



Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr W.0050.64.2022
Wójta Gminy Lipno z dnia 30 sierpnia 2022 r.

INFORMACJA
Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY LIPNO
ZA I PÓŁROCZE 2022 r.

Lipno, 30 sierpień 2022 r.

Wprowadzenie

Budżet Gminy Lipno w 2022 roku uchwalony został uchwałą Rady Gminy Lipno nr XLIII/323/2021 z dnia 29.12.2021 roku.

Informacja z wykonania budżetu Gminy Lipno została sporządzona zgodnie z ustawą o finansach publicznych i obejmuje:

1. informację opisową dotyczącą wykonania budżetu Gminy Lipno,
2. informację liczbową - dane ze sprawozdawczości budżetowej w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej, w tej części zawarto m.in.:
 - a) dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej,
 - b) zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego,
 - c) stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

I. Plan budżetu gminy i jego zmiany w I półroczu 2022 r.

Budżet Gminy Lipno w 2022 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Lipno nr XLIII/323/2021 z dnia 29.12.2021 roku, został określony następującymi wielkościami:

<i>stan na dzień</i>	<i>01.01.2022</i>	<i>zmiana</i>	<i>30.06.2022</i>	<i>% zmiany</i>
+ dochody	52 626 780,00	5 710 579,59	58 337 359,59	110,85%
- wydatki	58 717 795,00	12 163 876,85	70 881 671,85	120,72%
= deficyt budżetowy/nadwyżka	-6 091 015,00	-6 453 297,26	-12 544 312,26	205,95%

<i>stan na dzień</i>	<i>01.01.2022</i>	<i>zmiana</i>	<i>30.06.2022</i>	<i>% zmiany</i>
+ pożyczki i kredyty	2 705 175,00	0,00	2 705 175,00	100,00%
+ niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ufp	1 005 840,00	1 521 321,03	2 527 161,03	248,03%
+ wolne środki	4 000 000,00	343 651,80	4 343 651,80	108,59%
+ nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	4 588 324,43	4 588 324,43	-
- spłata pożyczek i kredytów	1 620 000,00	0,00	1 620 000,00	100,00%
= deficyt budżetowy/nadwyżka	6 091 015,00	6 453 297,26	12 544 312,26	217,42%

Na dzień 01.01.2022 r. różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 6.091.015,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Lipno na 2022 rok.

Planowana na 2022 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu, a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W pierwszym półroczu 2022 roku dokonano łącznie 16 zmian budżetu, z czego 6 uchwałami Rady Gminy Lipno i 10 zarządzeniami Wójta Gminy Lipno, co przedstawia tabela poniżej:

Tabela 1: Wprowadzone zmiany w budżecie w pierwszym półroczu 2022 roku.

Lp.	Numer uchwały / zarządzenia	Dochody (w zł)		Wydatki (w zł)		Przychody (w zł)		Rozchody (w zł)	
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	XLIV/324/2022	546 859,00	0,00	636 651,23	0,00	89 792,23	0,00	0,00	0,00
2	XLV/328/2022	0,00	0,00	156 830,00	81 830,00	975 000,00	900 000,00	0,00	0,00
3	F.120.1.2022	1 525,00	0,00	3 525,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	F.120.2.2022	396,00	0,00	2 396,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	F.120.3.2022	240,00	0,00	688 951,10	688 711,10	0,00	0,00	0,00	0,00
6	XLVI/336/2022	213 603,09	469,00	4 096 141,07	211 108,00	3 671 898,98	0,00	0,00	0,00
7	F.120.4.2022	278 053,44	0,00	278 053,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	F.120.5.2022	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	XLVII/347/2022	1 830 262,42	1 506,00	3 151 457,57	125 605,69	1 197 095,46	0,00	0,00	0,00
10	F.120.6.2022	622 510,94	0,00	706 083,94	83 573,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	F.120.7.2022	103 963,00	0,00	105 763,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	XLVIII/360/2022	1 072 408,84	40 993,60	2 223 198,32	32 272,49	4 600 411,02	3 440 900,43	0,00	0,00
13	F.120.8.2022	113 682,84	0,00	123 682,84	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	XLIX/365/2022	527 306,71	0,00	1 133 944,19	346 637,48	260 000,00	0,00	0,00	0,00
15	F.120.9.2022	151 634,08	0,00	151 634,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	F.120.10.2022	269 180,83	78,00	357 330,72	88 227,89	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		5 753 626,19	43 046,60	13 837 642,50	1 673 765,65	10 794 197,69	4 340 900,43	0,00	0,00

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym półroczu budżet Gminy Lipno na dzień 30 czerwca 2022 roku zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 12.544.312,26 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W budżecie wyodrębniono plan dochodów i wydatków na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, które na dzień 30.06.2022 r. wynoszą:

- dochody 8.973.991,02 zł
- wydatki 8.973.991,02 zł

II. Wykonanie budżetu w I półroczu 2022 r.

Wykonanie budżetu Gminy Lipno na dzień 30.06.2022 r. przedstawia się następująco:

Dochody	29.172.477,21 zł	co stanowi	50,01% planu
Wydatki	25.649.284,98 zł	co stanowi	36,19% planu
Nadwyżka/deficyt	3.523.192,23 zł		
Przychody	15.406.965,46 zł	co stanowi	108,77% planu
Rozchody	735.000,00 zł	co stanowi	45,37% planu
finansowanie	14.671.965,46 zł		

W pierwszym półroczu 2022 roku Gmina Lipno osiągnęła nadwyżkę stanowiącą różnicę między dochodami i wydatkami w kwocie 3.523.192,23 zł, przy planowanym deficycie 12.544.312,26 zł. Przychody budżetu zostały wykonane w wysokości 15.406.965,46 zł, w tym wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 8.291.480,00 zł, oraz

niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 7.115.485,46 zł. Planowanych przychodów z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 2.705.175,00 zł nie zrealizowano. W okresie sprawozdawczym spłacono raty zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 735.000,00 zł, co stanowi 45,37% planowanych rozchodów z tego tytułu.

III. Analiza dochodów w I półroczu 2022 r.

1. Dochody bieżące.

W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2022 roku zostały wykonane na poziomie 28 678 135,00 zł, tj. w 65,80% w stosunku do planu wynoszącego 43 581 222,31 zł. Wartości zrealizowanych w pierwszym półroczu 2022 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

Tabela 2: Realizacja planu dochodów bieżących w pierwszym półroczu 2022 roku w Gminie Lipno.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 30.06.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dotacje i dochody celowe	7 448 192,65	10 972 199,83	9 609 601,63	87,58%	33,51%
Subwencja ogólna	10 245 107,00	10 632 030,00	6 372 539,00	59,94%	22,22%
Udziały w PIT i CIT	10 161 268,00	10 161 268,00	5 080 632,00	50,00%	17,72%
Wpływy z podatków i opłat	11 019 434,50	11 043 110,23	7 099 036,55	64,28%	24,75%
Pozostałe dochody	600 533,85	772 614,25	516 325,82	66,83%	1,80%
RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE	39 474 536,00	43 581 222,31	28 678 135,00	65,80%	100,00%

1.1. Dotacje i dochody celowe

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym półroczu 2022 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym półroczu 2022 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 10 972 199,83 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 9 609 601,63 zł, co stanowi 87,58% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 7 967 857,43 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 25 993,60 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 300 867,49 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 8 860,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 622 908,40 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 622 908,40 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 683 114,71 zł.

Największy poziom dotacji i dochodów celowych Gmina Lipno w pierwszym półroczu 2022 roku uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Rodzina – 7 155 598,40 zł;
- Pomoc społeczna – 1 017 729,40 zł;
- Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 507 232,61 zł;
- Rolnictwo i łowiectwo – 438 910,94 zł.

