

Projekt

z dnia 28 lipca 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA XXIV/181/2026
RADY GMINY MANOWO**

z dnia 29 lipca 2026 r.

w sprawie zmian w budżecie Gminy Manowo na 2026 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4, pkt 9 lit i ustawy z dnia 8 marca 1990r . o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r., poz. 662) oraz art. 94, 211, 212, 214, 235-237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) Rada Gminy Manowo uchwala, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zwiększenia planowanych dochodów i wydatków o kwotę 348 207,43 zł

Zgodnie z załącznikami Nr 1 i Nr 2

§ 2. Dokonuje się przeniesienia planowanych dochodów i wydatków budżetowych między działami i rozdziałami.

Zgodnie z załącznikami Nr 1 i Nr 2

§ 3. Plan zadań inwestycyjnych na 2026 r.

Zgodnie z załącznikiem Nr 3

§ 4. Plan przychodów na 2026 r. pozostaje bez zmian

§ 5. Plan rozchodów na 2026 r. pozostaje bez zmian

§ 6. Budżet po dokonanych zmianach zamyka się :

Dochodami w kwocie – 46 519 889,55 zł

z tego:

- dotacje na zadania zlecone – 3 148 102,68 zł

- dochody na zadania własne – 43 371 786,87 zł
w tym:

- dochody bieżące – 41 681 315,65 zł

- dochody majątkowe – 4 838 573,90 zł

Wydatkami w kwocie – 48 955 174,34 zł

z tego:

- wydatki na zadania zlecone – 3 148 102,68 zł

- wydatki związane z realizacją zadań własnych – 45 807 071,66 zł
w tym:

- wydatki bieżące – 37 648 999,15 zł

- wydatki majątkowe – 11 306 175,19 zł

Deficytem budżetowym w kwocie (-)2 435 284,79 zł zł, który zostanie pokryty:

- przychodami ze spłaty pożyczki udzielonej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – 1 800 000,00 zł

- przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - 56 680,76 zł

- przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków – 176 326,68 zł

- nadwyżką z lat ubiegłych – 402 277,35 zł

§ 7. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Manowo.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego.

Zmiana planu dochodów w 2026 r.

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXIV/181/2026
Rady Gminy Manowo
z dnia 29 lipca 2026 r

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	92 419,99	2 000,00	94 419,99
	75095		Pozostała działalność	22 033,02	2 000,00	24 033,02
		0690	Wpływy z różnych opłat	17 000,00	2 000,00	19 000,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	26 040 640,30	15 984,38	26 056 624,68
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 000,00	1,00	15 001,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	0,00	1,00	1,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 691 100,00	1 000,00	2 692 100,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 000,00	1 000,00	3 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	479 011,30	14 983,38	493 994,68
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	0,00	22 483,38	22 483,38
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	30 000,00	5 000,00	35 000,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	200 000,00	100 000,00	300 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	4 100,00	2 000,00	6 100,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	114 911,30	-114 500,00	411,30
758			Różne rozliczenia	7 773 923,00	200 031,04	7 973 954,04
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	200 031,04	200 031,04
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	200 031,04	200 031,04
801			Oświata i wychowanie	521 698,00	24 507,96	546 205,96
	80104		Przedszkola	500 020,00	24 507,96	524 527,96

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
		0970	Wpływy z różnych dochodów	180 000,00	24 507,96	204 507,96
852			Pomoc społeczna	1 863 346,02	26 827,00	1 890 173,02
	85202		Domy pomocy społecznej	0,00	7 000,00	7 000,00
		0830	Wpływy z usług	0,00	7 000,00	7 000,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	0,00	19 827,00	19 827,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	19 827,00	19 827,00
855			Rodzina	1 776 909,00	14 137,75	1 791 046,75
	85503		Karta Dużej Rodziny	161,00	35,00	196,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	161,00	35,00	196,00
	85504		Wspieranie rodziny	16 348,00	14 102,75	30 450,75
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	16 348,00	14 102,75	30 450,75
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 342 100,00	44 719,30	2 386 819,30
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 300 000,00	44 419,30	2 344 419,30
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 300 000,00	44 419,30	2 344 419,30
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	7 000,00	300,00	7 300,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	7 000,00	300,00	7 300,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	862 900,00	20 000,00	882 900,00
	92195		Pozostała działalność	500,00	20 000,00	20 500,00
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	20 000,00	20 000,00
Razem:				46 171 682,12	348 207,43	46 519 889,55

Zmiana planu wydatków w 2026 r.

