

Sprawozdanie

Wójt Gminy Lipno z wykonania budżetu Gminy Lipno przyjętego uchwałą Rady Gminy Lipno
XVII/126/2011 z dnia 29 grudnia 2011 r. z późniejszymi zmianami według stanu na dzień
31 grudnia 2012 roku.

nr

I. Plan budżetu gminy, jego zmiany oraz wykonanie w 2012 r.

I.1 Plan budżetu gminy

Budżet Gminy Lipno na rok 2012 został określony następującymi wielkościami:

stan na dzień	01.01.2012	zmiana	31.12.2012	% zmiany
+ dochody	20 448 113 zł	2 201 066 zł	22 649 179 zł	111%
- wydatki	21 710 047 zł	-383 311 zł	21 326 736 zł	98%
= deficyt budżetowy	-1 261 934 zł	2 584 377 zł	1 322 443 zł	-105%
+ pożyczki i kredyty	4 612 612 zł	-2 324 631 zł	2 287 981 zł	50%
- spłata kredytów inwestycyjnych	3 350 678 zł	980 229 zł	4 330 907 zł	129%
+ wolne środki z roku 2012	0 zł	720 483 zł	720 483 zł	
= pokrycie deficytu	1 261 934 zł	-2 584 377 zł	-1 322 443 zł	-105%

W budżecie wyodrębniono dochody i wydatki na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych gminie ustawami w kwocie 2 589 125 zł.

W 2012 roku Rada Gminy podjęła 7 uchwał zmieniających budżet oraz Wójt Gminy wydał 10 zarządzeń zmieniających budżet na 2012 rok. W roku poprzednim odpowiednio : 7 uchwał i 14 zarządzeń.

I.2 Zmiany w zakresie planu dochodów

W okresie 2012 r. dokonano zwiększenia planu dochodów budżetu o kwotę 2 201 066 zł .

	ZMIANY
1. Środki unijne na inwestycje	1 358 874 zł
2. Sprzedaże gruntów i nieruchomości	-1 074 500 zł
3. Podatki i opłaty z odsetkami	-89 255 zł
4. Pozostałe dochody (zwrot VAT, odszkodowania z ubezpieczeń)	710 400 zł
5. Subwencje i środki na uzupełnienie dochodów gmin	60 775 zł
7. Pozostałe dochody:	230 747 zł
8. Dotacje:	1 004 025 zł
- na zadania własne	285 166 zł
- na zadania zlecone	573 073 zł
- na zadania z udziałem śr. europejskich dla GOPS Lipno	145 786 zł
Razem zmiany - zwiększenie dochodów	2 201 066 zł

I.3 Zmiany planu w zakresie wydatków

Plan wydatków uległ zmniejszeniu o kwotę **383 311 zł** po dokonaniu zmian w następujących działach:

		zmiany ogółem
dział 010	Rolnictwo i łowiectwo	-1 347 673 zł
roz.01008	- Melioracje wodne	1 730 zł
roz.01009	- Spółki wodne	0 zł
roz.01010	- Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	-1 744 864 zł
roz.01030	- Izby rolnicze	0 zł
roz.01095	- Pozostała działalność	395 461 zł
dział 600	Transport i łączność	-74 732 zł
roz.60011	- Drogi publiczne krajowe	5 664 zł
roz.60014	- Drogi publiczne powiatowe	0 zł
roz.60016	- Drogi publiczne gminne	-87 910 zł
roz.60016	- Drogi wewnętrzne	-17 080 zł
roz.60095	- Pozostała działalność	24 594 zł
dział 700	Gospodarka mieszkaniowa	0 zł
roz.70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	0 zł
dział 710	Działalność usługowa	0 zł
roz.71004	- Plany zagospodarowania przestrzennego	0 zł
roz.71014	- Opracowania geodezyjne i kartograficzne	0 zł
dział 750	Administracja publiczna	119 339 zł
roz.75011	Urzędy wojewódzkie	-400 zł
roz.75022	Rady gmin	-17 500 zł
roz.75023	Urząd Gminy	113 008 zł
roz.75053	Referendum	8 831 zł
roz.75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	11 100 zł
roz.75095	Pozostała działalność	4 300 zł
dział 751	Urzędy naczelnych organów władzy, kontroli i sądownicy.	11 733 zł
roz.75101	Urzędy naczelnych organów (rejstry wyborców)	0 zł
roz.75109	Wybory Wójta	11 733 zł
dział 754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 500 zł
roz.75403	Jednostki terenowe Policji	2 500 zł
roz.75412	Ochotnicze straże pożarne	0 zł
roz.75414	Obrona cywilna	0 zł
dział 757	Obsługa długu publicznego	64 646 zł
roz.75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek	64 646 zł
dział 758	Różne rozliczenia	-31 800 zł
roz.75814	Różne rozliczenia finansowe	0 zł
roz.75818	Rezerwy ogólne i celowe	-31 800 zł
dział 801	Oświata i wychowanie	9 027 zł
roz.80101	Szkoły podstawowe	-13 326 zł

roz.80104	Przedszkola	145 343 zł
roz.80110	Gimnazja	-7 731 zł
roz.80113	Dowożenie uczniów do szkół	0 zł
roz.80114	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	-116 348 zł
roz.80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	0 zł
roz.80195	Pozostała działalność	1 089 zł
dział 851	Ochrona zdrowia	0 zł
roz.85153	Zwalczanie narkomanii	0 zł
roz.85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	0 zł
dział 852	Pomoc społeczna	208 887 zł
roz.85202	Domy pomocy społecznej	-2 200 zł
roz.85204	Rodziny zastępcze	6 270 zł
roz.85206	Wspieranie rodziny	1 000 zł
roz.85212	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna	111 129 zł
roz.85213	Składki zdrowotne świadczeniobiorców	3 599 zł
roz.85214	Zasiłki i pomoc w naturze	435 zł
roz.85215	Dodatki mieszkaniowe	24 680 zł
roz.85216	Zasiłki stałe	21 342 zł
roz.85219	Ośrodki pomocy społecznej	26 447 zł
roz.85295	Pozostała działalność	16 185 zł
dział 853	Pozostałe działania w zakresie polityki społecznej	163 574 zł
roz.85395	Pozostała działalność	163 574 zł
dział 854	Edukacyjna opieka wychowawcza	46 977 zł
roz.85415	Pomoc materialna dla uczniów	46 977 zł
dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	73 400 zł
roz.90002	Gospodarka odpadami	36 829 zł
roz.90003	Oczyszczanie miast i wsi	15 458 zł
roz.90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	-15 458 zł
roz.90008	Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	0 zł
roz.90013	Schroniska dla zwierząt	44 800 zł
roz.90015	Oświetlenie ulic placów i dróg	-37 129 zł
roz.90019	Wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar	5 000 zł
roz.90095	Pozostała działalność	23 900 zł
dział 921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	-187 500 zł
roz.92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	-171 670 zł
roz.92116	Biblioteki	1 000 zł
roz.92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	-10 830 zł
roz.92195	Pozostała działalność	-6 000 zł
dział 926	Kultura fizyczna i sport	558 311 zł
roz.92601	Obiekty sportowe	547 411 zł
roz.92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	10 900 zł
roz.92695	Pozostała działalność	0 zł

Razem zmiany planu wydatków

-383 311 zł

Plan wydatków majątkowych w ciągu roku zmniejszono o kwotę 1 848 551 zł. Jednocześnie plan wydatków bieżących wzrósł o 1 465 240 zł. Największa zmiana w zakresie wydatków majątkowych dotyczyła rezygnacji z realizacji inwestycji kanalizacji Lipna etap II w związku z podjęciem się wykonania tej inwestycji przez MPWiK Leszno oraz wprowadzenia do planu inwestycji ORLIK, której ostateczne rozliczenie i odbiór nastąpił w roku 2012r. W trakcie roku zwiększono liczbę planowanych inwestycji o 9 - przede wszystkim inwestycje z zakresu budowy sieci wodociągowej na terenie Gminy; inne to min. zakup działki pod drogę w Wilkowicach na ul. Szkolnej, modernizacja centralnego ogrzewania i kominów dymowych w Przedszkolu o/ Radomicko czy budowa sanitariatów w parku w Lipnie. Ponadto zrezygnowano m.in. z planów wybudowania w 2012 r, sieci wodociągowej w Wilkowicach na ul. Świerkowej, termomodernizacji budynku Przedszkola w Lipnie, rewitalizacji parku w Lipnie.

I.3 Wykonanie budżetu w 2012 r.

Wykonanie budżetu przedstawia się następująco:

Dochody	22 608 832,10 zł	co stanowi	99,82 % planu
Wydatki	20 004 311,27 zł	co stanowi	93,80 % planu
nadwyżka	<u>2 604 520,83 zł</u>	co stanowi	196,95 % planu
Przychody	2 858 422,97 zł	co stanowi	95,02% planu
w tym: kredyty w BGK	1 635 864,40 zł		
pożyczki z WFOŚiGW	- zł		
pożyczka na wyprzedzające finansowanie w BGK	502 075,17 zł		
wolne środki z roku 2011	720 483,40 zł		
Rozchody	4 330 906,23 zł	co stanowi	100,00% planu
w tym: spłaty rat kredytów	977 335,34 zł		
spłaty rat pożyczek z WFOŚiGW	891 386,00 zł		
spłaty rat pożyczek na wyprzedzające finans. z BGK	2 462 184,89 zł		
wolne środki za rok 2012	<u>1 132 037,57 zł</u>		

Nadwyżka stanowiąca różnicę między dochodami i wydatkami w kwocie **2 604 520,83 zł**, wolne środki z rozliczenia roku 2011 w kwocie **720 483,40 zł**, oraz przychody z kredytów i pożyczek sfinansowały spłaty rat kredytowych i pożyczkowych w kwocie **4 330 906,23 zł** oraz dają do dyspozycji na dzień 31.12.2012r. kwotę **1 132 037,57 zł**.

II. Analiza uzyskanych dochodów.

Na zaplanowane dochody w kwocie **22 649 179 zł**, zrealizowano dochody w **99,82 %** w kwocie **22 608 832,10 zł**.

II.1 Wykonanie dochodów według źródeł

Na dochody składają się :

1. Dochody własne	11 129 565,53
1/ wpływy z karty podatkowej	1 873,52
2/ podatek od nieruchomości	4 391 237,78
3/ podatek rolny	507 800,30
4/ podatek leśny	38 338,80
5/ podatek od środków transportowych	139 654,04
6/ podatek od spadków i darowizn	59 489,74
7/ darowizny w postaci pieniężnej	3 775,02
8/ podatek od czynności cywilnoprawnych	285 726,39
9/ zwrot podatku VAT,	874 469,24
10/ opłata skarbową	18 439,00
11/ opłata eksploatacyjna	6 342,39
12/ opłata adiacencka i planistyczna, pas drogowy	263 590,17
13/ opłata targowa	160,00
14/ udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	2 911 481,00
15/ udział w podatku dochodowym od osób prawnych	593 974,55
16/ opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	70 521,08
17/ opłata za przedszkole	44 943,00
18/ opłata produktowa	2 049,43
19/ wpływy ze sprzedaży usług	69 860,71
20/ dochody z sprzedaży majątku gminy	333 400,00
21/ odsetki od podatków i opłat	71 213,09
25/ dochody z najmu i dzierżawy majątku gminy oraz wieczyste użytkowanie	294 195,53
25/ dochody związane z realizacją zadań z zakresu adm. rządowej i zlec.	10 244,10
23/ pozostałe opłaty, odsetki, wpływy	136 786,65
2. Subwencja ogólna	5 935 352,00
1/ część oświatowa	5 270 623,00
2/ część wyrównawcza	643 249,00
3/ część równoważąca	3 000,00
4/ środki na uzupełnienie dochodów gmin	18 480,00

3. Dotacje celowe, środki unijne, pomoc finansowa

5 543 914,57

1/ na zadania własne gminy

2 969 032,76

a/ dotacja na składki zdrowotne - opieka społeczna	4 187,00 zł
b/ dotacja na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze	84 109,92 zł
c/ dotacja na ośrodki pomocy społecznej	49 868,00 zł
d/ dotacja na dożywianie "posiłki dla potrzebujących"	113 020,00 zł
e/ dotacja -Fundusz Soleccki z 2011 r.	54 645,65 zł
f/ dotacja z Programu Kapitał Ludzki na realizację przez GOPS Lipno programu PARTNER	145 715,07 zł
g/ dotacja na działanie komisji kwalifikacyjnej	178,00 zł
h/ pomoc finansowa otrzymana z powiatu na likwidację azbestu	20 701,60 zł
i/ dotacja na stypendia i wyprawkę dla uczniów	37 936,90 zł
j/ środki z programu PROW 2007-2013 na dofinansowanie budowy kanalizacji w Lipnie etap I	2 216 145,00 zł
k/ środki z programu PROW 2007-2013 na dofinansowanie rozbudowy świetlic w Smyczynie i Wyciążkowie	242 525,62 zł

2/ na zadania zlecone gminie

2 574 881,81

a/ zwrot akcyzy od paliwa na cele rolnicze	422 935,29 zł
b/ administracja rządowa	50 700,00 zł
c/ aktualizacja rejestru wyborców	1 104,00 zł
e/ wybory Wójta	11 332,70 zł
f/ świadczenia rodzinne alimentacyjne	2 058 204,73 zł
g/ składki zdrowotne - opieka społeczna	5 605,09 zł
h/ dotacja na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne.	25 000,00 zł

Ogółem

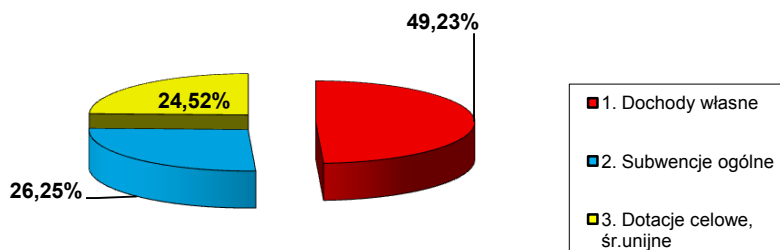
22 608 832,10

Struktura wpływów przedstawia się następująco:

1. Dochody własne	11 129 565,53 zł	49,23%	/plan wykonano w 99,90 %/
2. Subwencje ogólne	5 935 352,00 zł	26,25%	/plan wykonano w 100,00%/
3. Dotacje celowe, śr.unijne	5 543 914,57 zł	24,52%	/plan wykonano w 99,48%/
	<u>22 608 832,10 zł</u>	100,00%	

Obraz struktury wpływów przedstawia poniższy wykres.

Struktura wpływów budżetowych w 2012r.



