trakcie roku budżetowego zwiększono dotację o łączną kwotę 109 521,12 zł, tj:

- dotacja na wyposażenie osób niepełnosprawnych w sprzęt rehabilitacyjno-medyczny – wzrost o 15 000,00 zł
- dotacja dla OSP - wzrost o 1 700,00 zł
- dotacja dla Środowiskowego Domu Pomocy w Manowie -zadanie zleczone, brak środków UG – wzrost o 113 971,12 zł
- dotacja na prowadzenie Klubu Seniora - wzrost o 40 000,00 zł
- dotacja na zapewnienie opieki bezdomnym zwierzętom dla Schroniska w Koszalinie - wzrost o 22 850,00 zł
- dotacja dla organizacji pozarządowych- Kluby sportowe - spadek o 84 000,00 zł

Plan po zmianach na dzień 31.12.2023 r wynosi 1 110 277,12 zł, zaś dotacje wykorzystano w kwocie 1 110 263,91 zł, tj. 100,0% planu po zmianach .

PLAN I REALIZACJA DOTACJI PODMIOTOWYCH W 2023 ROK

Nazwa	Plan według uchwały	Plan po zmianach	Wykonanie	%
1. Dotacja podmiotowa dla Gminnego Ośrodka Kultury w Wyszewie	433 000,00	468 000,00	468 000,00	100,0
2. Dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Manowie	393 000,00	398 050,00	398 050,00	100,0

3. Dotacja podmiotowa dla Gminnego Ośrodka Kultury - świetlice	397 000,00	397 000,00	397 000,00	100,0
4. Dotacja podmiotowa dla niepublicznej jednostki systemu oświaty - ognisko przedszkolne TPD	158 000,00	149 345,95	146 813,83	98,3
Ogółem:	1 381 000,00	1 412 395,95	1 409 863,83	99,8

Na 01.01.2023 r. plan dotacji podmiotowych wynosił 1 381 000,00 zł, w tym:

- dotacja dla Gminnego Ośrodka Kultury w Wyszewie - 433 000,00 zł
- dotacja dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Manowie - 393 000,00 zł
- dotacja dla Gminnego Ośrodka Kultury - świetlice - 397 000,00 zł
- dotacja dla niepublicznej jednostki systemu oświaty TPD - 158 000,00 zł

W trakcie roku budżetowego zwiększono dotację o łączną kwotę 31 395,95 zł, tj:

- dotacja dla Gminnego Ośrodka Kultury w Wyszewie - wzrost o 35 000,00 zł
- dotacja dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Manowie - wzrost o 5 050,00 zł
- dotacja dla niepublicznej jednostki systemu oświaty - ognisko przedszkolne TPD - spadek o 8 654,05 zł

Plan po zmianach na dzień 31.12.2023 r wynosi 1 412 395,95 zł, zaś dotacje wykorzystano w kwocie 1 409 863,83 zł, tj.99,8% 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 2023 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	149 714,66	148 968,06	99,5
2. Wydatki ogółem - realizacja zatwierdzonych programów	220 083,63	130 608,59	59,3
✓ Zwalczanie narkomanii	800,00	0,00	0,0
- Zakup usług pozostałych	800,00	0,00	0,0
✓ Przeciwdziałanie alkoholizmowi	219 283,63	130 608,59	59,6
- Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	65 000,00	65 000,00	100,0

- Wynagrodzenia bezosobowe	20 200,00	19 517,40	96,6
- Zakup materiałów i wyposażenia	6 940,00	3 465,46	49,9
- Zakup środków żywności	1 060,00	1 055,97	99,6
- Zakup usług pozostałych	6 000,00	2 767,00	46,1
- Wydatki inwestycyjne, w tym:	120 083,63	38 802,76	32,3
• Doposażenie placów zabaw na terenie Gminy Manowo	120 083,63	38 802,76	32,3

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

W trakcie roku zwiększono łącznie plan:

- 1. dochodów o kwotę 49 714,66 zł, w tym:**
 - 30 714,66 zł tytułem wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym
 - 19 000,00 zł tytułem wpływów środków z 2023 r.
- 2. wydatków o kwotę 120 083,63 zł, w tym:**
 - 30 714,66zł tytułem wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym
 - 70 368,97 zł tytułem niewykorzystanych środków z roku 2021
 - 19 000,00 zł tytułem wpływów środków z 2022 r.

Na dzień 31.12.2023 r. wykorzystano kwotę w wysokości 130 608,59 zł tj 59,3% planu po zmianach. Wpływy za 2023 r. wynoszą 148 968,06 zł co stanowi 99,5% planu po zmianach.

