

GMINA MANOWO



SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY MANOWO ZA 2017 ROK

MANOWO, MARZEC 2018 ROK

Na podstawie art.267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r Nr 157.poz.1240 z późn. zm.) – przedkładam Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie Zespół Zamiejscowy w Koszalinie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Manowo za 2017 rok.

Zgodnie z Uchwałą Nr XXII/176/2016 Rady Gminy Manowo z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Manowo na 2017 rok – Wójt Gminy został zobowiązany do realizowania budżetu po stronie dochodów i wydatków.

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY ZA 2017 ROK

W ciągu roku w czasie realizacji budżetu dokonano wiele zmian w planie w oparciu o podjęte Uchwały Rady Gminy i Zarządzenia Wójta.

Zmiany wprowadzono na podstawie 8 Uchwał Rady Gminy i 10 Zarządzeń Wójta Gminy.

Powyższe uchwały Rady Gminy i Zarządzenia zawierały również przeniesienia dochodów i wydatków dotyczące Gminy i jednostek podległych.

ZESTAWIENIE UCHWAŁ RADY GMINY I ZARZĄDZEŃ WÓJTA GMINY W SPRAWIE ZMIAN BUDŻETOWYCH W 2017 ROKU

Lp.	UCHWAŁY I ZARZĄDZENIA ZMIENIAJĄCE NR UCHWAŁY I DATA	ZMIANY	
		DOCHODY	WYDATKI
		[zł]	[zł]
1.	Uchwała Rady Gminy Nr XXII/176/2016 z dnia 28.12.2016 r.	26 931 584,00	25 956 834,00
2.	Zarządzenie Nr 10/2017 z dnia 31.01.2017 r.	+210,45	+210,45
3.	Uchwała Rady Gminy Nr XXIV/197/2017 z dnia 24.02.2017 r.	+248 143,00	+248 143,00
4.	Uchwała Rady Gminy Nr XXV/204/2017 z dnia 31.03.2017 r.	+274 534,00	+274 534,00
5.	Zarządzenie Nr 28/2017 z dnia 31.03.2017 r.	+23 969,00	+23 969,00
6.	Uchwała Rady Gminy Nr XXVI/212/2017 z dnia 28.04.2017 r.	0,00	0,00
7.	Zarządzenie Nr 42/2017 z dnia 28.04.2017 r.	+ 89 961,58	+89 961,58
8.	Uchwała Rady Gminy Nr XXVII/216/2017 z dnia 14.06.2017 r.	-100 000,00	+1 452 296,41
9.	Uchwała Rady Gminy Nr XXVIII/222/2017 z dnia 30.06.2017 r.	+50 505,00	+50 505,00
10.	Zarządzenie Nr 53/2017 z dnia 30.06.2017 r.	-4 000,00	-4 000,00
11.	Zarządzenie Nr 62A/2017 z dnia 01.09.2017 r.	0,00	0,00

12.	Uchwała Rady Gminy Nr XXXI/241/2017 z dnia 29.09.2017 r.	+129 031,47	+129 031,47
13.	Zarządzenie Nr 78/2017 z dnia 29.09.2017 r.	+243 812,01	+243 812,01
14.	Zarządzenie Nr 78A/2017 z dnia 29.09.2017 r.	0,00	0,00
15.	Zarządzenie Nr 90/2017 z dnia 31.10.2017 r.	+289 260,13	+289 260,13
16.	Zarządzenie Nr 100/2017 z dnia 30.11.2017 r.	+241 476,07	+241 476,07
17.	Uchwała Rady Gminy Nr XXXIV/256/2017 z dnia 28.12.2017 r.	+188 890,11	+188 890,11
18.	Zarządzenie Nr 114/2017 z dnia 28.12.2017 r.	0,00	0,00
	Ogółem	28 607 376,82	29 184 923,23

Po dokonanych zmianach budżet Gminy wynosi:

● po stronie dochodów	28 607 376,82
dotacje na zadania zlecone	7 372 465,82
● po stronie wydatków	29 184 923,23
wydatki na realizację zadań zleconych	7 372 465,82

WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZA 2017 ROK

KATEGORIA	PLAN WG UCHWAŁY RADY GMINY	PLAN PO ZMIANACH	WYKONANIE	%
	[zł]	[zł]	[zł]	
1. DOCHODY	26 931 584,00	28 607 376,82	27 075 522,50	94,6
Dochody bieżące	25 822 983,00	27 571 775,82	26 758 396,15	97,0
Dochody majątkowe	1 108 601,00	1 035 601,00	317 126,35	30,6
2. WYDATKI	25 956 834,00	29 184 923,23	26 963 653,76	92,4
Wydatki bieżące	24 115 588,00	27 117 227,23	25 289 113,38	93,2
Wydatki majątkowe	1 841 246,00	2 067 696,00	1 674 540,38	81,0
3. WYNIK FINANSOWY	+974 750,00	- 577 546,41	+111 868,74	-

Po uwzględnieniu wszystkich zmian budżet gminy po stronie dochodów wzrósł o kwotę

1 675 792,82 zł i wyniósł 28 607 376,82 zł - wykonanie 27 075 522,50 zł i po stronie wydatków zwiększył się o kwotę 3 228 089,23 zł i wyniósł 29 184 923,23 zł – wykonanie 26 963 653,76 zł.

**Plan budżetu Gminy na dzień 31 grudnia 2017 roku po dokonanych zmianach
według klasyfikacji budżetowej :**

Dzi.	Nazwa budżetu	Dochody w 2017 roku		Wydatki w 2017 roku	
		Wyplanowały	Po zmianach	Wyplanowały	Po zmianach
010	Rolnictwo i łowiectwo	728 029,00	788 266,82	248 874,00	510 177,82
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	0,00	174 000,00	379 000,00
600	Transport łączność	554 244,00	554 244,00	1 464 244,00	1 954 976,41
630	Turystyka	1 800,00	1 800,00	22 800,00	9 200,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	554 548,00	554 548,00	698 030,00	637 549,00
710	Działalność usługowa	0,00	0,00	101 000,00	66 000,00
750	Administracja publiczna	362 040,00	384 118,07	3 110 296,00	3 263 617,12
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 316,00	1 316,00	1 316,00	1 316,00
752	Obrona narodowa	0,00	0,00	0,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	15 100,00	15 100,00	350 543,00	283 043,00
756	Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości	10 122 519,00	10 120 447,00	0,00	0,00

	prawnej				
757	Obsługa długu publicznego	0,00	0,00	545 410,00	797 323,95
758	Różne rozliczenia	6 450 677,00	6 702 892,00	100 000,00	100 000,00
801	Oświata i wychowanie	230 800,00	565 401,77	7 732 465,00	8 508 781,77
851	Ochrona zdrowia	0,00	0,00	118 000,00	118 000,00
852	Pomoc społeczna	726 484,00	890 402,16	1 793 051,00	1 881 969,16
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	36 945,00	33 000,00	69 945,00
855	Rodzina	5 977 350,00	6 751 569,00	6 104 084,00	6 881 303,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 192 177,00	1 192 177,00	1 833 200,00	2 011 550,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 500,00	12 150,00	1 089 521,00	1 096 171,00
926	Kultura fizyczna i sport	9 000,00	36 000,00	437 000,00	615 000,00
	Ogółem	26 931 584,00	28 607 376,82	25 956 834,00	29 184 923,23

SYTUACJA FINANSOWA GMINY

Wykonanie planowanych dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów za 2017 rok przedstawia następująca tabela :

TREŚĆ	DOCHODY I PRZYCHODY	WYDATKI I ROZCHODY
Dochody wykonane	27 075 522,50	X
Wydatki zrealizowane	X	26 963 653,76
Przychody z tytułu zaciągnięcia kredytów	1 222 237,23	X
Nadwyżka z lat ubiegłych	X	X
Wolne środki na pokrycie deficytu	X	X
Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek	X	1 525 380,54
Ogółem	28 297 759,73	28 489 034,30

MANOWO, MARZEC 2018 ROK

Na dzień 01.01.2017 r budżet zamykał się nadwyżką w wysokości 974 750,00 zł natomiast na 31.12.2017 po dokonanych zmianach - deficytem w wysokości -577 546,41 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego wykonanie wyniosło 111 868,74 zł.

Wynik finansowy na koniec 2017 roku nie bilansuje się o kwotę 191 274,57 zł, ponieważ z rachunku bieżącego gminy wykorzystano w części subwencję oświatową oraz dotację budżetu państwa zwróconą w grudniu 2017 r przez GOPS jako niewykorzystane środki.

Przychody

W budżecie Gminy na 2017 r. nie zaplanowano przychodów gminy.

Po zmianach, zgodnie z:

- Uchwałą Nr XXIV/197/2017 Rady Gminy Manowo z dnia 24 lutego 2017 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2017 r zwiększono przychody o pożyczkę w wysokości 538 601,00 na budowę drogi w miejscowości Bonin – **wykonanie wyniosło 422 237,23 zł**

- Uchwałą Nr XXVII/216/2017 Rady Gminy Manowo z dnia 14 czerwca 2017 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2017 r zwiększono przychody z tytułu emisji obligacji o kwotę 6 700 000,00 zł – **wykonanie wyniosło 0,00 zł.**
Zgodnie z treścią Uchwały, emisja obligacji miała nastąpić do końca 2017 r, jednakże przeprowadzone negocjacje nie przyniosły oczekiwanych rezultatów – z uwagi na negatywną ocenę zdolności i wiarygodności kredytowej Gminy, banki odmówiły możliwości udzielenia finansowania zwrotnego.

- Uchwałą Rady Gminy Nr XXII/176/2016 z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Manowo na 2017 rok istniała możliwość zaciągnięcia kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego do kwoty 900 000,00 zł., dlatego też Gmina skorzystała z powyższego rozwiązania. W trakcie roku zmniejszono limit środków do kwoty 800 000,00 zł. Niestety na koniec 2017 roku nie dokonano spłaty kredytu w rachunku bieżącym wynikającego z umowy nr 48/7979/2017 z dnia 04 października 2017 r zawartym z Bałtyckim Bankiem Spółdzielczym w Darłowie. Wydłużenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym związanego wyłącznie z przejściowym niedoborem środków pieniężnych w granicach roku budżetowego sprawiło jego przekształcenie z mocy prawa na kredyt długoterminowy i dlatego też ujęto go do przychodów z ostatecznym limitem w wysokości 800 000,00 zł.

Reasumując w 2017 roku planowane przychody po zmianach wyniosły 7 238 601,00 zł, natomiast wykonanie 1 222 237,23 zł.

Rozchody

W budżecie Gminy na 2017 rok ustalono plan rozchodów w wysokości 974 750,00 zł, w tym:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów – 787 250,00 zł
2. spłaty pożyczek - 187.500,00 zł

Po zmianach, zgodnie z:

→ Uchwałą Nr XXIV/197/2017 Rady Gminy Manowo z dnia 24 lutego 2017 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2017 r zwiększono rozchody o spłatę pożyczki w wysokości 538 601,00 na budowę drogi w miejscowości Bonin – **wykonanie 0,00 zł.**

W 2017 roku nie dokonano rozliczenia pożyczki wynikającej z umowy nr PROW-07.2.1-11-00208-32 zawartej 16 maja 2017 r. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie kosztów ponoszonych na realizację inwestycji pn. „Budowa i przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bonin”. Spłata zobowiązań nastąpi w 2018 roku w wysokości 422 237,23 zł.

→ Uchwałą Nr XXVII/216/2017 Rady Gminy Manowo z dnia 14 czerwca 2017 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2017 r zwiększono rozchody o kwotę 5 147 703,59 zł na spłatę kredytów i częściowy wykup obligacji.

Powyższa Uchwała przewidywała wyemitowanie obligacji o łącznej wartości 6 700 000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczki i obligacji.

Jednakże restrukturyzacja zadłużenia nie doszła do skutku i tym samym w/w Uchwała nie została zrealizowana przez Gminę Manowo.