II.2 Wykonanie dochodów według klasyfikacji

1. Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Plan - 2 873 722,00 zł Wykonanie - 2 791 491,19 zł tj. 97,14% planu

W dziale tym dochody bieżące zostały zrealizowane w 87,79% (574 946,19 zł). Na wpływy z tytułu dochodów bieżących złożyły się przede wszystkim wpływy z dzierżawy sieci wodociągowej (97 924,81zł) , wpływy za odbiór ścieków w miejscowości Lipno w kwocie 53 862,88 zł - mniejsza od zakładanych realizacja wpływów wynika z rozpoczęcia odbioru ścieków w połowie roku oraz w wyniku nie przyłączenia się do sieci wszystkich planowanych odbiorców (w trakcie procesu przyłączania jest jeszcze ponad 30 odbiorców - docelowo wszystkich ma być 219, wysłano ostateczne pisma upominające).Zrealizowano dochód z tytułu dotacji na zwrot akcyzy z paliwa na cele rolnicze w kwocie 422 935,29 zł. Plan dochodów majątkowych został zrealizowany planowo w wysokości 99,90 % planu (2 216 545 zł) wynika przede wszystkim z faktu wpłynięcia planowanych do uzyskania w 2012 r. zwrotu **środków unijnych z rozliczenia zadania "Budowy kanalizacji sanitarnej w Lipnie etap I" w kwocie 2 216 145 zł.**

2. Dział 020 - Leśnictwo

Plan - 4 550,00 zł Wykonanie - 5 405,86 zł tj. 118,81 % planu

Jest to należność za dzierżawę obwodów łowieckich. Kwota zrealizowanych wpływów jest zgodna z informacjami przesłanymi od zarządców poszczególnych terenów łowieckich.

3. Dział 700- Gospodarka mieszkaniowa

Plan - 549 710,00 zł Wykonanie - 504 305,24 zł tj. 91,74 % planu

W dziale tym niższe wykonanie planu wynika przede wszystkim z niezrealizowanych dochodów z zaplanowanych sprzedaży nieruchomości gminnych.

Sprzedaży dokonano na kwotę 333 000,00 zł a planowano pozyskać dochody w wysokości 395 000 zł. Sprzedano 9 działek w Wilkowicach oraz 1 działkę w Lipnie. Zgodnie z planem zrealizowano dochody bieżące, przede wszystkim z najmu i dzierżawy gruntów oraz komunalnych nieruchomości a także opłat za użytkowanie wieczyste w łącznej kwocie 171 305,24 zł.

Zaległości z tytułu czynszu za mieszkania komunalne i dzierżawy : 31 496,44 zł
Zaległości utrzymują się na poziomie zaległości roku ubiegłego.

4. Dział 750- Administracja publiczna

Plan - 789 436,00 zł Wykonanie - 954 092,32 zł tj. 120,86 % planu

Dochodami są:

1/ dotacja na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	50 700,00
2/ udział w realizacji dochodów dotyczących administracji rządowej (5%)	9,30
3/ zwrot podatku VAT	874 469,24
4/ wpływy z tytułu refaktur za telefony i inne usługi	15 997,83
5/ dochody ze sprzedaży towarów (książek)	38,10
6/ dochody z Urzędu Skarb. za terminowe przekazywanie należności i in.	9 292,83
7/ darowizny w postaci pieniężnej	3 585,02
Razem	<u>954 092,32</u>

5. Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Plan- 12 837,00 zł Wykonanie - 12 436,70 zł tj. 96,88 % planu

Jest to dotacja na:

1/ aktualizację rejestru wyborców	1 104,00
2/ wybory Wójta	11 332,70
	<u>12 436,70</u>

6. Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej

Plan - 9 459 581,00 zł Wykonanie - 9 365 351,15 zł tj. 99,00 % planu

Szczegółowe wykonanie dochodów w tym dziale przedstawia się następująco:

1/ *wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych* 1 873,71

Są to należności przekazywane przez Urząd Skarbowy i dotyczą dochodów z tytułu karty podatkowej wraz z odsetkami - wykonane w 112 % (plan ustalono na podstawie wykonania z roku 2011 w kwocie 1 679 zł). Zaległości w tym rozdziale wynoszą 10 496,58 zł . Wpływy te są egzekwowane przez Urząd Skarbowy

2/ *wpływy z podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i jednostek organ.* 3 410 486,28

Wykonanie wpływów z powyższych tytułów w stosunku do planu wynosi 98%. Zaległości z tytułu podatku od nieruchomości wynoszą 190 380,47 zł. Zaległości w tym rozdziale ogółem wynoszą 204 550,64 zł co stanowi 6% wykonanych wpływów. Zaległości są o ok 24 000 zł większe w porównaniu z rokiem ubiegłym. O 0,39% wzrósł udział zaległości w odniesieniu do zrealizowanych wpływów. Nadpłat dokonano w kwocie 4 604,98 zł.

3/ *wpływy z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych* 2 044 693,48

Wykonanie powyższych podatków i opłat w stosunku do planu wynosi 99,01%. Wpływy z wszystkich podatków i opłat lokalnych od os. fizycznych zostały zrealizowane zgodnie z założeniami. Niestety zaległości w tym rozdz. wynoszą 321 531,55 zł, w tym z tytułu podatku od nieruchomości 259 406,12 zł a z tytułu podatku rolnego 53 674,18 zł. W porównaniu do roku ubiegłego zaległości w tym rozdziale są o ponad 73 000 zł większe. Stosunek zaległości do dochodów wynosi 15,73% i również wzrósł w porównaniu do roku ubiegłego o 3,03%. Nadpłaty to kwota: 12 611,80 zł.

4/ *opłata skarbowa i wpływy z innych opłat na podstawie ustaw* 402 842,13

Plan wykonano w 93,90 %, na co ma wpływ wykonanie wpływów z opłaty adiacenckiej i planistycznej i zrealizowanej w kwocie 263 590,17 zł, co stanowi 93,64% planu. Mniejsze od zakładanych są wpływy z opłaty skarbowej zrealizowane w 73,76% w kwocie 18 439 zł. Zaległości w tym rozdziale wynoszą 42 732,83 zł, przede wszystkim z tytułu opłaty adiacenckiej i planistycznej oraz z opłaty za zajęcie pasa drogowego, które wynoszą 36 826,82 zł.

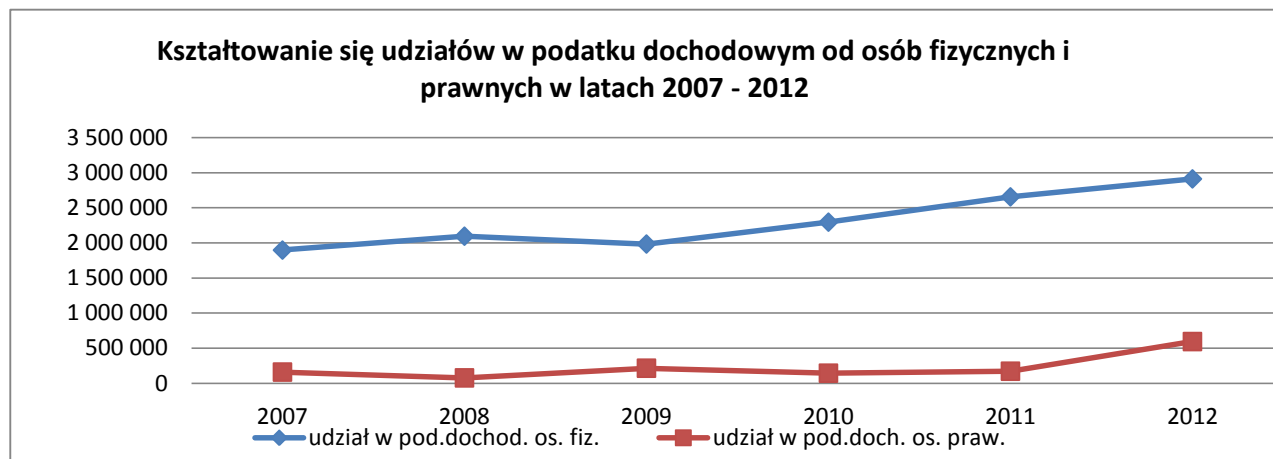
5/ *udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa* 3 505 455,55

- a/ udział w podatku dochodowym od osób fizycznych 2 911 481,00
Wpływy z tego tytułu wykonano w 97,22 % planu ustalonego przez Ministra Finansów.
- b/ udział w podatku dochodowym od osób prawnych 593 974,55
Wpływy z tego tytułu wykonano w 121,50 % planu.

Kształtowanie się udziałów gminy w podatkach dochodowych w ciągu ostatnich 6 lat
obrazuje poniższa tabela i wykres:

(w złotych)

Wyszczególnienie		lata					
		2007	2008	2009	2010	2011	2012
1.	pod.dochod. os. fiz.	1 897 020	2 095 043	1 983 324	2 295 018	2 655 585	2 911 481
2	pod.doch. os. praw.	159 384	76 374	214 493	143 384	171 423	593 975



Udział Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych systematycznie rośnie. W roku 2011 w stosunku do 2010 o 360 000 zł, a w roku 2012 w stosunku do 2011 o 255 896 zł. Jest to efektem rosnącej liczby mieszkańców Gminy, która na dzień 31.12.2012r. wyniosła 6 946 stałych mieszkańców oraz osiąganych przez nich dochodów. Bardzo pozytywny jest znaczący wzrost dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych o ponad 420 000 zł w porównaniu do roku ubiegłego.

Poniższa tabela obrazuje poziom zaległości w dochodach podatkowych i opłatach:

Treść	zaległość	
1. podatek doch. od osób fizycznych	10 496,58	
karta podatkowa	10 496,58	
2. podateki i opłaty lokalne od osób prawnych i jedn. orgn.	204 550,64	
podatek od nieruchomości	190 380,47	w tym: 47 001,32 zł z lat ubiegłych
podatek rolny	2 000,97	w tym: 2,97 zł z lat ubiegłych
podatek leśny	2,00	w tym: 1 zł z lat ubiegłych
podatek od środków transportu	12 167,20	w tym: 12 160,00 zł z lat ubiegłych
podatek od czynności cywilnopr.	0,00	
różne opłaty	0,00	
3. podateki i opłaty lokalne od osób fiz.	321 531,55	
podatek od nieruchomości	259 406,12	w tym: 132 498,28 zł z lat ubiegłych
podatek rolny	53 674,18	w tym: 37 702,42 zł z lat ubiegłych
podatek leśny	27,00	w tym: 3,00 z lat ubiegłych
podatek od środków transportu	2 401,00	
podatek od spadków i darowizn	3 844,00	
opłata targowa	0,00	
podatek od czynności cywilnopr.	20,63	
podatki zniesione	2 158,62	z lat ubiegłych
różne opłaty	0,00	

4. inne opłaty na podstawie ustaw	36 937,19	
opłata skarbową	0,00	
opłata eksploatacyjna	110,37	
opłata za zezw. na sprzedaż alkoholu	0,00	
opłata adiacencka i planistyczna, zaj. pasa	36 826,82	w tym : 11 963 zł z lat ubiegłych
różne opłaty	0,00	
5. udziały gmin w podatkach	0,00	
od osób fizycznych	0,00	
od osób prawnych	0,00	
Razem	573 515,96	
należne odsetki od zaległości	5 795,64	
Ogółem	579 311,60	

Zaległości dotyczące dochodów podatkowych i opłat wynoszą 579 311,60 zł i są większe od zaległości roku 2011 o 22 724,69 zł. Nadpłaty w tym dziale stanowią kwotę 20 225,68 zł .

W roku 2012 udzielono odroczeń, umorzeń, zwolnień w podatkach lokalnych na kwotę 18.744,00 zł. Zastosowano niższe stawki podatkowe, aniżeli ustalone przez Ministra Finansów co spowodowało uszczuplenie dochodów Gminy o kwotę 939.178,00 zł, co przedstawia tabela:

Rodzaj podatku	Skutki obniżenia górnych stawek	Odroczenia	Umorzenia	Zwolnienia	Ogółem
od nieruchomości	388 705,00	412,00	13 882,00	0,00	402 999,00
rolny	446 169,00	584,00	2 615,00	0,00	449 368,00
leśny	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00
od środków transp.	104 304,00	0,00	0,00	0,00	104 304,00
odsetki	0,00	13,00	1 237,00	0,00	1 250,00
Razem	939 178,00	1 009,00	17 735,00	0,00	957 922,00

Aby uzyskać wpływ z podatków i opłat w roku 2012 wystawiono:

1/ postanowień		406,00 sztuk
2/ decyzji, odpisów i przypisów w tym:		3 756,00 sztuk
wymiarowe	2 932,00	
od nieruchomości	43,00	
rolnym	91,00	
łącznym zobowiązaniu	159,00	
od środków transportu	0,00	
dotyczących ulg i umorzeń	64,00	
dotyczących terminów odroczeń	8,00	
nadpłat	94,00	
pozostałe opłaty (adiac. i plan.)	22,00	
decyzje zwrotu podatku akcyzowego	343,00	
3/ upomnień		662,00 sztuk
4/ tytułów wykonawczych		627,00 sztuki
5/ wezwań		180,00 sztuk
6/ wycofanie tytułów wykonawczych z egzekucji		73,00 sztuk
7/ zaświadczenia rolnicze i o niezaleganiu w podatkach		320,00 sztuk

7. Dział 758 - Różne rozliczenia*Plan - 5 989 998,00 zł Wykonanie - 6 040 799,49 zł**tj. 100,85 % planu*

Dochodami są:

1/ subwencje:		5 935 352,00
a/ oświatowa	5 270 623,00	
b/ wyrównawcza	643 249,00	
c/ równoważąca	3 000,00	
c/ uzupełnienie subwencji	18 480,00	
2/ dotacja - Fundusz Sołecki		54 645,65
na zadanie bieżące	36 221,97	
na zadania majątkowe - dochód majątkowy	18 423,68	
3/ odsetki od środków na rachunkach bankowych		<u>50 801,84</u>
	Razem	<u>6 040 799,49</u>

8. Dział 801 - Oświata i wychowanie*Plan - 80 628,00 zł Wykonanie - 59 895,18 zł**tj. 74,29 % planu*

Na niższe wykonanie planu dochodów tego działu ma wpływ przede wszystkim wpłata z tytułu opłat za przedszkole w kwocie 44 943,00 zł tj. 58,37 % planu. Są to wpływy mniejsze o 13 796 zł w porównaniu do roku 2011 i są konsekwencją obowiązywania nowych stawek opłat oraz z faktem zadeklarowana większości dzieci na 5 godzinny nieodpłatny pobyt dziecka w przedszkolu. Zrealizowano również dochody z tytułu odsetek bankowych: 3 955,39 zł, za terminowo odprowadzone składki: 1 187 zł, odszkodowania z ubezpieczenia z tyt. szkody na ubezpieczonym mieniu 9 631,79 zł (zalanie Goniembice), dotacja na przeprowadzenie egzaminu na podniesienie kwalifikacji nauczycieli: 178,00 zł.