DOCHODY I WYDATKI PLANOWANE I WYKONANE Z TYTUŁU GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI ZA 2023 ROK

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1 Dochody - wpływy z opłat za śmieci	1 610 112,00	1 618 204,16	100,5
2. Wydatki - gospodarka odpadami	1 610 112,00	1 374 384,99	85,4
Wynagrodzenia osobowe pracowników (wydatek obligatoryjny)	51 100,00	49 228,57	96,3
Dodatkowe wynagrodzenia roczne (wydatek obligatoryjny)	3 142,62	3 142,62	100,0
Wynagrodzenia agencyjno prowizyjne (wydatek fakultatywny)	15 000,00	14 491,00	96,6
Składki na ubezpieczenia społeczne (wydatek obligatoryjny)	8 294,54	7 517,35	90,6
Odpisy na ZFŚS (wydatek obligatoryjny)	894,33	894,33	100,0

Wydatki związane z wywozem odpadów komunalnych (wydatek obligatoryjny)	1 525 580,51	1 296 018,44	85,0
Podróże służbowe krajowe (wydatek obligatoryjny)	3 100,00	2 226,65	71,8
Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego (wydatek obligatoryjny)	3 000,00	866,03	28,9

Plan dochodów z tytułu wpływów za śmieci na koniec 2023 r wynosi 1 610,112,00 zł - zgodnie z uchwałą budżetową. Dochody wykonano w 100,5% planu tj. w kwocie 1 618 204,16 zł.

Plan wydatków na koniec 2023 r wynosi 1 610 112,00 zł - zgodnie z uchwałą budżetową. Wydatki wykonano na poziomie 1 374 384,99 zł.

Gmina w latach 2013-2022 uzyskała niedobór dochodów nad wydatkami łącznie w kwocie 131 663,56 zł. Na koniec 2023 roku powstała nadwyżka dochodów nad wydatkami w kwocie 112 155,61 zł (wykonany dochód 1 618 204,16 zł - wykonane wydatki 1 374 384,99 zł = + 243 819,17zł - niedobór z lat 2013-2022 131 663,56 zł = 112 155,61 zł).

DOCHODY I WYDATKI PLANOWANE I WYKONANE Z TYTUŁU GROMADZENIA ŚRODKÓW Z OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA ZA 2023 ROK

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
1. Dochody - gromadzenie środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	7 100,00	7 087,08	99,8
✓ Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	7 100,00	7 087,08	99,8
2. Wydatki ogółem - gromadzenie środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	27 500,00	22 552,65	82,0
✓ Cięcia pielęgnacyjne drzew, wycinka drzew, badanie monitoringowe na składowisku odpadów w Cewlinie	27 500,00	22 552,65	82,0

Plan dochodów z tytułu gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na dzień 01.01.2023 r. wynosił 8 000,00 zł. W trakcie roku zmniejszono go do kwoty 7 100,00 zł i zrealizowano w 99,8%, tj. w kwocie 7 087,08 zł

Plan wydatków na dzień 01.01.2023 r. wynosił 30 000,00 zł. W trakcie roku zmniejszono go do kwoty 27 500,00 zł. Wydatki wykonano w 82,0% tj. w kwocie 22 552,65 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 31.12.2023 r.

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
750			Administracja publiczna	33,88	33,88	100,0
	75095		Pozostała działalność	33,88	33,88	100,0
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	33,88	33,88	100,0
			Nadanie numeru Pesel	33,88	33,88	100,0
758			Różne rozliczenia	54 845,00	54 845,00	100,0
	75814		Różne rozliczenia finansowe	54 845,00	54 845,00	100,0
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	54 845,00	54 845,00	100,0
			Wsparcia zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy	54 845,00	54 845,00	100,0
Ogółem				54 878,88	54 878,88	100,0

Realizacja wydatków pochodzących ze środków z Funduszu Pomocy dla obywateli Ukrainy na dzień 31.12.2023 r.

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
750			Administracja publiczna	33,88	33,88	100,0
	75023		Urzędy Gmin	33,88	33,88	100,0
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	33,88	33,88	100,0
			Nadanie numeru PESEL	33,88	33,88	100,0
801			Oświata i wychowanie	54 845,00	54 845,00	100,0
	80101		Szkoły Podstawowe	53 095,00	53 095,00	100,0
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	44 640,00	44 640,00	100,0

		Wsparcie zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy	44 640,00	44 640,00	100,0
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	8 455,00	8 455,00	100,0
		Wsparcie zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy	8 455,00	8 455,00	100,0
80113		Dowożenie uczniów do szkół	1 750,00	1 750,00	100,0
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	1 750,00	1 750,00	100,0
		Wsparcie zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy	1 750,00	1 750,00	100,0
Ogółem			54 878,88	54 878,88	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**