→ Uchwałą Rady Gminy Nr XXII/176/2016 z dnia 28 grudnia 2016 r. zaciągnięto kredyt w rachunku bieżącym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu. W związku z niespłaceniem go w roku budżetowym, z mocy prawa przekształcił się na długoterminowy z **saldem do spłaty na 31.12.2017 w kwocie 788 169,46 zł**

W efekcie końcowym w 2017 r planowane rozchody wyniosły 6 661 054,59 zł, a ich wykonanie 1 525 380,54 zł i wynikały z następujących spłat:

- pożyczki (WFOŚiGW) – 187 500,00 zł
- kredytu nr 11/7979/2010 (bank BBS) – 250 000,00 zł (całkowita spłata kredytu)

- kredytu 18/7979/12 (bank BBS) – 100 000,00 zł
- kredytu 3/7979 (bank BBS) – 338 800,00 zł
- kredyt nr 21/7979/14 (bank BBS) – 137 250,00 zł
- kredyt w rachunku bieżącym nr 48/7979/17 z dnia 04.10.2017 r. z datą zapadalności 29.12.2017 r (bank BBS) - 11 830,54 zł
- wykupu obligacji (bank DNB umowa z dnia 01.06.2011 r) – 500 000,00 zł

STAN ZOBOWIĄZAŃ

1. Stan zobowiązań Gminy w kredytach i pożyczkach na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosi ogółem 15 319 310,28 zł w tym :

- kredyty komercyjne w łącznej wysokości 4 673 119,46 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 – 800 000,00 zł
 - kredyt nr 3/7979 z dnia 22.01.2013 r udzielony przez Bałtycki Bank Spółdzielczy w Darłowie I Oddział w Koszalinie – 1 383 200,00 zł
 - kredyt nr 21/7979/14 z dnia 02.06.2014 r. udzielony przez Bałtycki Bank Spółdzielczy w Darłowie I Oddział w Koszalinie – 411 750,00 zł
 - kredyt nr 32/7979/14 z dnia 28.07.2014 r. udzielony przez Bałtycki Bank Spółdzielczy w Darłowie I Oddział w Koszalinie – 1 290 000,00 zł
 - kredyt w rachunku bieżącym nr 48/7979/17 z dnia 04.10.2017 r. udzielony przez Bałtycki Bank Spółdzielczy w Darłowie z terminem płatności do 29.12.2017 r – na dzień 31.12.2017 r kwota pozostająca do spłaty wynosi 788 169,46 zł. W 2018 roku przekształcił się w długoterminowy i aneksem nr 1 z 09.01.2018 r przedłużono termin wymagalności do dnia 29 czerwca 2018 roku.
- obligacje komunalne w łącznej wysokości 9 500 000,00 zł, w tym wyemitowane przez banki:
 - DNB Nord, umowa z dnia 01.06.2011 r – 500 000,00 zł
 - 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. - 4 500 000,00 zł
- pożyczka z WFOŚiGW - 723 953,59 zł
- pożyczka z BGK zaciągnięta na wyprzedzające finansowanie zadania inwestycyjnego pn. Budowa i przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bonin – 422 237,23 zł

2. Stan zobowiązań wymagalnych (zaległe faktury) bez odsetek (według sprawozdania Rb-Z) – 1 299 429,62 zł

3. Stan pozostałych zobowiązań – 81 513,04 zł, w tym:

- zaległy fundusz nagród dla oświaty – 68 163,00 zł

- zus od niewypłacanego fundusz nagród dla oświaty – 13 350,04 zł

Fundusz nagród dla pracowników oświaty został naliczony w październiku 2017 r. W związku z tym, iż nie został wypłacony, Gmina fizycznie nie posiada zaległości wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. W przypadku wypłaty nagród w październiku 2017 r, ZUS byłby wymagalny w 2017 r. i dlatego też uzasadnione staje się jego naliczenie i przyjęcie do zobowiązań wymagalnych.

**Ogółem zobowiązania na koniec 2017 r. wyniosły wg sprawozdania Rb-Z –
16 700 252,94 zł.**

Powyższa sytuacja finansowa spowodowała brak możliwości uchwalenia budżetu na 2018 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej, spełniających wymogi art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. 2017 poz. 2077) i dlatego też Gmina przystąpiła do programu naprawczego i aktualnie ubiega się o pożyczkę z budżetu państwa.

Zmiany w planie finansowym zadań zleconych w dotacjach i wydatkach za 2017 rok

KATEGORIA	PLAN WG UCHWAŁY RADY GMINY	PLAN PO ZMIANACH	WYKONANIE	%
	[zł]	[zł]	[zł]	
DOTACJE	6 306 716,00	7 372 465,82	7 295 116,87	98,9
WYDATKI	6 306 716,00	7 372 465,82	7 295 116,87	98,9

**Plan finansowy zadań zleconych zatwierdzony został Uchwałą Rady Gminy Nr
XXII/176/2016 z dnia 28 grudnia 2016 r. w następujących kwotach:**

Dotacje	6 306 716,00
Wydatki	6 306 716,00

**W trakcie realizacji planu finansowego zadań zleconych w 2017 r. zwiększono plan po
stronie dotacji i wydatków o kwotę 1 065 749,82 zł. i po zmianach kształtował się w
następujący sposób:**

Dotacje	7 372 465,82
Wydatki	7 372 465,82

REALIZACJA DOCHODÓW GMINY ZA 2017 ROK

Dz.	Rozdział	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	%
010		Rolnictwo i łowiectwo	788 266,82	618 229,63	78,4
	01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	165 029,00	158 195,94	95,8
		➤ Wpływy za wodę	158 229,00	151 855,92	96,0
		➤ Pozostałe dochody	6 800,00	6 340,02	93,2
	01095	Pozostała działalność	623 237,82	460 033,69	73,8
		➤ Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub JST- za obwody łowieckie	3 000,00	10 174,87	339,2
		➤ Dotacja celowa na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych	160 237,82	160 237,82	100,0
		Dochody majątkowe ➤ Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności – sprzedaż mienia	460 000,00	289 621,00	63,0
600		Transport i łączność	554 244,00	15 643,53	2,8
	60014	Drogi publiczne powiatowe	15 643,00	15 643,53	100,0
		➤ Dotacja celowa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) - Powiat Koszalin	15 643,00	15 643,53	100,0
	60016	Drogi publiczne gminne	538 601,00	0,00	0,0
		Dochody majątkowe ➤ Środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł - budowa drogi gminnej w m. Bonin	538 601,00	0,00	0,00
630		Turystyka	1 800,00	37 017,50	2056,5
	63095	Pozostała działalność	1 800,00	36 592,50	2056,5
		➤ Wpływy ze sprzedaży materiałów promocyjnych	1 800,00	425,00	23,6

		<ul style="list-style-type: none"> ➤ Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł – rewitalizacja zabytkowego parku w Boninie 	0,00	36 592,50	-
700		Gospodarka mieszkaniowa	554 548,00	222 908,52	40,2
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	554 548,00	222 908,52	40,2
		<ul style="list-style-type: none"> ➤ Wpływy z opłat za trwałe zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości 	4 251,00	5 102,71	120,0
		<ul style="list-style-type: none"> ➤ Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego (czynsze za mieszkania i dzierżawa gruntów) 	529 947,00	211 347,10	39,9
		<ul style="list-style-type: none"> ➤ Pozostałe dochody wraz z wpływami z odsetek 	10 350,00	5 914,71	57,1
		<ul style="list-style-type: none"> ➤ Dochody majątkowe wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 	10 000,00	544,00	5,4
750		Administracja publiczna	384 118,07	217 997,73	56,7
	75011	Urzędy wojewódzkie	57 878,07	56 474,46	97,6
		<ul style="list-style-type: none"> ➤ Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami (dotacja z budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego z przeznaczeniem na utrzymanie obsługi w zakresie administracji rządowej) 	57 478,07	56 469,81	98,2
		<ul style="list-style-type: none"> ➤ 5% dochodów dla jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – za dane adresowe 	400,00	4,65	1,2

	75023	Urzędy gmin	250 240,00	52 207,69	20,9
		➤ Wpływy z opłat (zwrot za telefony, ubezpieczenia i pozostałe opłaty przez szkoły i gops, wynajem pomieszczeń dla banku)	66 000,00	49 239,69	74,6
		➤ Dywidendy i kwoty uzyskane ze zbycia praw majątkowych – dywidenda z PGK	2 600,00	1 855,00	71,3
		➤ Wpływy z różnych dochodów – zwrot podatku VAT z Urzędu Skarbowego	181 640,00	1 113,00	0,6
	75095	Pozostała działalność	76 000,00	109 315,58	143,8
		➤ Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł – refundacja z Biura Pracy za pracowników interwencyjnych i robót publicznych	70 000,00	103 315,58	147,6
		➤ Wpływ z Nadleśnictwa Manowo na odbudowę domu po pożarze	6 000,00	6 000,00	100,0
751		Urzędy naczelników organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 316,00	1 316,00	100,0
	75101	Urzędy naczelników organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 316,00	1 316,00	100,0
		➤ Dotacja celowa z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie z przeznaczeniem na finansowanie kosztów dotyczących prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców	1 316,00	1 316,00	100,0
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	15 100,00	33 948,36	224,8
	75414	Obrona cywilna	0,00	1 383,11	-
	75416	Straż gminna	15 000,00	32 565,25	217,1
		➤ Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	15 000,00	32 565,25	217,1

	75495	Pozostała działalność	100,00	0,00	0,0
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	10 120 447,00	9 825 335,82	97,1
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 530,00	9 889,06	115,9
		➤ Wpływy z podatku od działalności osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	8 500,00	9 889,06	116,3
		➤ Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	30,00	0,00	0,0
	75615	Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 715 950,00	2 797 592,03	103,00
		➤ Wpływy z podatku od nieruchomości	2 280 000,00	2 363 054,62	103,6
		➤ Wpływy z podatku rolnego	45 000,00	44 722,10	99,4
		➤ Wpływy z podatku leśnego	385 000,00	386 231,51	100,3
		➤ Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	3 400,00	2 960,00	87,0
		➤ Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	34,80	-
		➤ Wpływy z różnych opłat	50,00	0,00	0,0
		➤ Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków	2 500,00	589,00	23,6
	75616	Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób prawnych	1 943 430,00	1 532 716,93	78,9
		➤ Wpływy z podatku od nieruchomości	1 193 000,00	922 265,93	77,3
		➤ Wpływy z podatku rolnego	168 700,00	130 083,56	77,1
		➤ Wpływy z podatku	2 440,00	2 243,67	91,9

		leśnego			
		➤ Wpływy z podatku od środków transportowych	134 000,00	108 405,89	80,9
		➤ Wpływy z podatku od spadków i darowizn	57 800,00	23 327,00	40,3
		➤ Wpływy z opłaty targowej	1 000,00	0,00	0,00
		➤ Wpływy z opłaty miejscowej	3 500,00	3 439,00	98,2
		➤ Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	364 500,00	325 309,22	89,2
		➤ Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	9 752,70	-
		➤ Wpływy z różnych opłat	8 500,00	0,00	0,00
		➤ Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	9 990,00	7 889,96	79,0
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody j.s.t na podstawie ustaw	449 100,00	402 332,47	89,6
		➤ Wpływy z opłaty skarbowej	30 000,00	29 241,42	97,5
		➤ Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych	118 000,00	122 713,45	104,0
		➤ Wpływy za zajęcie pasa drogowego	295 300,00	250 218,60	84,7
		➤ Wpływy z różnych opłat	300,00	11,60	3,9
		➤ Wpływy z pozostałych odsetek	5 500,00	147,40	2,7
	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	5 003 437,00	5 082 805,33	101,6
		➤ Podatek dochodowy od osób fizycznych	4 955 037,00	5 067 501,00	102,3
		➤ Podatek od osób prawnych	48 400,00	15 304,33	31,6
758		Różne rozliczenia	6 702 892,00	6 890 615,98	102,8
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej	4 778 750,00	4 966 150,00	103,9
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	1 922 942,00	1 922 942,00	100,0
	75814	Różne rozliczenia finansowe	1 200,00	1 523,98	127,0
801		Oświata i wychowanie	565 401,77	536 923,21	95,0
	80101	Szkoły Podstawowe	111 631,24	108 387,91	97,1
		➤ Pozostałe odsetki	200,00	0,00	0,00
		➤ Dotacja celowa na zadania bieżące z	54 062,24	52 468,73	97,0

		zakresu administracji rządowej – podręczniki			
		➤ Dotacja celowa na zadania bieżące – Narodowy program rozwoju czytelnictwa, Aktywna Tablica, gabinety profilaktyki zdrowotnej w szkołach	57 369,00	55 919,18	97,5
80104	Przedszkola		440 466,00	397 662,07	90,3
		➤ Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	60 000,00	78 000,27	130,0
		➤ Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia z zakresu wychowania przedszkolnego	90 000,00	50 547,01	56,2
		➤ Wpływy z pozostałych odsetek	400,00	0,00	0,00
		➤ Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego za dzieci niebędące mieszkańcami Gminy a uczęszczające do przedszkoli na terenie Gminy Manowo	80 000,00	59 048,79	73,8
		➤ Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – dofinansowanie zadań w zakresie działalności przedszkolnej	210 066,00	210 066,00	100,0
80110	Gimnazja		12 674,60	13 208,39	104,2
		➤ Wpływy z pozostałych odsetek	200,00	0,00	0,00
		➤ Dotacja celowa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej – podręczniki	12 474,60	11 408,39	91,4
		➤ Dotacja celowa na realizację zadań bieżących – Europejski Fundusz Rozwoju Wsi	0,00	1 800,00	-
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach		629,93	439,84	69,8

		<ul style="list-style-type: none"> ➤ Dotacja celowa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej – podręczniki 	629,93	439,84	69,8
	80195	Pozostała działalność - wpływ z Kuratorium Oświaty	0,00	17 225,00	-
852		Pomoc społeczna	890 402,16	800 672,54	89,9
	85203	Ośrodki wsparcia	384 185,00	377 769,15	98,3
		<ul style="list-style-type: none"> ➤ Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 	382 185,00	377 620,20	98,8
		<ul style="list-style-type: none"> ➤ 5% wpływów za pobyt w ośrodku 	2 000,00	148,95	7,4
	85213	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	26 000,00	24 124,86	92,8
		<ul style="list-style-type: none"> ➤ Dotacja celowa otrzymana z budżetu Wojewody na opłacenie składek ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia (zadania zlecone) 	13 000,00	12 866,29	99,0
		<ul style="list-style-type: none"> ➤ dotacja celowa otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin 	13 000,00	11 258,57	86,6
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	70 000,00	55 937,03	79,9
		<ul style="list-style-type: none"> ➤ Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań własnych dotyczących wypłat zasiłków i pomocy w naturze 	70 000,00	55 937,03	79,9
	85215	Dodatki mieszkaniowe	209,16	0,00	0,0