9. Dział 852 - Pomoc społeczna*Plan - 2 386 125,00 zł Wykonanie- 2 370 513,47 zł**tj. 99,35 % planu*

Dochody stanowią dotacje na :

1/ świadczenia rodzinne wraz z zaliczkami alimentacyjnymi	99,35 % planu	2 058 204,73
2/ składki na ubezpieczenia zdrowotne podopiecznych	94,94 % planu	9 792,09
3/ zasiłki i pomoc w naturze	98,18 % planu	23 900,00
4/ zasiłki stałe	90,64 % planu	60 209,92
5/ na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	100,00 % planu	49 868,00
6/ dotacja na dożywianie "pomoc dla potrzebujących"	100,00 % planu	113 020,00
7/ dotacja na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne	100,00 % planu	25 000,00
8/ dotacja na przeciwdziałanie przemocy w rodzinie		0,00
9/ dochody gminy związane z realizacją zadań admini.rządowej	92,21 % planu	10 234,80
10/ wpłaty rodzin za osoby w Domach Pomocy Społecznej	143,79 % planu	14 666,50
11/ odsetki, wpływy z różnych dochod.		<u>5 617,43</u>
	Razem	<u>2 370 513,47</u>

Z tytułu zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego zaległości wobec Gminy wynoszą 304 271,46 zł i są o ponad 30 000,00 zł większe od zaległości na koniec roku 2011, które wynosiły: 273 609,42 zł.

10. Dział 853 - Pozostałe działania w zakresie polityki społecznej

rozdział 85395 - Pozostała działalność.

*Plan - 145 786,00 zł Wykonanie - 145 715,07 zł**tj.99,95 % planu*

Są to przede wszystkim dochody z dotacji celowej otrzymanej w ramach programów finansowanych z udziałem śr. europejskich

- dotyczy programu PARTNER realizowanego przez GOPS .

11. Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów.

Plan - 40 024,00 zł

Wykonanie - 37 936,90 zł

tj. 94,79 % planu

Jest to dotacja na wypłaty stypendiów dla uczniów najuboższych oraz dotacja na wyprawkę szkolną.

12. Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan - 48 500,00 zł

Wykonanie - 44 264,49 zł

tj. 91,27 % planu

Dochody zrealizowane w tym dziale dotyczą wpływu dotacji z Powiatu Leszczyńskiego na Program utylizacji azbestu w kwocie 20 701,60 zł. Ponadto zrealizowano dochody w zakresie gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 21 513,46 zł (97,79% planu) - środki z FOŚ wpłacane na konto gminy. Wykorzystano je na zadania z zakresu ochrony środowiska jak ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu oraz utrzymanie zieleni. Wpływy z opłaty produktowej przekazywane Gminie przez Urząd Marszałkowski wyniosły 2 049,43 zł . Środki te zostały w całości przeznaczone na selektywną zbiórkę odpadów opakowaniowych.

13. Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan - 268 282,00 zł

Wykonanie - 264 111,14 zł

tj. 98,45 % planu

Dochody dotyczą wpływów za wynajem sal wiejskich zrealizowane w wysokości 21 193,98 zł (81,52% realizacji planu). W roku 2010 wpływ z wynajmu wynosił: 28 990,40 zł, a w 2011 r. 24 477,88 zł.

Dochody spadają mimo rosnącej liczby wynajęć. Mniejsze wpływy wiążą się z obniżeniem stawek za wynajem Sali przez poszczególne sołectwa oraz ze zwiększonym użyczeniem Sali na cele integracyjne mieszkańców. Koszty utrzymania sal rosną.

Dochody zrealizowane tym dziale wiążą się również z wpływem zaplanowanych do zwrotu **środków unijnych w kwocie 241 525,62 zł dotacja na dofinansowanie modernizacji i remontu świetlic wiejskich w Wyciążkowie i Smyczynie** - dochód majątkowy. Nakłady inwestycyjne poniesione przez Gminę na to zadanie w całości wyniosły: 600 499,25 zł.

14. Dział 926 - Kultura fizyczna

Plan - 0,00 zł

Wykonanie - 12 513,90 zł

Dochody tego działu dotyczą wpływów z tytułu naliczonej przez Gminę kary w wyniku nie dopełnienia warunków umowy (opóźnienie realizacji) przez wykonawcę kompleksu sportowego ORLIK 2012 w Lipnie.

Podsumowując wykonanie dochodów należy stwierdzić, że poziom 99,82 % wykonania dochodów w stosunku do planu jest bardzo dobrym wynikiem. Tym bardziej, iż dochody bieżące Gminy zostały zaplanowane i zrealizowane planowo w 100,12% planu. Dochody majątkowe zrealizowano w 97,74 % planu, co również potwierdza realność przyjętych i możliwych do osiągnięcia wielkości budżetowych. Do pełnego wykonania zaplanowanych dochodów zabrakło 40 346,90 zł. Nie wątpliwie za bardzo pozytywne należy ocenić kwotę pozyskanych środków z tytułu dofinansowań unijnych w łącznej kwocie 2 603 385,69 zł. Ponadto budżet Gminy w znaczący sposób zasilił odzyskany podatek VAT (z rozliczenia inwestycji budowy kanalizacji sanitarnej w Lipnie, budowy ORLIKA w Lipnie oraz sieci wodociągowych) w łącznej kwocie 874 469,24 zł.

	<u>Różnica do planu:</u>
Największe kwotowo niewykonanie planu zanotowano w zakresie:	
- wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	-83 114,00
- wpływów z tytułu sprzedaży usług odbioru ścieków	-96 137,00
Największe ponadplanowo dochody zrealizowano w zakresie:	
- wpływów z tytułu pozostałych dochodów (zwrot VAT)	170 762,07
- wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	105 112,55

Stan należności na dzień 31.12.2012 r.

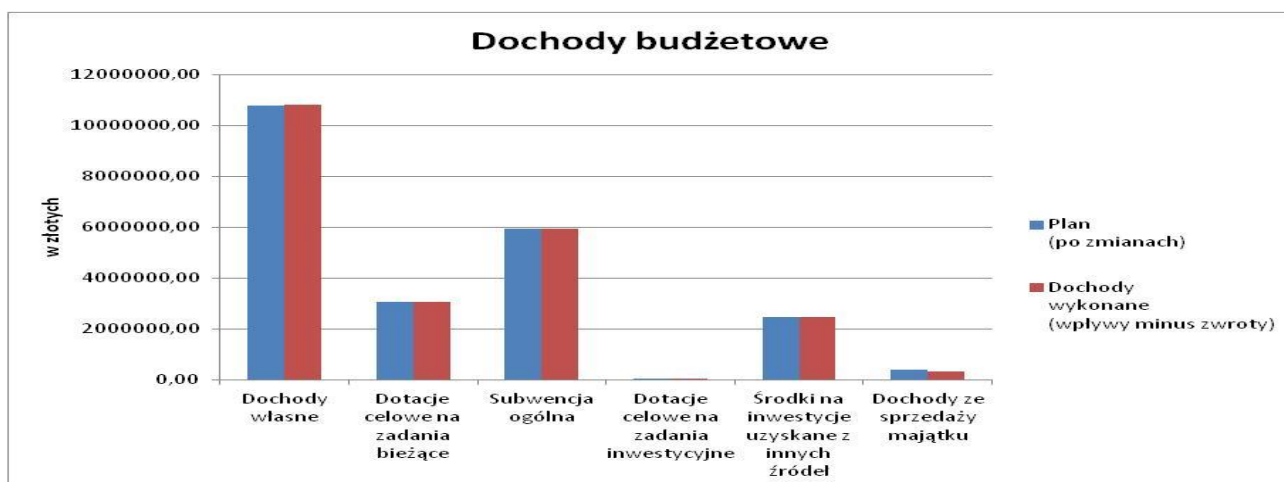
Biorąc pod uwagę wpływy realizowane przez urząd gminy i urzędy skarbowe /tj. bez dotacji i subwencji/, należności Gminy na koniec roku wynosiły:

- z tytułu podatków, opłat i odsetek od nich:	748 926,86 zł
- z tytułu pozostałych należności wraz z odsetkami:	346 716,59 zł

RAZEM

1 095 643,45 zł

Żadna jednostka organizacyjna Gminy nie utworzyła rachunku dochodów własnych.



Realizacja planu dochodów w 2012 r.

Szczegółowy obraz wykonania dochodów przedstawia załącznik Nr 1

III. Analiza wykonanych wydatków.

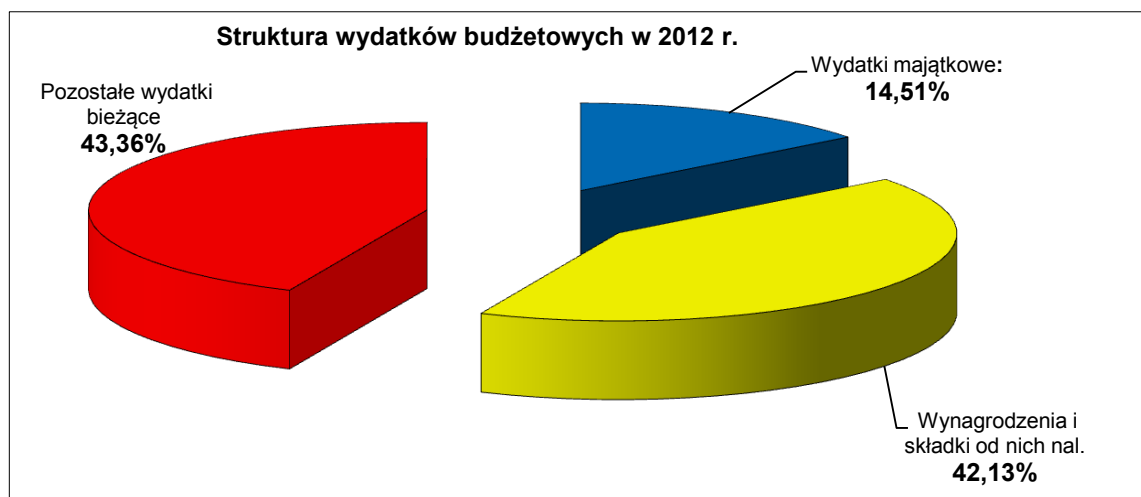
Na planowane wydatki w wysokości **21 326 736,00 zł** wykonanie wynosi **20 004 311,27 zł** , czyli 93,80 % planu.

III.1 Wykonanie wydatków według kryteriów

Struktura wydatków w najbardziej interesujących obszarach przedstawia się następująco:

1. Wydatki majątkowe:	2 901 638,71	14,51%	/plan wykonano w 88,47%/
2. Wynagrodzenia i składki od nich nal.	8 427 963,40	42,13%	/plan wykonano w 98,23%/
3. Pozostałe wydatki bieżące	8 674 709,16	43,36%	/plan wykonano w 91,63%/
	20 004 311,27	100,00%	

Obraz struktury wydatków przedstawia poniższy wykres.



Realizacja wydatków jednostek pomocniczych - sołectw realizacja Funduszu Sołeckiego

Plan wydatków sołectw został określony kwotą 211 659 zł z czego wydatkowano 210 728,18 zł , tj. 99,56%. Do końca sierpnia 2013 roku po złożeniu wniosku do Ministra Finansów, Gmina Lipno po pozytywnym rozpatrzeniu wniosku otrzyma 20 % zwrotu poniesionych wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego (czyli 42 145,64 zł) .

Poziom wykonania wydatków sołectw obrazuje załącznik Nr 8

Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami

Na wykonanie zadań zleconych plan określa po stronie dochodów i wydatków kwotę

2 589 125,00 zł. Wydatki w tym zakresie zostały zrealizowane w kwocie 2 574 881,81 zł tj. 99,45 % planu.

Zestawienie tabelaryczne zadań zleconych stanowi załącznik Nr 3

III.2 Wykonanie wydatków według klasyfikacji

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział O10 - Rolnictwo i łowiectwo

Plan - 1 506 351,00 zł Wykonanie - 1 327 176,09 zł tj. 88,11 % planu

rozdział 01008 - Melioracje wodne

a/ Plan - 6 950,00 zł Wykonanie - 5 622,12 zł tj. 80,89 % planu

Wydatkowano na remont przepustu z odmuleniem i czyszczeniem rowu. Odmulono min. rów w Goniemicach i Sulejewie.

W ramach Funduszu Sołeckiego w rozdziale tym wydatkowano kwotę: 3 000 zł.

b/ rozdział 01009 - Spółki wodne

Plan - 600,00 zł Wykonanie - 530,80 zł tj. 88,47 % planu

Wydatki poniesione na składkę członkowską w kwocie: 530,80 zł - wydatek jednorazowy.

c/ rozdział 01010 - Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi

Plan - 1 059 070,00 zł Wykonanie - 883 878,14 zł tj. 83,46 % planu

Są to wydatki:

1/ majątkowe w kwocie 682 898,82 zł związane z inwestycjami, których szczegółowa realizacja została przedstawiona w załączniku 4. Wydatki na te zadania zostały wykonane w 81,20%. Ogółem realizowano w tym rozdziale 13 inwestycji . Największa to budowa kanalizacji deszczowej na Osiedlu w Lipnie : 557 174,31 zł realizowanej przy współudziale środków unijnych.

2/ bieżące - w wysokości 200 979,32 zł co stanowi 92,16% planu .Największy udział mają wydatki poniesione przede wszystkim na:

* hurtowy odbiór ścieków z usługą odczytu liczników (MPWiK)	54 086,56 zł
* usuwanie awarii sieci wodociągowych, kanalizacyjnych ujęć,zasuwek, przyłączy i remonty	89 841,00 zł
(w tym usuwanie awarii hydrantów: 17 403,38 zł)	
* podłączenia do sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na Os.Gronowym w Gronówku	23 145,26 zł
* opłata za usl. eksplo. utrzymania sieci kan.-sanitarnej	12 293,22 zł
* zakup energii dla oczyszczalni, stacji zlewczej i przepompowni w kwocie:	6 112,87 zł
* opłata do PKP za przecisk w Wilkowicach	2 250,78
* wykonanie operatu wodnoprawnego - oczyszczalnia roślinno-stawowa W-ce	4 305,00
* wpięcie do monitoringu i montaż płyt fundamentowych 2 przepompowni w Lipnie	8 540,56
* pozostałe	404,07

Wydatki bieżące roku 2012 na infrastrukturze wod.kan. są dwukrotnie większe niż rok wcześniej . Związane jest to z przejęciem usługi odbioru ścieków z kanalizacji w Lipnie przez Gminę. W związku z powyższym pojawiły się koszty hurtowego odbioru ścieków przez MPWiK. Ponadto o ponad 60 000 zł zwiększyły się koszty usuwania awarii (w roku ubiegłym 26 308,20 zł). W ramach zwiększonych wydatków poniesiono m.in. koszty wymiany pomp głębinowych w Żakowie i Górcie Duchownej (20 602,50 zł) czy usunięcie awarii transformatora na SUW Żakowo (8 663,03 zł).

c/ rozdział 01030 - Izby rolnicze

Plan - 10 600,00 zł Wykonanie - 10 171,84 zł tj. 95,96 % planu

- składka na Izby Rolnicze w wysokości 2% zebranego podatku rolnego z odsetkami wraz z wpłatą z tytułu rozliczenia za rok 2011.

d/ rozdział 01095 - Pozostała działalność

Plan - 429 131,00 zł Wykonanie - 426 973,19 zł tj. 99,50 % planu

1/ wydatki majątkowe w kwocie 3 387,90 zł przeznaczono na "Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy "Bursztyn" w Targowisku wydatek w ramach Funduszu Sołeckiego sołectwa Targowisko.