DOCHODY

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
600			Transport i łączność	2 375 000,00	2 375 000,00	100,0
	60016		Drogi publiczne gminne	2 375 000,00	2 375 000,00	100,0
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 375 000,00	2 375 000,00	100,0
			Przebudowa dróg gminnych w m. Bonin i Manowo	2 375 000,00	2 375 000,00	100,0
700			Gospodarka mieszkaniowa	5 008 612,00	5 008 612,00	100,0
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	5 008 612,00	5 008 612,00	100,0
		6370	Środki otrzymane z Rządowego	5 008 612,00	5 008 612,00	100,0

			Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych			
			Remont sali widowiskowej w Klubie Osiedlowym w Rosnowie	900 000,00	900 000,00	100,0
			Rewitalizacja kąpieliska w Rosnowie	599 180,82	599 180,82	100,0
			Budowa, rozbudowa i wyposażenie świetlicy e Cewlinie	1 000 000,00	1 000 000,00	100,0
			Budowa i wyposażenie świetlicy w Rosnowie	1 220 679,38	1 220 679,38	100,0
			Budowa świetlicy w m. Bonin	1 288 751,80	1 288 751,80	100,0
926			Kultura fizyczna	780 139,80	780 139,80	100,0
	92695		Pozostała działalność	780 139,80	780 139,80	100,0
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	780 139,80	780 139,80	100,0
			Przebudowa boiska w Wyszewie	780 139,80	780 139,80	100,0
Ogółem				8 163 751,80	8 163 751,80	100,0

WYDATKI

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
600			Transport i łączność	2 375 000,00	2 375 000,00	100,0
	60016		Drogi publiczne gminne	2 375 000,00	2 375 000,00	100,0
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 375 000,00	2 375 000,00	100,0
			Przebudowa dróg gminnych w m. Bonin i Manowo	2 375 000,00	2 375 000,00	100,0
700			Gospodarka mieszkaniowa	5 008 612,00	5 008 612,00	100,0
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	5 008 612,00	5 008 612,00	100,0
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 008 612,00	5 008 612,00	100,0
			Remont sali widowiskowej w Klubie Osiedlowym w Rosnowie	900 000,00	900 000,00	100,0
			Rewitalizacja kąpieliska w Rosnowie	599 180,82	599 180,82	100,0
			Budowa, rozbudowa i wyposażenie świetlicy e Cewlinie	1 000 000,00	1 000 000,00	100,0

			Budowa i wyposażenie świetlicy w Rosnowie	1 220 679,38	1 220 679,38	100,0
			Budowa świetlicy w m. Bonin	1 288 751,80	1 288 751,80	100,0
926			Kultura fizyczna	780 139,80	780 139,80	100,0
	92695		Pozostała działalność	780 139,80	780 139,80	100,0
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	780 139,80	780 139,80	100,0
			Przebudowa boiska w Wyszewie	780 139,80	780 139,80	100,0
Ogółem				8 163 751,80	8 163 751,80	100,0

Plan dochodów i wydatków w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych zrealizowano w 100,0%.

✓ **Dodatek węglowy**

DOCHODY

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 060,00	3 060,00	100,0
	85395		Pozostała działalność	3 060,00	3 060,00	100,0
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań bieżących	3 060,00	3 060,00	100,0
			Dodatek węglowy	3 060,00	3 060,00	100,0
Ogółem				3 060,00	3 060,00	100,0

WYDATKI

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 060,00	3 060,00	100,0
	85395		Pozostała działalność	3 060,00	3 060,00	100,0
		3110	Świadczenia społeczne	3 000,00	3 000,00	100,0
			Dodatek węglowy	3 000,00	3 000,00	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	60,00	60,00	100,0
			Dodatek węglowy	60,00	60,00	100,0
Ogółem				3 060,00	3 060,00	100,0

Plan dochodów i wydatków na dodatek węglowy zrealizowano w 100,0%.

✓ Niektóre źródła ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw

DOCHODY

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 267 739,95	1 267 739,95	100,0
	40001		Dostarczanie ciepła	1 267 739,95	1 267 739,95	100,0
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań bieżących	1 267 739,95	1 267 739,95	100,0
			Rekompensata dla przedsiębiorstw energetycznych	1 267 739,95	1 267 739,95	100,0
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6 120,00	6 120,00	100,0
	85395		Pozostała działalność	6 120,00	6 120,00	100,0
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań bieżących	6 120,00	6 120,00	100,0
			Dodatek energetyczny dla gospodarstw domowych	6 120,00	6 120,00	100,0
Ogółem				1 273 859,95	1 273 859,95	100,0

WYDATKI

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
400				1 267 739,95	1 267 739,95	100,0
	40001			1 267 739,95	1 267 739,95	100,0
		2970	Różne przelewy	1 242 882,30	1 242 882,30	100,0
			Rekompensata dla przedsiębiorstw energetycznych	1 242 882,30	1 242 882,30	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	15 570,00	15 570,00	100,0
			Rekompensata dla przedsiębiorstw energetycznych	15 570,00	15 570,00	100,0

