

Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) – przedkładam Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie Zespół Zamiejscowy w Koszalinie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Manowo za 2019 r. Zgodnie z Uchwałą Nr III/12/2018 Rady Gminy Manowo z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Manowo na 2019 rok – Wójt Gminy został zobowiązany do realizowania budżetu po stronie dochodów i wydatków.

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZA 2019 ROK

Budżet Gminy Manowo uchwalony został uchwałą Rady Gminy Nr III/12/2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. w następujących kwotach:

Dochody z tego :	31 420 411,59 zł
✓ Dochody bieżące - plan	28 692 966,59 zł
✓ Dochody majątkowe – plan, w tym:	2 727 445,00 zł
Wydatki z tego :	29 874 808,00 zł
✓ Wydatki bieżące - plan	26 320 069,00 zł
✓ Wydatki majątkowe -plan	3 554 739,00 zł

W ciągu roku w czasie realizacji budżetu dokonano wiele zmian w planie na podstawie 6 Uchwał Rady Gminy i 13 Zarządzeń Wójta Gminy.

ZESTAWIENIE UCHWAŁ RADY GMINY I ZARZĄDZEŃ WÓJTA GMINY W SPRAWIE ZMIAN BUDŻETOWYCH W 2019 ROKU

LP.	UCHWAŁY I ZARZĄDZENIA ZMIENIAJĄCE NR UCHWAŁY I DATA	ZMIANY + ZWIĘKSZENIE - ZMNIJSZENIE	
		DOCHODY	WYDATKI
		[zł]	[zł]
1.	Uchwała Nr III/12/2018 Rady Gminy Manowo z dnia 28.12.2018 r.	31 420 411,59	29 874 808,00
2.	Zarządzenie Nr 12/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 31.01.2019 r.	+ 12 829,65	+ 12 829,65
3.	Uchwała Nr V/32/2019 Rady Gminy Manowo z dnia 29.03.2019 r.	- 19 228,00	- 19 228,00
4.	Zarządzenie Nr 26/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 29.03.2019 r.	350,00	350,00
5.	Uchwała Nr VI/47/2019 Rady Gminy Manowo z dnia 26.04.2019 r.	0,00	0,00
6.	Zarządzenie Nr 32/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 30.04.2019 r.	+ 347 973,10	+ 347 973,10
7.	Zarządzenie Nr 43/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 31.05.2019 r.	+ 48 987,28	+ 48 987,28

8.	Uchwała Nr VII/58/2019 Rady Gminy Manowo z dnia 28.06.2019 r.	- 63 142,00	- 63 142,00
9.	Zarządzenie Nr 47/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 28.06.2019 r.	0,00	0,00
10.	Zarządzenie Nr 53/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 31.07.2019 r.	+ 102 372,91	+ 102 372,91
11.	Zarządzenie Nr 60/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 30.08.2019 r.	+ 121 462,67	+ 121 462,67
12.	Zarządzenie Nr 72/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 27.09.2019 r.	+ 1 102 260,48	+ 1 102 260,48
13.	Uchwała Nr X/87/2019 Rady Gminy Manowo z dnia 25.10.2019 r.	+ 246 260,00	+ 246 260,00
14.	Zarządzenie Nr 79/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 31.10.2019 r.	+ 441 191,72	+ 441 191,72
15.	Uchwała Nr XI/101/2019 Rady Gminy Manowo z dnia 22.11.2019 r.	+ 183 747,39	+ 183 747,39
16.	Zarządzenie Nr 87/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 29.11.2019 r.	- 74 694,98	- 74 694,98
17.	Zarządzenie Nr 99/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 20.12.2019 r.	+ 423 349,00	+ 423 349,00
18.	Uchwała Rady Gminy Nr XII/106/2019 z dnia 30.12.2019 r.	+ 108 468,00	+ 108 468,00
19.	Zarządzenie Nr 102/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 31.12.2019 r.	0,00	0,00
20.	Zarządzenie Nr 103/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 31.12.2019 r.	0,00	0,00
	Ogółem	34 402 598,81	32 856 995,22

Podjęte w/w Uchwały Rady Gminy i Zarządzenia Wójta obejmowały następujące zmiany:

➤ **Zarządzenie Nr 12/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 31 stycznia 2019 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2019 r.:**

a) zwiększono dochody i wydatki na zadania zlecone o łączną kwotę 12 829,65 zł z przeznaczeniem na:

- finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi zwiększono o kwotę 12 618,00 zł

- wypłatę dodatków energetycznych zwiększono o kwotę 211,65 zł

b) dokonano przeniesień wydatków Gminy

➤ **Uchwała Nr V/32/2019 Rady Gminy Manowo z dnia 29 marca 2019 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2019 r.:**

a) zmniejszono dochody i wydatki o subwencję oświatową o kwotę 19 447,00 zł

b) zwiększono dochody i wydatki na zadania zlecone o kwotę 219,00 zł na wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej

c) dokonano przeniesień wydatków Gminy

➤ **Zarządzenie Nr 26/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 29 marca 2019 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2019 r.:**

a) zwiększono dochody i wydatki na zadanie zlecone o kwotę 350,00 zł z przeznaczeniem na przygotowanie i przekazanie depozytów z wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików

województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie do archiwum państwowego.

b) dokonano przeniesień wydatków Gminy

➤ **Uchwała Nr VI/47/2019 Rady Gminy Manowo z dnia 26 kwietnia 2019 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2019 r.:**

a) dokonano przeniesień wydatków Gminy

➤ **Zarządzenie Nr 32/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 30 kwietnia 2019 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2019 r.:**

a) zwiększono dochody i wydatki na zadania zlecone o łączną kwotę 101 687,10 zł z przeznaczeniem na:

- dopłaty do paliwa rolniczego zwiększono o kwotę 86 210,92 zł

- finansowanie, nadzór i kontrolę realizacji zadań z zakresy administracji rządowej – dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego zwiększono o kwotę 113,18 zł

- przygotowanie i przeprowadzenie wyborów posłów do Parlamentu Europejskiego zwiększono o kwotę 14 494,00 zł

- realizację zadań z zakresu administracji rządowej, tj. na wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania, zgodnie z art. 18 ust.1 pkt 9 ustawy o pomocy społecznej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1508, z późn. zm.) zwiększono o kwotę 608,00 zł

- realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny zwiększono o kwotę 261,00 zł

b) zwiększono dochody i wydatki na zadania własne o łączną kwotę 246 286,00 zł z przeznaczeniem na:

- realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w 2019 r. zwiększono o kwotę 227 286,00 zł

- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym zwiększono o kwotę 19 000,00 zł

c) dokonano przeniesień dochodów i wydatków Gminy

➤ **Zarządzenie Nr 43/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 31 maja 2019 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2019 r.:**

a) zwiększono dochody i wydatki na zadania zlecone o łączną kwotę 48 987,28 zł z przeznaczeniem na

- dopłaty do paliwa rolniczego zwiększono o kwotę 12 141,05 zł

- finansowanie, nadzór i kontrolę realizacji zadań z zakresu administracji rządowej – dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu zwiększono o kwotę 21 446,23 zł

- zryczałtowane diety dla członków obwodowych komisji w wyborach posłów do Parlamentu Europejskiego zwiększono o kwotę 22 600,00 zł

- wsparcie osób z zaburzeniami psychicznymi zmniejszono o kwotę 7 200,00 zł

b) dokonano przeniesień wydatków Gminy

➤ **Uchwała Nr VII/58/2019 Rady Gminy Manowo z dnia 28 czerwca 2019 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2019 r.:**

a) zmniejszono dochody i wydatki na zadania własne o kwotę 63 142,00 zł

b) dokonano przeniesień dochodów i wydatków Gminy

➤ **Zarządzenie Nr 47/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 28 czerwca 2019 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2019 r.:**

a) dokonano przeniesień wydatków Gminy

➤ **Zarządzenie Nr 53/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 31 lipca 2019 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2019 r.:**

- a) zwiększono dochody i wydatki na zadania zlecone o kwotę 82 372,91 zł z przeznaczeniem na:
- wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe zwiększono o kwotę 38 451,80 zł
 - inwestycję i zakupy inwestycyjne dla ośrodka wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi zwiększono o kwotę 42 000,00 zł
 - wypłatę dodatków energetycznych zwiększono o kwotę 94,11 zł
 - wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania zwiększono o kwotę 1 827,00 zł
- b) zwiększono dochody i wydatki na zadania własne o kwotę 20 000,00 zł z przeznaczeniem na realizację Grantów Sołeckich
- c) dokonano przeniesień wydatków Gminy

➤ **Zarządzenie Nr 60/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 30 sierpnia 2019 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2019 r.:**

- a) zwiększono dochody i wydatki na zadania zlecone o kwotę 108 979,67 zł z przeznaczeniem na:
- finansowanie, nadzór i kontrolę realizacji zadań z zakresu administracji rządowej – dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego zwiększono o kwotę 3 052,07 zł
 - przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu RP i Senatu RP zwiększono o kwotę 15 262,00 zł
 - finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi zwiększono o kwotę 1 577,25 zł
 - wypłatę dodatków energetycznych zmniejsza się o kwotę 211,65 zł
 - wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi zmniejszono o kwotę 700,00 zł
 - wypłaty świadczenia oraz sfinansowanie kosztów obsługi rządowego programu „Dobry start” (300+) zwiększono o kwotę 90 000,00 zł
- b) zwiększono dochody i wydatki na zadania własne o kwotę 12 483,00 zł z przeznaczeniem na zasiłki stałe
- c) dokonano przeniesień wydatków Gminy