2/ wydatki bieżące w wysokości 423 585,29 zł związane są przede wszystkim ze zwrotem akcyzy za paliwo rolnicze (414 642,44 zł) i obsługą (8 292,85 zł), które to wydatki zostały pokryte dotacją. Ponadto wydatkowano na wyjazd na wystawę rolniczą w Poznaniu kwocie 650 zł - wydatek w ramach Funduszu Sołeckiego sołectwa Lipno.

2. Dział 600 - Transport i łączność

Plan - 2 258 790,00 zł Wykonanie - 2 106 770,95 zł tj. 93,27 % planu

a/ rozdział 60011 - Drogi publiczne krajowe

Plan - 5 664,00 zł Wykonanie - 5 660,50 zł tj. 99,94 % planu

Są to wydatki majątkowe poniesione na "Budowę ścieżki rowerowej przy drodze krajowej Nr 5 w Lipnie". Gmina zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Nr XVII/130/2012 z dnia 10.02.2012r. przyjęła w części zadanie leżące w gestii administracji rządowej (GDDKiA). Poniesiono wydatki na niezbędną dokumentację. W roku 2013 zostaną zrealizowane prace budowlane.

b/ rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe

Plan - 145 000,00 zł Wykonanie - 110 328,00 zł tj. 76,09 % planu

Dotacja celowa na pomoc finansową dla powiatu na dofinansowanie własnych zadań bieżących - remont chodników na terenie Gminy Lipno (Lipno - Wilkowice) oraz inwestycyjnych - 55 381 zł - budowa chodników na terenie Gminy Lipno (Targowisko i Żakowo). Powiat rozliczył dotację wykonując prace: budowa chodnika w Żakowie: 57 322,11 zł, budowa chodnika w Targowisku : 53 411,15 zł, remont chodnika w Lipnie ul. Powstanców Wielkopolskich (59 893,62 zł), remont chodnika w Wilkowicach przy ul. Święciechowskiej (49 815 zł).

c/ rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne

Plan - 1 498 420,00 zł Wykonanie - 1 386 610,73 zł tj. 92,54 % planu

w tym:	-wydatki inwestycyjne	1 026 657,78 zł
	- pozostałe bieżące	233 977,12 zł
	- wynagrodzenia i składki	<u>125 975,83 zł</u>
	Razem	1 386 610,73 zł

Wydatki w zakresie płac i pochodnych dotyczą 5 pracowników zatrudnionych przez Gminę do prac drogowych. W porównaniu do roku ubiegłego koszty wynagrodzenia pracowników drogowych wzrosły o blisko 30 000 zł, gdyż wzrosło zatrudnienie z 4 do 5 osób. W zakresie pozostałych wydatków bieżących największą pozycję stanowią wydatki klasyfikowane jako usługi pozostałe :

122 230,71

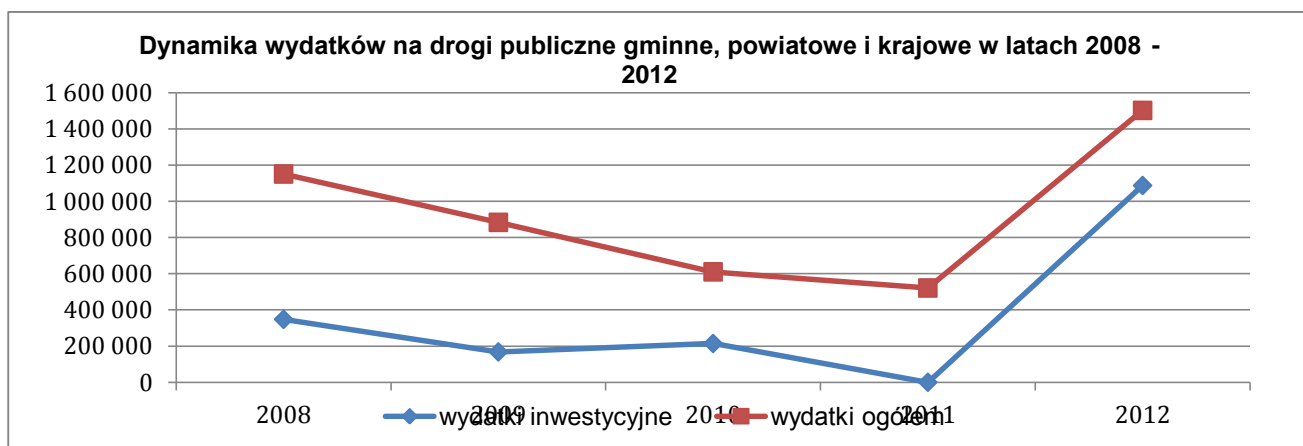
Poniesiono koszty opłat leasingu ciągnika wraz z osprzętem: 48 986,45 zł, ponadto opłacono odśnieżanie dróg oraz zimowe utrzymanie dróg w kwocie: 11 904 zł. Zakupiono usługę kruszenia gruzu i pracy koparki w Wilkowicach w kwocie : 25 743,90 zł. Specjalistyczne szkolenie pracowników zatrudnanych do prac drogowych: 2 200 zł. Pozostała kwota ponad 33 000 zł wydano na zakup usług transportowych , najmu wywrotek, koparek itp .W ramach prac drogowych wykonano równania dróg (około 60 km) wraz z wałowaniem dróg najbardziej zniszczonych. Wykonano 150 mb ul. Jagiełły Lipno. Odbudowano 250 mb drogi na Osiedlu Gronowym poprzez korytowanie, wałowanie i nawiezenie gruzu. Większość prac równania dróg oraz napraw bieżących wykonano własnym sprzętem. Wykonano prace pielęgnacyjne drzew w pasie dróg ul. Lipowa Wilkowice . Wykaszano pobocza. W zakresie zakup materiałów na drogi wydatkowano 74 115,37 zł (zakup żużla, pospółki, gruzu, kruszywa, tłucznia i żwiru to kwota 28 253,49 zł, paliwo to kwota 20 340,22 zł w tym do kosi, piły spalinowej, kosiarki 4 332,76 zł , olej napędowy do ciągnika 16 007,46 zł). W ramach materiałów zakupiono pilarkę do drzew w kwocie 2 540,02 zł . Ponadto odnowiono i zakupiono wiaty przystankowe (6 127,30zł) - m. in. w Radomicku i Lipnie. Na znaki wydatkowano kwotę 4 278,33 zł pozostałe materiały w kwocie 12 576,01 zł wydano na części zamienne do wykorzystywanego sprzętu oraz inne materiały wykorzystywane przez pracowników drogowych. W ramach remontu wydatkowano kwotę: 20 716,28 zł na naprawę drogi w Lipnie, Smyczynie , Górcie Duchownej, Żakowie (3 542,40 zł) oraz bitumiczne uzupełnianie asfaltu w kwocie 15 990 zł i inne drobne, bieżące remonty (1 183,88 zł).

Zakup materiałów i wyposażenia stanowi	<u>74 115,37</u>
Zakup usług remontowych	<u>20 716,28</u>
Pozostałe wydatki jak ubezpieczenia ,opłaty , ZFŚS i in.	<u>16 914,76</u>
Pozostałe wydatki bieżące razem	<u><u>233 977,12</u></u>

W ramach Funduszu Sołeckiego w rozdziale tym wydatkowano kwotę: 28 885,40 zł

Intensywny wzrost nowych zabudowań, przejmowanie dróg przez Gminę powoduje ciągle niedosyt i coraz większe potrzeby nakładów w zakresie budowy, remontu, utrzymania dróg. Z analizy poniższego wykresu widzimy iż nakłady finansowe na drogi w roku 2012 znacznie wzrosły dzięki nakładom finansowym w rozbudowę infrastruktury drogowej (powstała przede wszystkim - ścieżka rowerowa w Wilkowicach, chodniki Goniembice, Klonówiec, Targowisko, Żakowo, Koronowo, utwardzanie drogi - łącznika w Lipnie).

	Treść	Wydatki na drogi publiczne gminne, powiatowe i krajowe w latach 2008-2012 w zł				
		2008	2009	2010	2011	2012
	2	6	7	8	8	8
1	Wydatki inwestycyjne	347 948	167 671	214 465	0	1 087 699
2	Wydatki bieżące	803 214	716 243	395 877	521 195	414 900
3	Wydatki ogółem	1 151 162	883 914	610 342	521 195	1 502 599



d/ rozdział 60017 - Drogi wewnętrzne

Plan - 521 554,00 zł	Wykonanie - 516 019,72 zł	tj. 98,94% planu
w tym:		
- podatek od nieruchomości	492 271,20 zł	
- opłata na rzecz budżetu, skł. i in.	8 408,52 zł	
- kary i odszkodowania	15 340,00 zł	
	Razem	

516 019,72

Największą pozycję w wydatkach zajmuje podatek od nieruchomości (drogi wewnętrzne) stanowiący w tej samej wysokości dochód Gminy. Wyplacono odszkodowanie za przejętą drogę wewnętrzną od właściciela w kwocie 15 340 zł zgodnie z zawartą ugodą z 15.02.2010r. i podpisanym aktem notarialnym (dotyczy dróg w miejscowości Wilkowice).

e/ rozdział 60095 - Pozostała działalność

Plan - 88 152,00 zł	Wykonanie - 88 152,00 zł	tj. 100,00 % planu
dofinansowanie komunikacji podmiejskiej w Wilkowicach (kursy linii nr 4 realizowane przez MZK		
- Leszno) - 64 152 zł		
- za 24 000 zł zakupiono usługi transportu ludności na terenie Gminy Lipno od Przedsiębiorstwa		
CELTUR		

3. Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan - 119 100,00 zł	Wykonanie - 115 248,23 zł	tj. 96,77 % planu
- wynagrodzenie	2 389,81 zł	
- zakup usług pozostałych	73 413,82 zł	

usługi napraw w budynkach komunalnych oraz usunięcia awarii dotyczy budynku sanitarno - gospodarczego w Mórkwie, instalacja elektryczna w Wilkowicach (ul. Dworcowa 5), kanalizacja w Ośrodku Zdrowia w Lipnie, ogrzewanie Wilkowice ul. Dworcowa 86 - razem 11 060,75 zł ; usługi podziału nieruchomości, działek, komunalizacja, wyceny, wypisy, wznowienie granic (10 881,25 zł); wywóz i odbiór nieczystości (13 908,63 zł), usługi kominiarskie (14 447,36 zł), ogłoszenia w prasie (10 890,85 zł), przeglądy techniczne budynków komunalnych (5 230,00 zł), fundusz remontowy - wspólnota Klonówiec (5 604,48 zł), pozostałe (1 390,50 zł).

- odszkodowanie na rzecz os.pr. 8 174,40 zł

Odszkodowanie zapłacono na rzecz Parafii Ewangelicko-Augsburskiej. Lokal będący we władaniu Parafii zajmują mieszkańcy Gminy. W związku z nieregulowaniem przez lokatorów czynszu najmu oraz z faktem nie wskazania przez Gminę lokalu socjalnego lub tymczasowego Gmina była zobowiązana do zapłaty odszkodowania Parafii w wysokości odpowiadającej wysokości zaległego czynszu za najem tego lokalu (za okres X 2010 - XI 2012).

- zakup energii 9 064,94 zł
- zakup materiałów 18 122,82 zł

zakup materiałów to przede wszystkim obciążenie za opał (4 302,36 zł) a także materiały zakupione na wyposażenie, remont lub usunięcie awarii w pomieszczeniach sanitarnych i komunalnych w Mórkwie, w Górcie Duchownej oraz w Ośrodku Zdrowia, a w Radomicku - naprawa instalacji elektrycznej, stolarka okienna Klonówiec 17 (razem 10 660,37 zł). Przeprowadzono również zakup pieca węglowego oraz materiałów na remont pieca w mieszkaniu komunalnym w Wilkowicach na ul. Dworcowa 86 na łączną kwotę 3 160,09 zł.

- pozostałe bieżące 4 082,44 zł

4. Dział 710 - Działalność usługowa

Plan - 168 000,00 zł Wykonanie - 73 584,56 zł tj. 43,80 % planu

a/ rozdział 71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego

Na zaplanowane wydatki na ten cel w kwocie 150 000,00 zł na dokonanie zmian w planie zagospodarowania przestrzennego, studium, przygotowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy wydano 66 432,17 zł - 44,29% planu. Plan musi zabezpieczać całość zleconych prac. Prace są realizowane etapowo i płatność następuje również w częściach po wykonaniu określonego etapu prac.

b/ rozdział 71014 - Opracowania geodezyjne i kartograficzne

Plan ustalono na kwotę 18 000,00 zł, a wykonanie wynosi 7 152,39 zł tj. 39,74% planu. Wydatki dotyczyły sporządzenia wypisów, mapek, inwentaryzacji, wstępnych projektów podziału a także zakup i utrzymanie aplikacji do inwentaryzacji map, ewidencji nieruchomości (system e-gmina).