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXIV/181/2026
Rady Gminy Manowo
z dnia 29 lipca 2026 r

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	6 332 971,85	215 340,00	6 548 311,85
	60016		Drogi publiczne gminne	5 588 728,01	215 340,00	5 804 068,01
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	0,00	215 340,00	215 340,00
750			Administracja publiczna	6 086 884,47	5 000,00	6 091 884,47
	75095		Pozostała działalność	1 002 781,45	5 000,00	1 007 781,45
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	12 000,00	32 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	400 000,22	-7 000,00	393 000,22
801			Oświata i wychowanie	16 403 254,26	0,00	16 403 254,26
	80101		Szkoły podstawowe	7 994 614,63	0,00	7 994 614,63
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	3 500,00	3 500,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 128 996,00	-3 500,00	4 125 496,00
	80104		Przedszkola	4 957 413,03	0,00	4 957 413,03
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500,00	1 000,00	3 500,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 692 461,00	-1 000,00	1 691 461,00
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	528 449,64	0,00	528 449,64
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	67 437,63	-1 000,00	66 437,63
		4280	Zakup usług zdrowotnych	0,00	1 000,00	1 000,00
851			Ochrona zdrowia	155 556,83	22 483,38	178 040,21
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	153 556,83	22 483,38	176 040,21
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 556,83	22 483,38	48 040,21
852			Pomoc społeczna	3 957 672,50	26 827,00	3 984 499,50
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	16 757,10	19 827,00	36 584,10

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 409,60	2 853,00	5 262,60
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	347,50	406,00	753,50
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 000,00	16 568,00	30 568,00
	85295		Pozostała działalność	904 323,30	7 000,00	911 323,30
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	5 000,00	5 000,00
		4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	2 000,00	2 000,00
855			Rodzina	2 127 588,00	14 137,75	2 141 725,75
	85503		Karta Dużej Rodziny	161,00	35,00	196,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	161,00	35,00	196,00
	85504		Wspieranie rodziny	110 723,00	14 102,75	124 825,75
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	8 942,70	8 942,70	17 885,40
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	75 639,70	4 100,00	79 739,70
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 689,20	860,00	14 549,20
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 948,00	200,05	2 148,05
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 488 965,50	44 419,30	3 533 384,80
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 300 000,00	44 419,30	2 344 419,30
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 100 000,00	44 419,30	2 144 419,30
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 540 900,00	20 000,00	2 560 900,00
	92195		Pozostała działalność	538 500,00	20 000,00	558 500,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	75 000,00	20 000,00	95 000,00
Razem:				48 606 966,91	348 207,43	48 955 174,34

Plan zadań inwestycyjnych na 2026 rok

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXIV/181/2026
Rady Gminy Manowo
z dnia 29 lipca 2026 r

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
851			Ochrona zdrowia	25 556,83	22 483,38	48 040,21
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	25 556,83	22 483,38	48 040,21
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 556,83	22 483,38	48 040,21
			Doposażenie placów zabaw na terenie Gminy Manowo	25 556,83	22 483,38	48 040,21
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	937 400,00	20 000,00	957 400,00
	92195		Pozostała działalność	75 000,00	20 000,00	95 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	75 000,00	20 000,00	95 000,00
			Grant sołecki 2026 pn. Rozwój manowskiej EKO-Przystani	0,00	20 000,00	20 000,00
Razem				11 263 691,81	42 483,38	11 306 175,19

Uzasadnienie:

Podstawą wprowadzenia zmian do budżetu Gminy jest uaktualnienie wielkości dochodów i wydatków w 2026 roku.

Dochody i wydatki uległy zwiększeniu o kwotę 348 207,43 zł na podstawie:

- decyzji nr 281/2026 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 11 czerwca 2026 r z przeznaczeniem na dofinansowanie organizowania i świadczenia usług opiekuńczych w formie usług sąsiedzkich – zwiększono dochody i wydatki o kwotę 19 827,00 zł
- decyzji nr 339/2026 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 03 lipca 2026 r z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny – zwiększono dochody i wydatki o kwotę 35,00 zł
- decyzji nr 362/2026 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 10 lipca 2026 r z przeznaczeniem na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027 – zwiększono dochody i wydatki o kwotę 14 102,75 zł
- wpływu z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – zwiększono dochody i wydatki o kwotę 22 483,38 zł
- umowy nr. UMWZ/WRIR-IV/51/2026 zawartej w dniu 08 lipca 2026 r. z Województwem Zachodniopomorskim z przeznaczeniem na grant sołecki pn. Rozwój manowskiej EKO-Przystani – zwiększono dochody i wydatki o kwotę 20 000,00 zł
- zwiększono dochody i wydatki na gospodarkę odpadami komunalnymi o kwotę 44 419,30 zł
- zwiększono dochody i wydatki o kwotę 227 340,00 zł

Ponadto dokonano przeniesień dochodów i wydatków w ramach działów i rozdziałów.

Plan przychodów pozostaje bez zmian i wynosi 2 435 284,79 zł, tj.:

- przychody ze spłaty pożyczki udzielonej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – 1 800 000,00 zł
- przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 56 680,76 zł
- przychody z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków – 176 326,68 zł
- nadwyżka z lat ubiegłych – 402 277,35 zł

Deficyt budżetowy w kwocie (-)2 435 284,79 zł jest pokryty:

- przychodami ze spłaty pożyczki udzielonej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – 1 800 000,00 zł
- przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 56 680,76 zł
- przychodami z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków – 176 326,68 zł
- nadwyżką z lat ubiegłych – 402 277,35 zł

Szczegółowy zakres przedstawiają załączniki do niniejszej Uchwały.