	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących – dodatki energetyczne 	209,16	0,00	0,0
85216	Zasiłki stałe	142 000,00	129 138,71	90,9
	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących 	142 000,00	129 138,71	90,9
85219	Ośrodki pomocy społecznej	85 774,00	84 654,00	98,7
	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Wpływy z różnych dochodów 	1 120,00	0,00	0,00
	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej - wypłata zasiłków pielęgnacyjnych 	3 654,00	3 654,00	100,0
	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin - utrzymanie GOPS 	81 000,00	81 000,00	100,0
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	11 000,00	8 485,83	77,1
	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej – zadania zlecone 	10 000,00	8 460,00	84,6
	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej 	1 000,00	25,83	2,6
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	51 000,00	51 000,00	100,0
	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących – dożywianie uczniów 	51 000,00	51 000,00	100,0
85295	Pozostała działalność	120 234,00	69 562,96	57,8
	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Wpływy z różnych dochodów – refundacja środków z Biura Pracy za prace społeczno- 	115 484,00	64 812,96	56,1

		użyteczne			
		➤ Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących	4 750,00	4 750,00	100,0
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	36 945,00	36 945,00	100,0
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	36 945,00	36 945,00	100,0
		➤ Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym - stypendia	36 500,00	36 500,00	100,0
		➤ Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej - wyprawka szkolna	445,00	445,00	100,0
855		Rodzina	6 751 569,00	6 642 363,73	98,4
	85501	Świadczenie wychowawcze	4 347 000,00	4 317 375,54	99,3
		➤ Dotacje celowe otrzymane z budżetu na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	4 347 000,00	4 317 375,54	99,3
	85502	Świadczenia rodzinne , zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 386 474,00	2 320 452,79	97,2
		➤ Wpływy z różnych dochodów	1 100,00	0,00	0,0
		➤ Zwrot nadebranych świadczeń rodzinnych – odsetki	1 250,00	838,99	67,1
		➤ Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej na wypłatę świadczeń rodzinnych	2 330 124,00	2 292 719,85	98,4

		➤ Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	54 000,00	21 415,38	39,6
		➤ Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranej w nadmiernej wysokości – świadczenia rodzinne -zwroty	0,00	5 478,57	-
	85503	Karta Dużej Rodziny	95,00	80,40	84,6
		➤ Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	95,00	80,40	84,6
	85504	Wspieranie rodziny	18 000,00	4 455,00	24,8
		Wpływy z różnych dochodów	12 055,11	0,00	0,0
		➤ Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	5 944,89	4 455,00	74,9
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 192 177,00	1 150 450,10	96,5
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	269 577,00	249 383,00	92,5
		➤ Wpływy za ścieki	266 477,00	246 797,20	92,6
		➤ Pozostałe odsetki	3 100,00	2 585,80	83,4
	90002	Gospodarka odpadami	755 800,00	753 461,20	99,7
		➤ Wpływy za śmieci	750 000,00	747 831,60	99,7
		➤ Pozostałe dochody	5 700,00	4 701,60	82,5
		➤ Odsetki	100,00	928,00	928,0
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	86 700,00	95 359,26	110,0
		➤ Wpływy z różnych opłat-ustawowe opłaty za korzystanie ze środowiska	86 500,00	95 359,26	110,2
		➤ Wpływy z pozostałych odsetek	200,00	0,00	0,0
	90095	Pozostała działalność	80 100,00	52 246,64	65,2

		➤ Wpływy z różnych opłat	80 000,00	52 231,04	65,3
		➤ Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	15,60	15,6
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	12 150,00	16 593,50	136,6
	92195	Pozostała działalność	12 150,00	16 593,50	136,6
		➤ Wpływy z różnych opłat	5 500,00	9 643,50	175,3
		➤ Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł – sponsoring	6 650,00	6 950,00	104,5
926		Kultura fizyczna i sport	36 000,00	28 561,35	79,3
	92601	Obiekty sportowe	9 000,00	0,00	0,0
	92695	Pozostała działalność	27 000,00	28 561,35	105,8
		➤ Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł	0,00	1 600,00	-
		Dochody majątkowe: ➤ Dotacja celowa na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - Budowa siłowni terenowych - Grzybnica Wyszewo	17 000,00	16 961,35	99,8
		Dochody majątkowe: ➤ Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych – grant – Wspólnymi siłami – rewitalizacja placu rekreacyjno-sportowego przez mieszkańców wsi Cewlino	10 000,00	10 000,00	100,0
Razem			28 607 376,82	27 075 522,50	94,6

OGÓŁEM DOCHODY:	28 607 376,82	27 075 522,50	94,6
Dochody bieżące	27 571 775,82	26 758 396,15	97,0
Dochody majątkowe	1 035 601,00	317 126,35	30,6

Budżet Gminy po stronie dochodów został wykonany w 94,6 % tj. w wysokości 27 075 522,50 zł, w tym:

- dochody bieżące wykonane zostały na kwotę 26 758 396,15 tj. 97,0 % planu
- dochody majątkowe na kwotę 317 126,35 zł tj. 30,6 % planu

Wykonanie dochodów ogółem według paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	4 955 037,00	5 067 501,00	102,3
0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	48 400,00	15 304,33	31,6
0310	Podatek od nieruchomości	3 473 000,00	3 285 320,55	94,6
0320	Podatek rolny	213 700,00	174 805,66	81,8
0330	Podatek leśny	387 440,00	388 475,18	100,3
0340	Podatek od środków transportowych	134 000,00	108 405,89	80,9
0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	8 500,00	9 889,06	116,3
0360	Podatek od spadków i darowizn	57 800,00	23 327,00	40,3
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	30 000,00	29 241,42	97,5
0430	Wpływy z opłaty targowej	1 000,00	0,00	0,0
0440	Wpłaty z opłaty miejscowej	3 500,00	3 439,00	98,2
0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	4 251,00	5 102,71	120,0
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	118 000,00	122 713,45	104,0
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t na podstawie odrębnych ustaw	1 311 777,00	1 244 847,40	94,9
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	367 900,00	328 269,22	89,2
0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	15 000,00	32 565,25	217,1
0640	Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze i koszty upomnień	0,00	16 971,95	-
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	60 000,00	78 000,27	130,0
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	90 000,00	50 547,01	56,2
0690	Wpływy z różnych opłat	260 350,00	206 898,49	79,5

0740	Dywidendy i kwoty uzyskane ze zbycia praw majątkowych	2 600,00	1 855,00	71,3
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	541 947,00	221 521,97	40,9
0770	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości- sprzedaż mienia	470 000,00	290 165,00	61,7
0830	Wpływy z usług (wpływy rodziców za przedszkola i wpływy za wodę)	158 229,00	151 855,92	96,0
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	12 520,00	8 478,96	67,7
0920	Pozostałe odsetki	24 600,00	15 634,72	63,5
0970	Wpływy z różnych dochodów	460 299,11	229 861,97	49,9
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	3 025 465,82	2 977 741,33	98,4
2030	Dotacje celowe otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	666 879,89	635 274,49	95,3
2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	445,00	445,00	100,0
2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej – świadczenia wychowawcze	4 347 000,00	4 317 375,54	99,3
2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień	15 643,00	15 643,53	100,0
2360	Dochody j.s.t związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań	57 400,00	21 594,81	37,6
2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł- wpływy od sponsorów	17 400,00	74 917,50	430,6
2910	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	0,00	5 478,57	-
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 701 692,00	6 889 092,00	102,8
6297	Dofinansowanie własnych inwestycji pozyskanych z innych źródeł	538 601,00	0,00	0,0

6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	17 000,00	16 961,35	99,8
6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	10 000,00	10 000,00	100,0
	Ogółem	28 607 376,82	27 075 522,50	94,6

Realizacja subwencji

Plan subwencji w okresie sprawozdawczym został wykonano w kwocie 6 889 092,00 zł.

Realizacja dochodów własnych

W 2017 roku do budżetu Gminy wpłynęły dochody własne w kwocie 11 371 313,55 zł, co stanowi 42,0% ogółem dochodów wykonanych. Najwyższe wykonania w tej grupie dochodów odnotowano z wpływów:

- grzywny, mandaty i kary w 217,1% planowanych wielkości
- z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności w 120% planowanych wielkości
- karty podatkowej w 116,3% planowanych wielkości
- wpływy z zezwoleń na sprzedaż alkoholu w 104,0% planowanych wielkości
- podatku leśnego w 100,3% planowanych wielkości
- opłaty miejscowej w 98,2% planowanych wielkości
- opłaty skarbowej w 97,5% planowanych wielkości
- wpływy z usług w 96,0% planowanych wielkości
- opłaty prolongacyjnej i opłaty adiacenckiej w 94,9% planowanych wielkości
- podatku od nieruchomości w 94,6% planowanych wielkości
- podatku od czynności cywilnoprawnych w 89,2% planowanych wielkości
- podatku rolnego w 81,8% planowanych wielkości

W dochodach własnych nie zostały zrealizowane w znaczących wielkościach wpływy z:

- opłaty targowej w 0,0% planowanych wielkości
- podatków od spadków i darowizn w 40,3% planowanych wielkości

Realizacja udziałów gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zrealizowano w 101,6 % w tym:

- udziały gmin w podatkach od osób fizycznych wyniosły 102,3 % planu

- udziały gmin w podatkach od osób prawnych wyniosły 31,6 % planu

Zestawienie dotacji na poszczególne zadania

Dział	Rozdział	Wykazagólnianame	Plan po zadaniach	Wykonanie	%
010		Rolnictwo i łowiectwo	160 237,82	160 237,82	100,0
	01095	Pozostała działalność - dopłata do paliwa	160 237,82	160 237,82	100,0
750		Administracja publiczna	57 478,07	56 469,81	98,2
	75011	Urzędy Wojewódzkie – USC, ewidencja ludności, działalność gospodarcza, obrona cywilna	57 478,07	56 469,81	98,2
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	1 316,00	1 316,00	100,0
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa – aktualizacja rejestrów wyborczych	1 316,00	1 316,00	100,0
801		Oświata i wychowanie	67 166,77	64 316,96	95,7
	80101	Szkoły podstawowe	54 062,24	52 468,73	97,0
	80110	Gimnazja	12 474,60	11 408,39	91,4
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowanie specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych i gimnazjach	629,93	439,84	69,8
852		Pomoc społeczna	409 048,16	402 600,49	98,4
	85203	Ośrodki wsparcia – SDS Manowo	382 185,00	377 620,20	98,8
	85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	13 000,00	12 866,29	99,0
	85215	Dodatki mieszkaniowe	209,16	0,00	0,0
	85219	Ośrodki Pomocy Społecznej	3 654,00	3 654,00	100,0
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	10 000,00	8 460,00	84,6
855		Rodzina	6 677 219,00	6 610 175,79	99,0
	85501	Świadczenie wychowawcze	4 347 000,00	4 317 375,54	99,3
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	2 330 124,00	2 292 719,85	98,4
	85503	Karta Dużej Rodziny	95,00	80,40	84,6
		Ogółem	7 372 465,82	7 295 116,87	98,9

Plan dotacji na zadania zlecone został zwiększony z kwoty 6 306 716,00 zł do kwoty 7 372 465,82 zł. Realizacja planu w 2017 roku wyniosła 7 295 116,87 zł tj. 98,9 % planu po zmianach i przeznaczone były na:

- zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej,
- prowadzenie zadań administracyjnych
- prowadzenie rejestru wyborców,
- dotacja na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Manowie,
- zakup podręczników i ćwiczeń
- wypłata świadczeń rodzinnych,
- wypłata świadczeń wychowawczych „500+”
- zasiłki pielęgnacyjne dla osób niepełnosprawnych,
- świadczenia alimentacyjne,
- wynagrodzenie za sprawowanie opieki,
- usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi,
- składki zdrowotne opłacone za podopiecznych,
- składki na ubezpieczenie emerytalne za podopiecznych,
- dodatki mieszkaniowe

Niewykorzystane dotacje zwrócono do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w styczniu 2018 roku.

Realizacja dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne

Plan dotacji w ciągu roku na zadania własne został zwiększony z kwoty 263 000,00 zł do 667 324,89 zł, z tego:

- na dofinansowanie dwóch przedszkoli – 210 066,00 zł
- na dofinansowanie szkół w podręczniki – 57 369,00 zł
- na zadania z zakresu pomocy społecznej – 357 000,00 zł
- na stypendia socjalne dla uczniów – 36 945,00 zł
- na wspieranie rodziny – 5 944,89 zł

Dotacje na zadania własne zostały wykonane w wysokości 635 719,49 zł tj. w 95,3 % założeń planowanych na 2017 rok. Niewykorzystane dotacje zwrócono do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w styczniu 2018 roku.

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

Gmina otrzymała dotacje na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin w kwocie 74 917,50 zł w tym na:

- ✓ rewitalizację zabytkowego parku w Boninie - 36 592,50 zł
- ✓ dofinansowanie dokształcania młodocianych - 17 225,00 zł
- ✓ pozostałe dotacje 21 100,00 zł

Dotacje celowe na zadania własne i zlecone zostały rozdysponowane zgodnie z ich przeznaczeniem. Szczegółową realizację dochodów w pełnej klasyfikacji budżetowej i w podziale na poszczególne źródła ich uzyskania przedstawia Załącznik Nr 1.