1.2.Subwencja ogólna

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2022 roku zostały zaplanowane na poziomie 10 632 030,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 6 372 539,00 zł, co stanowi 59,94% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 5 877 983,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 494 556,00 zł.

1.3.Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 10 161 268,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2022 roku w kwocie 5 080 632,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 348 420,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 4 732 212,00 zł.

1.4.Wpływy z podatków i opłat lokalnych

1.4.1.Wpływy podatkowe

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 747 282,74 zł, co stanowi 57,12% realizacji planu wynoszącego 8 310 500,00 zł, w tym 2 766 949,32 zł od osób prawnych i 1 980 333,42 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2022 roku wynoszą 375 202,70 zł, w tym 82 908,67 zł od osób prawnych i 292 294,03 zł od osób fizycznych.

Z uwagi, iż Gmina Lipno w okresie sprawozdawczym nie stosowała maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 195 573,35 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 453 617,48 zł, co stanowi 52,21% realizacji planu wynoszącego 868 800,00 zł, w tym 82 808,20 zł od osób prawnych i 370 809,28 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2022 roku wynoszą 66 610,72 zł, w tym 20 193,30 zł od osób prawnych i 46 417,42 zł od osób fizycznych.

Z uwagi, iż Gmina Lipno podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta, przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 18 568,35 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 40 697,28 zł, co stanowi 56,44% realizacji planu wynoszącego 72 105,00 zł, w tym 38 543,00 zł od osób prawnych i 2 154,28 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2022 roku wynoszą 148,76 zł, w tym 5,12 zł od osób prawnych i 143,64 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 199 537,27 zł, co stanowi 48,93% realizacji planu wynoszącego 407 791,00 zł, w tym 84 510,54 zł od osób prawnych i 115 026,73 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2022 roku wynoszą 71 816,00 zł, w tym 70 622,00 zł od osób prawnych i 1 194,00 zł od osób fizycznych.

Z uwagi, iż Gmina Lipno nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 275 048,50 zł.

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w pierwszym półroczu 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 113,03 zł, co stanowi 219,50% realizacji planu wynoszącego 2 785,00 zł.

Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2022 roku wynoszą 329,94 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 36 433,91 zł, co stanowi 91,08% realizacji planu wynoszącego 40 000,00 zł.

Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2022 roku wynoszą 9 637,63 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 742 455,33 zł, co stanowi 130,26% realizacji planu wynoszącego 570 000,00 zł, w tym 1 222,00 zł od osób prawnych i 741 233,33 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2022 roku wynoszą 4 400,10 zł, w tym 254,00 zł od osób prawnych i 4 146,10 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 30 339,00 zł, co stanowi 58,34% realizacji planu wynoszącego 52 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 178,20 zł, co stanowi 17,82% realizacji planu wynoszącego 1 000,00 zł.

1.4.2. Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2022 roku zostały zaplanowane na poziomie 718 129,23 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 842 382,31 zł, co stanowi 117,30% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 614 257,34 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 92 900,15 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 38 675,73 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 30 580,00 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 27 567,35 zł.

1.5. Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 772 614,25 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 516 325,82 zł, co stanowi 66,83% założeń.

Pozostałe dochody Gminy Lipno w pierwszym półroczu 2022 roku stanowiły:

- Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze – 181 441,74 zł uzyskane w obszarze:
 - Drogi wewnętrzne – 46 519,12 zł;
 - Infrastruktura wodociągowa wsi – 44 386,39 zł;

- Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 37 962,36 zł;
- Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy – 22 818,57 zł;
- Gospodarka leśna – 14 881,84 zł;
- Inne – 14 873,46 zł.
- Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej – 134 998,40 zł uzyskane w obszarze:
 - Obiekty sportowe – 108 000,00 zł;
 - Pozostała działalność – 16 998,40 zł;
 - Pozostała działalność – 10 000,00 zł.
- Wpływy z różnych dochodów – 85 207,38 zł uzyskane w obszarze:
 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 45 769,64 zł;
 - System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – 22 489,95 zł;
 - Szkoły podstawowe – 15 882,79 zł;
 - Drogi publiczne gminne – 1 000,00 zł;
 - Ośrodki pomocy społecznej – 65,00 zł.
- Wpływy z usług – 42 301,70 zł;
- Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 32 637,93 zł;
- Wpływy z pozostałych odsetek – 32 107,26 zł;
- Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności – 4 576,01 zł;
- Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 2 135,90 zł;
- Wpływy ze sprzedaży wyrobów – 604,50 zł;
- Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – 315,00 zł.

2. Dochody majątkowe.

Dochody majątkowe Gminy Lipno w pierwszym półroczu 2022 roku zostały wykonane na poziomie 494 342,21 zł, tj. w 3,35% w stosunku do planu wynoszącego 14 756 137,28 zł. Strukturę zrealizowanych w pierwszym półroczu 2022 roku dochodów majątkowych według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

Tabela 3: Realizacja planu dochodów majątkowych w pierwszym półroczu 2022 roku w Gminie Lipno.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 30.06.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody z majątku	11 792,00	556 859,00	85 514,53	15,36%	17,36%
Dotacje i środki na inwestycje	13 140 452,00	14 197 486,28	407 034,53	2,87%	82,64%
Pozostałe dochody	0,00	0,00	0,00	-	0,00%
RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE	13 152 244,00	14 754 345,28	492 549,06	3,35%	100,00%

3. Dochody z majątku.

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 556 859,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2022 roku w kwocie 85 514,53 zł, co stanowi 15,36% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 73 355,57 zł;
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 12 158,96 zł;

4. Dotacje i środki na inwestycje.

Dotacje i środki na inwestycje w 2022 roku zostały zaplanowane na poziomie 14 197 486,28 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 407 034,53 zł, co stanowi 2,87% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje w pierwszym półroczu Gmina Lipno uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Pozostała działalność w ramach działu Pomoc społeczna – 200 000,00 zł;
- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 157 034,53 zł;
- Ochotnicze straż pożarne w ramach działu Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 50 000,00 zł.

5. Informacja o realizacji dochodów na dzień 30.06.2022 roku ze szczegółowym wyjaśnieniem działów, w których wykonanie znacząco odbiega od 50% planu.

Planowane dochody budżetu gminy na dzień 30.06.2022 roku, zgodnie z § 1 ust.1 uchwały budżetowej określono na poziomie 58.337.359,59 zł.

Do dnia 30.06.2022 roku zrealizowano dochody w łącznej kwocie 29.172.477,21 zł tj. w 50,01% jak w tabeli:

Tabela 4: Realizacja planu dochodów w pierwszym półroczu 2022 roku w Gminie Lipno według działów klasyfikacji budżetowej

Dział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	759 279,44	483 397,33	63,67%
020	Leśnictwo	7 600,00	14 881,84	195,81%
600	Transport i łączność	302 430,82	204 554,61	67,64%
700	Gospodarka mieszkaniowa	708 854,50	101 281,06	14,29%
750	Administracja publiczna	271 649,85	160 155,95	58,96%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 667,00	833,00	49,97%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	50 000,00	50 000,00	100,00%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych podatki i opłaty	21 094 574,73	12 129 421,25	57,50%
758	Różne rozliczenia subwencja	22 620 771,00	6 512 604,59	28,79%
801	Oświata i wychowanie	779 454,08	374 079,27	47,99%
852	Pomoc społeczna	1 415 255,76	1 254 943,27	88,67%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	507 232,61	507 232,61	100,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	22 000,00	22 000,00	100,00%
855	Rodzina	8 201 959,61	7 188 972,82	87,65%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	64 054,19	41 320,54	64,51%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	16 576,00	15 799,07	95,31%
926	Kultura fizyczna	1 514 000,00	111 000,00	7,33%
	RAZEM	58 337 359,59	29 172 477,21	50,01%

Szczegółowe wykonanie dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W dziale 010 – *Rolnictwo i łowiectwo* zaplanowano dochody w kwocie 759.279,44 zł, które zrealizowano w wysokości 483.397,33 zł, tj. 63,67% wielkości planowanych.