➤ **Zarządzenie Nr 72/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 27 września 2019 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2019 r.:**

- a) zwiększono dochody i wydatki na zadania zlecone o łączną kwotę 246 260,00 zł z przeznaczeniem na:
- zryczałtowane diety członkom obwodowych komisji wyborczych w wyborach do Sejmu RP i Senatu RP zwiększono o kwotę 23 300,00 zł
 - inwestycję i zakupy inwestycyjne dla ośrodka wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi zwiększono o kwotę 4 000,00 zł
 - wypłaty świadczenia wychowawczego (500+) oraz sfinansowanie kosztów obsługi, zgodnie z ustawą z 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci zwiększono o kwotę 220 960,00 zł
 - opłacanie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione zmniejszono o kwotę 2 000,00 zł
- b) dokonano przeniesień wydatków Gminy

➤ **Uchwała Nr X/87/2019 Rady Gminy Manowo z dnia 25 października 2019 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2019 r.:**

- a) zwiększono dochody i wydatki na zadania zlecone o łączną kwotę 927 515,48 zł z przeznaczeniem na:
- dopłaty do paliwa rolniczego zwiększono o kwotę 81 403,75 zł
 - zakup książek, podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych zwiększono o kwotę 149,98 zł

- finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi zwiększono o kwotę 4 731,75 zł
- wypłaty świadczenia wychowawczego (500+) oraz sfinansowanie kosztów obsługi, zgodnie z ustawą z 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci zwiększono o kwotę 838 230,00 zł
- wypłatę świadczenia oraz sfinansowanie kosztów obsługi rządowego programu „Dobry start” zwiększono o kwotę 3 000,00 zł
- b) zwiększono dochody i wydatki na zadania własne o łączną kwotę 4 953,00 zł z przeznaczeniem na:
 - zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe zmniejszono o kwotę 10 301,00 zł
 - zasiłki stałe zwiększono o kwotę 15 254,00 zł
- c) zwiększono dochody i wydatki o subwencję oświatową o kwotę 169 792,00
- d) dokonano przeniesień wydatków Gminy

➤ **Zarządzenie Nr 79/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 31 października 2019 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2019 r.:**

- a) zwiększono dochody i wydatki na zadania zlecone o łączną kwotę 391 380,72 zł z przeznaczeniem na:
 - finansowanie, nadzór i kontrolę realizacji zadań z zakresu administracji rządowej – dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego zwiększono o kwotę 359,72 zł
 - wypłaty świadczenia wychowawczego (500+) oraz sfinansowanie kosztów obsługi, zgodnie z ustawą z 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci zwiększono o kwotę 388 421,00 zł
 - wypłatę świadczenia oraz sfinansowanie kosztów obsługi rządowego programu „Dobry start” zwiększono o kwotę 2 600,00 zł
- b) zwiększono dochody i wydatki na zadania własne o łączną kwotę 49 811,00zł z przeznaczeniem na:
 - zasiłki stałe zwiększono o kwotę 6 842,00 zł
 - dodatek miesięczny dla pracownika socjalnego zwiększono o kwotę 8 159,00 zł
 - wypłatę świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym zwiększono o kwotę 16 000,00 zł
 - wspieranie rodziny zwiększono o kwotę 18 810,00 zł
- c) dokonano przeniesień wydatków Gminy

➤ **Uchwała Nr XI/101/2019 Rady Gminy Manowo z dnia 22 listopada 2019 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2019 r.:**

- a) zwiększono dochody i wydatki na zadania zlecone o kwotę 112,00 zł z przeznaczeniem na wspieranie rodzin wieloletnich
- b) zwiększono dochody i wydatki o kwotę 59 324,19 zł na dofinansowanie zadania „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Manowo – etap VII”
- c) zwiększono dochody i wydatki o kwotę 124 311,20 zł z przeznaczeniem na projekt pn. Fabryka Kompetencji Kluczowych
- c) dokonano przeniesień wydatków Gminy

➤ **Zarządzenie Nr 87/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 29 listopada 2019 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2019 r.:**

- a) zmniejszono dochody i wydatki na zadania zlecone o łączną kwotę 74 694,98 zł z przeznaczeniem na:
 - finansowanie, nadzór i kontrolę realizację zadań z zakresu administracji rządowej – dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego zwiększono o kwotę 17 430,56 zł
 - wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi zwiększono o kwotę 7 535,75 zł
 - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów zmniejszono o kwotę 102 728,00 zł
 - wsparcie kobiet w ciąży i rodzin w zakresie dostępu do instrumentów polityki na rzecz rodziny zwiększono o kwotę 4 123,71 zł

- opłacanie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione zmniejszono o kwotę 1 057,00 zł

b) dokonano przeniesień wydatków Gminy

➤ **Zarządzenie Nr 99/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 20 grudnia 2019 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2019 r.:**

a) zwiększono dochody i wydatki na zadania zlecone o kwotę 423 349,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń wychowawczych

➤ **Uchwała Rady Gminy Nr XII/106/2019 z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2019 r.:**

a) zwiększono dochody i wydatki o subwencję oświatowa o kwotę 66 369,00 zł

b) zwiększono dochody i wydatki na zadania własne o kwotę 42 099,00 zł

c) dokonano przeniesień dochodów i wydatków Gminy

➤ **Zarządzenie Nr 102/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 31 grudnia 2019 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2019 r.:**

a) dokonano przeniesień wydatków Gminy

➤ **Zarządzenie Nr 103/2019 Wójta Gminy Manowo z dnia 31 grudnia 2019 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2019 r.:**

a) dokonano przeniesień wydatków Gminy

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

Po dokonanych zmianach budżet Gminy wynosi:

● po stronie dochodów	34 402 598,81
dotacje na zadania zlecone	9 041 246,83
● po stronie wydatków	32 856 995,22
wydatki na realizację zadań zleconych	9 041 246,83

WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZA 2019 ROK

TREŚĆ	PLAN WG UCHWAŁY RADY GMINY	PLAN PO ZMIANACH	WYKONANIE	%
	[zł]	[zł]	[zł]	
1. DOCHODY	31 420 411,59	34 402 598,81	35 045 193,80	101,9
Dochody bieżące	28 692 966,59	31 235 953,81	31 360 324,85	100,4

Dochody majątkowe, w tym:	2 727 445,00	3 166 645,00	3 684 868,95	116,4
➤ dochody ze sprzedaży majątku	280 000,00	276 200,00	276 114,95	100,0
2. WYDATKI	29 874 808,00	32 856 995,22	32 039 709,51	97,5
Wydatki bieżące	26 320 069,00	28 347 487,21	27 531 169,93	97,1
Wydatki majątkowe	3 554 739,00	4 509 508,01	4 508 539,58	100,0
3. WYNIK FINANSOWY	+1 545 603,59	+1 545 603,59	+3 005 484,29	194,5

Po uwzględnieniu wszystkich zmian budżet gminy:

- po stronie dochodów wzrósł o kwotę 2 982 187,22 zł i wyniósł 34 402 598,81 zł - wykonanie 35 045 193,80 zł
- po stronie wydatków wzrósł o kwotę 2 982 187,22 zł i wyniósł 32 856 995,22 zł – wykonanie 32 039 709,51 zł.

Plan budżetu Gminy na dzień 31 grudnia 2019 roku po dokonanych zmianach według klasyfikacji budżetowej :

Dz.	Nazwa działu	Dochody w 2019 roku		Wydatki w 2019 roku	
		Wg uchwały	Po zmianach	Wg uchwały	Po zmianach
010	Rolnictwo i łowiectwo	310 399,59	489 575,31	103 500,00	510 160,72
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	0,00	255 000,00	229 795,00
600	Transport i łączność	1 273 089,00	1 273 089,00	2 518 646,00	2 678 965,01
630	Turystyka	0,00	227 000,00	0,00	0,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 555 500,00	1 480 490,00	2 223 797,00	2 718 587,00
710	Działalność usługowa	0,00	0,00	113 300,00	50 300,00
750	Administracja publiczna	67 900,00	83 706,76	2 781 120,00	3 092 968,76
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 319,00	77 325,00	1 319,00	77 325,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 000,00	1 042,00	234 186,00	235 486,00

756	Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	11 820 562,00	11 525 427,00	0,00	0,00
757	Obsługa długu publicznego	0,00	0,00	678 315,00	474 154,06
758	Różne rozliczenia	7 807 075,00	8 022 599,00	700 000,00	183,99
801	Oświata i wychowanie	182 350,00	630 535,98	8 715 352,00	8 808 921,38
851	Ochrona zdrowia	0,00	0,00	100 000,00	130 535,46
852	Pomoc społeczna	837 775,00	1 087 522,86	1 887 251,00	2 106 817,40
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	35 000,00	23 300,00	58 300,00
855	Rodzina	6 239 100,00	8 128 381,71	6 316 872,00	8 171 013,71
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 323 342,00	1 319 304,19	1 703 850,00	1 915 552,19
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	21 600,00	980 000,00	1 024 500,00
926	Kultura fizyczna i sport	0,00	0,00	539 000,00	573 429,54
	Ogółem	31 420 411,59	34 402 598,81	29 874 808,00	32 856 995,22

SYTUACJA FINANSOWA GMINY

Wykonanie planowanych dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów za 2019 rok przedstawia następująca tabela :

TREŚĆ	DOCHODY I PRZYCHODY	WYDATKI I ROZCHODY
Dochody wykonane	35 045 193,80	X
Wydatki zrealizowane	X	32 039 709,51
Przychody z tytułu zaciągnięcia kredytów	0,00	X
Nadwyżka z lat ubiegłych	X	X
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	842 772,66	X
Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek	X	1 545 603,59
Ogółem	35 887 966,46	33 585 313,10

Przychody

W Uchwale Nr III/12/2018 Rady Gminy Manowo z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Manowo na 2019 r. ustalono przychody Gminy na poziomie 0,00 zł i taka wartość pozostała na koniec okresu sprawozdawczego.