WYKONANIE DOCHODÓW PODATKOWYCH ZA 2017 ROK

Ogółem skutki w podatkach wyniosły:	420 025,00
w tym:	
w podatku rolnym	0,00
w podatku od nieruchomości	352 970,00
W podatku leśnym	0,00
w podatku od środków transportowych	67 055,00

Skutki udzielonych ulg , odroczeń, umorzeń obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły:	41 610,00
w tym:	
w podatku rolnym	5 255,00
w podatku od nieruchomości	29 083,00
W podatku leśnym	0,00
w podatku od środków transportowych	7 272,00
Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa obliczona za okres sprawozdawczy - umorzenie zaległości podatkowych	39 055,00
w tym:	
w podatku rolnym	5 255,00
w podatku od nieruchomości	26 678,00
W podatku leśnym	0,00
w podatku od środków transportowych	7 122,00
Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności	0,00
w podatku rolnym	0,00
w podatku od nieruchomości	0,00
w podatku rolnym	0,00
w podatku od środków transportowych	0,00

POSTĘPOWANIE EGZEKUCYJNE ZA 2017 r.

Na zaległości podatkowe i opłaty lokalne wystawiono 1 538 upomnień do podatników na łączną kwotę 312 211,08 zł oraz 486 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 111 465,19 zł

Upomnienia

	Ilość w sztukach	Łączna kwota w złotych
✓ zaległości podatkowe os osób fizycznych	1 027	211 201,15
✓ podatek od środków transportu	10	25 927,00
✓ odpady komunalne	497	69 624,71
✓ zaległości podatkowe od osób prawnych	1	4 733,50
✓ opłata adiacencka	3	724,72
Ogółem	1 538	312 211,08

Tytuły wykonawcze

	Ilość w sztukach	Łączna kwota w złotych
✓ zaległości podatkowe	307	61 675,39
✓ podatek od środków transportu	3	11 622,00
✓ odpady komunalne	176	38 158,80
Ogółem	486	111 456,19

Zestawienie zaległości za 2017 rok

OSOBY PRAWNE

	Kwota w złotych
podatek od nieruchomości	32 384,40
podatek rolny	417,00
podatek leśny	105,18
Razem	32 906,18

OSOBY FIZYCZNE

	Kwota w złotych
podatek od nieruchomości	110 989,39
podatek rolny	20 983,72
podatek leśny	116,33
podatek od środków transportu	21 189,56

opłata adiacencka	5 696,05
odpady komunalne	96 135,94
Razem	255 110,99

POZOSTAŁE

	Kwota w złotych
użytkowanie wieczyste	1 406,14
dzierżawa	101 006,63
pas drogowy	1 672,00
Razem	104 084,77

Postępowanie egzekucyjne

Kwota zaległości za 2017 r. (woda, ścieki, czynsz)

	woda	ścieki	czynsz
Kwota w złotych	45 007,28	68 096,40	303 597,37

Wezwania do zapłaty dotyczące zaległości czynszowych oraz wody i ścieków za 2017 r.

W roku 2017 wysłano do dłużników:

- 202 wezwań do zapłaty na łączną sumę zaległości 152.662,03 zł (woda i ścieki)
- 44 wezwania do zapłaty na łączną sumę zaległości 359.224,53 zł (czynsz)

	Ilość wezwań w sztukach	Łączna kwota w złotych
Woda i ścieki	202	152 662,03
Czynsz	44	359 224,53
Razem	246	511 886,56

W 2017 roku wysłano także pisma z propozycją odpracowania bądź rozłożenia na raty zaległości wobec gminy, to jest:

- 57 pism do osób zadłużonych w opłacie za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki na łączną kwotę 99 068,15 zł.
- 19 pism do osób z zaległościami w czynszu na łączną kwotę 246 982,55 zł

W efekcie końcowym z w/w propozycji w formie odpracowania zaległości skorzystały:

- 3 osoby posiadające zaległości w wodzie i ściekach na łączną sumę 7 589,33 zł
- 3 osoby posiadające zaległości w czynszach na łączną sumę 25 603,92 zł

W 2017 roku Gmina Manowo wytoczyła powództwo 2 osobom posiadającym zaległości za odprowadzone ścieki w kwocie 5 035,10 zł.

Dłużnicy, którzy nie uzyskują żadnych dochodów, nie posiadają rachunków bankowych, na których znajdowałyby się stosowne środki pieniężne, bądź nie posiadają majątku, z którego możliwe byłoby wyegzekwowanie dochodzonych należności, w większości nie reagują na pisma, nie są zainteresowani spłatą zadłużenia w ratach a także odpracowaniem zaległości.

Ponadto zaznaczyć należy, że częstym źródłem dochodów zobowiązanych jest tzw. "praca na czarno", bądź umowa o pracę z wynagrodzeniem minimalnym, nie podlegającym zajęciu, w wyniku czego Gmina nie posiada możliwości wyegzekwowania dochodzonych należności.

Wśród dłużników znajdują się także osoby, którym Gmina wytoczyła powództwo, a wobec których egzekucja okazała się bezskuteczna, Komornik umorzył postępowanie oraz na tych którzy nie reagują na pisma w celu odpracowania zaległości.

NALEŻNOŚCI GMINY

	2015	2016	2017
Należności Gminy od osób prawnych i od osób fizycznych wynoszą :	2 443 131,17	2 299 579,83	2 193 620,55
w tym:			
wystawione faktury z tytułu dzierżawy i wieczystego użytkowania składników majątkowych	91 718,58	50 211,25	1 205,33
zaległości podatkowe(gmina + Urz. Skarbowe)	449 696,79	336 603,02	435 263,18
zaległości z tytułu wpływów za wodę	75 132,87	51 569,48	45 007,28
zaległości z tytułu wpływów za ścieki	96 786,74	78 256,46	68 096,40
zaległości z tytułu wpływów za czynsze	453 157,12	388 272,97	303 597,37
zaliczka alimentacyjna	904 285,04	1 016 224,34	1 103 616,92
depozyty na żądanie	363 254,03	369 342,31	227 734,07

depozyty terminowe	9 100,00	9 100,00	9 100,00
--------------------	----------	----------	----------

ANALIZA ZALEGŁOŚCI I NADPŁAT

Podatki i opłaty lokalne realizowane przez Gminę są dość znaczącymi wpływami dla budżetu. Należą do nich m. in. podatki lokalne tj. od nieruchomości, rolny, leśny i od środków transportowych, oraz wpływy z różnych opłat lokalnych takich jak: za wodę, za ścieki, śmieci i czynsze. Największą pozycję w tej grupie dochodów stanowi podatek od nieruchomości od osób fizycznych.

Analiza danych zamieszczonych w ww. tabelach wykazuje, że w porównaniu z latami ubiegłymi nastąpiło zmniejszenie zaległości podatkowych.

Nadpłaty ogółem stanowią kwotę 98.038,39 zł

Powstałe nadpłaty na 31 grudnia 2017 r. są wynikiem:

- dokonywanych korekt przypisu podatków i opłat,
- dokonywanych zmian wymiaru podatków oraz wpłaconych kwot na poczet przyszłych zobowiązań.

W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych prowadzone są na bieżąco działania powodujące prawidłowe i systematyczne zapobieganie powstawaniu zaległości i likwidacji nadpłat a w szczególności:

- wystawianie upomnień i wezwań na zaległości podatkowe po każdej racie podatku
- wystawianie tytułów wykonawczych celem przymusowej egzekucji za pośrednictwem poborców skarbowych
- prowadzenie bieżącej korespondencji z urzędami skarbowymi o przebiegu egzekucji
- składanie wniosków do sądu o dokonanie wpisów na hipotekę za zaległości podatkowe i od nie podatkowych należności budżetowych.

Należy jednak zauważyć, że część sporządzonych tytułów wykonawczych jest zwracana przez urzędy skarbowe oraz komorników sądowych z uwagi na brak możliwości uregulowania i ściągnięcia zadłużenia – zarówno od osób prawnych jak i fizycznych. W wielu przypadkach podjęte działania egzekucyjne nie dają żadnych efektów.

PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA 2017 ROK

	Plan na miejscach	Wykonanie	%
Wydatki ogółem	29 184 923,23	26 963 653,76	92,4
1. Wydatki bieżące	27 117 227,23	25 289 113,38	93,2
2. Wydatki majątkowe	2 067 696,00	1 674 540,38	81,0

W wyniku wprowadzonych zmian zwiększono plan na wydatki Gminy o kwotę 3 228 089,23 zł.

tj. do kwoty 29 184 923,23 zł, natomiast wykonanie wyniosło 26 963 653,76 zł tj. 92,4% planu po zmianach z tego: wydatki bieżące 25 289 113,38 zł (93,2% planu) i wydatki majątkowe w kwocie 1 674 540,38 zł (81,0% planu).

Zestawienie wykonania wydatków w szczególności klasyfikacji budżetowej przedstawia Załącznik Nr 3

REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

	Plan po zmianach	Wykonanie	%
Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo	510 177,82	432 136,03	84,7
1. Melioracje wodne	89 600,00	41 585,75	46,4
✓ Wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi	13 500,00	11 620,44	86,1
✓ Zakup materiałów	7 450,00	7 084,05	95,1
✓ Zakup usług pozostałych	68 550,00	22 881,26	33,4
✓ Odsetki	100,00	0,00	0,00
2. Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	254 066,00	224 849,21	88,5
✓ Dopłata w spółkach prawa handlowego	88 826,00	88 826,00	100,0
✓ Zakup materiałów	3 000,00	2 322,72	77,4
✓ Zakup usług pozostałych	43 000,00	17 719,50	41,2
✓ Wydatki inwestycyjne - majątkowe	119 240,00	115 980,99	97,3
3. Izby Rolnicze	4 274,00	3 513,53	82,2
✓ Wpłaty gmin na rzecz Izb Rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego	4 274,00	3 513,53	82,2
4. Pozostała działalność	162 237,82	162 187,54	100,0
✓ Prenumerata magazynu rolniczego i zakup artykułów dekoracyjnych na warsztaty dla mieszkańców Gminy	1 000,00	949,72	95,0
✓ Przewóz rolników na targi rolne	1 000,00	1 000,00	100,00
✓ Wydatki związane ze zwrotem podatku akcyzowego	160 237,82	160 237,82	100,00

Wydatki w dziale – „**Rolnictwo i łowiectwo**” zaplanowano w kwocie 248 874,00 zł. W trakcie realizacji budżetu dokonano zwiększeń na łączną kwotę 261 303,82 zł. Plan po zmianach wynosi 510 177,82 zł, zaś wykonanie 432 136,03 zł.

Dz. 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	379 000,00	332 216,87	87,6
1. Dostarczanie wody	379 000,00	332 216,87	87,6
✓ Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 900,00	1 834,74	96,6
✓ Pochodne od wynagrodzeń	1 600,00	1 458,99	91,2
✓ Wynagrodzenia bezosobowe	6 260,00	6 255,17	99,9
✓ Zakup materiałów	1 000,00	917,07	91,7
✓ Energia	267 190,00	239 730,03	89,7
✓ Usługi remontowe	20 500,00	17 352,79	84,6
✓ Usługi pozostałe	76 500,00	60 709,30	79,3
✓ Różne opłaty i składki	3 000,00	2 954,00	98,5
✓ Odsetki	1 050,00	1 004,78	95,7

W dziale - „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” zwiększono plan wydatków o kwotę 205 000,00 zł. Realizacja ogółem wyniosła 87,6% planu po zmianach.

Dz. 600 Transport i łączność	1 954 976,41	1 676 170,85	85,7
1. Drogi publiczne powiatowe	58 903,00	58 903,00	100,0
✓ Zakup usług pozostałych	15 643,00	15 634,00	100,0
✓ Wydatki inwestycyjne - majątkowe	43 260,00	43 260,00	100,0
2. Drogi publiczne gminne	1 896 073,41	1 617 267,85	85,3
✓ Wynagrodzenia bezosobowe i pochodne wynagrodzeń	5 300,00	4 345,30	82,0
✓ Zakup znaków drogowych, wiat przystankowych i innych materiałów niezbędnych do remontu dróg	42 500,00	52 638,75	123,8
✓ Remonty dróg	425 772,41	418 314,97	98,2
✓ Bieżące i zimowe utrzymanie dróg oraz pozostałe wydatki	213 100,00	211 347,92	99,2
✓ Opłaty za zajęcie pasa drogowego	14 250,00	14 232,64	99,9
✓ Odsetki	100,00	84,62	84,6
✓ Wydatki inwestycyjne - majątkowe	1 195 051,00	916 303,65	76,7

Wydatki w dziale „Transport i łączność” zaplanowano w kwocie 1 464 244,00 zł. W trakcie realizacji budżetu dokonano zwiększeń na łączną kwotę 490 732,41 zł. Plan po zmianach wynosi 1 954 976,41 zł, zaś wykonanie 1 676 170,85 zł, tj 85,7% planu.