Na planowaną realizację dochodów znaczący wpływ miały:

- 1) wpłaty z tytułu dzierżawy sieci wodociągowej i kanalizacyjnej przez MPWiK 44.386,39 zł tj. 37,17% planu,
- 2) dotacja, którą gmina otrzymała od Wojewody Wielkopolskiego na wypłatę akcyzy producentom rolnym 438.910,94 zł tj. 100,00% planu,
- 3) pozostałe dochody tj. odsetki 100,00 zł tj. 100,00% planu.

Dział 020 – Leśnictwo

W dziale 020 – *Leśnictwo* zaplanowano dochody w kwocie 7.600,00 zł, które zrealizowano w wysokości 14.881,84 zł, tj. 195,81% wielkości planowanych. Dochody stanowią należności za dzierżawę obwodów łowieckich.

Dział 600 – Transport i łączność

W dziale 600 – *Transport i łączność* zaplanowano dochody w kwocie 302.430,82 zł, które zrealizowano w wysokości 204.554,61 zł tj. 67,64% wielkości planowanych.

Na planowaną realizację dochodów znaczący wpływ miały:

- 1) wpłaty ludności w związku z inicjatywą lokalną i podpisanym porozumieniem dopłaty wkładu własnego 157.034,53 zł tj. 67,85% planu,
- 2) wpłaty z najmu i dzierżawy składników majątkowych tj. dzierżawa drogi wewnętrznej w wysokości 46.519,12 zł – realizacja 66,46% planu,
- 1) pozostałe dochody w tym odsetki 1.000,96 zł tj. 100,01% planu.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

W dziale 700 – *Gospodarka mieszkaniowa* zaplanowano dochody w kwocie 708.854,50 zł, które zrealizowano w wysokości 101.281,06 zł, tj. 14,29% wielkości zaplanowanych.

Na planowaną realizację dochodów znaczący wpływ miały:

- 1) wpłaty z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości w wysokości 26.287,38 zł tj. 109,53% planu,
- 2) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 1.793,15 zł tj. 100,06% planu,
- 3) wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w wysokości 12.158,96 zł tj. 2,18% planu,
- 4) wpłaty czynszu za lokale użytkowe oraz dzierżawę ziemi w wysokości 37.962,36 zł tj. 49,82% planu,
- 5) wpłaty czynszu za mieszkania komunalne w wysokości 22.818,57 zł tj. 46,57% planu,
- 6) pozostałe wpływy w wysokości 260,64 zł tj. 25,97% planu.

Dział 750 - Administracja publiczna

W dziale 750 - *Administracja publiczna* zaplanowano dochody w kwocie 271.649,85 zł, które zrealizowano w wysokości 160.155,95 zł tj. 58,96% wielkości zaplanowanych.

Na planowaną realizację dochodów znaczący wpływ miały:

- 1) dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w wysokości 3,10 zł tj. brak planu,
- 2) dotacja z Urzędu Wojewódzkiego na zadania zlecone administracji rządowej – USC w wysokości 34.121,98 zł tj. 50,07% planu,
- 3) wpływy z usług w wysokości 6.301,16 zł tj. 62,66% planu,
- 4) dochody ze sprzedaży pozyskanego drewna w wysokości 73.355,57 zł tj. brak planu,
- 5) pozostałe wpływy w wysokości 46.374,14 zł tj. 25,97% planu.

Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

W dziale 751- *Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa* zaplanowano dochody w kwocie 1.667,00 zł, które zrealizowano w wysokości 833,00 zł tj. 49,97% wielkości zaplanowanych.

Jedynym dochodem jest dotacja otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Lesznie w kwocie 833,00 zł, z przeznaczeniem na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W dziale 754 – *Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa* zaplanowano dochody w kwocie 50.000,00 zł, które zrealizowano w wysokości 50.000,00 zł tj. 100,00% wielkości zaplanowanych.

Jedynym dochodem jest udzielona pomoc finansowa przez Powiat Leszczyński z przeznaczeniem na zakup ciężkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego z napędem 4x4 dla Ochotniczej Straży pożarnej w Lipnie (umowa nr 5540.4.2022 z dnia 21 kwietnia 2022 r.).

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

W dziale 756 - *Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem* zaplanowano dochody w kwocie 21.094.574,73 zł, które zrealizowano w wysokości 12.129.421,25 zł tj. 57,50% wielkości zaplanowanych.

Szczegółowe wykonanie dochodów w tym dziale przedstawia się następująco:

1/ wpływ z podatku dochodowego od osób fizycznych	6.113,03 zł
Karta podatkowa	
2/ wpływy z podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i jednostek organ.	2.974.033,06 zł
Wykonanie wpływów z powyższych tytułów w stosunku do planu 52,54%	
3/ wpływy z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3.245.990,95 zł
Wykonanie wpływów z powyższych tytułów w stosunku do planu 70,31%	
4/ opłata skarbowa wpływy z innych opłat na podstawie ustaw	790.014,28 zł
Plan wykonano 124,50%	
5/ udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:	5.080.632,00 zł
a/ udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	4.732.212,00 zł
Wpływ z tego tytułu wykonano w 50,00% planu ustalonego przez Ministra Finansów	
b/ udział w podatku dochodowym od osób prawnych	348.420,00 zł
Wpływ z tego tytułu wykonano w 50,00% planu ustalonego przez Ministra Finansów	
6/ wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat:	32.637,93 zł

Dział 758 – Różne rozliczenia

W dziale 758- *Różne rozliczenia* zaplanowano dochody w kwocie 22.620.771,00 zł, które zrealizowano w wysokości 6.512.604,59 zł tj. 28,79% wielkości zaplanowanych.

Dochodami są:

1/ subwencje:	6.372.539,00zł
a/oświatowa	5.877.983,00 zł
b/ wyrównawcza	494.556,00 zł
c/ równoważąca	0,00
2/ odsetki i pozostałe dochody	32.409,59 zł
3/ Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł w tym środki otrzymane z Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust 1 pkt 2 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa	107.656,00 zł

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W dziale 801 - *Oświata i wychowanie* zaplanowano dochody w kwocie 779.454,08 zł, które zrealizowano w wysokości 374.079,27 zł tj. 47,99% wielkości zaplanowanych.

Na planowaną realizację dochodów znaczący wpływ miały:

1/ wpływy z różnych dochodów	15.882,79 zł
2/ wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	30.580,00 zł
3/dotacja z budżetu państwa na realizację zadania wychowania przedszkolnego	185.993,00 zł
4/ dotacje – zwrot z innych gmin za dzieci uczęszczające do przedszkoli w Gminie Lipno	8.860,00 zł
5/ wpływy z najmu i dzierżawy	650,40 zł
6/ wpływy z różnych opłat	63,00 zł
7/ dotacje na realizację zadania zleconego z administracji rządowej z przeznaczeniem na zakup podręczników dla szkół	89.058,08 zł
8/ wpływy z otrzymanych spadków i darowizn w postaci pieniężnej (wkład własny do programu: „Poznaj Polskę”)	16.998,40 zł
9/ dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (program: „Poznaj Polskę”)	25.993,60 zł

Dział – 852 – Pomoc społeczna

W dziale 852 - *Pomoc społeczna* zaplanowano dochody w kwocie 1.415.255,76 zł, które zrealizowano w wysokości 1.254.943,27 zł tj. 88,67% wielkości zaplanowanych.