5. Dział 750 - Administracja publiczna

Plan - 2 623 359,00 zł Wykonanie - 2 483 567,94 zł tj. 94,67 % planu

a/ rozdział 75011 - Urzędy Wojewódzkie

Plan - 139 431,00 zł Wykonanie - 132 223,01 zł tj. 94,83% planu

Są to wydatki związane z obsługą zadań zleconych z zakresu administracji rządowej

- płace i pochodne	118 716,90	
- pozostałe bieżące	13 506,11	(usługi pocztowe, telefon, obsługa informatyczna, jubileusze, materiały biurowe)
		Razem <u>132 223,01</u>

Na zadania te nie wystarcza dotacja otrzymywana z budżetu Wojewody, która wyniosła 50 700 zł tj. 38,34% wydatków.

b/ rozdział 75022 - Rada Gminy

Plan - 120 100,00 zł Wykonanie - 99 603,96 zł tj. 82,93 % planu

Poniesiono wydatki na:

- diety dla radnych , przewodniczącego i w-ce przewodniczącego Rady	93 859,36
- pozostałe wydatki bieżące jak:	<u>5 744,60</u>

wydatki poniesione na telefony (1 059,27 zł), papier i pozostałe materiały (3 057,61 zł), konferencja i szkolenia (830 zł), pozostałe jak opłaty pocztowe i podpis kwalifikowany 597,72 zł, koszty sądowe (200 zł)

Razem 99 603,96

c/ rozdział 75023 - Urząd Gminy

Plan - 2 147 127,00 zł Wykonanie - 2 053 996,99 zł tj. 95,66 % planu

Wydatkami są:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 741 448,65
- pozostałe wydatki bieżące	302 169,60
- wydatki majątkowe (zakup LEX - wielostanowiskowy)	<u>10 378,74</u>

Razem 2 053 996,99

W ramach wydatków bieżących na materiały i usługi wydatkowano środki na:

- zakup artykułów komputerowych (laptopy, kserokopiarka, dysk HP, USB, głowice drukujące, karty sieciowe itp.)	16 802,95	
- zakup art.biurowych, tonerów i tuszy	19 278,50	
- pozostałe jak: woda pitna, środki czystości, prenumeraty, książki nadawcze, druki, pieczętki, czajnik bezprzewodowy, wkrętarka, drabina, telefony stacjonarne, odkurzacz, apteczka, książeczki czekowe, materiały reprezentacyjne dotyczące stanowiska Wójta i in.	14 250,62	
		50 332,07
	Razem materiały i wyposaż.	
- zakup usług pocztowych	13 591,50	
- zakup usług informatycznych	16 800,00	
- obsługa BHP	4 539,00	
- obsługa prawna	30 504,00	
- konsultacje programowe, opieka autorska	12 171,48	
- pozostałe jak:	18 025,97	
zwrot opłaty za studia studia (4 341,96 zł), regeneracja głowic laserowych i tonerów, certyfikaty, prowizje		
zakup usług kominiarskich, opłaty bankowe, przegląd techniczny budynku, konserwacja ksero, centrali alarmowej, drzwi wejściowych i pozostałe drobne opłaty,		
		95 631,95
	Razem usługi	

Ponadto na energię wydatkowano 13 748,07 zł, zakup usług remontowych: 708,48 zł - naprawa krzesel i oświetlenia, na szkolenia : 6 895,59 zł, delegacje i ryczałty samochodowe: 26 652,67 zł, dostęp do internetu: 4 205,96 zł, telefonia stacjonarna : 18 002,05 zł i komórkowa: 9 129,51 zł, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 33 833,42 zł. Poniesiono koszty sądowe w kwocie: 7 432 zł wypłacone na rzecz pracownika Urzędu Gminy (4332,00 zł) oraz opłata od pozwu dot. strony internetowej (3 100 zł). Poniesiono również koszty odsetek w kwocie 1 025,16 zł, które dotyczyły zakupu działki, do której była błędna decyzja komunalizacyjna wydana przez Wojewodę i w konsekwencji nabywca wycofał się z zakupu (975,53 zł); pozostałe (49,63 zł) dotyczyły odsetek za nieterminowe uregulowanie płatności w konsekwencji okresu niepełnienia obowiązków przez organ wykonawczy i brak osoby p.o. Wójta.

Liczba zatrudnionych osób w Urzędzie wg stanu na dzień 31.12.2012r. wynosi: 44 osób (z których 30 osób pracuje w budynku Urzędu - łącznie ze sprzątaczką i palaczem). W roku 2011 na dzień 31.12.2011 zatrudnionych było 47 osób w tym 34 osoby w budynku Urzędu. Ogółem liczba zatrudnionych osób w urzędzie zmalała o 3 osoby w porównaniu z okresem ubiegłego roku.

d/ rozdział 75053 - Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory
Plan - 8 831,00 zł Wykonanie - 8 682,89 zł tj. 98,32 % planu

Poniesiono wydatki związane z przeprowadzeniem referendum gminnego w sprawie odwołania Wójta Gminy Lipno oraz Rady Gminy Lipno.

e/ rozdział 75075 - promocja jednostek samorządu terytorialnego
Plan - 36 100,00 zł Wykonanie - 34 834,06 zł tj. 96,49 % planu

Poniesiono wydatki związane z: organizacją imprez okolicznościowych, materiały reklamowe promujące Gminę (919,70zł), zakup cukierków z herbem Gminy (1 199,25 zł), redakcja i kolportaż gazety "Głos Lipna" (7 858,21 zł), wydatki związane z organizacją Festiwalu Starych Ciągników : 22 951,90 zł, usługi pocztowe (798 zł), zamieszczenie reklamy o Gminie 1 045,50 zł, funkcja baner na stronie gminy Lipno (61,50 zł).

f/ rozdział 75095 - pozostała działalność

Plan - 171 770,00 zł Wykonanie - 154 227,03 zł tj. 89,79 % planu

Wydatkami są:

- | | |
|---|-----------|
| - diety sołtysów | 43 269,01 |
| - składki na Związek Gmin Wiejskich | 8 121,55 |
| Stowarzyszenie Leszno-Region i ubezpieczenia sołtysów | |

ponadto w rozdziale tym klasyfikowane są wydatki związane z poborem podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych pobieranych przez Gminę.

Są to wydatki na:

- | | |
|---|-------------------|
| - wynagrodzenia prowizyjne sołtysów(inkaso) | 18 540,00 |
| - wynagrodzenia i składki - sołtysi za rozniesienie nakazów płatniczych | 5 416,30 |
| - artykuły biurowe, akcesoria komputerowe /koperty, znaczki, druki, papier/ | 4 796,51 |
| - usługi informatyczne i pocztowe, telefoniczne | 15 456,35 |
| - usługi obejmujące wykonanie ekspertyz, analiz, opinii, operatów | 45 817,50 |
| - szkolenie pracowników | 1 200,00 |
| - opłaty komornicze i ubezpieczeniowe, koszty sądowe | 11 609,81 |
| Razem | <u>154 227,03</u> |

6. Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy

Plan - 12 837,00 zł Wykonanie - 12 436,70 zł tj. 96,88 % planu

a/ rozdział 75101 - Urzędy naczelnych organów władzy /biuro wyborcze/

Plan - 1 104,00 zł Wykonanie - 1 104,00 zł tj. 100,00 % planu

Poniesiono wydatki na aktualizację rejestru wyborców- artykuły biurowe-papier, konsultacje informatyczne. Wydatki w całości pokryła otrzymana dotacja.

b/ rozdział 75109 - Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory

Plan - 11 733,00 zł Wykonanie - 11 332,70 zł tj. 96,59 % planu

Poniesiono wydatki związane z przeprowadzeniem wyborów Wójta, które w całości pokryła otrzymana dotacja.

7. Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan - 131 629,00 zł Wykonanie - 116 568,73 zł tj. 88,56 % planu

a/ rozdział 75403 - Jednostki terenowe policji

Plan - 2 500,00 zł Wykonanie - 2 500,00 zł tj. 100,00% planu

Kwota ta została przeznaczona na zakup paliwa dla Rewiru Dzielnicowych w Lipnie.

c/ rozdział 75412 - Ochotnicze Straże Pożarne

Plan - 127 329,00 zł Wykonanie - 113 096,28 zł tj. 88,82 % planu

Największą kwotę w tym rozdziale stanowią wydatki poniesione na:

wynagrodzenia i pochodne kierowców wozów strażackich oraz		
- komendanta		25 712,22
- pozostałe wydatki bieżące		87 384,06
	Razem	<u>113 096,28</u>

Na zakup materiałów i wyposażenia przeznaczono kwotę 21 330,21 zł (w tym paliwo), na zakup usług pozostałych 22 463,24 zł, na energię 5 948,22 zł, remont 8 222,55 zł - regeneracja silnika samochodu OSP Wilkowice. Na ubezpieczenia wydatkowano 20 629,59 zł. Sołectwa na Straże Pożarne przeznaczyły z Funduszy Sołeckich (499,97 zł: Mórkowo)

d/ rozdział 75414 - Obrona cywilna

Plan - 1 800,00 zł Wykonanie - 972,45 zł tj. 54,03 % planu

Wydatki dotyczyły zakupu niezbędnych druków do prowadzenia ewidencji niejawnej oraz pieczętek, wkładek tuszujących, usługi telefoniczne, szkolenie.

8. Dział 757 - Obsługa długu publicznego

Plan - 354 646,00 zł Wykonanie - 337 759,01 zł tj. 95,24 % planu

Wydatkowano środki na spłatę odsetek od otrzymanych kredytów i pożyczek w kwocie 332 784,26 zł oraz opłaty i prowizje w kwocie 4 974,75 zł.

9. Dział 758 - Różne rozliczenia

Plan - 75 000,00 zł Wykonanie - 0,00 zł tj. 0,00 % planu

Dział ten obejmuje kwoty rezerwy ogólnej i rezerwy celowej. Rezerwa ogólna i celowa została uchwalona w wysokości 106 800 zł, w tym rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe 39 600 zł. W trakcie roku rezerwa ogólna została wykorzystana w kwocie 31 800 zł na wydatki bieżące. W planie pozostały środki z rezerwy ogólnej w kwocie 35 400 zł. Nie było potrzeby wykorzystania w ciągu roku rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe.

10. Dział 801 - Oświata i wychowanie

Plan - 8 121 630,00 zł Wykonanie - 7 829 580,53 zł tj. 96,40 % planu

a/ rozdział 80101 - Szkoły podstawowe

Plan - 4 361 174,00 zł Wykonanie - 4 316 509,74 zł tj. 98,98 % planu

Na utrzymanie czterech szkół podstawowych: w Lipnie, Wilkowicach, Goniembicach i Górcie Duchownej dokonano następujących wydatków:

	2011	2012	porównanie w %
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 370 099,03	3 450 518,77	102,39%
- dodatki ,ekwiwalenty,odprawy	242 073,42	229 871,72	94,96%
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	153 007,00	166 157,00	108,59%
- pozostałe wydatki bieżące	274 783,59	326 714,69	118,90%
- wydatki inwestycyjne	11 185,38	143 247,56	1280,67%
(termomodernizacja - SP Goniembice, piece SP Lipno i W-ce)	4 051 148,42	4 316 509,74	106,55%

Szczegółowy opis wydatków szkół zawiera załącznik nr 5. W załączniku tym nie ujęto wydatków inwestycyjnych realizowanych w ramach planu UG.

b/ rozdział 80104- Przedszkola

Plan - 1 494 890,00 zł Wykonanie - 1 333 351,38 zł tj. 89,19 % planu
Wydatki dotyczą utrzymania Przedszkola w Lipnie, oraz filii w : Wilkowicach, Goniembicach, Radomicu i Górcie Duchownej

, a mianowicie:	2011	2012	porównanie w %
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	850 955,37	914 500,87	107,47%
- dodatki ,ekwiwalenty,odprawy	52 072,82	55 633,34	106,84%
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	40 335,00	46 719,00	115,83%
- pozostałe wydatki bieżące	110 931,80	108 660,06	97,95%
- wydatki inwestycyjne (modernizacja centralnego ogrzewania i kominów dymowych oddział Radomicko)	7 841,34	15 498,00	197,64%
	<u>1 062 136,33</u>	<u>1 141 011,27</u>	107,43%

Szegółowy opis wydatków Przedszkola zawiera załącznik nr 5. W załączniku tym nie ujęto wydatków inwestycyjnych , które to wydatki były realizowane przez UG .

Ponadto w rozdziale tym poniesiono wydatki

* na dotację dla niepublicznego przedszkola w Wilkowicach	49 783,72
* na dotację dla Miasta Gostyń, Leszno za dzieci zamieszkałe na terenie Gminy Lipno i uczęszczające do dotowanych niepublicznych przedszkoli w danej miejscowości	142 556,39
Razem dotacje	<u>192 340,11</u>

c/ rozdział 80110 - Gimnazjum

Plan - 1 761 465,00 zł Wykonanie- 1 749 798,36 zł tj. 99,34 % planu

Poniesione wydatki to:	2011	2012	porównanie w %
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 497 366,65	1 443 121,75	96,38%
- dodatki ,ekwiwalenty,odprawy	102 286,96	97 665,67	95,48%
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	63 239,00	60 217,00	95,22%
- pozostałe wydatki bieżące	140 144,47	148 793,94	106,17%
	<u>1 803 037,08</u>	<u>1 749 798,36</u>	97,05%

Szegółowy opis wydatków Gimnazjum zawiera załącznik nr 5.

d/ rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół

Plan - 347 758,00 zł Wykonanie - 287 410,85 zł tj. 82,65 % planu

Na wydatki związane z opłaceniem przewoźnika, oraz opiekunek podczas przewożenia uczniów wydano:

	2011	2012	porównanie w %
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	51 270,07	55 646,21	108,54%
- zakup paliwa - indywidualny dowóz dzieci	17 729,50	20 424,41	115,20%
- należność dla przewoźnika i bilety miesięczne dla dzieci	257 805,83	209 099,01	81,11%
- pozostałe wydatki bieżące	2 624,76	2 241,22	85,39%

329 430,16	287 410,85	87,24%
------------	------------	--------

e/ *rozdział 80114 - Zespół Ekonomiczny Szkół*

Plan - 88 355,00 zł Wykonanie - 84 198,81 zł tj. 95,30 % planu

Na obsługę administracyjną szkół podstawowych oraz Gimnazjum i Przedszkola poniesiono następujące wydatki:

	2011	2012	
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	206 742,65	76 345,52	36,93%
- pozostałe wydatki bieżące	15 999,71	7 853,29	49,08%
	<u>222 742,36</u>	<u>84 198,81</u>	37,80%

Szegółowy opis wydatków ZES zawiera załącznik nr 5.

Znacząco mniejsze koszty funkcjonowania ZES wiążą się z likwidacją jednostki z dniem 01.02.2012r. i z kolei uchynieniem uchwały likwidującej jednostkę z dniem 04.10.2012r. W okresie kiedy jednostka była zlikwidowana koszty obsługi finansowej jednostek oświatowych ponosił Urząd Gminy (rozdział 75023).

f/ *rozdział 80146- Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli*

Plan - 36 992,00 zł Wykonanie - 28 533,39 zł tj. 77,13 % planu

Na doksztalcanie nauczycieli plan i wykonanie kształtują się następująco:

	plan	wykonanie	
szkoły podstawowe	22 268 zł	19 854,00	89,16%
gimnazjum	9 600 zł	3 560,19	37,09%
przedszkola	5 124 zł	5 119,20	99,91%
Razem	<u>36 992 zł</u>	<u>28 533,39</u>	77,13%

g/ *rozdział 80195 - Pozostała działalność*

Plan - 30 996,00 zł Wykonanie - 29 778,00 zł tj. 96,07 % planu

Poniesiono przede wszystkim wydatki z tytułu odpisu na Fundusz Socjalny dla emerytowanych nauczycieli oraz rencistów w kwocie 29 218 zł tj. 100% planu. Pozostała kwota 570 zł to wydatki związane z komisjami kwalifikacyjnymi.