Dz. 630 Turystyka	9 200,00	9 142,00	99,4
✓ Zakup tablicy informacyjnej na kamienne kręgi	900,00	861,00	95,7
✓ Konserwacja szlaku rowerowego	2 500,00	2 500,00	100,0
✓ Usługi związane z turystyką min reklamowe w dodatku Turystyczne Perły Pomorza	5 800,00	5 781,00	99,7

Planowane w uchwale budżetowej wydatki w dziale – Turystyka – w kwocie 22 800,00 zł zostały zmniejszone do kwoty 9 200,00 zł i zrealizowane w 99,4 % planu po zmianach tj. 9 142,00 zł.

Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa	637 549,00	643 099,96	100,9
1. Gospodarka gruntami i nieruchomościami	542 549,00	567 320,06	104,6
✓ Wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane	3 904,00	3 801,64	97,4
✓ Zakup materiałów z przeznaczeniem do budynków socjalnych, zakup oleju opałowego do budynków socjalnych itp.	54 500,00	54 277,84	99,6
✓ Energia	188 653,00	185 254,40	98,2
✓ Remonty, usługi, czynsze, opłaty i składki, wypisy i wyrisy oraz pozostałe wydatki	195 447,00	219 780,18	112,4
✓ Kary i odszkodowania za drogi	35 000,00	40 000,00	114,3
✓ Wydatki inwestycyjne majątkowe	65 045,00	64 206,00	98,7
2. Pozostała działalność	95 000,00	75 779,90	79,8
✓ Rozliczenia za media, remonty, odszkodowania z Wojskową Agencją Mienia	95 000,00	75 779,90	79,8

Planowane w uchwale budżetowej wydatki w kwocie 698 030,00 zł zmniejszono do kwoty 637 549,00 zł. Wykonanie wynosi 643 099,96 zł tj. 100,9 % planu po zmianach.

Dz. 710 Działalność usługowa	66 000,00	63 466,10	96,2
1. Plany zagospodarowania przestrzennego	66 000,00	63 466,10	96,2
✓ Studium uwarunkowań kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy oraz zmiany do miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego gminy – nowelizacja istniejących planów miejscowych	66 000,00	63 466,10	96,2
2. Cmentarze	0,00	0,00	0,0
<p>W dziale - „Działalność usługowa” zmniejszono plan wydatków o kwotę 35 000,00 zł. Realizacja wydatków ogółem wynosi 96,2 % planu po zmianach, tj 63 466,10 zł.</p>			
Dz. 750 Administracja publiczna	3 263 617,12	3 224 269,82	98,8
1. Urzędy Wojewódzkie – dotacja celowa	57 478,07	56 469,81	98,2
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	57 478,07	56 469,81	98,2
3. Rady gmin	135 900,00	129 892,99	95,6
✓ Świadczenia na rzecz osób fizycznych	130 800,00	128 820,00	98,5
✓ Pozostałe wydatki na utrzymanie rady	5 100,00	1 072,99	21,0
3. Urzędy Gmin	2 678 576,21	2 675 988,91	99,9
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 500,00	1 396,63	93,1
✓ Wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	1 689 551,00	1 736 768,00	102,8
✓ Pochodne od wynagrodzeń	250 849,00	250 698,05	99,9
✓ Energia	20 000,00	11 510,64	57,5
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	100 628,00	84 085,09	83,6
✓ Wpłaty na PFRON	42 200,00	42 182,00	99,9
✓ Usługi remontowe	4 000,00	1 230,00	30,7
✓ Pozostałe usługi	263 099,49	246 297,89	93,6
✓ Podatek od towarów i usług (VAT)	47 800,00	47 775,00	99,9
✓ Odpisy na ZFSS	33 109,56	33 109,56	100,0
✓ Usługi telekomunikacyjne	43 800,00	41 948,16	95,8
✓ Podróże służbowe krajowe	16 700,00	16 658,34	99,7
✓ Szkolenia pracowników	33 000,00	31 492,24	95,4

✓ Pozostałe wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem Urzędu	26 339,16	25 308,69	96,1
✓ Wydatki inwestycyjne - majątkowe	106 000,00	105 528,62	99,5
4. Promocja jednostek samorządu terytorialnego	67 842,00	53 518,01	78,9
✓ Wydatki związane z promocją gminy	67 842,00	53 518,01	78,9
5. Pozostała działalność	323 820,84	308 400,10	95,2
✓ Świadczenia na rzecz osób fizycznych	43 200,00	43 200,00	100,0
✓ Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe pracowników oraz dodatkowe wynagrodzenia roczne wraz z pochodnymi od wynagrodzeń	192 800,00	207 194,66	107,5
✓ Dotacje dla organizacji pozarządowych	17 000,00	17 000,00	100,0
✓ Odpisy na ZFSS	6 710,84	6 710,84	100,0
✓ Pozostałe wydatki związane z utrzymaniem pracowników interwencyjnych i publicznych	28 136,00	27 958,47	99,4
✓ Wydatki związane z opracowaniem programu rewitalizacji dla Gminy Manowo	35 974,00	6 336,13	17,6

Planowane w uchwale budżetowej wydatki w kwocie 3 110 296,00 zł zwiększono do kwoty 3 263 617,12 zł. Wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 3 224 269,82 zł tj. 98,8% planu po zmianach.

Dz. 751 Urzędy Naczelnych Organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 316,00	1 316,00	100,0
✓ Urzędy Naczelnych Organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – dotacja z przeznaczeniem na bieżącą aktualizację rejestru wyborców	1 316,00	1 316,00	100,0

Planowane w uchwale budżetowej wydatki w kwocie 1 316,00 zł przeznaczone były na aktualizację rejestru wyborców. Wykorzystane zostały w kwocie 1 316,00 zł tj. 100,00% planu.

Dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	283 043,00	176 857,56	62,5
2. Ochotnicze straże pożarne	78 580,00	61 545,72	78,3
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 500,00	529,14	35,3
✓ Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	10 500,00	10 162,72	96,8

✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 580,00	0,00	0,0
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	25 300,00	23 076,17	91,2
✓ Usługi remontowe	1 000,00	323,99	32,4
✓ Pozostałe usługi	5 000,00	3 802,87	76,0
✓ Różne opłaty i składki	2 500,00	2 319,00	92,8
✓ Szkolenia	4 000,00	0,00	0,0
✓ Pozostałe wydatki na działalność OSP	6 200,00	2 881,83	46,5
✓ Wydatki inwestycyjne – majątkowe	19 000,00	18 450,00	97,1
2. Obrona cywilna	9 800,00	8 704,88	88,8
✓ Wydatki związane z wykonywaniem zadań z zakresu obrony cywilnej	9 800,00	8 704,88	88,8
3. Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	5 000,00	3 485,52	69,7
✓ Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu ratownictwa wodnego	5 000,00	3 485,52	69,7
4. Straż Gminna (miejska)	114 038,00	103 121,44	90,4
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 300,00	449,99	34,6
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	93 250,00	90 070,00	96,6
✓ Odpisy na ZFŚS	1 588,78	1 588,78	100,0
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	5 500,00	3 854,48	70,1
✓ Pozostałe wydatki związane z utrzymaniem Straży Gminnej	12 399,22	7 158,19	57,7
5. Zarządzanie kryzysowe	75 625,00	0,00	0,0
✓ Rezerwa środków na zadania związane z zarządzaniem kryzysowym	74 625,00	0,00	0,0
✓ Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu zarządzania kryzysowego	1 000,00	0,00	0,0

Planowane w uchwale budżetowej wydatki w kwocie 350 543,00 zł zmniejszono do kwoty 283 043,00 zł. Wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 176 857,56 zł tj. 62,1 % planu po zmianach.

Dz. 757 Obsługa długu publicznego	797 323,95	623 297,62	78,2
✓ Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego (rozliczenia z bankami, spłata odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek, obsługa obligacji komunalnych)	625 599,95	623 599,95	99,7

✓ Rozliczenia z tytułu gwarancji i poręczeń	171 724,00	0,00	0,0
---	------------	------	-----

Planowane wydatki w tym dziale zwiększone zostały o kwotę 251 913,95 zł. Plan po zmianach wynosi 625 599,95 zł, wykonanie 623 297,62 zł tj. 78,2 % planu po zmianach.

Dz. 758 Różne rozliczenia	100 000,00	0,00	0,0
- Rezerwy ogólne i celowe	100 000,00	0,00	0,0

Dz. 801 Oświata i wychowanie	8 508 781,77	7 912 914,22	93,0
1. Szkoły Podstawowe	3 468 737,24	3 446 099,91	99,3
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	155 591,00	155 440,32	99,9
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 506 351,00	2 580 891,70	103,00
✓ Odpisy na ZFŚS	122 013,95	122 013,95	100,0
✓ Zakup energii	314 216,00	266 139,11	84,7
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	179 030,27	159 676,86	89,2
✓ Zakup usług pozostałych	64 309,05	52 925,34	82,3
✓ Zakup usług remontowych	6 000,00	950,40	15,8
✓ Inne formy pomocy dla uczniów	53 526,97	51 949,25	97,0
✓ Pozostałe wydatki związane z utrzymaniem szkół	67 699,00	56 112,98	82,9
2. Przedszkola (Przedszkole Bonin i Przedszkole Rosnowo)	2 425 159,00	2 344 128,82	96,6
✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	63 296,00	63 191,87	99,8
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 476 788,00	1 504 651,43	101,9
✓ Dotacje do TPD w Manowie	70 000,00	54 641,61	78,0
✓ Odpisy na ZFŚS	78 552,00	78 552,0	100,0
✓ Zakup energii	138 456,88	126 182,28	91,1
✓ Zakup środków żywności	163 281,06	148 478,64	91,0
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	35 230,67	44 741,35	127,0
✓ Zakup usług remontowych	22 219,15	21 985,14	98,9
✓ Zakup usług pozostałych	198 743,10	163 575,28	82,3
✓ Zakup usług przez jst od innych jst	165 000,00	128 244,51	77,7
✓ Pozostałe wydatki przedszkoli	13 592,14	9 884,71	72,7

3. Gimnazja	1 700 711,60	1 644 623,25	96,7
✓ Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	64 694,00	64 626,83	99,9
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 179 101,00	1 177 587,87	99,9
✓ Odpisy na ZFŚS	58 688,00	58 688,00	100,0
✓ Inne formy pomocy dla uczniów	12 351,09	11 295,44	91,4
✓ Zakup energii	15 734,00	11 393,27	72,4
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	162 797,51	129 802,69	79,7
✓ Zakup usług remontowych	160 015,00	159 989,68	100,0
✓ zakup usług pozostałych	35 598,00	22 034,22	61,9
✓ Pozostałe wydatki związane z utrzymaniem Gimnazjum	11 733,00	9 205,25	78,4
4. Dowożenie uczniów do szkół	275 000,00	248 409,46	90,3
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	31 800,00	31 734,72	99,8
✓ Zakup usług przewozowych	231 500,00	203 106,69	87,7
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	9 500,00	9 399,80	98,9
✓ Zakup usług remontowych	1 000,00	608,75	60,9
✓ Różne opłaty i składki	1 200,00	3 559,50	296,6
5. Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	29 148,00	21 744,34	74,6
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	219 296,00	35 658,64	16,3
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	104 201,00	30 282,09	29,1
✓ Zakup pomocy naukowych	2 000,00	0,00	0,0
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	51 260,00	854,75	1,7
✓ Zakup usług pozostałych	50 500,00	0,00	0,0
✓ Zakup usług remontowych	5 000,00	0,00	0,0
✓ Odpis na ZFŚS	4 335,00	4 335,00	100,0
✓ Pozostałe wydatki	2 000,00	186,80	9,3
7. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych i gimnazjach	370 229,93	149 531,84	40,4
✓ Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 600,00	683,96	14,9

✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	205 470,00	108 552,70	52,8
✓ Odpis na ZFŚS	7 000,00	7 000,00	100,0
✓ Zakup energii	18 600,00	8 620,65	46,3
✓ Zakup pomocy naukowych	25 000,00	551,77	2,2
✓ Zakup materiałów i wyposażenia	66 006,21	18 252,32	27,6
✓ Zakup usług pozostałych	23 000,00	1 434,93	6,2
✓ Pozostałe wydatki	20 553,72	4 435,51	21,6
7. Pozostała działalność	20 500,00	22 717,96	110,8
✓ Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	480,00	48,0
✓ Zakup materiałów	6 700,00	4 800,00	71,6
✓ Zakup środków żywności	300,00	212,96	71,0
✓ Zakup książek	1 000,00	0,00	0,0
✓ Zakup pozostałych usług	11 500,00	17 225,00	149,8

Planowane w uchwale budżetowej wydatki w kwocie 7 732 465,00 zł w wyniku wprowadzanych zmian zostały zwiększone do kwoty 8 508 781,77 zł. Wykonanie na koniec 2017 r wynosi 7 912 914,22 zł tj 93,0 % planu po zmianach.

Dz.851 Ochrona zdrowia	118 000,00	97 803,82	82,9
1. Zwalczanie narkomanii	15 000,00	5 442,51	36,3
✓ Wydatki związane realizacją Programu Przeciwdziałania Narkomanii	15 000,00	5 442,51	36,3
2. Przeciwdziałanie alkoholizmowi	103 000,00	92 361,31	89,7
✓ Wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane	38 000,00	36 725,00	96,6
✓ Wydatki związane z realizacją Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	65 000,00	55 636,31	85,6

W dziale „ Ochrona zdrowia” nie dokonywano zmian w planie budżetu.