W dziale tym klasyfikowano dotacje, które gmina otrzymała w okresie pierwszego półrocza 2022 roku na zadania realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie.

Łączna kwota otrzymanych dotacji wyniosła 668.257,49 zł w tym:

1/składki na ubezpieczenie zdrowotne podopiecznych	3.285,00 zł
2/na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	21.029,05 zł
3/zasiłki stałe	36.200,00 zł
4/zasiłki okresowe	14.200,00 zł
5/dodatki energetyczne	43,00 zł
6/dotacje na dożywianie	18.160,44 zł
7/dotacja na wynagrodzenie za sprawowanie opieki oraz obsługę zadania	3.600,00 zł
8/dotacja z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych w ramach projektu SENIOR+	200.000,00 zł
9/sfinansowanie wypłat dodatków osłonowych	371.740,00 zł

Pozostałe dochody:

1/środki otrzymane z Funduszu Pomocy na świadczenia dla obywateli Ukrainy, o których mowa w ustawie o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa	549.471,91 zł
2/ wpływy z otrzymanych spadków i darowizn w postaci pieniężnej	10.000,00 zł
3/pozostałe dochody i wpływy (w tym m.in. dochody w zakresie wynagrodzenia dla płatnika za terminowe przekazywanie podatków do Urzędu Skarbowego, dopłaty do kosztów utrzymania mieszkańców Gminy Lipno w DPS oraz Schronisku dla Osób Bezdomnych w Lesznie)	27.213,87 zł

Dział – 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W dziale 853 – *Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej* zaplanowano dochody w kwocie 507.232,61 zł, które zrealizowano w wysokości 507.232,61 zł tj. 100,00% wielkości zaplanowanych.

Na planowaną realizację dochodów znaczący wpływ miały:

1/środki na realizację projektu grantowego „Wsparcie dzieci z rodzin popegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR” (umowa o powierzenie grantu nr 2464/2022 z dnia 06.05.2022 r.) -	496.300,00 zł
2/środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację programu „Korpus Wsparcia Seniora „ (umowa nr 44/KWS/2022)	10.932,61 zł

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W dziale 854 - *Edukacyjna opieka wychowawcza* zaplanowano dochody w kwocie 22.000,00 zł, które zrealizowano w wysokości 22.000,00 zł tj. 100,00% wielkości zaplanowanych.

Jedynym dochodem ujętym w tym dziale jest dotacja, którą Gmina Lipno otrzymała od Wojewody Wielkopolskiego na wypłatę stypendiów w kwocie 22.000,00 zł. Ustalony na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego plan dotacji przewidziany jest do realizacji w II półroczu 2022 r.

Dział 855 – Rodzina

W dziale 855 - *Rodzina* zaplanowano dochody w kwocie 8.201.959,61 zł, które zrealizowano w wysokości 7.188.972,82 zł tj. 87,65% wielkości zaplanowanych.

Dotacje otrzymywane od Wojewody Wielkopolskiego na niżej wymienione zadania realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie:

1/ świadczenia wychowawcze (500+)	5.530.000,00 zł
2/ świadczenia rodzinne wraz z zaliczkami alimentacyjnymi	1.482.500,00 zł
3/ dochody gminy związane z realizacją zadań adm. rządowej	2.132,80 zł
4/ składki na ubezpieczenie zdrowotne	16.250,00 zł
5/ Karta Dużej Rodziny	240,00 zł

Środki otrzymane na zadania realizowane przez Urząd Gminy Lipno:

1/dotacje w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w tym <i>na realizację projektu pn.: „Rozwój usług opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lipno”</i>	126.608,40 zł
2/pozostałe dochody	31.241,62 zł

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale 900 - *Gospodarka komunalna i ochrona środowiska* zaplanowano dochody w kwocie 64.054,19 zł, które zrealizowano w wysokości 41.320,54 zł tj. 64,51% wielkości zaplanowanych.

W dziale tym są dochody bieżące z tego:

1/ wpływy z tytułu opłat za zmniejszenie naturalnej retencji terenowej oraz z tytułu kar za korzystanie ze środowiska oraz z różnych dochodów w ramach WFOŚiGW	22.504,35 zł
2/ wpływy z tytułu wpłat za opróżnianie zbiorników bezodpływowych	3.762,00 zł
3/ dotacja z WFOŚiGW na obsługę programu „Czyste powietrze”	15.054,19 zł

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale 921 - *Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego* zaplanowano dochody w kwocie 16.576,00 zł, które zrealizowano w wysokości 15.799,07 zł tj. 95,31% wielkości zaplanowanych.

Dochody bieżące dotyczą wpływów za wynajem świetlic wiejskich oraz sklepów.

Dział 926 – Kultura fizyczna

W dziale 926 - *Kultura fizyczna* zaplanowano dochody w kwocie 1.514.000,00 zł, które zrealizowano w wysokości 111.000,00 zł tj. 7,33% wielkości zaplanowanych.

Na kwotę dochodów z tego działu składają się między innymi:

1/ czynsz za dzierżawę kompleksu sportowego przez GOK Lipno	3.000,00 zł
2/ wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	108.000,00 zł

Wykonanie dochodów w układzie tabelarycznym przedstawia załącznik nr 1.

IV. Analiza wydatków w I półroczu 2022 r.

1. Informacja o realizacji wydatków na dzień 30.06.2022 roku z wyjaśnieniem działów, w których wykonanie znacząco odbiega od 50% planu.

Planowane wydatki budżetu gminy na dzień 30.06.2022 roku, zgodnie z § 2 ust.1 uchwały budżetowej określono na poziomie 70.881.671,85 zł.

Do dnia 30.06.2022 roku zrealizowano wydatki w łącznej kwocie 25.649.284,98 zł tj. w 36,19% jak w tabeli:

Tabela 5: Realizacja planu wydatków ogółem w pierwszym półroczu 2022 roku w Gminie Lipno według działów klasyfikacji budżetowej

Dział	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 268 388,04	549 248,95	24,21%
020	Leśnictwo	85 499,75	39 997,80	46,78%
600	Transport i łączność	17 622 016,11	2 632 397,24	14,94%
700	Gospodarka mieszkaniowa	670 750,00	255 809,81	38,14%
710	Działalność usługowa	410 000,00	46 683,10	11,39%
750	Administracja publiczna	6 384 453,72	2 938 104,93	46,02%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 667,00	694,00	41,63%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 119 131,00	108 949,80	9,74%
757	Obsługa długu publicznego	280 000,00	166 041,68	59,30%
758	Różne rozliczenia	276 108,61	0,00	0,00%
801	Oświata i wychowanie	17 689 689,41	8 675 357,27	49,04%
851	Ochrona zdrowia	206 560,97	63 460,28	30,72%
852	Pomoc społeczna	2 568 094,85	1 012 801,13	39,44%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	982 456,61	467 186,60	47,55%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	57 500,00	0,00	0,00%
855	Rodzina	9 045 088,28	7 336 263,29	81,11%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 755 711,00	429 649,75	24,47%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 648 727,36	720 252,17	27,19%
926	Kultura fizyczna	6 809 829,14	206 387,18	3,03%
	RAZEM	70 881 671,85	25 649 284,98	36,19%

1. Wydatki bieżące.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 758 688,04 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 477 001,75 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 62,87%. Środki te przeznaczono na:

- a) rozdział 01008 – Melioracje wodne – wykonanie 9.379,43 zł, co stanowi 8,16% planu rocznego wynoszącego 115 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - o zakup usług pozostałych w kwocie 9 379,43 zł,

Wydatki przeznaczono na czyszczenie przepustów, usuwania tam i zatorów na rowach melioracyjnych na terenie Gminy Lipno, konserwacja rowu obręb Wilkowice na podstawie decyzji Starosty Leszczyńskiego.