Rozchody

Zgodnie z Uchwałą Nr III/12/2018 Rady Gminy Manowo z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Manowo na 2019 r. zaplanowano rozchody w wysokości 1 545 603,59 zł, z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji. Na koniec okresu sprawozdawczego zrealizowano założenia Rady Gminy Manowo. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłat zobowiązań finansowych w 2019 r.

Wierzyciel	Nr. umowy	Spłaty rat w 2019 r. w zł.
WFOŚiGW	2011P0121K	348 953,59
BBS	18/7979/12	200 000,00
BBS	3/7979	344 400,00
PKOBP	Umowa z dnia 09.08.2013 r.	0,00
BBS	21/7979	137 250,00
BBS	32/7979	215 000,00
DNB	Umowa z dnia 23.12.2015 r.	300 000,00
Razem spłata wszystkich zobowiązań wg harmonogramów w 2019 r.		1 545 603,59

STAN ZOBOWIĄZAŃ

Stan zobowiązań kredytowych, pożyczkowych i o organizację emisji obligacji wynosi ogółem 10 956 650,00 zł, w tym :

- **kredyty komercyjne w łącznej wysokości 2 256 650,00 zł, w tym:**
 - kredyt nr 18/7979/12 z dnia 27.07.2012 r udzielony przez Bałtycki Bank Spółdzielczy w Darłowie I Oddział w Koszalinie – 350 000,00 zł
 - kredyt nr 3/7979 z dnia 22.01.2013 r udzielony przez Bałtycki Bank Spółdzielczy w Darłowie I Oddział w Koszalinie – 694 400,00 zł
 - kredyt nr 21/7979/14 z dnia 02.06.2014 r. udzielony przez Bałtycki Bank Spółdzielczy w Darłowie I Oddział w Koszalinie – 137 250,00 zł
 - kredyt nr 32/7979/14 z dnia 28.07.2014 r. udzielony przez Bałtycki Bank Spółdzielczy w Darłowie I Oddział w Koszalinie – 1 075 000,00 zł
- **obligacje komunalne w łącznej wysokości 8 700 000,00 zł, w tym wyemitowane przez banki:**
 - PKO BP, umowa z dnia 09.08.2013 r. - 4 500 000,00 zł
 - DNB Bank Polska S.A, umowa z dnia 23.12.2015 r. - 4 200 000,00 zł

Stan zobowiązań wymagalnych - 0,00 zł

Zmiany w planie finansowym zadań zleconych w dotacjach i wydatkach za 2019 rok

TREŚĆ	PLAN WG UCHWAŁ RADY GMINY	PLAN PO ZMIANACH	WYKONANIE	%
	[zł]	[zł]	[zł]	
DOTACJE	6 771 899,00	9 041 246,83	8 979 511,40	99,3
WYDATKI	6 771 899,00	9 041 246,83	8 979 511,40	99,3

Plan finansowy zadań zleconych zatwierdzony został Uchwałą III/12/2018 Rady Gminy Manowo z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Manowo na 2019 rok w następujących kwotach:

Dotacje	6 771 899,00
Wydatki	6 771 899,00

W trakcie realizacji planu finansowego zadań zleconych w 2019 r. zwiększono plan po stronie dotacji i wydatków o kwotę 2 269 347,83 zł. i po zmianach kształtował się w następujący sposób:

Dotacje	9 041 246,83
Wydatki	9 041 246,83

REALIZACJA DOCHODÓW GMINY ZA 2019 ROK

Dane liczbowe umieszczone w poniższej tabeli przedstawiają plan dochodów po zmianach, wykonanie za 2019 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	489 575,31	490 155,77	100,1
	01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	19 619,59	20 720,44	105,6
		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	810,00	911,49	112,5
		Wpływy za wodę	18 120,00	19 024,56	105,0
		Wpływy z odsetek	689,59	784,39	113,7
	01095	Pozostała działalność	469 955,72	469 435,33	99,9
		Wpływy za dzierżawę obwodów łowieckich	14 000,00	13 564,66	96,9
		Zadanie zlecone – dotacja celowa na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych	179 755,72	179 755,72	100,0

		Dochody majątkowe: Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności - sprzedaż mienia	276 200,00	276 114,95	100,0
600		Transport i łączność	1 273 089,00	1 757 341,27	138,0
	60014	Drogi publiczne powiatowe	15 644,00	15 643,53	100,0
		Dotacja celowa otrzymana na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień pomiędzy j.s.t. - środki z Powiatu Koszalin	15 644,00	15 643,53	100,0
	60016	Drogi publiczne gminne	1 257 445,00	1 741 697,74	138,5
		Dochody majątkowe:	1 257 445,00	1 741 697,74	138,5
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji	0,00	484 252,26	-
		<ul style="list-style-type: none"> budowa drogi gminnej w m. Cewlino ul. Cisowa 	0,00	484 252,26	-
		Środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł, z przeznaczeniem na:	1 257 445,00	1 257 445,48	100,0
		<ul style="list-style-type: none"> budowa drogi dla rowerów wzdłuż drogi krajowej nr 11 jako alternatywa dla transportu kołowego 	1 257 445,00	1 257 445,48	100,0
630		Turystyka	227 000,00	226 987,53	100,0
	63095	Pozostała działalność	227 000,00	226 987,53	100,0
		Dochody majątkowe: Środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł, z przeznaczeniem na:	227 000,00	226 987,53	100,0
		Rozbudowa i przebudowa infrastruktury rekreacyjnej terenu kąpieliska w Rosnowie	227 000,00	226 987,53	100,0
700		Gospodarka mieszkaniowa	1 480 490,00	1 477 142,44	99,8
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 480 490,00	1 477 142,44	99,8
		Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	6 950,00	6 903,16	99,3
		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	240,00	241,00	100,4
		Wpływy za najem, dzierżawę, czynsze	280 000,00	280 326,57	100,1
		Wpływy z odsetek	3 300,00	3 419,48	103,6
		Dochody majątkowe: Środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł, z przeznaczeniem na:	1 190 000,00	1 186 252,23	99,7
		<ul style="list-style-type: none"> termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej im. 26 Pułku Lotnictwa Myśliwskiego w Rosnowie i Klubu Osiedlowego w Rosnowie 	1 190 000,00	1 186 252,23	99,7

750		Administracja publiczna	83 706,76	79 341,05	94,8
	75011	Urzędy wojewódzkie	76 301,76	71 998,47	94,4
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	76 201,76	71 998,47	94,5
		5% dochodów dla jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	100,00	0,00	0,0
	75023	Urzędy gmin	3 605,00	3 602,58	99,9
		Wpływy z różnych opłat	1 750,00	1 747,58	99,9
		Wpływy z dywidend - PGK sp. z o.o.	1 855,00	1 855,00	100,0
	75095	Pozostała działalność	3 800,00	3 740,00	98,4
		Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin	3 800,00	3 740,00	98,4
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	77 325,00	75 495,00	97,6
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 319,00	1 319,00	100,0
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie z przeznaczeniem na finansowanie kosztów dotyczących prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców	1 319,00	1 319,00	100,0
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	38 562,00	38 482,00	99,8
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie z przeznaczeniem na finansowanie kosztów dotyczących wyborów w 2019 r.	38 562,00	38 482,00	99,8
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	350,00	350,00	100,0
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie z przeznaczeniem na archiwizację dotyczącą wyborów w 2018 r.	350,00	350,00	100,0
	75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	37 094,00	35 344,00	95,3
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie z przeznaczeniem na finansowanie kosztów dotyczących wyborów w 2019 r.	37 094,00	35 344,00	95,3

754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 042,00	1 503,04	144,2
	75416	Straż gminna	1 042,00	1 503,04	144,2
		Wpływy z mandatów i grzywnien	1 000,00	1 461,64	146,2
		Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	42,00	41,40	98,6
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	11 525 427,00	11 910 954,86	103,3
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 300,00	10 551,71	144,5
		Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłaconego w formie karty podatkowej	7 300,00	10 201,11	139,7
		Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	350,60	-
	75615	Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 924 405,00	2 921 367,33	99,9
		Wpływy z podatku od nieruchomości	2 490 000,00	2 484 228,15	99,8
		Wpływy z podatku rolnego	45 000,00	44 616,70	99,1
		Wpływy z podatku leśnego	386 300,00	386 259,48	100,0
		Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	1 500,00	4 654,98	310,3
		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	105,00	116,00	110,5
		Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	300,00	294,02	98,0
		Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	1 200,00	1 198,00	99,8
	75616	Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób prawnych	1 717 310,00	2 004 143,44	116,7
		Wpływy z podatku od nieruchomości	1 130 000,00	1 182 980,14	104,7
		Wpływy z podatku rolnego	135 000,00	137 302,59	101,7
		Wpływy z podatku leśnego	2 300,00	1 925,31	83,7
		Wpływy z podatku od środków transportowych	98 000,00	97 531,51	99,5
		Wpływy z podatku od spadków i darowizn	18 000,00	145 936,00	810,8
		Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	320 000,00	421 331,80	131,7