Dz. 852 Pomoc społeczna	1 881 969,16	1 709 317,71	90,8
1.Domy Pomocy Społecznej	45 000,00	35 238,09	78,3
✓ odpłatność za pobyt w DPS	45 000,00	35 238,09	78,3
2. Ośrodki wsparcia w tym :	382 185,00	377 620,20	98,8

✓ dotacja dla Środowiskowego Domu Pomocy w Manowie	382 185,00	377 620,20	98,8
3. Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	2 200,00	1 500,00	68,2
4. Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	29 000,00	24 124,86	83,2
✓ Składki na ubezpieczenie zdrowotne	29 000,00	24 124,86	83,2
5. Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	110 000,00	85 236,04	77,5
✓ Świadczenia społeczne	110 000,00	85 236,04	77,5
6. Dodatki mieszkaniowe	80 209,16	71 585,94	89,2
✓ Świadczenia społeczne	80 209,16	71 585,94	89,2
7. Zasiłki stałe	172 000,00	129 138,71	75,1
✓ Świadczenia społeczne	172 000,00	129 138,71	75,1
8. Ośrodki pomocy społecznej	753 443,20	727 432,58	96,5
✓ wynagrodzenia i składki od nich naliczane	648 246,50	645 180,83	99,5
✓ Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3 600,00	3 600,00	100,0
✓ Odpis na ZFŚS	10 885,00	10 885,00	100,0
✓ wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w GOPS	90 711,70	67 766,75	74,7
9. Usługi opiekuńcze i usługi specjalistyczne	18 986,80	8 460,00	44,5
✓ wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17 626,80	8 460,00	48,0
✓ usługi opiekuńcze	1 360,00	0,00	0,0
10. Pomoc w zakresie dożywiania	86 000,00	65 011,00	75,6
✓ Świadczenia społeczne	86 000,00	65 011,00	75,6
11. Pozostała działalność	202 945,00	183 970,29	90,6
✓ Świadczenia społeczne	130 000,00	121 386,60	93,4
✓ Pozostałe wydatki	13 432,50	7 887,24	58,7
✓ Wydatki własne związane z realizacją projektu p n „ Internet szansą wszechstronnego rozwoju mieszkańców gminy Manowo	59 512,50	54 696,45	91,9

W dziale „**Pomoc społeczna**” zwiększono plan z kwoty 1 793 051,00 zł do kwoty 1 881 969,16 zł.
Wykonanie na koniec 2017 r wyniosło 1 709 317,71 zł tj 90,8% planu po zmianach.

Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza	69 945,00	58 789,47	84,0
✓ pomoc materialna dla uczniów – stypendia i pozostałe formy pomocy	69 945,00	58 789,47	84,0

W dziale „**Edukacyjna opieka wychowawcza**” zwiększono wydatki o kwotę 36 945,00 zł na pomoc materialną dla uczniów. Plan po zmianach wynosi 69 945,00 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 58 789,47 zł tj. 84,0 % planu po zmianach.

Dz. 855 Rodzina	6 881 303,00	6 733 924,78	97,8
1. Świadczenia wychowawcze	4 347 000,00	4 317 375,54	99,3
✓ Świadczenia społeczne	4 281 795,00	4 252 170,54	99,3
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	50 828,46	50 828,46	100,0
✓ Odpisy na ZFŚS	1 186,00	1 186,00	100,0
✓ Pozostałe wydatki	13 190,54	13 190,54	100,0
2. Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 359 382,00	2 318 211,00	98,2
✓ Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur	8 500,00	5 478,57	64,4
✓ Odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur	1 500,00	839,00	55,9
✓ Świadczenia społeczne	2 270 675,66	2 233 271,51	98,3
✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	67 867,96	67 867,96	100,0
✓ Odpis na ZFŚS	1 186,00	1 186,00	100,0
✓ Pozostałe wydatki	9 652,38	9 567,96	99,1
3. Karta Dużej Rodziny	95,00	80,40	84,6
✓ Zakup materiałów	95,00	80,40	84,6
4. Wspieranie rodziny	78 826,00	39 315,81	49,9

✓ Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	68 774,00	38 191,38	55,5
✓ Odpis na ZFŚS	395,00	395,00	100,0
✓ Pozostałe wydatki związane z realizacją zadania wspierania rodziny	9 657,00	729,43	7,5
5. Rodziny zastępcze	60 000,00	46 534,05	77,5
✓ Zakup usług przez jst od innych jst	60 000,00	46 534,05	77,5
6. Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	36 000,00	12 407,98	34,5
✓ Zakup usług przez jst od innych jst	36 000,00	12 407,98	34,5

W dziale „Rodzina” zwiększono plan z kwoty 6 104 084,00 zł do kwoty 6 881 303,00 zł. Wykonanie na dzień 31.12.2017 r wyniosło 6 733 924,78 zł tj 97,8 % planu po zmianach.

Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 011 550,00	1 620 374,49	80,5
1. Gospodarka ściekowa i ochrona wód	292 150,00	293 670,36	100,5
✓ wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 950,00	14 495,49	96,9
✓ zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	8 201,49	82,0
✓ zakup usług pozostałych	197 500,00	213 260,34	108,0
✓ zakup energii	28 000,00	17 514,59	62,5
✓ usługi remontowe	37 400,00	36 983,82	98,9
✓ Pozostałe wydatki związane z gospodarką ściekową	4 300,00	3 214,63	74,7
2. Gospodarka odpadami	750 000,00	619 817,22	82,6
✓ wynagrodzenia i składki od nich naliczane	132 010,00	130 581,69	98,9
✓ odpisy na ZFŚS	2 371,32	2 371,32	100,0
✓ zakup materiałów i wyposażenia	35 000,00	32 078,97	91,6
✓ wydatki związane z wywozem odpadów komunalnych	575 318,68	451 570,91	78,5
✓ wydatki związane z realizacją zadań statutowych	5 300,00	3 214,33	60,6
3. Oczyszczanie wsi	64 100,00	71 010,60	110,8
✓ wydatki związane z realizacją zadań statutowych – sprzątanie przystanków	64 100,00	71 010,60	110,8
4. Utrzymanie zieleni w gminie	73 500,00	72 288,77	98,3

➤ wynagrodzenia i składki od nich naliczane	21 500,00	21 165,00	98,4
➤ wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	7 000,00	6 980,98	99,7
➤ Wydatki inwestycyjne – majątkowe	45 000,00	44 142,79	98,1
5. Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	68 500,00	43 817,44	64,0
✓ realizacja zadań związanych z ochroną środowiska	68 500,00	43 817,44	64,0
6.Schroniska dla zwierząt	33 200,00	25 652,33	77,3
✓ realizacja zadań związanych z ochroną zwierząt	33 200,00	25 652,33	77,3
7. Oświetlenie ulic, placów i dróg	730 100,00	494 117,77	67,7
✓ zakup energii	254 000,00	149 765,02	59,0
✓ pozostałe wydatki	69 000,00	43 272,57	62,7
✓ wydatki inwestycyjne - majątkowe	407 100,00	301 080,18	73,9

Planowana kwota wydatków ustalona w uchwale budżetowej wynosiła 1 833 200,00 zł. W trakcie wykonywania budżetu zwiększono wydatki o kwotę 178 350,00 zł. Plan po zmianach wynosi 2 011 550,00zł, wykonanie 1 620 374,49 zł tj. 80,5 % planu po zmianach.

Dz. 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 096 171,00	1 073 642,69	97,9
1. Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	421 156,00	421 156,00	100,0
✓ dotacje na zadania bieżące	421 156,00	421 156,00	100,0
2. Biblioteki	232 323,00	232 323,00	100,0
✓ dotacje na zadania bieżące	232 323,00	232 323,00	100,0
3. Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami – Kościół w Wyszewie	5 000,00	5 000,00	100,0
4. Pozostała działalność	437 692,00	415 163,69	94,8
✓ dotacje na zadania bieżące (realizacja wydatków w świetlicach środowiskowych Manowo, Wyszewo)	301 042,00	301 042,00	100,0
✓ wydatki związane z realizacją zadań w Radach Sołeckich	136 650,00	114 121,69	83,5

W dziale „**kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**” zwiększono plan z kwoty 1 089 521,00 zł do kwoty 1 096 171,00 zł. Wykonanie na dzień 31.12.2017 r wyniosło 1 073 642,69 zł tj 97,9% planu po zmianach.

Rozliczenie otrzymanych dotacji przez GOK w Wyszewie przedstawia złożone sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2017 r.

Dz. 926 Kultura fizyczna i sport	615 000,00	574 913,77	93,5
1. Pozostała działalność	615 000,00	574 913,77	93,5
✓ wynagrodzenia i składki od nich naliczane	65 850,00	65 712,92	99,8
✓ dotacje na zadania bieżące (Kluby sportowe)	350 000,00	350 000,00	100,0
✓ wydatki związane z realizacją pozostałych wydatków w sporcie	131 150,00	93 612,70	71,4
✓ Wydatki inwestycyjne – majątkowe	68 000,00	65 588,15	96,4

Planowana kwota wydatków w dziale „ **Kultura fizyczna i sport** „ ustalona w uchwale budżetowej wyniosła 437 000,00 zł . W trakcie wykonywania budżetu zwiększono plan wydatków do kwoty 615 000,00 zł, wykonanie wyniosło 574 913,77 zł tj. 93,5 % planu po zmianach.

OGÓŁEM WYDATKI	20 134 923,23	26 963 674,76	92,4
Wydatki bieżące	27 117 227,23	25 289 113,38	93,2
Wydatki majątkowe	2 067 696,00	1 674 540,38	81,0

Realizacja przedsięwzięć i pozostałych zadań inwestycyjnych gminy na dzień 31.12.2017 r

Na dzień 01.01.2017 r plan zadań inwestycyjnych wynosił 1 841 246,00 zł

Po wprowadzeniu zmian do budżetu gminy w 2017 roku plan zadań inwestycyjnych wynosi ogółem 2 067 969,00 zł

Realizacja zadań inwestycyjnych w 2017 roku wynosi – 1 674 540,38 zł, tj. 81,0% planu po zmianach.

Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan wydatków	Wykonanie	%
Sieć wodociągowa w m. Kretomino, ul. Słoneczna	46 000,00	45 015,99	97,9
Sieć wodociągowa w m. Cewlino, dz. 182,183/3,285/5	37 000,00	36 900,00	99,7
Sieć wodociągowa w m. Wyszewo dz	15 000,00	15 000,00	100,0

293/5			
Sieć wodociągowa w m. Wyszebórz	21 240,00	19 065,00	89,7
Partycypacja w kosztach przebudowy drogi powiatowej nr 3561Z na odcinku droga krajowa nr 11 – Bonin	43 260,00	43 260,00	100,0
Przebudowa dróg na terenie Gminy Manowo	270 000,00	0,00	0,0
Przebudowa drogi gminnej w m. Manowo	46 000,00	45 657,60	99,2
Przebudowa ul. Cisowej w Cewlinie	21 500,00	21 125,00	98,2
Droga pożarowa na dz 221 obręb Wyszewo	17 500,00	17 154,40	98,0
Przebudowa dróg gminnych w m. Cewlino	100 000,00	99 876,00	99,9
Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi krajowej nr 11 jako alternatywa dla transportu kołowego	52 000,00	51 480,51	99,0
Budowa i przebudowa drogi gminnej w m. Bonin	688 051,00	681 010,14	99,0
Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej Gminy Manowo	65 045,00	64 206,00	98,7
Remont UG Manowo – I piętro	106 000,00	105 528,62	99,5
Budowa części socjalnej i sanitarnej – OSP Wyszewo	19 000,00	18 450,00	97,1
Rewitalizacja zabytkowego parku w Boninie	45 000,00	44 142,79	98,1
Oświetlenie drogowe w m. Manowo dz 221	31 000,00	31 000,00	100,0
Oświetlenie drogowe w m. Kretomino ul Rolna	103 000,00	102 899,99	99,9
Oświetlenie drogowe ul Poziomkowej w m. Kretomino	95 000,00	94 481,97	99,4
Oświetlenie drogowe w m. Wyszebórz (boisko)	13 500,00	13 099,80	97,0
Oświetlenie drogowe w Kretominie na ul. Aroniowej i Agrestowej	24 600,00	24 600,00	100,0
Oświetlenie drogowe w m. Manowo, dz 82/17	24 600,00	24 600,00	100,0
Oświetlenie drogowe w m. Manowo, Cewlino i Kretomino, w tym: ➤ Oświetlenie drogowe ul. Bocznej, Zachodniej i Czereśniowej w Kretominie	115 400,00	10 398,42	9,0

Budowa siłowni terenowych na terenie miejscowości Wyszewo i Grzybnica	34 000,00	33 922,71	99,8
Wspólnymi siłami – rewitalizacja placu rekreacyjno-sportowego przez mieszkańców wsi Cewlino	34 000,00	31 665,44	93,1
Ogółem	2 067 696,00	1 674 540,38	81,0

Zadania zlecone

Realizacja planu finansowego wydatków budżetowych na zadania zlecone na 31.12.2017 r.