Szczegółowe wykonanie wydatków przez szkoły podstawowe, przedszkole, gimnazjum ,ZES przedstawia załącznik Nr 5.

11. Dział 851 - Ochrona zdrowia

Plan - 74 000,00 zł Wykonanie - 60 424,84 zł tj. 81,66 % planu

a/ *rozdział 85153 - Zwalczanie narkomanii*

Plan - 1 500,00 zł Wykonanie - 270,00 zł tj. 18,00 % planu

Realizację zadania w zakresie przeciwdziałania narkomanii w trakcie roku przejął Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. W ramach środków zostały przeprowadzone zajęcia psychoedukacyjne w gimnazjum. Środki pochodzą z opłat za pozwolenie na sprzedaż alkoholu.

b/ *rozdział 85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi*

Plan - 72 500,00 zł

Wykonanie - 60 154,84 zł

tj. 82,97 % planu

Wydatki dotyczą realizacji programu profilaktyki przeciwalkoholowej. W trakcie roku budżetowego realizację tych zadań przejął Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Środki przeznaczone na ten cel pochodzą z wpłat za pozwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zrealizowanych w roku 2012 w kwocie 70 521,08 zł. Kwotę 51 632,08 zł wydatkował GOPS (szczegółowy opis wydatków załączniku nr 6) a kwotę 8 522,76 zł wydatkował Urząd Gminy przed przekazaniem zadań GOPS Lipno. Kwota niewydatkowana (10 366,24 zł) zwiększy plan finansowy wydatków na ten cel roku 2013.

Na wydatki składają się:

- wynagrodzenia i pochodne za prowadzenie zajęć	32 484,29
- pozostałe wydatki bieżące	27 670,55
Razem	<u>60 154,84</u>

12. Dział 852 - Pomoc społeczna

Plan - 3 062 516,00 zł

Wykonanie - 3 009 031,05 zł

tj. 98,25 % planu

a/ rozdział 85202 - Domy pomocy społecznej

Plan - 137 800,00 zł

Wykonanie - 136 523,11 zł

tj. 99,07 % planu

Wydatki te są związane z dofinansowaniem pobytu mieszkańców gminy w Domach Pomocy Społecznej. Na pokrycie tych kosztów - 136 523,11 zł rodziny dokonały częściowej wpłaty w kwocie 14 666,50 zł.

b/ rozdział 85204 - Rodziny zastępcze

Plan - 6 270,00 zł

Wykonanie - 5 721,69 zł

tj. 91,26 % planu

Wydatki tego rozdziału związane są z regulowaniem w zakresie ponoszenia wydatków na opiekę i wychowanie dzieci w rodzinie zastępczej na terenie powiatu leszczyńskiego. Zadanie jest realizowane przez GOPS Lipno.

c/ rozdział 85206 - Wspieranie rodziny

Plan - 1 000,00 zł

Wykonanie - 1 000,00 zł

tj. 100 % planu

W zakresie tego zadania zakupiono usługę przeprowadzenia zajęć - spotkań indywidualnych z rodzinami potrzebującymi wsparcia. Liczba rodzin: 2.

d/ rozdział 85212 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Plan - 2 071 525,00 zł

Wykonanie - 2 058 204,73 zł

tj. 99,36 % planu

Wydatki obejmują wypłatę świadczeń oraz koszty z tym związane:

- wypłacone świadczenia rodzinne i zaliczki alimentacyjne	1 967 053,60
- składki ubezpieczeniowe świadczeniobiorców	32 139,73
- wynagrodzenia i pochodne	43 992,60
- pozostałe wydatki bieżące	15 018,80
Razem	<u>2 058 204,73</u>

Wypłata świadczeń rodzinnych jest zadaniem zleconym. Na ten cel Gmina otrzymała dotację w wysokości 100% poniesionych wydatków, z tego wypłata świadczeń i ubezpieczeń świadczeniobiorców stanowi 97,13 % przyznanej kwoty a koszty obsługi wypłaty świadczeń stanowią 2,87% wydatkowanej kwoty.

e/ *rozdział 85213 - Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia*
Plan - 11 373,00 zł Wykonanie - 10 838,89 zł tj. 95,30 % planu

Są to składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z opieki społecznej. Na ten cel otrzymano dotacje w kwocie 9 792,09 zł.

f/ *rozdział 85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe*
Plan - 110 435,00 zł Wykonanie - 98 459,91 zł tj. 89,16 % planu

W rozdziale tym GOPS wydatkuje środki na wypłacenie zasiłków celowych oraz okresowych. Są to zadania własne Gminy o charakterze obowiązkowym. Na cele te Wojewoda przeznaczył w tym roku :
dofinansowanie w kwocie 23 900zł, a pozostałą część czyli 74 559,91 zł finansuje Gmina. Świadczenie pieniężne przysługuje osobie samotnie gospodarującej lub osobie w rodzinie jeśli dochód nie przekracza ustalonej kwoty netto miesięcznie. Zasiłki celowe zaspakajają niezbędne potrzeby bytowe (leki, żywność, opał, koszty leczenia, odzież, drobne remonty, koszty pogrzebu) . Wypłacane są również zasiłki okresowe z powodu długotrwałej choroby, niepełnosprawności, bezrobocia itp.

g/ *rozdział 85215 - Dodatki mieszkaniowe*
Plan - 99 680,00 zł Wykonanie - 97 538,26 zł tj. 97,85 % planu

Są to dodatki mieszkaniowe wypłacane lokatorom mieszkań komunalnych, oraz innych z terenu całej Gminy finansowane w całości z budżetu Gminy. Liczba rodzin korzystających z dodatków wg stanu na koniec roku : 52 rodzin.

h/ *rozdział 85216 - Zasiłki stałe*
Plan - 66 430,00 zł Wykonanie - 60 209,92 zł tj. 90,64 % planu

Są to zasiłki wypłacane osobom pełnoletnim niezdolnym do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolnej do pracy, pod warunkiem spełnienia kryteriów dochodowych. Wydatki te w 100% pokrywa dotacja od Wojewody w kwocie 60 209,92 zł.

Liczba osób korzystająca z zasiłku na koniec roku: 19 osób.

i/ *rozdział 85219 - Ośrodki Pomocy Społecznej*
Plan - 388 228,00 zł Wykonanie - 370 759,54 zł tj. 95,50 % planu

Na utrzymanie GOPS poniesiono następujące wydatki:

- płace i pochodne płac	290 132,32
- pozostałe wydatki bieżące	80 627,22
Razem	<u>370 759,54</u>

Na powyższe wydatki wpłynęła dotacja w wysokości 49 868 zł, co pokryło 13,45 % ogółu wydatków. Płace i pochodne stanowią 78,25% wydatków ogółem. Z pozostałych wydatków bieżących największy udział stanowi zakup usług pozostałych w kwocie 31 654,65 zł.

j/ rozdział 85295 - Pozostała działalność

Plan - 169 775,00 zł Wykonanie - 169 775,00 zł tj. 100 % planu

- wydatki bieżące związane z dożywianiem w szkołach	141 275,00
- wydatki bieżące związane z świadczeniem społecznym - dodatek do św.pielęgn.	25 000,00
- dotacja dla Stowarzyszenia KOLORY w Mórkowie	3 500,00
	<hr/>
	169 775,00

Na wydatki w zakresie dożywiania wpłynęła dotacja z Urzędu Wojewódzkiego w kwocie 113 020 zł (80 % wydatków). W całości został sfinansowany z dotacji dodatek do świadczeń pielęgnacyjnych w kwocie 25 000 zł.

13. Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

rozdział 85395 - Pozostała działalność

Plan - 163 574,00 zł Wykonanie - 163 502,18 zł tj. 99,96 % planu

Wydatki dotyczą realizacji programu operacyjnego Kapitał Ludzki. W ramach działania "Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji" realizowano projekt "Partner - system wsparcia osób zagrożonych wykluczeniem społecznym".

Wydatkowano środki na:

Program finansowany z udziałem śr. z programu Kapitał Ludzki, w tym:	162 818,35
- wynagrodzenia i pochodne	64 180,77
- pozostałe wydatki bieżące	99 321,41

Zwrot niezakwalifikowanej części dotacji , dotyczącej wydatków otrzymanej w roku ubiegłym

Razem

 163 502,18

Otrzymano dotację na ten cel w wysokości 145 715,07 zł co stanowi 89,50% % wydatków na tegoroczny program PARTNER ogółem. Pozostała część wydatków (17 103,28 zł) została pokryta ze środków własnych Gminy. Gmina z własnych środków zwróciła również kwotę 683,83 zł.

Sprawozdanie szczegółowe z działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zawiera załącznik Nr 7.

14. Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów

Plan - 46 977,00 zł Wykonanie - 44 889,90 zł tj. 95,56 % planu

W zakresie tych wydatków wypłacono stypendia dla uczniów najuboższych, jednorazowe zasiłki (33 038 zł) oraz dofinansowano "wyprawki" dla uczniów (11 829 zł) , na które to wydatki otrzymano dotacje w wysokości 37 936,90 zł. Kwota 6 953 zł stanowiła udział Gminy w wypłacie pomocy finansowej dla uczniów najuboższych. Rządowy program "Wyprawki" został w całości sfinansowany z dotacji Urzędu Wojewódzkiego.

15. Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan - 580 693,00 zł Wykonanie - 438 000,88 zł tj. 75,43 % planu

a/ rozdział 90002 - gospodarka odpadami

Plan - 62 329,00 zł Wykonanie - 53 571,47 zł tj. 85,95 % planu

Wykonane wydatki dotyczą wydatków związanych z likwidacją azbestu (41 403,20 zł), które to wydatki w połowie pokryła pomoc finansowa z Powiatu w kwocie 20 701,60 zł. Pozostała kwota przeznaczona na utylizację odpadów to 339,27 zł. Ponadto dokonano wpłat na Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego, który Gmina współtworzy w kwocie 11 829 zł.

b/ rozdział 90003 - Oczyszczanie miast i wsi

Plan - 25 458,00 zł Wykonanie - 17 708,16 zł tj. 69,56 % planu
 Wydatki dotyczą odbioru wysegregowanych odpadów komunalnych z gniazd oraz materiały zakupione na zbiórkę śmieci w ramach akcji "Sprzątanie świata" (rękawice ochronne).
 Ponadto poniesiono wydatki majątkowe w kwocie : 15 457,80 zł na budowę sanitariatów w Parku w Lipnie - w ramach zadań Funduszu Sołeckiego Lipno

c/ rozdział 90004 - utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Plan - 16 600,00 zł Wykonanie - 11 748,84 zł tj. 70,78 % planu

Na wydatki składają się:

- zakup materiałów i wyposażenia / paliwo i części do kosiarek, środki ochrony roślin, nasiona kwiatów, nożyce do żywopłotu/	5 016,76
- zakup usług wycinki, karczowania, równania Park W-ce, wywóz lisci i in.	5 720,08
- naprawa kosiarki samojezdnej	380,00
- ubezpieczenie kosiarek	632,00
Razem	<u>11 748,84</u>

d/ rozdział 90008 - Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu

Plan - 12 500,00 zł Wykonanie - 4 369,72 zł tj. 34,96 % planu

Wydatkowano na zakup bażantów, kuropat w celu ochrony populacji (990 zł) oraz nagrody na konkurs "Bądź przyjacielem środowiska" - zbiórka baterii (2 939,72 zł). Konkurs jest corocznie ogłaszany Zarządzeniem w sprawie przyznania nagród w konkursie. Ponadto zakupiono słup na tablicę informacyjną dotyczącą obszaru rezerwatu "Dolinka" w Goniembicach(440 zł).

e/ rozdział 90013 - Schroniska dla zwierząt

Plan - 54 900,00 zł Wykonanie - 50 981,84 zł tj. 92,86 % planu

Wydatki majątkowe tego rozdziału obejmują dotację na dofinansowanie inwestycji "budowy międzygminnego schroniska dla bezdomnych zwierząt" udzielonej Miastu Leszno w kwocie 20 377,39 zł. Wydatki bieżące w kwocie 30 604,45 zł jest to dotacja dla Miasta Leszno za pobyt bezpańskich psów w schronisku w Henrykowie udzielona w 2012 r. w kwocie 5 519,42 zł. Ponadto wydatki stanowią opłaty ryczałtowe w związku ze współpracą z Przychodnią i Lecznicą KOALA w zakresie opieki nad zwierzętami. Wydatki obejmują również utylizację zwierząt, leczenie, badania, hotel dla zwierząt, interwencje w zakresie bezdomnych zwierząt. Wydatki bieżące tego rozdziału w porównaniu do roku ubiegłego, gdzie wynosiły 10 865,02 zł znacząco wzrosły.

f/ rozdział 90015 - Oświetlenie ulic, placów i dróg

Plan - 356 871,00 zł Wykonanie - 268 528,85 zł tj. 75,25 % planu

Wydatki to:

- energia elektryczna	117 568,91
- lampy, oprawy, żarówki LED, materiały	7 611,06
- konserwacja oświetlenia, wymiany opraw, remont	70 285,01

- wydatki inwestycyjne			<u>73 063,87</u>
(Oświetlenie Os.Prymasa Tysiąclecia, łącznika i ul. Spółdzielczej w Lipnie, ul. Szkolna, Kwiatowa, Różana, Ogrodowa, Rabatowa, Konwaliowa, Boczna w Wilkowicach oraz oświetlenie Karolewko)			
			<u>268 528,85</u>

g/ rozdział 90019 - Pozostała działalność

Plan - 5 000,00 zł Wykonanie - 4 520,00 zł tj. 90,40 % planu

Zapłacono za wykonanie ekspertyzy dendrologicznej wyciętych drzew w Parku w Lipnie w związku z nałożeniem przez Starostę na Gminę Lipno kary za wycięcie drzew bez zezwolenia .

h/ rozdział 90095 - Pozostała działalność

Plan - 47 035,00 zł Wykonanie - 26 572,00 zł tj. 56,49 % planu

Poniesiono wydatki na:

- opłaty i składki, pozostałe			1 357,00
- aktualizacja Programu Ochrony Środowiska,			4 920,00
- koszty przygotowania projektu koncepcji systemu oraz dokumentacji niezbędnej do wstąpienia do Komunalnego Związku Gmin Regionu Leszczyńskiego			20 295,00
	<i>Razem</i>		<u>26 572,00</u>

16. Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan - 1 253 043,00 zł Wykonanie - 1 115 016,08 zł tj. 88,98 % planu

a/ rozdział 92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

Plan - 1 045 411,00 zł Wykonanie - 921 325,87 zł tj. 88,13 % planu

Wydatki przeznaczono na:

	plan		
- dotacja dla Gminnego Ośrodka Kultury	505 000,00	100,00% planu	505 000,00
Sprawozdanie z wykonania planu finansowego w załączeniu.			
- wynagrodzenia i pochodne gospodarzy świetlic			18 093,78
- bieżące utrzymanie świetlic wraz z energią (43 567,70zł)			83 986,27
- zakupy do świetlic			36 320,84
- ubezpieczenie świetlic			1 833,61
- podatek			19 928,59
- wydatki majątkowe			256 162,78
	<i>Razem</i>		<u>921 325,87</u>

Duże nakłady finansowe zostały poniesione w tym rozdziale na zadania inwestycyjne obejmujące Modernizację świetlicy w Wilkowicach (35 991,06 zł), Remont świetlicy wiejskiej w Żakowie wraz z utwardzeniem terenu przed świetlicą (103 101,38 zł), Zakup pomieszczeń przy świetlicy wiejskiej w Żakowie (53 000 zł), Remont pokrycia dachowego wraz z dociepleniem dachu świetlicy wiejskiej w Targowisku (51 110,99 zł) i in. wyszczególnione w załączniku 4.