		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	11 500,00	13 774,24	119,8
		Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 510,00	3 361,85	133,9
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody j.s.t na podstawie ustaw	397 740,00	404 242,39	101,6
		Wpływy z opłaty skarbowej	35 150,00	35 804,00	101,9
		Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych	104 150,00	104 131,29	100,0
		Wpływy za zajęcia pasa drogowego	258 000,00	263 871,81	102,3
		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	70,00	69,60	99,4
		Wpływy z pozostałych odsetek	370,00	365,69	98,8
	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	6 478 672,00	6 570 649,99	101,4
		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 456 562,00	6 517 631,00	100,9
		Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	22 110,00	53 018,99	239,8
758		Różne rozliczenia	8 022 599,00	8 022 887,30	100,0
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla j.s.t	5 362 987,00	5 362 987,00	100,0
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	2 643 287,00	2 643 287,00	100,0
	75814	Różne rozliczenia finansowe	1 810,00	2 098,30	115,9
	75831	Część równoważąca subwencji dla gmin	14 515,00	14 515,00	100,0
801		Oświata i wychowanie	630 535,98	640 143,74	101,5
	80101	Szkoły Podstawowe	150,00	125,56	83,7
		Wpływy z pozostałych odsetek	150,00	125,56	83,7
	80104	Przedszkola	465 441,00	470 595,67	101,1
		Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	67 670,00	62 141,43	91,8
		Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia	65 000,00	68 283,26	105,1
		Wpływy z pozostałych odsetek	85,00	55,44	65,2
		Wpływy z różnych dochodów (opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego dzieci spoza terenu Gminy Manowo)	105 400,00	114 232,54	108,4
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego na dofinansowanie zadań w zakresie działalności przedszkolnej	227 286,00	225 883,00	99,4
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	38 601,78	37 931,17	98,3

		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zakup podręczników	38 601,78	37 931,17	98,3
	80195	Pozostała działalność	126 343,20	131 491,34	104,1
		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 - Fabryka Kompetencji Kluczowych	124 311,20	129 459,34	104,1
		Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin	2 032,00	2 032,00	100,0
852		Pomoc społeczna	1 087 522,86	1 087 360,82	100,0
	85203	Ośrodki wsparcia	620 242,75	617 282,73	99,5
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej - przekazana jako dotacja do Środowiskowego Domu Samopomocy	573 242,75	571 139,75	99,6
		Dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (5% za pobyt w ośrodku)	1 000,00	142,98	14,3
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej - zakup pieca gazowego dla Środowiskowego Domu Samopomocy	46 000,00	46 000,00	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	13 254,00	10 007,94	75,5
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – GOPS	13 254,00	10 007,94	75,5
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	52 027,00	44 282,42	85,1
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań dotyczących wypłat zasiłków i pomoc w naturze – GOPS	52 027,00	44 282,42	85,1
	85215	Dotatki mieszkaniowe	94,11	0,00	0,0

		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu dodatków energetycznych - GOPS	94,11	0,00	0,0
85216	Zasiłki stałe		130 992,00	115 861,03	88,4
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących z zakresu zasiłków stałych – GOPS	130 992,00	115 861,03	88,4
85219	Ośrodki pomocy społecznej		82 813,00	82 813,00	100,0
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie - GOPS	3 654,00	3 654,00	100,0
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – utrzymanie GOPS	79 159,00	79 159,00	100,0
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze		3 100,00	0,00	0,0
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu specjalistycznych usług opiekuńczych - GOPS	2 100,00	0,00	0,0
		Dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 000,00	0,00	0,0
85230	Pomoc w zakresie dożywiania		35 000,00	29 297,20	83,7
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących z z zakresu dożywiania – GOPS	35 000,00	29 297,20	83,7
85295	Pozostała działalność		150 000,00	187 816,50	125,2
		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 – Senior +	0,00	37 816,50	-
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne – Utworzenie i wyposażenie Klubu Senior +	150 000,00	150 000,00	100,0
854	Edukacyjna opieka wychowawcza		35 000,00	28 692,67	82,0
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	35 000,00	28 692,67	82,0
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym - stypendia – GOPS	35 000,00	28 692,67	82,0
855	Rodzina		8 128 381,71	8 059 545,60	99,2
	85501	Świadczenie wychowawcze	5 672 960,00	5 644 941,82	99,5

		Zadanie zlecone - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej (500+)	5 672 960,00	5 644 941,82	99,5
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 156 695,71	2 125 890,09	98,6
		Wpływy z odsetek	620,00	838,90	135,3
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu świadczeń rodzinnych - GOPS	2 091 395,71	2 078 691,78	99,4
		Dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	60 000,00	39 955,39	66,6
		Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur – zwroty świadczeń	4 680,00	6 404,02	136,8
	85503	Karta Dużej Rodziny	373,00	312,25	83,7
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej - GOPS	373,00	312,25	83,7
	85504	Wspieranie rodziny	285 410,00	275 800,00	96,6
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie - GOPS (300+)	266 600,00	256 990,00	96,4
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – Asystent rodziny	18 810,00	18 810,00	100,0
	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	12 943,00	12 601,44	97,4
		Zadanie zlecone - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie - GOPS	12 943,00	12 601,44	97,4
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 319 304,19	1 166 042,71	88,4
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	58 470,00	58 841,55	100,6

		Wpływy z opłat za ścieki	57 000,00	57 373,94	100,7
		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	770,00	780,75	101,4
		Wpływy z pozostałych odsetek	700,00	686,86	98,1
	90002	Gospodarka odpadami	1 185 000,00	1 031 415,01	87,0
		Wpływy z opłat za śmieci	1 185 000,00	1 031 415,01	87,0
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	66 524,19	65 393,45	98,3
		Wpływy z opłat za korzystanie środowiska	7 200,00	7 165,21	99,5
		Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin – azbest	59 324,19	58 228,24	98,2
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	9 310,00	10 392,70	111,6
		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	8 310,00	9 504,70	114,4
		Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 000,00	888,00	88,8
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	21 600,00	21 600,00	100,0
	92195	Pozostała działalność	21 600,00	21 600,00	100,0
		Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin	1 600,00	1 600,00	100,0
		Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych – Granty Sołeckie	20 000,00	20 000,00	100,0
		Razem	34 402 598,81	35 045 193,80	101,9

DOCHODY BIEŻĄCE	31 235 953,81	31 360 324,85	100,4
DOCHODY MAJĄTKOWE, w tym: ➔ dochody ze sprzedaży majątku	3 166 645,00 276 200,00	3 684 868,95 276 114,95	116,4 100,0
OGÓŁEM DOCHODY	34 402 598,81	35 045 193,80	101,9

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	6 456 562,00	6 517 631,00	101,0
0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	22 110,00	53 018,99	239,8
0310	Podatek od nieruchomości	3 620 000,00	3 667 208,29	101,3
0320	Podatek rolny	180 000,00	181 919,29	101,1
0330	Podatek leśny	388 600,00	388 184,79	99,9
0340	Podatek od środków transportowych	98 000,00	97 531,51	99,5
0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	7 300,00	10 201,11	139,7
0360	Podatek od spadków i darowizn	18 000,00	145 936,00	810,8
0400	Wpływy z opłaty produktowej	130,00	0,00	0,00
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	35 150,00	35 804,00	101,9
0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	6 950,00	6 903,16	99,3
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	104 150,00	104 131,29	100,0
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t na podstawie odrębnych ustaw	1 500 000,00	1 352 660,76	90,2
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	321 500,00	425 986,78	132,5
0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	1 000,00	1 461,64	146,2
0640	Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze i koszty upomnień	21 805,00	25 397,78	116,5
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	67 670,00	62 141,43	91,8
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	65 000,00	68 283,26	105,1
0690	Wpływy z różnych opłat	8 950,00	8 912,79	99,6
0740	Dywidendy i kwoty uzyskane ze zbycia praw majątkowych	1 855,00	1 855,00	100,0
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	294 000,00	293 891,23	100,0
0770	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości- sprzedaż mienia	276 200,00	276 114,95	100,0
0830	Wpływy z usług	18 120,00	19 024,56	105,0

0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 852,00	4 935,87	128,1
0920	Pozostałe odsetki	7 444,59	8 095,09	108,7
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	150,00	279,53	186,4
0970	Wpływy z różnych dochodów	105 400,00	114 232,54	108,4
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	3 322 286,83	3 288 569,58	99,0
2030	Dotacje celowe otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	591 528,00	551 993,26	93,3
2057	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, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	124 311,20	129 459,34	104,1
2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej – świadczenia wychowawcze	5 672 960,00	5 644 941,82	99,5
2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień	15 644,00	15 643,53	100,0
2360	Dochody j.s.t związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań	62 100,00	40 098,37	64,6
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	1 200,00	1 198,00	99,8
2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł-wpływy od sponsorów	66 756,19	65 600,24	98,3
2910	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	4 680,00	6 404,02	136,8
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 020 789,00	8 020 789,00	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, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	33 864,68	-
6259	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich,	0,00	3 951,82	-

	realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego			
6297	Dofinansowanie własnych inwestycji pozyskanych z innych źródeł	2 674 445,00	2 670 685,24	99,9
6300	Dotacje celowe otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	20 000,00	20 000,00	100,0
6310	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	46 000,00	46 000,00	100,0
6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	150 000,00	634 252,26	422,8
	Ogółem	34 402 598,81	35 045 193,80	101,9

Dane zawarte w w/w tabeli dają pełny obraz wykonania dochodów za 2019 r.