- b) *rozdział 01009 – Spółki wodne* – wykonanie 1.192,60 zł, co stanowi 59,63% planu rocznego wynoszącego 2 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- różne opłaty i składki w kwocie 1 192,60 zł.

Wydatki dotyczą składki na spółki wodne, których gmina jest członkiem.

- c) *rozdział 01030 – Izby rolnicze* - wykonanie 9.508,10 zł, co stanowi 47,54% planu rocznego wynoszącego 20 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego w kwocie 9 508,10 zł.
- d) *rozdział 01043 – Infrastruktura wodociągowa wsi* - wykonanie 12 159,44 zł, co stanowi 11,48% planu rocznego wynoszącego 105 927,10 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- zakup usług pozostałych w kwocie 11 243,12 zł,
 - różne opłaty i składki w kwocie 788,18 zł,
 - zakup energii w kwocie 128,14 zł,

Wydatki przeznaczono na opłaty za pobór energii, usunięcia awarii przyłączy i hydrantów na terenie gminy oraz inne jak coroczna opłata do PKP za przecisk w Wilkowicach.

- e) *rozdział 01044 – Infrastruktura sanitarna wsi* - wykonanie 5 851,24 zł, co stanowi 11,47% planu rocznego wynoszącego 51 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- różne opłaty i składki w kwocie 2 713,29 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 2 178,96 zł,
 - zakup energii w kwocie 958,99 zł,

Wydatki przeznaczono na opłaty za pobór energii, czyszczenie i udrażnianie urządzeń kanalizacji sanitarnej na terenie gminy oraz inne jak coroczna opłata za pozostawienie obcych naniesień kolektor sanitarny na części dz. nr 665 obręb Wilkowice.

- a) *rozdział 01095 – Pozostała działalność* – wykonanie 438 910,94 zł, co stanowi 94,44% planu rocznego wynoszącego 464 760,94 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- różne opłaty i składki w kwocie 430 304,84 zł,
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 5 682,62 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 1 730,40 zł,
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 981,96 zł,
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 139,22 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 71,90 zł,

Wydatki związane ze zwrotem akcyzy za paliwo rolnicze, które to wydatki zostały całkowicie pokryte z dotacji.

Dział 020 – Leśnictwo

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 85 499,75 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 39 997,80 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 46,78%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 02001 – Gospodarka leśna* – wykonanie 39 997,80 zł, co stanowi 46,78% planu rocznego wynoszącego 85 499,75 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- zakup usług pozostałych w kwocie 39 997,80 zł,

Wydatki dotyczą usługi leśnej w miejscowości Mórkowo.

Dział 600 – Transport i łączność

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 901 747,59 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 213 706,71 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 63,82%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 60004 – Lokalny transport zbiorowy* – wykonanie 68 544,00 zł, co stanowi 46,32% planu rocznego wynoszącego 147 968,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 68 544,00 zł,

Wydatki stanowi dotacja dla Miasta Leszna na dofinansowanie przewozów komunikacji podmiejskiej w Wilkowicach - linia nr „4” oraz Gronówku – linii nr „16”.

- b) *rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne* – wykonanie 1 071 970,71 zł, co stanowi 68,75% planu rocznego wynoszącego 1 559 279,59 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- zakup usług pozostałych w kwocie 440 208,00 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 361 212,75 zł,
 - kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych w kwocie 254 497,06 zł,
 - różne opłaty i składki w kwocie 16 052,90 zł,

Wydatki dotyczą między innymi prac porządkowych, odśnieżania, zimowego utrzymania dróg, równania, naprawy dróg, transportu tłucznia i kruszywa, naprawy sprzętu, usługi monitorowania pojazdów służbowych. W zakresie zakupu materiałów na drogi środki finansowe wydatkowano na: zakup drobnego sprzętu, paliwa do ciągnika, kos i pił spalinowych, samochodów służbowych, części do napraw sprzętu i pojazdów, sól drogową, kruszywo, znaki i tablice drogowe.

- c) *rozdział 60017 – Drogi wewnętrzne* – wykonanie 73 192,00 zł, co stanowi 37,63% planu rocznego wynoszącego 194 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych w kwocie 73 192,00 zł;

Wydatek obejmuje odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych za przejęcie praw własności nieruchomości.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 370 250,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 93 823,89 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 25,34%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami* – wykonanie 47 545,58 zł, co stanowi 38,62% planu rocznego wynoszącego 123 100,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- opłaty na rzecz budżetu państwa w kwocie 18 236,02 zł,
 - różne opłaty i składki w kwocie 16 941,91 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 6 217,65 zł,
 - zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii w kwocie 6 150,00 zł,

Wydatki obejmują koszty ogłoszeń w prasie o sprzedaży, dzierżawie oraz opłaty notarialne, opłaty za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej, a także zakupu usług obejmujących wykonanie ekspertyz i analiz w tym wyceny nieruchomości.

- b) *rozdział 70007 – Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy* – wykonanie 46 278,31 zł, co stanowi 18,72% planu rocznego wynoszącego 247 150,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych w kwocie 29 539,71 zł,
- zakup energii w kwocie 6 260,38 zł,
- kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 5 819,56 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 4 658,66 zł,

Wydatki poniesiono na bieżące utrzymanie mieszkań komunalnych i ich remonty, w tym między innymi przeglądy techniczne i kominiarskie, stanu technicznego instalacji, wywozu nieczystości, zakup energii. Wydatki poniesiono również na koszty zarządu i fundusz remontowy za Wspólnoty mieszkaniowe, a także odszkodowania na rzecz osób fizycznych za mieszkańców nie płacących czynszu w Klonówcu i Wilkowicach - Gmina nie zapewniła mieszkania socjalnego.

Dział 710 – Działalność usługowa

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 410 000,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 46 683,10 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 11,39%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego* – wykonanie 46 617,10 zł, co stanowi 14,13% planu rocznego wynoszącego 330 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii w kwocie 42 742,60 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 3 874,50 zł,

Wydatki ponoszone są w szczególności na przygotowania projektów decyzji o warunkach zabudowy, koszty ogłoszeń w prasie o przystąpieniu do sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego także o wyłożeniu do publicznego wglądu projektów miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego.

- b) *rozdział 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii* – wykonanie 66,00 zł, co stanowi 0,08% planu rocznego wynoszącego 80 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- zakup usług pozostałych w kwocie 66,00 zł,

Wydatki poniesiono na wykonanie mapy do celów projektowych.