W rozdziale tym ze środków Funduszu Sołeckiego wydatkowano kwotę 73 434,94 zł, w tym na wydatki majątkowe przeznaczono kwotę 38 959,35 zł.

b/ rozdział 92116 - Biblioteki

Plan - 146 000,00 zł Wykonanie - 146 000,00 zł tj. 100,00 % planu
Sprawozdanie z wykonania planu finansowego przedstawiono w załączeniu.

c/ rozdział 92120 - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

Plan - 9 170,00 zł Wykonanie - 882,39 zł tj. 9,62 % planu

Poniesiono koszty sporządzenia wpisów do rejestru zabytków oraz przeprowadzenia dochodzenia w ewidencji gruntów w Księgach Wieczystych działki w Wilkowicach (dot. cmentarz ewangelicki Wilkowice).

d/ rozdział 92195 - Pozostała działalność

Plan - 52 462,00 zł	Wykonanie - 46 807,82 zł	tj. 89,22 % planu
Wydatki związane z:		
działaniem Klubów Złotej Jesieni-Wilkowice, Targowisko, Lipno, Wyciążkowo,		5 736,31
oprawa muzyczna imprez, nagrody, poczęstunek, imprezy okolicznościowe		<u>41 071,51</u>
(Dzień Kobiet, Dziecka, Matki, rowerówka, festyn dzieci dzieciom, dożynki, mikołajki i in.)		<u><u>46 807,82</u></u>

W rozdziale tym ze środków Funduszu Sołeckiego wydatkowano kwotę 36 916,70 zł.

17. Dział 926 - Kultura fizyczna i sport

Plan - 774 591,00 zł	Wykonanie - 770 753,60 zł	tj. 99,50 % planu
----------------------	---------------------------	-------------------

a/ rozdział 92601 - Obiekty sportowe

Plan - 629 091,00 zł	Wykonanie - 628 309,16 zł	tj. 99,88 % planu
----------------------	---------------------------	-------------------

Wydatki dotyczą utrzymania boisk w Wilkowicach, Klonówcu, Lipnie, Goniembicach, Ratowicach, Górcie Duchownej oraz kompleksu sportowego ORLIK w Lipnie i placów zabaw. Na energię wydatkowano: 11 557,46 zł, na podatek od obiektów sportowych 11 646,21 zł, na zakup materiałów i wyposażenia: 7 629,30 zł oraz usługi i in.: 4 009,62 zł. W rozdziale tym zrealizowano 7 inwestycji na łączną kwotę 591 466,57 zł, gdzie największą inwestycję stanowi "Budowa kompleksu sportowego ORLIK w Lipnie" - rozliczenie II części prac w kwocie 519 791,14 zł. Łącznie na budowę Orlika wydano: 1 318 195,31 zł (otrzymane dotacje 664 000 zł). Pozostałe zadania inwestycyjne są wyszczególnione w zał. nr 4. Wydatek majątkowy stanowi również zwrot pobranej w nadmiernej wysokości dotacji na budowę ORLIKA w kwocie 2 000 zł (Ministerstwo Sportu).

W rozdziale tym ze środków Funduszu Sołeckiego wydatkowano kwotę 44 847,48 zł w tym na wydatki majątkowe 41 588,39 zł.

b/ rozdział 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu

Plan - 105 500,00 zł	Wykonanie - 103 381,18 zł	tj. 97,99 % planu
----------------------	---------------------------	-------------------

Wydatki to:

- dotacje dla klubów sportowych: Roszada, Korona, Orzeł, Junior		80 500,00
w tym: Roszada 20 500 zł, Junior 28 000 zł, Orzeł 17 000 zł, Korona 15 000 zł)		
zakup sprzętu sportowego i organizacja zawodów sportowych, ubezpiecz.,		22 881,18
- zatrudnienie animatorów ORLIK		
	Razem	<u><u>103 381,18</u></u>

W rozdziale tym ze środków Funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę 3 647,99 zł.

Środki z tytułu dotacji dla klubów sportowych przekazywane były zgodnie z zawartymi umowami.

Realizację wydatków na dotacje przedstawiono w złączniku Nr 10.

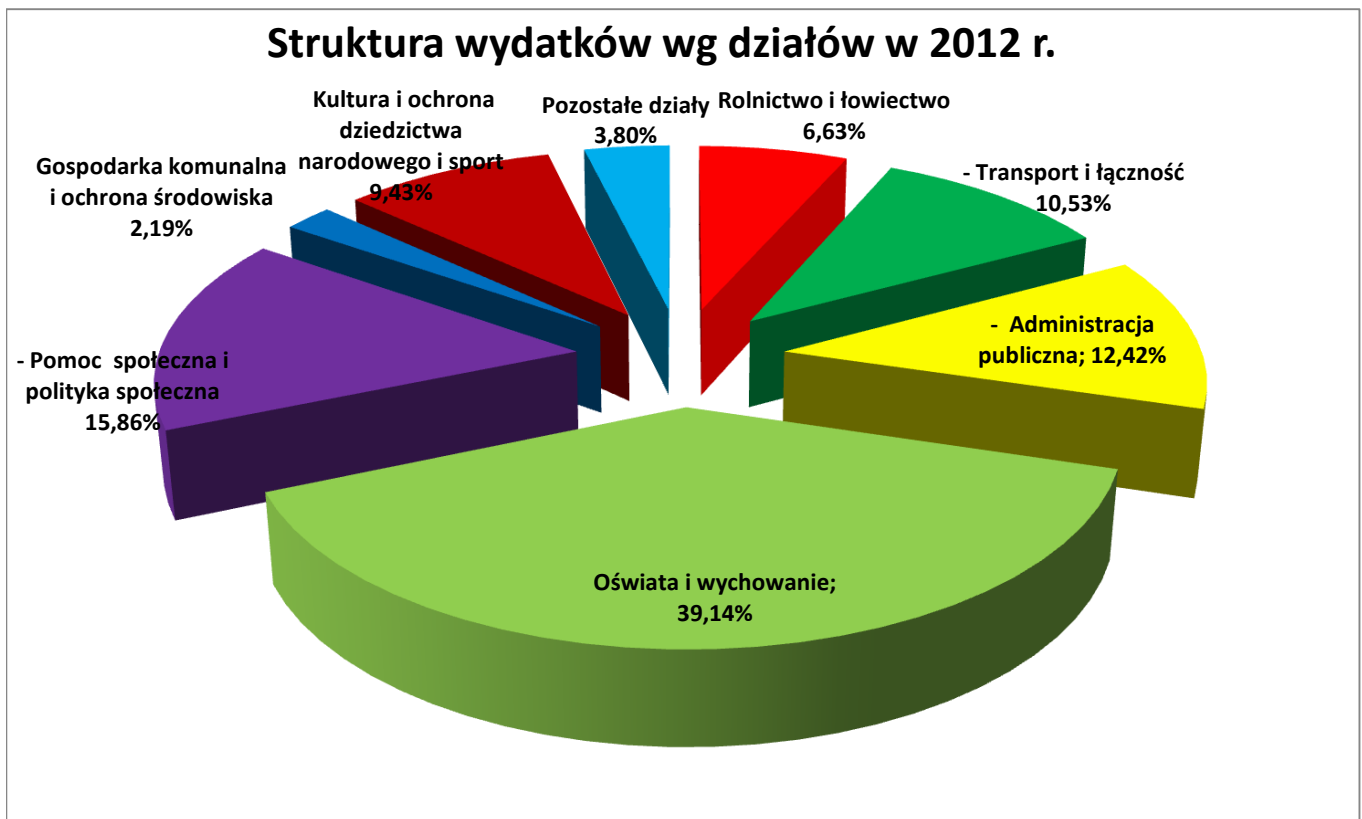
c/ rozdział 92695 - Pozostała działalność

Plan - 40 000,00 zł	Wykonanie - 39 063,26 zł	tj. 97,66 % planu
---------------------	--------------------------	-------------------

Wydatki dotyczą stypendiów sportowych dla młodzieży z terenu Gminy Lipno osiągającej sukcesy sportowe. Wydatkowano zgodnie z przyznanymi stypendiami przez Radę Gminy uchwałą Nr XXI/ 146 /2012 z dnia 28 marca 2012 roku.

Strukturę wydatków według działów przedstawia tabela oraz wykres:

lp.	Treść	zrealizowane wydatki	udział w wydatkach ogółem
1	2	3	4
1	Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo	1 327 176,09	6,63%
2	Dział 600 - Transport i łączność	2 106 770,95	10,53%
3	Dział 750 - Administracja publiczna	2 483 567,94	12,42%
4	Dział 801 - Oświata i wychowanie	7 829 580,53	39,14%
5	Dział 852 i 853 - Pomoc społeczna i polityka społeczna	3 172 533,23	15,86%
6	Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	438 000,88	2,19%
7	Dział 921 i 926 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego i sport	1 885 769,68	9,43%
8	Pozostałe działy	760 911,97	3,80%
	Razem wydatki	20 004 311,27	100,00%



Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 2 901 638,71 zł tj. 88,47% planu.

Na zaplanowane 53 wydatki majątkowe zrealizowano lub rozpoczęto realizację 49 inwestycji.

Wykonanie planu wydatków majątkowych z wyszczególnieniem poszczególnych zadań inwestycyjnych obrazuje załącznik Nr 4.

Na koniec 2012 r. Gmina posiadała zobowiązania w wysokości 589 990,94 zł z tego:

- z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego płatnego w 2012 r. 487 346,88
- z tytułu składek ZUS i podatku doch. z wynagr. pracownika - płatne w 2012 r. 93 650,59

- z tytułu wystawionych faktur z terminem płatności w styczniu 2012 r. i pozostałe	8 993,47
	<u>589 990,94</u>

Wszystkie w/w zobowiązania nie były wymagalne .

Na koniec roku 2012 nie ustalono wydatków niewygasających.

Stopień zaawansowania realizacji zadań zawartych w programach wieloletnich w Wieloletniej Prognozie Finansowej na dzień 31.12.2012r.:

Budowa kanalizacji deszczowej na Osiedlu w Lipnie zrealizowana w 44 % (557 174,31 zł)

Remont świetlicy wiejskiej w Żakowie wraz z utwardzeniem terenu przed świetlicą zrealizowano w 31% (109 005,38 zł)

Termomodernizacja budynków szkół podstawowych zrealizowano w 65% (185 642,06 zł)

Gminny Program Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w 36 % (134 424,84 zł)

Gminny Program Przeciwdziałania przemocy w rodzinie w 22% (20 000 zł)

Profilaktyka i opieka nad dzieckiem i rodziną w 16 % (11 000 zł)

Leasing na ciągnik i osprzęt w 30 % (73 386,95 zł)

IV. Realizacja planu przychodów i rozchodów

Znaczące nakłady inwestycyjne Gminy (14,51% wydatków ogółem) oraz duże obciążenie z tytułu spłaty zobowiązań finansowych zaciąganych w poprzednich latach spowodowały konieczność korzystania z kredytów i pożyczek. W celu zapewnienia płynności realizowanych wydatków inwestycyjnych i spłat kredytowych i pożyczkowych zaciągnięto zobowiązania w kwocie 2 137 939,57 zł. Na otrzymane kredyty i pożyczki w 2012 r. składają się:

- kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tyt. kred. i pożyczek w BGK	1 000 000,00
- kredyt w BGK na współfinansowanie budowy ścieżki rowerowej W-ce	635 864,40
- pożyczka na wyprzedzające finansowanie w BGK (będzie zwrot z śr. unijnych)	502 075,17
ścieżka Wilkowice	295 164,55
świetlica Żakowo	43 701,08
kanalizacja deszczowa Lipno	163 209,54
	<u>2 137 939,57</u>

W zakresie przychodów uzyskano również środki z rozliczeń kredytów i pożyczek za rok ubiegły w kwocie

720 483,40

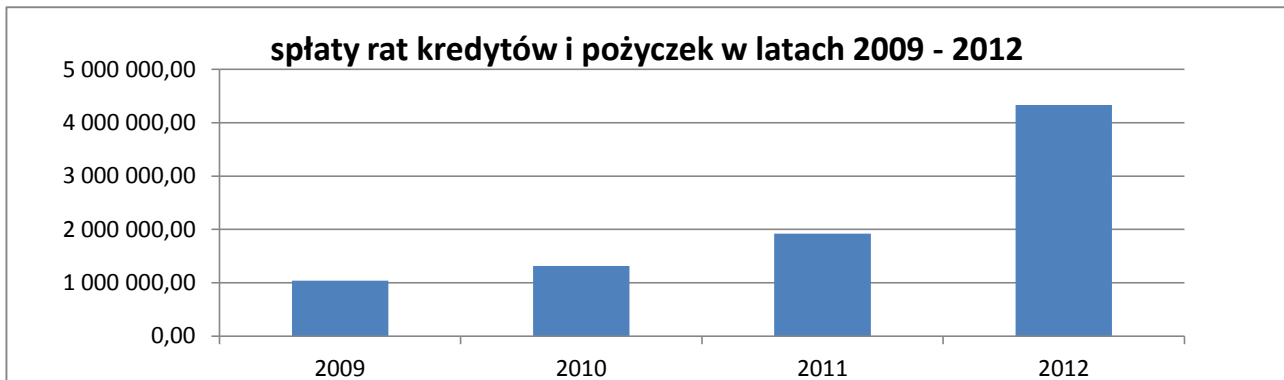
Plan rozchodów wykonano w kwocie 4 330 906,23 zł. W tym dokonano spłat następujących kredytów i pożyczek:

- pożyczki z WFOŚiGW	891 386,00
- kredyt z PBS na pokrycie planowanego deficytu poszczególnych lat	852 335,34
- kredyt z BGK na kanalizację w Lipnie	125 000,00
- pożyczka na wyprzedzające finansowanie BGK	<u>2 462 184,89</u>
	<u>4 330 906,23</u>

W roku 2012 uzyskano umorzenie z WFOŚiGW w kwocie 380 462 zł. Pożyczka dotyczyła zadania inwestycyjnego "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przykanalikami w Wilkowicach - etap II" i była zaciągnięta w 2006 roku na kwotę 1 521 848 zł.