Średnie wykonanie budżetu za 2019 rok wynosi 101,9% planu po zmianach.

Największe dochody (tj 100% i powyżej) gmina uzyskała z tytułu wpływów z:

- podatku od spadków i darowizn - 145 936,00 zł tj 810,8% planu po zmianach
- dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin - 634 252,26 zł tj 422,8% planu po zmianach
- podatku dochodowego od osób prawnych - 53 018,99 zł tj 239,8% planu po zmianach
- wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - 279,53 zł tj 186,4% planu po zmianach
- grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych - 1 461,64 zł tj 146,2% planu po zmianach
- podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanym w formie karty podatkowej - 10 201,11 zł tj. 139,7% planu po zmianach
- wpływów ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości - 6 404,02 zł tj 136,8% planu po zmianach
- podatku od czynności cywilnoprawnych - 425 986,78 zł tj 132,5% planu po zmianach
- odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - 4 935,87 zł tj 128,1% planu po zmianach
- kosztów egzekucyjnych, opłat komorniczych i kosztów upomnień - 25 397,78 zł tj 116,5% planu po zmianach
- pozostałych odsetek - 8 095,09 zł tj 108,7% planu po zmianach
- wpływów z różnych dochodów - 114 232,54 zł tj 108,4% planu po zmianach
- wpływów z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego - 68 283,26 zł tj 105,1% planu po zmianach
- wpływów z usług - 19 024,56 zł tj 105,0% planu po zmianach
- dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - 129 459,34 zł tj 104,1% planu po zmianach
- wpływów z opłaty skarbowej - 35 804,00 zł tj 101,9% planu po zmianach
- podatku od nieruchomości - 3 667 208,29 zł tj 101,3% planu po zmianach
- podatku rolnego - 181 919,29 zł tj 101,1% planu po zmianach
- podatku dochodowego od osób fizycznych - 6 517 631,00 zł tj. 101,0% planu po zmianach

- dywidend i kwot uzyskanych ze zbycia praw majątkowych - 1 855,00 zł tj 100,0% planu po zmianach
- dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych - 293 891,23 zł tj 100,0% planu po zmianach
- wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości- sprzedaż mienia - 276 114,95 zł tj 100,0% planu po zmianach
- subwencje ogólnej z budżetu państwa - 8 020 789,00 zł tj 100,0% planu po zmianach
- dotacji celowych otrzymanych z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - 20 000,00 zł tj 100,0% planu po zmianach
- dotacji celowych przekazanych gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień - 15 643,53 zł tj 100,0% planu po zmianach
- dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami - 46 000,00 zł tj 100,0% planu po zmianach
- wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu - 104 131,29 zł tj 100,0% planu po zmianach

Realizacja subwencji

Plan subwencji w okresie sprawozdawczym został wykonany w kwocie 8 020 789,00 zł.

Realizacja udziałów gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zrealizowano w **101,4** % w tym:

- udziały gmin w podatkach od osób fizycznych wyniosły 100,9 % planu
- udziały gmin w podatkach od osób prawnych wyniosły 239,8 % planu

Zestawienie dotacji na poszczególne zadania

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010		Rolnictwo i łowiectwo	179 755,72	179 755,72	100,0
	01095	Pozostała działalność - dopłata do paliwa	179 755,72	179 755,72	100,0
750		Administracja publiczna	76 201,76	71 998,47	94,5
	75011	Urzędy Wojewódzkie – USC, ewidencja ludności, działalność gospodarcza, obrona cywilna	76 201,76	71 998,47	94,5
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	77 325,00	75 495,00	97,6
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa – aktualizacja rejestrów wyborczych	1 319,00	1 319,00	100,0
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	38 562,00	38 482,00	99,8
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików	350,00	350,00	100,0

		województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie			
	75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	37 094,00	35 344,00	95,3
801		Oświata i wychowanie	38 601,78	37 931,17	98,3
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	38 601,78	37 931,17	98,3
852		Pomoc społeczna	625 090,86	620 793,75	99,3
	85203	Ośrodki wsparcia – ŚDS Manowo	619 242,75	617 139,75	99,7
	85215	Dodatki mieszkaniowe	94,11	0,00	0,0
	85219	Ośrodki Pomocy Społecznej	3 654,00	3 654,00	100,0
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	2 100,00	0,00	0,0
855		Rodzina	8 044 271,71	7 993 537,29	99,4
	85501	Świadczenie wychowawcze	5 672 960,00	5 644 941,82	99,5
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	2 091 395,71	2 078 691,78	99,4
	85503	Karta Dużej Rodziny	373,00	312,25	83,7
	85504	Wspieranie rodziny	266 600,00	256 990,00	96,4
	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	12 943,00	12 601,44	97,4
		Ogółem	9 041 246,83	8 979 511,40	99,3

Na dzień 01.01.2019 r. plan dotacji na zadania zlecone wynosił 6 771 899,00 zł. W trakcie roku wzrósł do kwoty 9 041 246,83 zł i został zrealizowany w 99,3% tj. w wysokości 8 979 511,40 zł.

Środki z dotacji przeznaczone były 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 w 2019 r,
- przekazanie depozytów z wyborów do organów stanowiących jednostek samorządu terytorialnego wójtów, burmistrzów i prezydentów miast w 2018 roku do archiwum państwowego
- dostęp do podręczników,
- dotację na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Manowie,
- świadczenia wychowawcze,
- świadczenia „Dobry start” (300+)
- świadczenia rodzinne,
- świadczenia alimentacyjne,
- dodatki mieszkaniowe,
- wynagrodzenie za sprawowanie opieki,
- usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi,
- składki na ubezpieczenie emerytalne podopiecznych,
- wspieranie osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego

Niewykorzystane dotacje zwrócono do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w styczniu 2020 roku.

Realizacja dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne

Plan dotacji w ciągu roku na zadania własne został zwiększony z kwoty 277 995,00 zł do 741 528,00 zł, z tego:

- na dofinansowanie dwóch przedszkoli – 227 286,00 zł
- na zadania z zakresu pomocy społecznej – 460 432,00 zł
- na stypendia socjalne dla uczniów – 35 000,00 zł
- na wspieranie rodziny – 18 810,00 zł

Dotacje na zadania własne zostały wykonane w wysokości 701 993,26 zł tj. w 94,7 % założeń planowanych po zmianach na 2019 rok.

Niewykorzystane dotacje zwrócono do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w styczniu 2020 roku.

Realizacja dotacji celowych na finansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł

Gmina otrzymała dotacje i środki na dofinansowanie własnych zadań w kwocie 3 619 457,11 zł w tym na:

- ✓ utrzymanie dróg powiatowych - 15 643,53zł,
- ✓ dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych w łącznej kwocie 634 252,26 zł z przeznaczeniem na:
 - budowę drogi gminnej w m. Cewlino ul Cisowa – 484 252,26 zł
 - utworzenie i wyposażenie Klubu Senior – 150 000,00 zł
- ✓ środki unijne na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych w łącznej kwocie 2 670 685,24 zł z przeznaczeniem na:

- budowę drogi dla rowerów wzdłuż drogi krajowej nr 11 jako alternatywę dla transportu kołowego – 1 257 445,48 zł
- rozbudowę i przebudowę infrastruktury rekreacyjnej terenu kąpieliska w Rosnowie – 226 987,53 zł
- termomodernizację budynków Szkoły Podstawowej im. 26 Pułku Lotnictwa Myśliwskiego w Rosnowie i Klubu Osiedlowego w Rosnowie – 1 186 252,23 zł
- ✓ środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł w łącznej kwocie 65 600,24 zł z przeznaczeniem na:
 - usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Manowo – 58 228,24 zł
 - pozostałe – 7 372,00 zł
- ✓ dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami (zakup pieca gazowego dla Środowiskowego Domu Samopomocy) – 46 000,00 zł
- ✓ dotacje celowe 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 w łącznej kwocie 167 275,84 zł z przeznaczeniem na:
 - Fabrykę Kompetencji Kluczowych – 129 459,34 zł
 - Senior + - 37 816,50 zł
- ✓ dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (Granty sołeckie) – 20 000,00 zł

Dotacje i środki na dofinansowanie zadań własnych i zleconych zostały rozdysponowane zgodnie z ich przeznaczeniem.

WYKONANIE DOCHODÓW PODATKOWYCH ZA 2019 ROK

Ogółem skutki w podatkach wyniosły:	329 296,00
w tym:	
• w podatku rolnym	0,00
• w podatku od nieruchomości	262 974,00
• W podatku leśnym	0,00
• w podatku od środków transportowych	66 322,00

Skutki udzielonych ulg , odroczeń, umorzeń obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły:	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	36 112,00

sprawozdawczy - umorzenie zaległości podatkowych	
w tym:	
• w podatku rolnym	6 618,00
• w podatku od nieruchomości	14 940,00
• W podatku leśnym	48,00
• w podatku od środków transportowych	14 506,00
Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności , w tym	51 747,00
• w podatku rolnym	6 245,00
• w podatku od nieruchomości	8 536,00
• w podatku leśnym	30,00
• w podatku od środków transportowych	36 936,00

POSTĘPOWANIE EGZEKUCYJNE ZA 2019 r.