Dział 750 - Administracja publiczna

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 5 925 012,26 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 2 788 359,81 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 47,06%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 75011 – Urzędy Wojewódzkie* – wykonanie 111 125,58 zł, co stanowi 48,01% planu rocznego wynoszącego 231 446,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 74 316,59 zł,
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 14 806,91 zł,
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 12 829,39 zł,
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 3 130,00 zł,
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 2 043,80 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 895,06 zł,
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 1 103,70 zł,
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 943,55 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 56,58 zł,

Wydatki związane są z obsługą zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Gmina Lipno otrzymała dotację z budżetu Wojewody Wielkopolskiego.

b) *rozdział 75022 – Rady Gmin (miast i miast na prawach powiatu)* – wykonanie 106 002,52 zł, co stanowi 39,01% planu rocznego wynoszącego 271 700,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 98 249,03 zł,
- zakup usług pozostałych w kwocie 5 103,27 zł,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 2 354,22 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 296,00 zł,

c) *rozdział 75023 – Urzędy Gmin (miast i miast na prawach powiatu)* – wykonanie 2 143 974,54 zł, co stanowi 48,24% planu rocznego wynoszącego 4 444 596,35 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 1 291 724,48 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 247 387,34 zł,
- zakup usług pozostałych w kwocie 205 403,72 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 188 492,71 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 55 900,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 49 808,76 zł,
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 30 386,83 zł,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 14 349,77 zł,
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 12 933,98 zł,
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 11 473,02 zł,
- różne opłaty i składki w kwocie 9 420,00 zł,
- podróże służbowe krajowe w kwocie 7 607,20 zł,
- zakup energii w kwocie 7 575,05 zł,
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 4 738,35 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 3 230,00 zł,
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 2 189,00 zł,
- zakup środków żywności w kwocie 625,14 zł,
- pozostałe odsetki w kwocie 314,83 zł,
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 200,00 zł,
- kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 180,70 zł,
- podatek od towarów i usług (VAT) w kwocie 33,66 zł,

Wydatki ponoszone na bieżące funkcjonowanie Urzędu Gminy Lipno, w tym między innymi na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych, a także: materiały biurowe, sprzęt komputerowy i oprogramowanie, paliwo do samochodów służbowych, środki czystości, pieczątki, książki nadawcze, zakup fachowych pism i publikacji, wyposażenie, opał, usługi pocztowe, usługi informatyczne, obsługa BHP, konsultacje programowe i opieka autorska, obsługa prawna, opłaty za gospodarowanie odpadami i inne jak certyfikaty, przegląd ksera i drukarek, przeglądy kominiarskie, utrzymanie BIP, przeglądy samochodów służbowych, prowizje za przelewy elektroniczne oraz opłaty za prowadzenie rachunków bankowych.

d) *rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego* – wykonanie 24 542,72 zł, co stanowi 28,02% planu rocznego wynoszącego 87 600,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych w kwocie 17 446,99 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 5 006,57 zł,
- nagrody konkursowe w kwocie 1 349,00 zł,
- zakup środków żywności w kwocie 740,16 zł,

W pierwszej połowie roku 2022 poniesiono wydatki między innymi na: nagrody konkursowe, aktualizację strony internetowej urzędu, usługi medialno-reklamowe, materiały i usługi promocyjne, opłatę za dzierżawę gruntu w Wilkowicach.

- e) *rozdział 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego* - wykonanie 150 016,80 zł, co stanowi 48,55% planu rocznego wynoszącego 309 020,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 106 966,00 zł,
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 20 893,50 zł,
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 14 272,39 zł,
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 3 760,00 zł,
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1 762,07 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 798,00 zł,
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 598,35 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 496,49 zł,
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 470,00 zł,

Wydatki bieżące Referatu Księgowości Oświatowej, który prowadzi wspólną obsługę jednostek oświatowych podległych Gminie Lipno tj. Zespołów Szkolno-Przedszkolnych w Goniemicach, Lipnie i Wilkowicach.

- f) *rozdział 75095 – Pozostała działalność* – wykonanie 252 697,65 zł, co stanowi 43,52% planu rocznego wynoszącego 580 649,91 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii w kwocie 78 906,00 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 74 616,85 zł,
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 43 200,00 zł,
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 20 308,80 zł,
 - różne opłaty i składki w kwocie 17 417,34 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 6 658,58 zł,
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 5 147,02 zł,
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 4 114,01 zł,
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 1 155,02 zł,
 - koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 713,63 zł,
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 230,64 zł,
 - zakup środków żywności w kwocie 152,55 zł,
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 77,21 zł,

Rozdział obejmuje między innymi wydatki na wykonanie zdjęć i nadanie nr PESEL obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Środki z Funduszu Pomocy.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 667,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 694,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 41,63%. Środki te przeznaczone na:

- a) *rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa* – wykonanie 694,00 zł, co stanowi 41,63% planu rocznego wynoszącego 1 667,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- zakup usług pozostałych w kwocie 694,00 zł.

Wydatki obejmują usługi informatyczne związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców. Wydatki zostały całkowicie pokryte z dotacji KBW Delegatura w Lesznie.

Dział – 754 –Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 369 131,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 108 949,80 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 29,52%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 75404 – Komendy Wojewódzkie Policji* – wykonanie 0,00 zł
Zaplanowane wydatki obejmują wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 1.500,00 zł. Wydatki w całości przeznaczone na rzecz Policji w Lipnie. Wydatki zostaną zrealizowane w II półroczu 2022 r.
- b) *rozdział 75412 – Ochotnicze Straże Pożarne* – wykonanie 85 008,43 zł, co stanowi 35,98% planu rocznego wynoszącego 236 281,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w kwocie 25 307,99 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 19 184,48 zł,
 - zakup energii w kwocie 14 758,12 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 13 663,32 zł,
 - nagrody konkursowe w kwocie 4 310,25 zł,
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 3 555,00 zł,
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 2 650,00 zł,
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 723,24 zł,
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 612,73 zł,
 - zakup środków żywności w kwocie 106,20 zł,
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 87,10 zł,
 - różne opłaty i składki w kwocie 50,00 zł,

Wydatki obejmują między innymi zakup paliwa dla jednostek OSP, czasopism fachowych, opału, środków ochrony osobistej, badania lekarskie, ubezpieczenia, koszty energii, gazu i wody, okresowe przeglądy stanu technicznego samochodów i budynków, przeglądy kominiarskie.

- c) *rozdział 75414 – Obrona cywilna* – wykonanie 214,02 zł, co stanowi 1,23% planu rocznego wynoszącego 17 350,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 214,02 zł,

Wydatki obejmują zakup usług telefonicznych.

- d) *rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe* – wykonanie 23 727,35 zł, co stanowi 20,81% planu rocznego wynoszącego 114 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 22 069,35 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 1 658,00 zł,

Wydatki obejmują zakup materiałów i usług dla mieszkańców Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

Dział – 757 –Obsługa długu publicznego

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 280 000,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 166 041,68 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 59,30%. Środki te przeznaczono na:

- a) w rozdziale 75702 - *Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki* – wykonanie 166 041,68 zł, co stanowi 59,30% planu rocznego wynoszącego 280 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek w kwocie 166 041,68 zł,

Dział 758 – Różne rozliczenia

W dziale 758 - *Różne rozliczenia* zaplanowano wydatki w kwocie 246 108,61 zł, których wykonanie wynosi 0,00 zł tj. 0,00% wielkości zaplanowanych.

a) *rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe* – wykonanie 0,00 zł

Plan wydatków obejmuje świadczenia rekompensujące utracone wynagrodzenie z tytułu odbytych szkoleń wojskowych.

b) *rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe* – wykonanie 0,00 zł

Plan wydatków obejmują rezerwę ogólną pierwotnie ustaloną w kwocie 241.723,61zł. W I półroczu 2022 r. nie rozdysponowano rezerwy.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 17 256 859,41 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 8 597 635,35 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 49,82%. Środki te przeznaczono na:

a) *rozdział 80101 - Szkoły Podstawowe* – wykonanie 5 387 415,55 zł, co stanowi 49,77% planu rocznego wynoszącego 10 823 791,33 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 2 330 492,56 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 649 158,35 zł,
- dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 548 000,14 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 442 102,14 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 424 338,00 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 235 913,00 zł,
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 177 740,76 zł,
- zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 133 354,15 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 112 627,62 zł,
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 77 100,88 zł,
- zakup usług pozostałych w kwocie 68 278,65 zł,
- zakup energii w kwocie 61 723,64 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 61 175,18 zł,
- stypendia dla uczniów w kwocie 30 924,00 zł,
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 18 259,79 zł,
- wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 7 439,00 zł,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 5 030,85 zł,
- podróże służbowe krajowe w kwocie 1 638,34 zł,
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 1 021,00 zł,
- różne opłaty i składki w kwocie 642,50 zł,
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 455,00 zł,