DZ.	ROZDZIAŁ	§	PRZECIAG	PLAN PO ZMIANACH	Wykonania	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	160 237,82	160 237,82	100,0
	01095		Pozostała działalność	160 237,82	160 237,82	100,0
		4430	Różne opłaty i składki	160 237,82	160 237,82	100,0
750			Administracja publiczna	57 478,07	56 469,81	98,2
	75011		Urzędy Wojewódzkie	57 478,07	56 469,81	98,2
		4010	Wynagrodzenia osobowe	46 241,00	45 232,74	97,8
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 829,00	9 829,00	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 408,07	1 408,07	100,0
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	1 316,00	1 316,00	100,0
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	1 316,00	1 316,00	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 316,00	1 316,00	100,0
801			Oświata i wychowanie	67 166,77	64 316,96	95,7
	80101		Szkoły podstawowe	54 062,24	52 468,73	97,0
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	53 526,97	51 949,25	97,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	535,27	519,48	97,0
	80110		Gimnazja	12 474,60	11 408,39	91,4
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	12 351,09	11 295,44	91,4

		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	123,51	112,95	91,4
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowanie specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych i gimnazjach	629,93	439,84	69,8
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	623,72	435,51	69,8
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6,21	4,33	69,7
852			Pomoc społeczna	409 048,16	402 600,49	98,4
	85203		Ośrodki wsparcia	382 185,00	377 620,20	98,8
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	382 185,00	377 620,20	98,8
	85213		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	13 000,00	12 866,29	99,0
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	13 000,00	12 866,29	99,0
	85215		Dodatki mieszkaniowe	209,16	0,00	0,0
		3110	Świadczenia społeczne	209,16	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
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	54,00	54,00	100,0
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	10 000,00	8 460,00	84,6
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 640,00	8 460,00	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	1 360,00	0,00	0,0
855			Rodzina	6 677 219,00	6 610 175,79	99,0
	85501		Świadczenie wychowawcze	4 347 000,00	4 317 375,54	99,3
		3110	Świadczenia społeczne	4 281 795,00	4 252 170,54	99,3

MANOWO, MARZEC 2018 ROK

		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	41 697,36	41 697,36	100,0
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 910,18	1 910,18	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	6 321,49	6 321,49	100,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	899,43	899,43	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 203,64	3 203,64	100,0
		4300	Zakup usług pozostałych	9 340,04	9 340,04	100,0
		4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 186,00	1 186,00	100,0
		4700	Szkolenia pracowników	646,86	646,86	100,0
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 330 124,00	2 292 719,85	98,4
		3110	Świadczenia społeczne	2 270 675,66	2 233 271,51	98,3
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	53 946,04	53 946,04	100,0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	5 502,30	5 502,30	100,0
	85503		Karta Dużej Rodziny	95,00	80,40	84,6
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	95,00	80,40	84,6
OGÓŁEM:				7 372 465,82	7 295 116,87	98,9

Dotacje celowe na zadania zlecone zostały wykorzystane w 98,9% planu po zmianach.

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
- prowadzenie rejestru wyborców
- dotacja na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Manowie
- zakup podręczników i ćwiczeń
- wypłata świadczeń rodzinnych
- wypłata świadczeń wychowawczych „500+”
- zasiłki pielęgnacyjne dla osób niepełnosprawnych
- świadczenia alimentacyjne

- wynagrodzenie za sprawowanie opieki
- usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi
- składki zdrowotne opłacone za podopiecznych
- składki na ubezpieczenie emerytalne za podopiecznych
- dodatki mieszkaniowe

Dane zawarte w/w tabeli obrazują pełny zakres wykonania planu zadań zleconych gminie za 2017 roku.

Zadania własne

Wykonanie zadań własnych gminy za 2017 r.

Klasyfikacja dz.	Rozdz.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%
801		Oświata i wychowanie	267 435,00	265 985,18	99,4
	80101	Szkoły Podstawowe	57 369,00	55 919,18	97,5
	80104	Przedszkola	210 066,00	210 066,00	100,0
852		Pomoc społeczna	357 000,00	328 334,31	92,0
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	13 000,00	11 258,57	86,6
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	70 000,00	55 937,03	79,9
	85216	Zasiłki stałe	142 000,00	129 138,71	90,9
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	81 000,00	81 000,00	100,0
	85230	Pomoc państwa w zakresie dożywiania	51 000,00	51 000,00	100,0
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	36 945,00	36 945,00	100,0
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	36 945,00	36 945,00	100,0
855		Rodzina	5 944,89	4 455,00	74,9
	85504	Wspieranie rodziny	5 944,89	4 455,00	74,9
		Ogółem	667 324,89	635 719,49	95,3

Dotacje celowe na zadania własne zostały wykorzystane w 95,3% planu po zmianach.

**PLAN I WYKONANIE DOTACJI CELOWYCH NA FINANSOWANIE LUB
DOFINANSOWANIE ZADAŃ ZLECONYCH POZOSTAŁYM JEDNOSTKOM
NIEZALICZONYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH ZA 2017 ROK**

Dz	Rozdz	g	Nazwa	Plan wg uchwały	Plan po zmianach	Wykonanie	%
750	75095	2810	Dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie zadań zleczonych do realizacji fundacjom	25 000,00	17 000,00	17 000,00	100,0
801	80104	2820	Dotacje celowe na finansowanie zadań zleczonych do realizacji stowarzyszeniom – TPD	70 000,00	0,00	0,00	-
801	80104	2540	Dotacje podmiotowe z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty – TPD	0	70 000,00	54 641,61	78,0
852	85203	2810	Dotacje celowe dla Środowiskowego Domu Pomocy w Manowie	313 000,00	382 185,00	377 620,20	98,8
921	92120	2720	Dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,0
926	92695	2820	Dotacje dla klubów sportowych	350 000,00	350 000,00	350 000,00	100,0
			Ogółem	763 000,00	824 185,00	804 261,81	97,6

W 2017 r. przekazano z budżetu Gminy dotacje w wysokości 804 261,81 zł tj. 97,6 % planu po zmianach na realizację zadań związanych ze sportem w gminie, prowadzeniem ogniska przedszkolnego oraz Środowiskowego Domu Samopomocy w Manowie.

**PLAN I REALIZACJA DOTACJI PODMIOTOWYCH ZA 2017 ROK
(GMINNY OŚRODEK KULTURY W WYSZEWIE)**

NAZWA	PLAN WG UCHWAŁY	PLAN PO ZMIANACH	WYKONANIE	%
✓ Dotacja podmiotowa dla Gminnego Ośrodka Kultury w Wyszewie	421 156,00	421 156,00	421 156,00	100,0
✓ Dotacja podmiotowa do Bibliotek Gminnych	232 323,00	232 323,00	232 323,00	100,0
✓ Dotacja podmiotowa dla gminnego Ośrodka Kultury - prowadzenie ognisk przedszkolnych	301 042,00	301 042,00	301 042,00	100,0
OGÓŁEM:	954 521,00	954 521,00	954 521,00	100,0

Gmina w 2017 r. przekazała dotacje na działalność Instytucji Kultury – GOK Wyszewo w łącznej kwocie 954 521,00 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 (Załącznik Nr 14)

**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 2017 r.**

NAZWA	PLAN PO ZMIANACH	WYKONANIE	%
➔ DOCHODY OGÓŁEM - wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	118 000,00	122 713,45	104,00
➔ WYDATKI OGÓŁEM -realizacja zatwierdzonych programów	118 000,00	97 803,82	82,9
✓ zwalczanie narkomani	15 000,00	5 442,51	36,3
✓ przeciwdziałanie alkoholizmowi	113 000,00	92 361,31	81,7

Na realizację zadań zawartych w Gminnym Programie zaplanowano kwotę 118 000,00 zł pochodzącą w 100% z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Wpływy w 2017 roku wyniosły 122 713,45 zł co stanowi 104,0 % planowanych dochodów, natomiast poniesione wydatki na realizację tych zadań wyniosły 97 803,82 zł, co stanowi 82,9 % planowanych wydatków.

DŁUG PUBLICZNY

KREDYTY I POŻYCZKI

Na dzień 31 grudnia 2017 roku, Gmina Manowo posiadała następujące zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich w łącznej wysokości 15 319 310,28 zł, w tym:

- ➔ pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w Szczecinie w 2011 r., której saldo na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosi 723 953,59 zł;
- ➔ obligacje wyemitowane przez DNB Bank Polska S.A. na podstawie umowy z 2011 r., których saldo na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosi 500 000,00 zł;
- ➔ kredyt zaciągnięty w Bałtyckim Banku Spółdzielczym w Darłowie w 2012 roku (umowa Nr 18/7979), którego saldo na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosi 800 000,00 zł;
- ➔ kredyt zaciągnięty w Bałtyckim Banku Spółdzielczym w Darłowie w 2013 roku (umowa Nr 3/7979), którego saldo na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosi 1 383 200,00 zł;
- ➔ obligacje wyemitowane przez PKO Bank Polski S.A. na podstawie umowy z 2013 r., których saldo na dzień 31 grudnia 2017 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 2017 r. wynosi 411 750,00 zł;
- ➔ kredyt zaciągnięty w Bałtyckim Banku Spółdzielczym w Darłowie w 2014 roku (umowa Nr 32/7979), którego saldo na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosi 1 290 000,00 zł;
- ➔ obligacje wyemitowane przez DNB Bank Polska S.A. na podstawie umowy z 2015 r., których saldo na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosi 4 500 000,00 zł.
- ➔ kredyt zaciągnięty w Bałtyckim Banku Spółdzielczym w Darłowie w 2017 roku (umowa nr. 48/7979/17), którego saldo na dzień 31.12.2017 r. wynosi 788 169,46 zł
- ➔ pożyczka zaciągnięta w Banku Gospodarstwa Krajowego wc2017cr z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie kosztów poniesionych na realizację inwestycji pn. Budowa i przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bonin, której saldo na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosi 422 237,23 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 2017 r. wynosi 891 575,00 zł (dotyczy umowy pożyczki nr 2012P0130K zawartej pomiędzy Elektrociepłownią Rosnowo Sp. z o.o. a WFOŚiGW w Szczecinie) udzielone do 2022 roku;

2. poręczenie udzielone na rzecz spółki Elektrociepłownia Rosnowo Sp. z o.o., na zabezpieczenie spłaty pożyczki ze środków Banku Gospodarstwa Krajo-wego w Warszawie w związku z realizacją projektu pn. „Przebudowa systemu grzewczego na terenie osiedla mieszkaniowego w Rosnowie”, które na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosi 24.616 zł (dotyczy umowy pożyczki nr 12/1980 zawartej pomiędzy Elektrociepłownią Rosnowo Sp. z o.o. a BGK w Warszawie) udzielone do 2018 roku;

3. poręczenie udzielone na rzecz spółki Elektrociepłownia Rosnowo Sp. z o.o., na zabezpieczenie spłaty pożyczki ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie w związku z realizacją projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w miejscowości Rosnowo”, które na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosi 750.000 zł (dotyczy umowy pożyczki nr 2015P0534K zawartej pomiędzy Elektrociepłownią Rosnowo Sp. z o.o. a WFOŚiGW w Szczecinie) udzielone do 2032 roku.

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 31.12.2017 r. według sprawozdania RB-28S	Kwota
w tym:	
Urząd Gminy w Manowie	1 204 148,27
Szkoła Podstawowa w Rosnowie	64 495,58
Szkoła Podstawowa w Boninie	19 386,03
Szkoła Podstawowa w Manowie	50 781,28
Gimnazjum w Manowie	0,00
Przedszkole Samorządowe w Rosnowie	23 676,31
Przedszkole Gminne w Boninie	18 557,11
GOPS w Manowie	0,00
Instytucja kultury –GOK Wyszewo	0,00
OGÓŁEM	1 381 044,58

Z powyższej tabeli wynika , że zobowiązania wymagalne z odsetkami wynoszą ogółem

1 381 044,58 zł (według sprawozdania RB-28S). Zobowiązania wymagalne dotyczą wydatków powstałych z tytułu niezapłaconych faktur między innymi za wodę, ścieki ,energię, zwrotu kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci zamieszkałe w Gminie Manowo a uczęszczające do placówek spoza terenu Gminy. Ponadto nie został wypłacony fundusz nagród dla pracowników oświaty i od niego naliczony zus. Fundusz nagród dla pracowników oświaty został naliczony w październiku 2017 r. W związku z tym, iż nie został wypłacony, Gmina fizycznie nie posiada zaległości wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. W przypadku wypłaty nagród w październiku 2017 r, składki ZUS byłyby wymagalne w 2017 r. , dlatego też uzasadnione staje się ich naliczenie i przyjęcie do zobowiązań wymagalnych.

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ w 2017 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Manowo na lata 2017-2032 zatwierdzona została Uchwałą Nr XXII/177/2016 Rady Gminy Manowo w dniu 28 grudnia 2016 r.

Wartości dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz wyniku budżetu i kształtowały się w następujący sposób:

Dochody budżetu na 2017 r.:	26 931 584,00 zł
Wydatki budżetu na 2017 r.:	25 956 834,00 zł
Wynik budżetu – nadwyżka budżetowa:	974 750,00 zł
Przychody budżetu na 2017 r.:	0,00 zł
Rozchody budżetu na 2017 r.:	974 750,00 zł

W trakcie realizacji budżetu w 2017 r. wprowadzono zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej następującymi uchwałami:

- Uchwała Nr XXIV/198/2017 Rady Gminy Manowo z dnia 24 lutego 2017 r.
- Uchwała Nr XXVII/217/2017 Rady Gminy Manowo z dnia 14 czerwca 2017 r.