POSTĘPOWANIA WINDYKACYJNE

Na zaległości podatkowe i opłaty lokalne wystawiono 2 138 upomnień do podatników na łączną kwotę 550 523,17 zł oraz 580 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 179 697,80 zł

Upomnienia

	Ilość w sztukach	Łączna kwota w złotych
Upomnienia – podatek od osób fizycznych	1 114	393 499,54
Upomnienia – podatek od osób prawnych	21	18 589,60
Upomnienia – podatek od środków transportu	8	24 549,11
Upomnienia – odpady komunalne	995	113 884,92
Ogółem	2 138	550 523,17

Tytuły wykonawcze

	Ilość w sztukach	Łączna kwota w złotych
Tytuły wykonawcze – podatek od osób fizycznych	321	125 257,80
Tytuły wykonawcze – podatek od osób prawnych	12	11 908,00
Tytuły wykonawcze – podatek od środków transportu	3	5 452,90

Tytuły wykonawcze – odpady komunalne	244	37 079,10
Ogółem	580	179 697,80

Zestawienie zaległości za 2019 rok

OSOBY PRAWNE

	Kwota w złotych
podatek od nieruchomości	52 417,25
podatek rolny	913,30
podatek leśny	2,52
Razem	53 333,07

OSOBY FIZYCZNE

	Kwota w złotych
podatek od nieruchomości	122 725,12
podatek rolny	14 251,59
podatek leśny	49,42
podatek od środków transportu	8 275,91
opłata adiacencka	14 291,99
odpady komunalne	116 522,66
Razem	276 116,69

POZOSTAŁE

	Kwota w złotych
użytkowanie wieczyste	564,94 zł
dzierżawa	49 355,59 zł
pas drogowy	240,00 zł
Razem	50 160,53

Ogółem zaległości od osób fizycznych, prawnych i pozostałych za 2019 r wynoszą 379 610,29 zł

Postępowanie egzekucyjne
Kwota zaległości za 2019 r. (woda, ścieki, czynsz)

	woda	ścieki	czynsz
Kwota w złotych	18 275,27 zł	35 002,97 zł	179 289,03 zł

Wezwania do zapłaty dotyczące zaległości czynszowych oraz wody i ścieków za 2019 r.

	Ilość wezwań w sztukach	Łączna kwota w złotych
Woda i ścieki	142	61 546,68
Czynsz	63	240 782,69
Razem	205	302 329,37

W 2019 roku wysłano do dłużników 142 wezwań do zapłaty za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki na łączną sumę zaległości 61 546,68 zł oraz 63 wezwań do zapłaty zaległości czynszowych na łączną sumę zaległości 240 782,69 zł.

Ponadto w 2019 r. jedna osoba posiadająca zaległości w wodzie złożyła wniosek o rozłożenie zadłużenia na raty na kwotę 162,24 zł oraz jedna osoba posiadająca zaległości czynszowe na kwotę 3 701,74 zł.

W 2019 r. nie wpłynął żaden wniosek w celu odpracowania zaległości.

Gmina Manowo wytoczyła powództwa:

- 1 dłużnikowi posiadającemu zadłużenie w opłacie za dostarczoną wodę na kwotę 1 085,05 zł
- 3 dłużnikom posiadającym zadłużenie w opłacie za odprowadzone ścieki na łączną kwotę 8 566,12 zł
- 3 dłużnikom posiadającym zadłużenie w opłacie za czynsz mieszkaniowy na łączną kwotę 18 116,52 zł

NALEŻNOŚCI GMINY NA 31.12.2019 R

Wyszczególnienie	Ogółem	Grupa I (Urzędy Skarbowe)	Banki	Przedsiębiorstwa niefinansowe	Gospodarstwa domowe
1. Gotówka i depozyty	2 690 469,63	0,00	2 690 469,63	0,00	0,00
- gotówka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- depozyty na żądanie	2 681 369,63	0,00	2 681 369,63	0,00	0,00
- depozyty terminowe	9 100,00	0,00	9 100,00	0,00	0,00

2. Należności wymagalne	1 878 748,98	57 660,22	0,00	63 972,37	1 757 116,39
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	1 878 748,98	57 660,22	0,00	63 972,37	1 757 116,39
3. Pozostałe należności	34 526,58	18 902,45	0,00	58,00	15 566,13
- z tytułu dostaw towarów i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków i składek na ubezpieczenie społeczne	29 294,45	18 902,45	0,00	0,00	10 392,00
- z tytułu innych niż wyżej wymienione	5 232,13	0,00	0,00	58,00	5 174,13

Na dzień 31.12.2019 r. Gmina Manowo posiadała:

1) depozyty na żądanie (środki pieniężne na kontach Gminy) w kwocie 2 681 369,63 zł

2) depozyty terminowe (udziały w BBS) w kwocie 9 100,00 zł

3) należności wymagalne w kwocie 1 878 748,98 zł:

- dotyczące zaległości podatkowych z Urzędów Skarbowych – 57 660,22 zł

- od przedsiębiorstw – 63 972,37 zł

- od gospodarstw domowych – 1 757 116,39 zł

4) pozostałe należności niewymagalne w kwocie 34 526,58 zł:

- od Urzędów Skarbowych – 18 902,45 zł

- od przedsiębiorstw – 58,00 zł

- od gospodarstw domowych – 15 566,13 zł

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

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

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

Gmina wprowadziła także możliwość podpisania ugody pozasądowej dotyczącej spłaty zadłużenia zobowiązań przez dłużników. Polega to na tym, że zobowiązany przez okres 5 lat będzie należycie wywiązywał się z terminowego regulowania wszystkich bieżących należności wobec gminy a po 5 latach dług jego zostanie umorzony.

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

Należności w GOK Wyszewo na koniec okresu sprawozdawczego tj. na 31.12.2019 r. wynoszą 1 823,18 zł i dotyczą depozytów na żądanie.

PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA 2019 ROK

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

	PLAN WG UCHWAŁY BUDŻETOWEJ	PLAN PO ZMIANACH	WYKONANIE	%
WYDATKI OGÓŁEM	29 874 808,00	32 856 995,22	32 039 709,51	97,5
1. Wydatki bieżące	26 320 069,00	28 347 487,21	27 531 169,93	97,1
2. Wydatki majątkowe	3 554 739,00	4 509 508,01	4 508 539,58	100,0

Na dzień 01 stycznia 2019 r zaplanowano wydatki Gminy na kwotę 29 874 808,00 zł. Po wprowadzonych zmianach osiągnęły wartość 32 856 995,22 zł. Wykonanie wyniosło 32 039 709,51 zł tj 97,5% planu po zmianach, z tego wydatki bieżące 27 531 169,93 zł (97,1% planu po zmianach) i wydatki majątkowe w kwocie 4 508 539,58 zł (100,0% planu po zmianach)

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

§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%
2480	Dotacje podmiotowe z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	870 500,00	870 500,00	100,0
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	92 010,00	92 010,00	100,0
2720	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	4 000,00	4 000,00	100,0
2810	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	588 242,75	586 139,75	99,6
2820	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	390 000,00	384 653,18	98,6
2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego	4 100,00	4 068,00	99,2

2910	Zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	6 410,00	6 404,02	99,9
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	272 271,00	268 479,53	98,6
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	289 400,00	285 804,83	98,8
3110	Świadczenia społeczne	8 272 106,02	8 149 038,48	98,5
3240	Stypendia dla uczniów	13 300,00	13 300,00	100,0
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	45 000,00	35 865,84	79,7
4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	7 102 100,21	7 042 406,49	99,2
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników – środki unijne	13 450,00	6 132,52	45,6
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	512 331,41	512 200,75	100,0
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	33 932,00	31 472,00	92,8
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 300 535,85	1 295 469,40	99,6
4117	Składki na ubezpieczenie społeczne – środki unijne	1 600,00	1 048,69	65,5
4120	Składki na Fundusz Pracy	124 860,46	123 185,48	98,7
4127	Składki na Fundusz Pracy – środki unijne	451,20	110,35	24,5
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	29 511,00	22 609,38	76,6
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji osób Niepełnosprawnych	42 750,00	42 666,00	99,8
4150	Dopłaty w spółkach prawa handlowego	511 705,00	511 705,00	100,0
4170	Wynagrodzenie bezosobowe	173 856,00	161 832,54	93,1
4190	Nagrody konkursowe	1 400,00	1 363,07	97,4
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	626 735,74	579 486,77	92,5
4217	Zakup materiałów i wyposażenia – środki unijne	4 001,00	4 000,92	100,0
4220	Zakup środków żywności	200 634,00	189 689,32	94,5
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	114 848,60	113 468,84	98,8
4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – środki unijne	98 810,00	5 633,29	5,7
4249	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – wkład własny	26 030,40	5 958,15	22,9
4260	Zakup energii	1 308 365,22	1 178 687,97	90,1
4270	Zakup usług remontowych	387 747,00	382 855,88	98,7
4280	Zakup usług zdrowotnych	11 852,34	9 941,30	83,9
4300	Zakup usług pozostałych	3 021 273,62	2 899 766,99	96,0