Wydatki ponoszone na utrzymanie Zespołów Szkolno-Przedszkolnych: w Goniembicach, Lipnie i Wilkowicach oraz na dotację do Szkoły Podstawowej i Szkoły Podstawowej „Odkrywcy” w Górcie Duchownej prowadzonej przez Fundację św. Faustyny.

b) *rozdział 80104 – Przedszkola* – wykonanie 2 321 648,30 zł, co stanowi 47,11% planu rocznego wynoszącego 4 927 635,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 569 307,97 zł,
- wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 560 359,64 zł,
- dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 329 234,32 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 319 582,72 zł,

- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 190 690,53 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 98 085,78 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 77 398,00 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 45 708,09 zł,
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 43 966,73 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 33 050,50 zł,
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 21 928,53 zł,
- zakup usług pozostałych w kwocie 10 938,96 zł,
- zakup energii w kwocie 10 771,60 zł,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 3 739,77 zł,
- zakup środków żywności w kwocie 2 883,65 zł,
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 1 623,26 zł,
- zakup usług remontowych w kwocie 1 500,00 zł,
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 675,00 zł,
- zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 203,25 zł,

Wydatki ponoszone na utrzymanie Przedszkoli w Zespołach Szkolno-Przedszkolnych w Goniembicach, Lipnie i Wilkowicach, na dotację dla niepublicznego Przedszkola w Wilkowicach i Górcie Duchownej prowadzonej przez Fundację św. Faustyny oraz zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego (wydatki za dzieci uczęszczające do przedszkoli publicznych w innych gminach).

- c) *rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół* – wykonanie 220 758,49 zł, co stanowi 37,33% planu rocznego wynoszącego 591 300,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- zakup usług pozostałych w kwocie 207 794,64 zł,
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 12 963,85 zł,
- d) *rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli* – wykonanie 14 052,70 zł, co stanowi 25,67% planu rocznego wynoszącego 54 745,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- zakup usług pozostałych w kwocie 14 052,70 zł.

Plan i wykonanie w podziale na jednostki oświatowe:

	plan	wykonanie
• Zespół Szkolno-Przedszkolny w Goniembicach	11.813,00 zł	2.472,00 zł
• Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lipnie	25.423,00 zł	8.240,70 zł
• Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wilkowicach	17.509,00 zł	3.340,00 zł

- e) *rozdział 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* – wykonanie 65 897,26 zł, co stanowi 56,27% planu rocznego wynoszącego 117 116,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 65 897,26 zł,

Wydatki obejmują godziny pracy nauczycieli przedszkoli w Zespołach Szkolno-Przedszkolnych z dziećmi wymagającymi stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy:

• Zespół Szkolno-Przedszkolny w Goniembicach	43.043,63 zł
• Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wilkowicach	22.853,63 zł

- f) *rozdział 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych* – wykonanie 445 723,52 zł, co stanowi 96,67% planu rocznego wynoszącego 461 068,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 444 967,52 zł,
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 756,00 zł,

Wydatki obejmują godziny pracy nauczycieli w Zespołach Szkolno-Przedszkolnych z dziećmi wymagającymi stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy.

- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Goniembicach 258.240,00 zł
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lipnie 173.825,00 zł
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wilkowicach 13.658,52 zł

g) *rozdział 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych* – wykonanie 0,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki w wysokości 89.058,08 z zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych. Wydatki będą realizowane w II półroczu 2022.

h) *rozdział 80195 – Pozostała działalność* – wykonanie 142 139,53 zł, co stanowi 73,97% planu rocznego wynoszącego 192 146,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych w kwocie 59 834,50 zł,
- wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 44 164,18 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 29 474,00 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 7 506,27 zł,
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 873,43 zł,
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 287,15 zł,

Wydatki ponoszone między innymi na:

- realizację programu w ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pn. : „Poznaj Polskę” z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19,
- rozwijanie szkolnej infrastruktury w ramach programu Laboratoria przyszłości z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19,
- realizację dodatkowych zadań oświatowych dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa z Funduszu Pomocy,
- dowóz uczniów - obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa z Funduszu Pomocy,

Szczegółowe wykonanie wydatków w zakresie realizowanym przez Zespoły Szkolno-Przedszkolne przedstawia załącznik nr 5.

Załącznik nr 5 nie obejmuje wydatków ujętych w planie finansowym Urzędu gminy Lipno.

Dział – 851 – Ochrona zdrowia

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 196 560,97 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 63 460,28 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 32,29%. Środki te przeznaczono na:

a) *rozdział 85149 – Programy polityki zdrowotnej* – wykonanie 0,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki w wysokości 15.000,00 zł z przeznaczeniem dotację dla podmiotu spoza sektora finansów publicznych na dofinansowanie leczenia niepłodności metodą zapłodnienia pozaustrojowego dla mieszkańców Gminy Lipno ramach programu realizowanego przez Województwo Wielkopolskie pn.: „Program polityki zdrowotnej leczenia niepłodności metodą zapłodnienia pozaustrojowego dla mieszkańców województwa wielkopolskiego”.

Wydatki planuje się zrealizować w II półroczu 2022 r.

b) *rozdział 85153 – Zwalczanie narkomanii* – wykonanie 3 937,20 zł, co stanowi 64,69% planu rocznego wynoszącego 6 086,59 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 2 430,00 zł,
- zakup usług pozostałych w kwocie 1 507,20 zł,

Wydatki dotyczą realizacji programu zwalczania narkomanii.

Zadanie realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie.

- c) *rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi* – wykonanie 49 523,08 zł, co stanowi 29,93% planu rocznego wynoszącego 165 474,38 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 35 530,00 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 7 421,01 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 5 691,69 zł,
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 530,38 zł,
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 350,00 zł,

Wydatki dotyczą realizacji programu profilaktyki przeciwalkoholowej. Środki przeznaczone na ten cel pochodzą z wpłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, a także z wpływów z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym.

Zadanie realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie.

- d) *rozdział 85195 – Pozostała działalność* – wykonanie kwotą 10 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 10 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 10 000,00 zł,

Wydatki obejmują dotację dla "Stowarzyszenia Kolory" w Lesznie na finansowanie kosztów opieki paliatywno-hospicyjnej nad nieuleczalnie chorymi mieszkańcami Gminy Lipno w kwocie 2.000,00 zł, oraz dotację dla Stowarzyszenia „Razem dla Gminy Lipno” na realizację zadania publicznego pod tytułem: Wakacje uczą, rozwijają pasje, bawią w kwocie 8.000,00 zł.

Zadania realizowane przez Urząd Gminy Lipno oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie. Informację tabelaryczną wydatków Gminnego Ośrodka Pomocy w Lipnie zawiera załącznik nr 7.

Dział – 852 – Pomoc społeczna

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 178 094,85 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 998 301,13 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 45,83%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej* – wykonanie kwotą 173 183,36 zł, co stanowi 39,76% planu rocznego wynoszącego 435 522,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 173 183,36 zł,

Wydatki obejmują dofinansowanie pobytu mieszkańców gminy w Domach Pomocy Społecznej.