		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	2 662,47	2 662,47	100,0
			Rekompensata dla przedsiębiorstw energetycznych	2 662,47	2 662,47	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	381,47	381,47	100,0
			Rekompensata dla przedsiębiorstw energetycznych	381,47	381,47	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 520,21	2 520,21	100,0
			Rekompensata dla przedsiębiorstw energetycznych	2 520,21	2 520,21	100,0
		4260	Zakup energii	623,50	623,50	100,0
			Rekompensata dla przedsiębiorstw energetycznych	623,50	623,50	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	3 100,00	3 100,00	100,0
			Rekompensata dla przedsiębiorstw energetycznych	3 100,00	3 100,00	100,0
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6 120,00	6 120,00	100,0
	85395		Pozostała działalność	6 120,00	6 120,00	100,0
		3110	Świadczenia społeczne	6 000,00	6 000,00	100,0
			Dodatek energetyczny dla gospodarstw domowych	6 000,00	6 000,00	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	59,60	59,60	100,0
			Dodatek energetyczny dla gospodarstw domowych	59,60	59,60	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	60,40	60,40	100,0
			Dodatek energetyczny dla gospodarstw domowych	60,40	60,40	100,0
			Ogółem	1 273 859,95	1 273 859,95	100,0

Plan dochodów i wydatków na niektóre źródła ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw zrealizowano w 100,0%.

✓ **Dodatek elektryczny**

DOCHODY

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	20 400,00	20 400,00	100,0
	85395		Pozostała działalność	20 400,00	20 400,00	100,0
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub	20 400,00	20 400,00	100,0

			dofinansowanie realizacji zadań bieżących			
			Dodatek elektryczny	20 400,00	20 400,00	100,0
Ogółem				20 400,00	20 400,00	100,0

WYDATKI

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	20 400,00	20 400,00	100,0
	85395		Pozostała działalność	20 400,00	20 400,00	100,0
		3110	Świadczenia społeczne	20 000,00	20 000,00	100,0
			Dodatek elektryczny	20 000,00	20 000,00	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	387,40	387,40	100,0
			Dodatek elektryczny	387,40	387,40	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	12,60	12,60	100,0
			Dodatek elektryczny	12,60	12,60	100,0
Ogółem				20 400,00	20 400,00	100,0

Plan dochodów i wydatków na dodatek elektryczny zrealizowano w 100,0%.

✓ Dodatek gazowy

DOCHODY

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 263,05	1 037,64	82,2
	85395		Pozostała działalność	1 263,05	1 037,64	82,2
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań bieżących	1 263,05	1 037,64	82,2
			Dodatek gazowy	1 263,05	1 037,64	82,2
Ogółem				1 263,05	1 037,64	82,2

WYDATKI

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania do planu po zmianach
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 263,05	1 037,64	82,2
	85395		Pozostała działalność	1 263,05	1 037,64	82,2
		3110	Świadczenia społeczne	1 238,28	1 017,29	82,2
			Dodatek gazowy	1 238,28	1 017,29	82,2
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	18,38	14,36	78,1
			Dodatek gazowy	18,38	14,36	78,1
		4300	Zakup usług pozostałych	6,39	5,99	93,7
			Dodatek gazowy	6,39	5,99	93,7
Ogółem				1 263,05	1 037,64	82,2

Plan dochodów i wydatków na dodatek gazowy zrealizowano w 82,2%.

KREDYTY I POŻYCZKI

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Gmina Manowo posiada następujące zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji w łącznej wysokości 1 250 000,00 zł zł, w tym:

- ➔ obligacje wyemitowane przez PKO Bank Polski S.A. na podstawie umowy z 2013 r., których saldo na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 900 000,00 zł;
- ➔ obligacje wyemitowane przez DNB Bank Polska S.A. na podstawie umowy z 2015 r., których saldo na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 350 000,00 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. „Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w miejscowości Rosnowo”, które na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 450 000,00 zł (dotyczy umowy pożyczki nr 2015P0534K zawartej pomiędzy Elektrociepłownią Rosnowo Sp. z o.o. a WFOŚiGW w Szczecinie) udzielone do 2032 roku.
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 inwestycji "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Bonin", które na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 5 163 352,90 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 wierzytelności związanych z realizacją inwestycji przez Elektrociepłownię Rosnowo Sp. z o.o., w której Gmina Manowo ma 100% udziałów.

ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE

Zobowiązania wymagalne Gminy na 31.12.2023 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 31.12.2023 r. nie posiada żadnych zobowiązań wymagalnych.