4307	Zakup usług pozostałych – środki unijne	5 999,00	5 592,99	93,2
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	192 550,00	181 186,08	94,1
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	99 530,00	97 326,84	97,8
4400	Opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe	86 060,00	85 414,49	99,2
4410	Podróże służbowe krajowe	29 793,85	26 413,88	88,7
4430	Różne opłaty i składki	233 073,96	231 855,17	99,5
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	364 043,55	364 043,55	100,00
4520	Opłaty na rzecz budżetu j.s.t	1 917,00	1 889,30	98,6
4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	88 230,00	88 229,00	100,0
4560	Odsetki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	440,00	434,04	98,6
4580	Pozostałe odsetki	1 361,50	1 208,20	88,7
4590	Kary o odszkodowania na rzecz osób fizycznych	72 906,00	72 906,00	100,0
4600	Kary o odszkodowania na rzecz osób prawnych	75 000,00	70 829,65	94,4
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 825,18	3 506,52	91,7
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	22 298,30	21 899,93	98,2
4810	Rezerwy	100 183,99	0,00	0,0
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	928 089,35	927 121,44	99,9
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – środki unijne	2 451 472,45	2 451 471,93	100,0
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – środki własne	1 083 946,21	1 083 946,21	100,0
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	46 000,00	46 000,00	100,0
8030	Wypłaty z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji	6 154,06	0,00	0,0
8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych kredytów i pożyczek	468 000,00	456 479,56	97,5
	Ogółem	32 856 995,22	32 039 709,51	97,5

REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

	Plan po zmianach	Wykonanie	%
Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo	510 160,72	509 540,06	99,9
1. Melioracje wodne	9 510,00	9 005,34	94,7
✓ Zakup materiałów do naprawy kanalizacji deszczowej	600,00	577,75	96,3
✓ Usuwanie awarii sieci deszczowej	690,00	615,00	89,1
✓ Czyszczenie i udrażnianie rowów melioracyjnych oraz pozostałe usługi	8 210,00	7 804,62	95,1
✓ Odsetki	10,00	7,97	79,7
2. Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	316 795,00	316 711,00	100,0
✓ Zakup usług pozostałych	15 090,00	15 006,00	99,4
✓ Dopłaty w spółkach prawa handlowego – Elektrociepłownia Rosnowo sp z o.o.	301 705,00	301 705,00	100,00
3. Izby Rolnicze	4 100,00	4 068,00	99,2
✓ Wpłaty gmin na rzecz Izb Rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego	4 100,00	4 068,00	99,2
4. Pozostała działalność	179 755,72	179 755,72	100,0
✓ Wydatki związane ze zwrotem podatku akcyzowego	179 755,72	179 755,72	100,0

W dziale - „**Rolnictwo i łowiectwo**” zaplanowano wydatki w kwocie 103 500,00 zł. W trakcie realizacji budżetu dokonano łącznie zwiększeń na kwotę 406 660,72 zł. Plan po zmianach wynosi 510 160,72 zł, zaś wykonanie 509 540,06 zł, tj. 99,9% planu po zmianach.

Dz. 400 Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	229 795,00	219 136,13	95,4
1. Dostarczanie wody	229 795,00	219 136,13	95,4
✓ Wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi za 12/2018 – odczyt wodomierzy	230,00	211,73	92,1
✓ Zakup materiałów	50,00	32,00	64,0
✓ Energia, zakup wody	15 914,00	6 215,29	39,1
✓ Usuwanie awarii wodociągów	1 000,00	123,00	12,3

✓ Obsługa urzędzeń wodociągowych oraz pozostałe usługi	2 590,00	2 552,25	98,5
✓ Odsetki	11,00	1,86	16,9
✓ Dopłaty w spółkach prawa handlowego – Elektrociepłownia Rosnowo sp z o.o.	210 000,00	210 000,00	100,00

W dziale - „**Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę**” zaplanowano wydatki w kwocie 255 000,00 zł. W trakcie realizacji budżetu dokonano łącznie zmniejszeń na kwotę 25 205,00 zł. Plan po zmianach wynosi 229 795,00 zł, zaś wykonanie 219 136,13 zł.

Dz. 600 Transport i łączność	2 678 965,01	2 677 022,39	99,9
1. Drogi publiczne powiatowe	15 644,00	15 643,53	100,0
✓ Zakup usług pozostałych	15 644,00	15 643,53	100,0
2. Drogi publiczne gminne	2 663 321,01	2 661 378,86	99,9
✓ Wynagrodzenia bezosobowe i pochodne wynagrodzeń – odśnieżanie chodników oraz prace porządkowe przy drogach	4 390,00	4 373,49	99,6
✓ Zakup znaków drogowych i innych materiałów niezbędnych do remontu dróg	11 350,00	10 747,86	94,7
✓ Letnie utrzymanie dróg	312 420,00	312 275,27	100,0
✓ Zimowe utrzymanie dróg oraz pozostałe wydatki	88 200,00	87 167,92	98,8
✓ Opłaty za zajęcie pasa drogowego	19 400,00	19 337,91	99,7
✓ Odsetki	540,00	535,92	99,2
✓ Wydatki inwestycyjne – środki własne UG, w tym:	96 339,35	96 259,35	99,9
• Przebudowa drogi gminnej w m. Cewlino ul. Cisowa	5 000,00	4 920,00	98,4
• Budowa drogi dla rowerów wzdłuż drogi krajowej nr 11 jako alternatywa dla transportu kołowego – środki własne UG	91 339,35	91 339,35	100,0
✓ Wydatki inwestycyjne – środki unijne, w tym:	1 257 446,00	1 257 445,48	100,0
• Budowa drogi dla rowerów wzdłuż drogi krajowej nr 11 jako alternatywa dla transportu kołowego – środki UE	1 257 446,00	1 257 445,48	100,0
✓ Wydatki inwestycyjne – wkład własny, w tym:	873 235,66	873 235,66	100,0
• Budowa drogi dla rowerów wzdłuż drogi krajowej nr 11 jako	873 235,66	873 235,66	100,0

alternatywa dla transportu kołowego – środki własne krajowe			
---	--	--	--

Wydatki w dziale „Transport i łączność” zaplanowano w kwocie 2 518 646,00 zł. W trakcie realizacji budżetu dokonano zwiększeń na łączną kwotę 160 319,01 zł. Zwiększenia te dotyczyły przede wszystkim inwestycji Budowa drogi dla rowerów wzdłuż drogi krajowej nr 11 jako alternatywa dla transportu kołowego oraz remontów dróg na terenie Gminy Manowo. Plan po zmianach wynosi 2 678 965,01 zł, zaś wykonanie 2 661 378,65 zł, tj 99,9% planu po zmianach.

Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa	2 718 587,00	2 666 089,15	98,1
1. Gospodarka gruntami i nieruchomościami	2 568 487,00	2 521 287,98	98,2
✓ Wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane	3 340,00	3 242,73	97,1
✓ Zakup materiałów, środków czystości z przeznaczeniem do budynków socjalnych	43 000,00	41 944,36	97,5
✓ Energia, woda, gaz	292 843,50	254 140,02	86,8
✓ Remonty, fundusz remontowy za mieszkania socjalne do wspólnot mieszkaniowych	39 500,00	38 830,52	98,3
✓ Pozostałe usługi, min opłaty do wspólnot za utrzymanie części wspólnych, ścieki, wywóz śmieci z lokali socjalnych, sporządzanie wycen nieruchomości	130 300,00	124 296,01	95,4
✓ Czynsze za lokale socjalne płacone do Wspólnot	5 700,00	5 539,13	97,2
✓ Ubezpieczenie mienia, opłaty i składki	5 200,00	5 196,22	99,9
✓ Wpisy do ksiąg wieczystych, wypisy i wyrisy	1 900,00	1 889,30	99,4
✓ Odsetki	60,50	59,54	98,4
✓ Kary i odszkodowania za drogi wypłacane na rzecz osób fizycznych	72 906,00	72 906,00	100,0
✓ Wydatki inwestycyjne – środki własne UG, w tym:	569 000,00	568 507,15	99,9
• Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej im. 26 Pułku Lotnictwa Myśliwskiego w Rosnowie i Klubu Osiedlowego w Rosnowie – środki własne UG	569 000,00	568 507,15	99,9

✓ Wydatki inwestycyjne – środki unijne, w tym:	1 194 026,45	1 194 026,45	100,0
• Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej im. 26 Pułku Lotnictwa Myśliwskiego w Rosnowie i Klubu Osiedlowego w Rosnowie – środki unijne	1 194 026,45	1 194 026,45	100,0
✓ Wydatki inwestycyjne – wkład własny, w tym:	210 710,55	210 710,55	100,0
• Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej im. 26 Pułku Lotnictwa Myśliwskiego w Rosnowie i Klubu Osiedlowego w Rosnowie – środki własne krajowe	210 710,55	210 710,55	100,0
2. Pozostała działalność	150 100,00	144 801,17	96,5
✓ Rozliczenia za media, remonty, odszkodowania z Agencją Mienia Wojskowego	150 100,00	144 801,17	96,5

Wydatki w dziale – „**Gospodarka mieszkaniowa**” - zaplanowano w kwocie 2 223 797,00 zł. W trakcie realizacji budżetu dokonano łącznie zwiększeń na łączną kwotę 494 790,00 zł. Zwiększenie dotyczyło inwestycji Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej im. 26 Pułku Lotnictwa Myśliwskiego w Rosnowie i Klubu Osiedlowego w Rosnowie. Plan po zmianach wynosi 2 718 587,00 zł, zaś wykonanie 2 666 089,15 zł.

Dz. 710 Działalność usługowa	50 300,00	46 732,46	92,9
1. Plany zagospodarowania przestrzennego	50 300,00	46 732,46	92,9
✓ Studium uwarunkowań kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy oraz zmiany do miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego gminy – nowelizacja istniejących planów miejscowych	50 300,00	46 732,46	92,9

W dziale - „**Działalność usługowa**” zaplanowano wydatki w kwocie 113 300,00 zł. W trakcie realizacji budżetu dokonano łącznie zmniejszeń na kwotę 63 000,00 zł. Plan po zmianach wynosi 50 300,00 zł, zaś wykonanie 46 732,46 zł, tj. 92,9% planu po zmianach.