Kwota spłacanych rat z roku na rok jest coraz większa w miarę zbliżania się terminów spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych w poprzednich latach. W porównaniu do roku 2009 Gmina musiała wygospodarować 4 razy więcej środków niż 3 lata temu na spłatę zaciągniętych zobowiązań finansowych.

Lata	2009	2010	2011	2012
Spłaty kredytów i pożyczek	1 040 467,46	1 317 000,00	1 919 760,95	4 330 906,23



Plan rozchodów został wykonany w 100%. Spłacono wszystkie raty kredytów i pożyczek zaplanowane do spłaty na rok 2012r. zgodnie z obowiązującym umowami.

W 2009 Gmina udzieliła poręczenia kredytu zaciągniętego przez GOK na finansowanie inwestycji pn: "Modernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Lipnie" w kwocie 514 315 zł. Spłata powyższego kredytu następować będzie w ratach:

rata została spłacona w 2010 r. przez GOK zwrotem śr. dofinansowania

unijnego w roku 2010	214 315,00
rata została spłacona w 2011 r. w roku 2011	40 000,00
rata została spłacona w 2012 r. w roku 2012	120 000,00
w roku 2013	120 000,00
w roku 2014	20 000,00
	<u>514 315,00</u>

Z tytułu poręczenia Gmina zobowiązana jest w poszczególnych latach zabezpieczyć środki w rezerwie w wysokości rat spłacanych przez GOK.

Realizację planu przychodów i rozchodów przedstawia załącznik Nr 9.

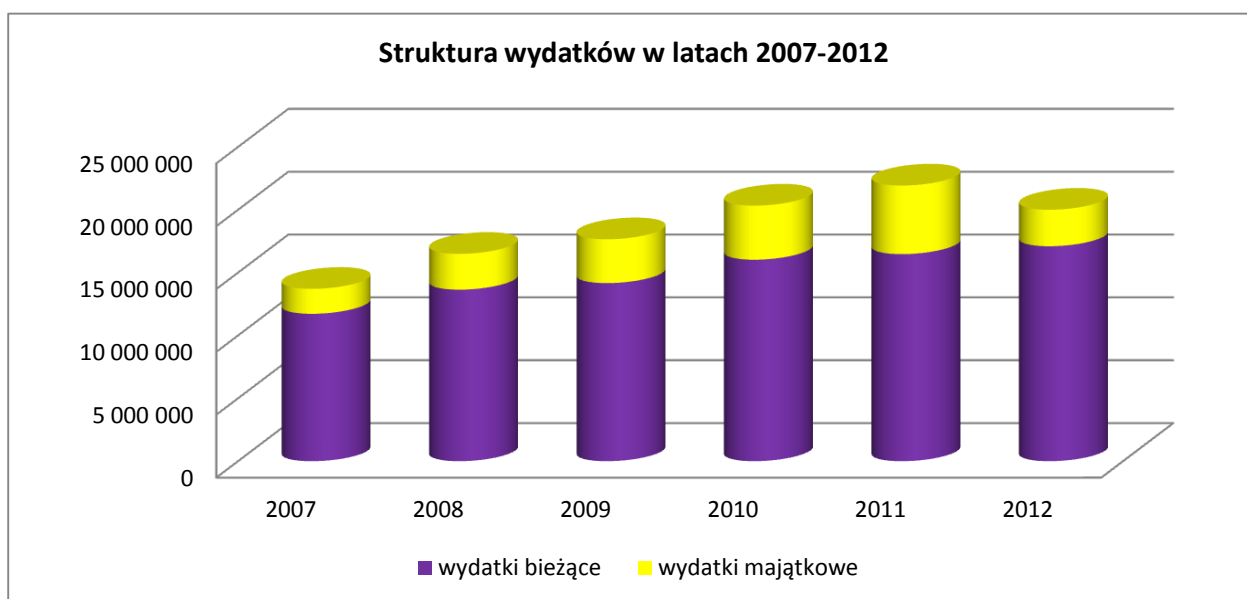
VI. Podsumowanie.

Ogółem wydatki zmalały w porównaniu do roku ubiegłego o ponad 1 900 000 zł i są również mniejsze niż wydatki roku 2010. Wynika to z faktu wzmożonego wysiłku Gminy aby przeznaczyć dochody na spłatę zobowiązań kredytowych i pożyczkowych lat ubiegłych. Intensyfikacja spłat przypadła na rok 2012 i dwa kolejne. Ponadto jest efektem niepełnego zrealizowania przede wszystkim wydatków majątkowych (88,47% planu) . Powodem był niewystarczający czas na realizację budżetu w wyniku sytuacji prawno - administracyjnej w jakiej znalazła się Gmina Lipno począwszy od 09.02.2012r. a związanej z zatrzymaniem, tymczasowym aresztowaniem oraz zawieszeniem w pełnieniu obowiązków służbowych poprzedniego Wójta Gminy Lipno oraz jego Zastępcy. Procedury przetargowe dla wielu inwestycji jak i ich stopniowa realizacja rozpoczęły się dopiero z końcem maja wraz z urzędowaniem osoby pełniącej obowiązki Wójta Gminy Lipno wyznaczonej przez Premiera Rzeczypospolitej Polskiej, a następnie wybranej w grudniowych wyborach na Wójta Gminy Lipno.

Kształtowanie się wydatków majątkowych i wydatków ogółem w latach 2007-2012 przedstawia poniższa tabela:

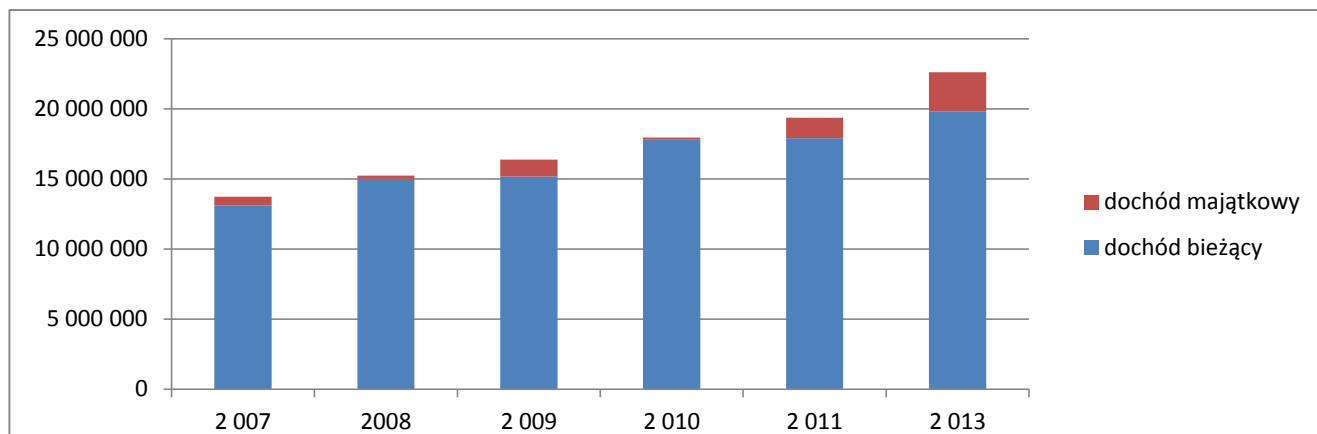
(w zaokrągleniu do pełnych złotych)

Lp.	Treść	lata					
		2007	2008	2009	2010	2011	2012
1	wydatki bieżące	11 727 159	13 647 999	14 167 894	16 032 189	16 471 863	17 102 673
2	wydatki majątk.	1 984 186	2 848 866	3 488 208	4 299 765	5 459 392	2 901 639
3	wydatki ogółem	13 711 345	16 496 865	17 656 102	20 331 954	21 931 255	20 004 311
	udział wyd. majątkowych w wydatkach w %	14,47%	17,27%	19,80%	21,15%	24,89%	14,51%



Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem na poziomie 14 % jest mniejszy niż w roku 2011 kiedy wynosił ponad 24% i gdy na inwestycje przeznaczono prawie 5 500 000 zł. Wynika to z faktu rosnących obciążeń wydatkami bieżącymi (w roku 2012 większe niż w roku 2011 o 630 810 zł) zwiększa się również tempo w jakim wzrastają wydatki bieżące Gminy. I tak rosną zarówno wydatki na wynagrodzenia i pochodne (dotyczy to przede wszystkim ustawowych podwyżek dla Oświaty) ale także pozostałe wydatki bieżące wraz z pojawiającymi się nowymi zadaniami nakładanymi na Gminę jak: dotacje na niepubliczne przedszkola; zwrot kosztów za dzieci z Gminy Lipno a uczęszczające do dotowanych przedszkoli na terenie innych gmin, a jednocześnie zmniejszenie opłat za zajęcia w przedszkolu publicznym; przygotowanie do realizacji nowych wymogów ustawowychw zakresie utrzymaniu porządku i czystości w gminie; rosnące koszty opieki nad bezdomnymi zwierzętami. Jednocześnie wzrasta dochód Gminy realizowany na przestrzeni lat 2007 -2012. Od 2008 roku Gmina wykazywała deficyt budżetowy, który osiągnął w 2011 roku wysokość 2 560 027,99 zł. W roku 2012 osiągnięta została nadwyżka budżetową : w kwocie 2 604 520,83 zł. Głównie dzięki planowanemu zrealizowaniu dochodów zarówno bieżących jak i majątkowych .

Lp.	Treść	lata					
		2 007	2008	2 009	2 010	2 011	2 013
1	dochód bieżący	13 099 534	15 007 410	15 172 192	17 777 521	17 895 285	19 799 338
2	dochód majątkowy	615 780	217 428	1 208 790	160 930	1 475 943	2 809 494
3	dochód ogółem	13 717 321	15 224 838	16 380 982	17 938 452	19 371 227	22 608 832



Regularne spłacanie kwoty długu spowodowało obniżenie zadłużenia do poziomu

31,43% po wyłączeniu pożyczek na wyprzedzające finansowanie, które są odliczane od wskaźnika zadłużenia (maksymalny wartość wskaźnika to 60%). Bez wyłączeń wskaźnik zadłużenia osiągnął wartość **33,65 %**.

W 2012 r. spłacono kredyty i pożyczki w kwocie 4 330 906,23 zł oraz odsetki w kwocie 332 784,26 zł , co spowodowało kształtowanie się wskaźnika obsługi zadłużenia na poziomie

9,74% przy uwzględnieniu wyłączeń a **20,63 %** bez wyłączeń (maksymalny dopuszczalny poziom wskaźnika to 15%).

Stan zobowiązań z tyt. kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2012 r.

Zobowiązania Gminy z tytułu kredytów i pożyczek wynosiły:

- z tytułu kredytów		4 754 353,36
kredyt w PBS / pokrycie deficytu 2009 r./	330 000,00	
kredyt w PBS / pokrycie deficytu 2010 r./	317 450,00	
kredyt w BGK / kanalizacja Lipno etap I../	875 000,00	
kredyt w BGK / pokrycie deficytu 2012 r./	1 596 038,96	
kredyt BOŚ /ścieżka rowerowa i spłata zobowiązań//	1 635 864,40	
- z tytułu pożyczek:		2 351 400,00
pożyczka WFOŚiGW /kanalizacja et III/ W-ce	750 000,00	
pożyczka WFOŚiGW /kanalizacja Mórkowo et I/	225 000,00	
pożyczka WFOŚiGW /kanalizacja Lipno etapI/	1 376 400,00	
- z tytułu pożyczek na wyprzedzające finansowanie (śr.unijne):		502 075,17
pożyczka Bank Gospodarstwa Krajowego /ścieżka Wilkowice/	295 164,55	
pożyczka BGK /świetlica Żakowo/	43 701,08	
pożyczka BGK /deszczówka Lipno/	163 209,54	

Stan zadłużenia Gminy

7 607 828,53

Gmina jest zobowiązana również umową z tytułu leasingu operacyjnego na zakup ciągnika , przyczepy i osprzętu, z której zobowiązanie na dzień 31.12.2012 r. wynosi : 167 384,79 zł. Spłaty są rozłożone do roku 2016.

Na dzień 31.12.2012 r. Gmina nie miała zobowiązań wymagalnych.

Zachowane zostały wskaźniki oraz relacje finansowe wymagane przepisami ustawy o finansach publicznych.

1. **Wykonanie dochodów w układzie tabelarycznym przedstawia załącznik Nr 1**
2. **Wykonanie wydatków w układzie tabelarycznym przedstawia załącznik Nr 2**
3. **Wykonanie dochodów i wydatków z zakresu zadań zleconych zawiera załącznik Nr 3**
4. **Wykonanie wydatków majątkowych przedstawia załącznik Nr 4**
5. **Szczegółowe przedstawienie wydatków szkół, Przedszkola, Gimnazjum oraz Zespołu Ekonomicznego Szkół zawiera załącznik Nr 5**
6. **Wykonanie budżetu Gminy Lipno za 2012 rok w zakresie środków na finansowanie i realizacji wydatków na zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych obrazuje załącznik Nr 6**
7. **Sprawozdanie z wydatków Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zawiera załącznik Nr 7**
8. **Wykonanie wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego obrazuje załącznik Nr 8**
9. **Przychody i rozchody budżetu obrazuje załącznik Nr 9**
10. **Wykonanie wydatków na dotacje zawiera załącznik Nr 10**
11. **Dochody podlegające przekazaniu do budżetu państwa związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami za 2012 rok przedstawia załącznik Nr 11**

Do sprawozdania dołącza się:

Informację o stanie mienia Gminy Lipno

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury

Przedkładając powyższe sprawozdanie z realizacji budżetu za rok 2012 zwracam się do Rady Gminy o jego przyjęcie i udzielenie absolutorium.

Lipno, 20 marzec 2013 r.