1) Na dzień 01 stycznia 2017 r zaplanowano dochody Gminy na kwotę 26 931 584,00 zł.

Wprowadzone zmiany w planie w 2017 roku spowodowały zwiększenie dochodów o 1 675 792,82 zł i na dzień 31.12.2017 osiągnęły wartość 28 607 376,82 zł. Wykonanie wyniosło 27 075 522,50 zł tj. 94,6 % planu po zmianach. W ostatniej aktualizowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej z dnia 14.06.2017 r widnieje kwota 27 468 402,03 zł. Do zmian w WPF nie uwzględniono dochodów gminy w łącznej kwocie 1 138 974,79 wynikających z:

- Uchwały Nr XXXIII/222/2017 Rady Gminy Manowo z dnia 30 czerwca 2017 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2017 r – zwiększono dochody Gminy o kwotę 50 505,00 zł (dotacje na zadania zlecone – 23 505,00 zł i dotacje na zadania własne – 27 000,00 zł)
- Zarządzenie Nr 53/2017 Wójta Gminy Manowo z dnia 30 czerwca 2017 w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2017 r – zmniejszono dochody Gminy o 4 000,00 zł (dotacje na zadania zlecone)
- Uchwały Nr XXXI/241/2017 Rady Gminy Manowo z dnia 29 września 2017 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2017 r – zwiększono dochody Gminy o kwotę 129 031,47 zł (dotacje na zadania zlecone – 71 186,47 zł, dotacje na zadania własne – 51 195,00 zł i dochody własne – 6 650,00 zł)
- Zarządzenie Nr 78/2017 Wójta Gminy Manowo z dnia 29 września 2017 w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2017 r – zwiększono dochody Gminy o 243 812,01 zł (dotacje na zadania zlecone – 213 812,01 zł, dotacje na zadania własne – 30 000,00 zł)

- Zarządzenie Nr 90/2017 Wójta Gminy Manowo z dnia 31 października 2017 w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2017 r – zwiększono dochody Gminy o 289 260,13 zł (dotacje na zadania zlecone – 232 515,24 zł, dotacje na zadania własne – 56 744,89 zł)
- Zarządzenie Nr 100/2017 Wójta Gminy Manowo z dnia 30 listopada 2017 w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2017 r – zwiększono dochody Gminy o 241 476,07 zł (dotacje na zadania zlecone – 235 476,07 zł, dotacje na zadania własne – 6 000,00 zł)
- Uchwały Nr XXXIV/256/2017 Rady Gminy Manowo z dnia 28 grudnia 2017 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2017 r – zwiększono dochody Gminy o kwotę 188 890,11 zł (dotacje na zadania zlecone – 166 115,00 zł, dotacje na zadania własne – 9 600,00 zł i dochody własne – 13 175,11 zł)

	Plan na 01.01.2017 r	Plan po zmianach na 31.12.2017 r	Wykonanie
Dochody	26 931 584,00 zł	28 607 376,82 zł	27 075 522,50 zł
Dochody bieżące	25 822 983,00 zł	27 571 775,82 zł	26 758 396,15 zł
Dochody majątkowe	1 108 601,00 zł	1 035 601,00 zł	317 126,35 zł

Plan dochodów budżetu Gminy na dzień 31 grudnia 2017 po zmianach wynosi 28 607 376,82 zł, wykonanie 27 075 522,50 zł tj 94,6% i obejmuje:

- dochody bieżące w kwocie 27 571 775,82 zł, wykonanie 26 758 396,15 zł, tj 97,0% planu
- dochody majątkowe w kwocie 1 035 601,00 zł, wykonanie 317 126,35 zł tj 30,6% planu

W 2017 r. wykonanie podstawowych źródeł dochodów budżetu Gminy Manowo kształtuje się następująco:

- udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) – 4 955 037,00 zł, zrealizowane w kwocie 5 067 501,00 zł tj. 102,3% planu,
- udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) - 48 400,00 zł, zrealizowane w kwocie 15 304,33 zł tj. 31,6 % planu,
- podatek od nieruchomości - 3 473 000,00 zł, zrealizowany w kwocie 3 285 320,55 zł, tj. 94,6 % planu,
- subwencje ogólne w kwocie 6 701 692,00 zł, wykonane w kwocie 6 889 092,00 zł, tj 102,8 % planu,
- pozostałe dochody – 13 429 247,82 zł, wykonane 11 818 304,62 zł tj. 88,0 % planu

Głównym źródłem dochodów Gminy Manowo w 2017 roku stanowiły udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i otrzymywana przez gminę subwencja tj. część oświatowa oraz część równoważąca. Pozostałe dochody gminy, w tym dotacje celowe na zadania zlecone i własne, dochody z najmu, wpływy z usług oraz pozostał środki pozyskane z innych źródeł stanowią znaczny poziom w finansowaniu działalności gminy i charakteryzują się tendencją wzrostową.

2) Na dzień 01 stycznia 2017 r zaplanowano wydatki Gminy na kwotę 25 956 834,00 zł.

Wprowadzone zmiany w planie w 2017 roku spowodowały zwiększenia wydatków

o 3 228 089,33 zł i na dzień 31.12.2017 r osiągnęły wartości 29 184 923,23 zł. Wykonanie wyniosło 26 963 653,76 zł, tj 92,4% planu po zmianach. W WPF z dnia 14.06.2017 r widnieje kwota 28 045 948,44 zł. Do zmian w WPF nie uwzględniono dochodów gminy w łącznej kwocie 1 138 974,79 wynikających z:

- Uchwały Nr XXXIII/222/2017 Rady Gminy Manowo z dnia 30 czerwca 2017 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2017 r – zwiększono dochody Gminy o kwotę 50 505,00 zł (dotacje na zadania zlecone – 23 505,00 zł i dotacje na zadania własne – 27 000,00 zł)

- Zarządzenie Nr 53/2017Wójta Gminy Manowo z dnia 30 czerwca 2017 w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2017 r – zmniejszono dochody Gminy o 4 000,00 zł (dotacje na zadania zlecone)

- Uchwały Nr XXXI/241/2017 Rady Gminy Manowo z dnia 29 września 2017 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2017 r – zwiększono dochody Gminy o kwotę 129 031,47 zł (dotacje na zadania zlecone – 71 186,47 zł, dotacje na zadania własne – 51 195,00 zł i dochody własne – 6 650,00 zł)

- Zarządzenie Nr 78/2017Wójta Gminy Manowo z dnia 29 września 2017 w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2017 r – zwiększono dochody Gminy o 243 812,01 zł (dotacje na zadania zlecone – 213 812,01 zł, dotacje na zadania własne – 30 000,00 zł)

- Zarządzenie Nr 90/2017Wójta Gminy Manowo z dnia 31 października 2017 w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2017 r – zwiększono dochody Gminy o 289 260,13 zł (dotacje na zadania zlecone – 232 515,24 zł, dotacje na zadania własne – 56 744,89 zł)

- Zarządzenie Nr 100/2017Wójta Gminy Manowo z dnia 30 listopada 2017 w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2017 r – zwiększono dochody Gminy o 241 476,07 zł (dotacje na zadania zlecone – 235 476,07 zł, dotacje na zadania własne – 6 000,00 zł)

- Uchwały Nr XXXIV/256/2017 Rady Gminy Manowo z dnia 28 grudnia 2017 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2017 r – zwiększono dochody Gminy o kwotę 188 890,11 zł (dotacje na zadania zlecone – 166 115,00 zł, dotacje na zadania własne – 9 600,00 zł i dochody własne – 13 175,11 zł)

	Plan na 01.01.2017 r	Plan po zmianach na 31.12.2017 r	Wykonanie
Wydatki	25 956 834,00 zł	29 184 923,23 zł	26 963 653,76 zł
Wydatki bieżące	24 115 588,00 zł	27 117 227,23 zł	25 289 113,38 zł
Wydatki majątkowe	1 841 246,00 zł	2 067 696,00 zł	1 674 540,38 zł

Plan wydatków budżetu Gminy na dzień 31 grudnia 2017 po zmianach wynosi 29 184 923,23 zł, wykonanie 26 963 653,76 zł tj 92,4 % i obejmuje:

- wydatki bieżące w kwocie 27 117 227,23 zł, wykonanie 25 289 113,38 zł, tj 93,2 % planu

- wydatki majątkowe w kwocie 2 067 696,00 zł, wykonanie 1 674 540,38 zł tj 81,0 % planu

Wykonanie wydatków bieżących w 2017 roku obejmuje bieżące funkcjonowanie, tj. wypłatę wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, świadczeń na rzecz osób fizycznych, przyznanie dotacji z budżetu gminy oraz wydatki związane z utrzymaniem.

Wykonanie wydatków majątkowych na poziomie 81,0%, związane jest z realizacją inwestycji.

3) Na dzień 31 grudnia 2017 r po wprowadzonych zmianach budżet zamyka się deficytem budżetowym w **kwocie 577 546,41 zł.**

4) W WPF na 2017 rok nie ustalono przychodów gminy. W trakcie 2017 r dokonano zmian tj:

- Uchwałą Nr XXIV/198/2017 Rady Gminy Manowo z dnia 24 lutego 2017 r w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Manowo na lata 2017 -2032 - zwiększono przychody o pożyczkę w wysokości 538 601,00 na budowę drogi w m. Bonin

- Uchwałą Nr XXVII/217/2017 Rady Gminy Manowo z dnia 14 czerwca 2017 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2017 r zwiększono przychody z tytułu emisji obligacji o kwotę 6 700 000,00 zł

Reasumując w 2017 plan przychodów po zmianach wynosi 7 238 601,00 zł.

5) W WPF na 2017 rok ustalono rozchody gminy w kwocie 974 750,00 zł, w tym na:

- spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów w kwocie 787 250,00 zł,

- spłatę pożyczki do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie 187 500,00 zł.

W trakcie realizacji budżetu w 2017 r w WPF dokonano następujących zmian:

- Uchwałą Nr XXIV/198/2017 Rady Gminy Manowo z dnia 24 lutego 2017 r w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Manowo na lata 2017 -2032 - zwiększono rozchody o spłatę pożyczki w wysokości 538 601,00 na budowę drogi w m. Bonin

- Uchwałą Nr XXVII/217/2017 Rady Gminy Manowo z dnia 14 czerwca 2017 r w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2017 r zwiększono rozchody o kwotę 5 686 304,59 zł na spłatę kredytów i częściowy wykup obligacji.

W efekcie końcowym na 2017 r plan rozchodów wynosi 6 661 054,59 zł.

W 2017 r. podjęto czynności zmierzające do zrestrukturyzowania zobowiązań finansowych Gminy.

14 czerwca 2017 r Rada Gminy Manowo podjęła Uchwałą nr XXVII/218/2017 w sprawie emisji obligacji komunalnych Gminy Manowo oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu (uchwałą zmieniono uchwałą nr XXVIII/223/2017 Rady Gminy Manowo z dnia 30 czerwca 2017 r.). Uchwała przewidywała wyemitowanie obligacji o łącznej wartości 6 700 000,00 zł z

przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu:

- kredytu w Bałtyckim Banku Spółdzielczym w Darłowie (umowa nr 11/7979/10, 18/797/12, 3/7979/13, 21/7979/14);
- pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (umowa nr 2011P0121K);
- obligacji w DNB Bank Polska S.A (umowa z dnia 1 czerwca 2011 r.).

Zgodnie z treścią uchwały, emisja obligacji miała nastąpić do końca 2017 r. w 17 seriach, a wykup zaplanowano do roku 2032. Zaplanowanie wykupu obligacji do 2032 roku miało ma celu zapewnienie Gminie zachowania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Uchwałą nr LXXXVIII.366.Z.2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 12 lipca 2017 r. pozytywnie zaopiniowano możliwość wykupu obligacji przez Gminę Manowo.

Uzyskanie pozytywnej opinii RIO o możliwości wykupu obligacji przez Gminę Manowo stanowiło podstawę do podjęcia przez władze Gminy czynności zmierzających do pozyskania agenta emisji obligacji. Postępowanie na wybór agenta emisji przeprowadzono w trybie negocjacji na podstawie art. 72-72¹ Kodeksu cywilnego. Zapytania ofertowe skierowano do kilku banków będących liderami na rynku w zakresie organizacji i przeprowadzania emisji obligacji, jednakże przeprowadzone negocjacje nie przyniosły oczekiwanych rezultatów – z uwagi na negatywną ocenę zdolności i wiarygodności kredytowej Gminy, banki odmówiły możliwości udzielenia finansowania zwrotnego.

W związku z tym iż Uchwała obowiązywała do końca 2017 roku nie wprowadzono żadnych zmian do Wieloletniej Prognozy Finansowej aby nie zniekształcić obrazu sytuacji finansowej Gminy.

Po nieskutecznej próbie restrukturyzacji zobowiązań i wydłużenia spłaty kredytów i pożyczek w czasie Gmina przystąpiła do programu naprawczego. Zapewnieniu płynności finansowej Gminy wymagało w dalszym ciągu pozyskania środków ze źródeł zewnętrznych. W związku z powyższym, złożono wniosek o pożyczkę z budżetu państwa.

W Q J T
Roman Kłosowski