Dz. 750 Administracja publiczna	3 092 968,76	3 054 638,22	98,8
1. Urzędy Wojewódzkie – dotacja celowa	76 201,76	71 998,47	94,5
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – zadanie zlecone, brak środków własnych Gminy	73 556,76	69 353,97	94,3
✓ Zakup e-czytników wraz z obsługą zamówienia – zadanie zlecone, brak środków własnych Gminy	2 645,00	2 644,50	100,0
2. Rady gmin	166 900,00	164 732,21	98,7
✓ Świadczenia na rzecz osób fizycznych	159 800,00	158 681,29	99,3
✓ Zakup sprzętu do systemu transmisji obrad sesji	2 000,00	1 429,33	71,5
✓ Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych i internetowych	3 700,00	3 386,39	91,5
✓ Pozostałe wydatki na utrzymanie rady	1 400,00	1 235,20	88,2
3. Urzędy Gmin	2 681 947,00	2 650 364,14	98,8
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 900,00	2 796,12	96,4
✓ Wynagrodzenia osobowe, wynagrodzenia bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz składki od nich naliczane	1 881 267,00	1 874 530,60	99,6
✓ Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	21 400,00	18 940,00	88,5
✓ Energia	39 700,00	34 678,92	87,4
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	89 100,00	81 119,01	91,0
✓ Wpłaty na PFRON	38 200,00	38 144,00	99,9
✓ Usługi remontowe	1 000,00	651,90	65,2
✓ Pozostałe usługi	368 655,60	363 696,93	98,7
✓ Podatek od towarów i usług (VAT)	88 230,00	88 229,00	100,00
✓ Ubezpieczenia mienia i różne opłaty i składki	5 200,00	5 118,00	98,4
✓ Odpisy na ZFŚS	33 927,40	33 927,40	100,0
✓ Usługi telekomunikacyjne	31 000,00	30 449,60	98,2
✓ Podróże służbowe krajowe	11 950,00	9 851,15	82,4
✓ Szkolenia pracowników	9 000,00	8 940,60	99,3

✓ Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 000,00	2 985,84	99,5
✓ Pozostałe wydatki związane z utrzymaniem Urzędu	3 417,00	2 696,07	78,9
✓ Wydatki inwestycyjne - środki własne UG, w tym:	54 000,00	53 609,00	99,3
• Budowa instalacji gazowej wraz z montażem pieca w budynku Urzędu Gminy Manowo	54 000,00	53 609,00	99,3
4. Promocja jednostek samorządu terytorialnego	62 820,00	62 744,08	99,9
✓ Wydatki związane z promocją gminy	62 820,00	62 744,08	99,9
5. Pozostała działalność	105 100,00	104 799,32	99,7
✓ Dotacja – Pomorska Fundacja Jaś i Małgosia	15 000,00	15 000,00	100,0
✓ Różne wydatki na rzecz osób fizycznych tj. diety softysów	69 700,00	69 458,02	99,7
✓ Redagowanie biuletynu Gmina nad Radwią	11 100,00	11 048,48	99,5
✓ Składki członkowskie	9 300,00	9 292,82	99,9

Planowane w uchwale budżetowej wydatki 2 781 120,00 zł zwiększono o 311 848,76 zł do kwoty 3 092 968,76 zł. Wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 3 054 638,22 zł tj 98,8% planu po zmianach.

Dz. 751 Urzędy Naczelných Organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	77 325,00	75 495,00	97,6
✓ Urzędy Naczelných Organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – dotacja z przeznaczeniem na bieżącą aktualizację rejestru wyborców – zadanie zlecone	1 319,00	1 319,00	100,0
✓ Wybory do Sejmu i Senatu – dotacja z przeznaczeniem na obsługę wyborów – zadanie zlecone	38 562,00	38 482,00	99,8
✓ Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne,	350,00	350,00	100,0

powiatowe i wojewódzkie – zadanie zlecone			
✓ Wybory do Parlamentu Europejskiego – zadanie zlecone	37 094,00	35 344,00	95,3

Planowane w uchwale budżetowej wydatki w dziale - „**Urzędy Naczelnych Organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**” - w kwocie 1 319,00 zł zwiększono do kwoty 77 325,00 zł, w związku z wprowadzeniem środków na obsługę wyborów w 2019 r. oraz na archiwizację dotyczącą wyborów przeprowadzonych w 2018 r. Wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 75 495,00 zł tj. 97,6 % planu po zmianach. W w/w dziale brak środków własnych Urzędu Gminy.

Dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	235 486,00	117 019,33	49,7
1. Ochotnicze straże pożarne	47 400,00	32 304,41	68,2
✓ Dotacja	4 000,00	3 816,18	95,4
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, w tym zakup umundurowania	3 500,00	928,82	26,5
✓ Różne wydatki na rzecz osób fizycznych, w tym ekwiwalenty za udział w akcjach ratowniczych	8 000,00	7 515,52	93,9
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	10 200,00	7 141,68	70,0
✓ Zakup energii	3 000,00	1 262,58	42,1
✓ Zakup usług zdrowotnych	4 000,00	2 950,00	73,8
✓ Usługi remontowe	4 000,00	3 165,36	79,1
✓ Pozostałe usługi	7 800,00	2 995,53	38,4
✓ Różne opłaty i składki	2 000,00	1 744,00	87,2
✓ Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	900,00	784,74	87,2
2. Straż Gminna (miejska)	88 086,00	84 714,92	96,2
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 600,00	1 207,46	75,5
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	73 403,00	73 090,32	99,6
✓ Odpisy na ZFŚS	1 246,76	1 246,76	100,0
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	5 500,00	4 747,65	86,3
✓ Pozostałe wydatki związane z utrzymaniem Straży Gminnej	6 336,24	4 422,73	69,8

3. Zarządzanie kryzysowe	100 000,00	0,00	0,0
✓ Rezerwa środków na zadania związane z zarządzaniem kryzysowym	100 000,00	0,00	0,0

Planowane w uchwale budżetowej wydatki w dziale – „**Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**” w kwocie 234 186,00 zł zwiększono do kwoty 235 486,00 zł. Wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 117 019,33 zł tj. 49,7 % planu po zmianach.

Dz. 757 Obsługa długu publicznego	474 154,06	456 479,56	96,3
✓ Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego (rozliczenia z bankami, spłata odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek, obsługa obligacji komunalnych)	468 000,00	456 479,56	97,5
✓ Rozliczenia z tytułu gwarancji i poręczeń – Elektrociepłownia Rosnowo sp z o.o.	6 154,06	0,00	0,0

Wydatki w dziale – „**Obsługa długu publicznego**” - zaplanowano w kwocie 678 315,00 zł. W trakcie realizacji budżetu dokonano łącznie zmniejszeń na kwotę 204 160,94 zł., tj:

- zmniejszono wydatki na prowizje kredytów o kwotę 30 000,00 zł (w związku z nieubieganiem się o kredyt w rachunku bieżącym)
- zwiększono wydatki na odsetki o kwotę 48 000,00 zł
- zmniejszono wydatki o kwotę 222 160,94 zł z przeznaczeniem na poręczenia i gwarancje (po spłaceniu w 2019 r. rat kredytów i pożyczek przez Elektrociepłownię Rosnowo sp. z o.o.)

Plan po zmianach wynosi 474 154,06 zł, wykonanie 456 479,56 zł tj. 96,3 % planu po zmianach.

Dz. 758 Różne rozliczenia	183,99	0,00	0,0
Rezerwy ogólne i celowe	183,99	0,00	0,0

Wydatki w dziale „**Różne rozliczenia**” zaplanowano w kwocie 700 000,00 zł. W trakcie realizacji budżetu dokonano przesunięć środków. Plan po zmianach wynosi 183,99 zł, wykonanie 0,00 zł, tj 0% planu po zmianach.

Dz. 801 Oświata i wychowanie	8 808 921,38	8 491 116,02	96,4
1. Szkoły Podstawowe	4 843 072,68	4 818 073,88	99,5
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	168 277,00	168 277,00	100,0
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 856 581,67	3 854 562,24	100,0
✓ Odpisy na ZFŚS	189 795,82	189 795,82	100,0
✓ Zakup energii	273 118,68	253 488,76	92,8
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	119 621,51	119 219,80	99,7

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Przedsięwzięcia i pozostałe inwestycje

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

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

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

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

Zadania zlecone

Realizacja planu finansowego wydatków budżetowych na zadania zlecone na 31.12.2019 rok

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

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

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

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

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

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

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

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

Wykonanie zadań własnych gminy w 2019 r.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

KREDYTY I POŻYCZKI

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

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

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

PORĘCZENIA I GWARANCJE

Poręczenia udzielone przez Gminę Manowo obejmują:

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

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

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

ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE

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

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

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ W 2019 R.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Częściowa struktura Wieloletniej Prognozy Finansowej po zmianach na 31.12.2019 r

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Na dzień 01 stycznia 2019 r zaplanowano wydatki Gminy na kwotę 29 874 808,00 zł.

Wprowadzone zmiany w planie w 2019 roku spowodowały zwiększenia wydatków o 2 982 187,22 zł i na dzień 31.12.2019 r osiągnęły wartość 32 856 995,22 zł. Wykonanie wyniosło 32 039 709,51 zł, tj 97,5% planu po zmianach.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W 2019 r powyższe planowane rozchody zostały zrealizowane w 100%

7. Dług publiczny

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Fabryka Kompetencji Kluczowych – 48 671,20 zł

Struktura przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej

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

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

9. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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