- b) *rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia* – wykonanie 28 899,00 zł, co stanowi 43,97% planu rocznego wynoszącego 65 720,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 23 426,00 zł;
 - dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 5 473,00 zł,

Wydatki obejmują między innymi dotację dla Miasta Leszna na udzielenie schronienia osobom bezdomnym z terenu Gminy Lipno w Schronisku dla Osób Bezdomnych w Lesznie.

- c) *rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie* – wykonanie 6 158,90 zł, co stanowi 40,10% planu rocznego wynoszącego 15 359,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- zakup usług pozostałych w kwocie 5 698,90 zł,
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 320,00 zł,

- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 140,00 zł,

Wydatki związane z realizacją zadań w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie, a także, odnowienie licencji programowych, usługi bankowe, usługi pocztowe, usługi świadczone przez psychologa.

- d) *rozdział 85213 - Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej* – wykonanie 4 028,49 zł, co stanowi 45,37% planu rocznego wynoszącego 8 880,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 4 028,49 zł,

Wydatki obejmują składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z opieki społecznej oraz za osoby przebywające w Centrum Integracji Społecznej. Na ten cel otrzymano dotacje od Wojewody Wielkopolskiego.

- e) *rozdział 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe* – wykonanie 27 308,65 zł, co stanowi 44,84% planu rocznego wynoszącego 60 900,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- świadczenia społeczne w kwocie 27 308,65 zł,

Wydatki obejmują zasiłki wypłacane podopiecznym. Na ten cel otrzymano dotacje od Wojewody Wielkopolskiego.

- f) *rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe* – wykonanie 7 361,46 zł, co stanowi 39,46% planu rocznego wynoszącego 18 655,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- świadczenia społeczne w kwocie 7 361,46 zł,

Wydatki obejmują dodatki mieszkaniowe wypłacane mieszkańcom Gminy Lipno, finansowane w całości z budżetu gminy, w tym również wypłacono dodatek energetyczny, który został pokryty z dotacji od Wojewody Wielkopolskiego.

- g) *rozdział 85216 – Zasiłki stałe* – wykonanie 35 974,65 zł, co stanowi 56,66% planu rocznego wynoszącego 63 488,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- świadczenia społeczne w kwocie 35 974,65 zł,

W rozdziale tym ujmowane są wydatki związane z przyznawaniem i wypłacaniem zasiłków stałych na podstawie ustawy o pomocy społecznej. Zasiłek stały jest świadczeniem obligatoryjnym przysługującym na podstawie art. 37 ustawy o pomocy społecznej osobom niezdolnym do pracy z powodu wielu lub całkowicie niezdolnym do pracy i spełniającym kryterium dochodowe. Na ten cel otrzymano od Wojewody Wielkopolskiego dotację.

- h) *rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej* – wykonanie 347 929,11 zł, co stanowi 46,93% planu rocznego wynoszącego 741 332,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 212 912,29 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 40 301,91 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 29 854,27 zł,
- zakup usług pozostałych w kwocie 19 117,10 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 10 679,25 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 9 671,55 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 8 027,25 zł,
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 4 795,58 zł,
- podróże służbowe krajowe w kwocie 3 724,76 zł,
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 3 250,00 zł,
- zakup energii w kwocie 2 239,05 zł,

- świadczenia społeczne w kwocie 1 800,00 zł,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 1 556,10 zł,

Wydatki obejmują utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipnie.
Na realizację wydatków otrzymano od Wojewody Wielkopolskiego dotację.

- i) *rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze* – wykonanie 33 330,00 zł, co stanowi 22,71% planu rocznego wynoszącego 146 752,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych w kwocie 33 330,00 zł,

W rozdziale tym sfinansowano wydatki na realizację zadań usług opiekuńczych dla mieszkańców Gminy Lipno.

- j) *rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania* – wykonanie 25 101,73 zł, co stanowi 18,21% planu rocznego wynoszącego 137 861,85 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- świadczenia społeczne w kwocie 25 101,73 zł,

W rozdziale tym sfinansowano wydatki na realizację zadań dotyczących pomocy w zakresie dożywiania poprzez posiłki w szkołach i przedszkolach oraz świadczenia pieniężne na wniosek klienta. Na dożywianie wpłynęła od Wojewody Wielkopolskiego dotacja.

- k) *rozdział 85231 – Pomoc dla cudzoziemców* – wykonanie 19 009,67 zł, co stanowi 54,27% planu rocznego wynoszącego 35 025,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- świadczenia społeczne w kwocie 19 009,67 zł.

W rozdziale tym sfinansowano wydatki na realizację zadań dotyczących pomocy w zakresie dożywiania dla dzieci i młodzieży będących obywatelami Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Środki z Funduszu Pomocy.

- l) *rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych* – wykonanie 0,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano pomoc finansową dla Gminy Dobrzyca w wysokości 10.000,00 zł z przeznaczeniem na usuwanie skutków wichury w infrastrukturze gminnej po przejściu trąby powietrznej w dniu 17 lutego 2022 r. Gmina Lipno udzieli pomocy finansowej w formie dotacji zgodnie z podjętą Uchwałą Nr XLVIII/362/2022 Rady Gminy Lipno z dnia 25 maja 2022 r w kwocie 25.000,00 zł.

- m) *rozdział 85295 – Pozostała działalność* – wykonanie 290 016,11 zł, co stanowi 66,12% planu rocznego wynoszącego 438 600,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- świadczenia społeczne w kwocie 285 275,55 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 2 400,00 zł,
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 1 437,00 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 413,28 zł,
- zakup usług pozostałych w kwocie 303,60 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 127,88 zł,
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 58,80 zł,

Wydatki przeznaczono na sfinansowanie wypłat dodatków osłonowych oraz kosztów obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o dodatku osłonowym. Na wypłatę dodatku osłonowego wpłynęła od Wojewody Wielkopolskiego dotacja.

Zadania realizowane przez Urząd Gminy Lipno oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie
Informację tabelaryczną wydatków Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipnie zawiera załącznik nr 7.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 982 456,61 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 467 186,60 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 47,55%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 85395 – Pozostała działalność* – wykonanie 467 186,60 zł, co stanowi 47,55% planu rocznego wynoszącego 982 456,61 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- świadczenia społeczne w kwocie 467 060,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 126,60 zł;

Rozdział obejmuje między innymi wydatki na świadczenia dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Środki z Funduszu Pomocy.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 57500,00 zł, które zrealizowano w wysokości 0,00 zł tj. 0,00% wielkości zaplanowanych.

- a) *rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym* – wykonanie 0,00 zł, co stanowi 0,00% planu rocznego wynoszącego 57 500,00 zł.

Plan wydatków obejmuje wypłatę stypendiów dla uczniów z najuboższych rodzin, na które otrzymano dotację od Wojewody Wielkopolskiego.

Dział 855 – Rodzina

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 8 874 255,34 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 7 268 874,84 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 81,91%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 85501 – Świadczenia wychowawcze* – wykonanie 5 506 727,98 zł, co stanowi 99,06% planu rocznego wynoszącego 5 559 139,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- świadczenia społeczne w kwocie 5 488 692,79 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 5 782,08 zł,
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 4 215,60 zł,
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 3 250,80 zł,
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 2 078,71 zł,
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 285,71 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 799,37 zł,
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 350,00 zł,
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 182,92 zł,
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 90,00 zł,

Rozdział obejmuje wydatki związane z realizacją ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (program 500+). Celem świadczenia wychowawczego jest częściowe pokrycie wydatków związanych z wychowywaniem dziecka, opieką nad nim i zaspokojeniem potrzeb życiowych. Na realizację wydatków otrzymano dotację od Wojewody Wielkopolskiego.

- b) *rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego* – wykonanie 1 476 593,43 zł, co stanowi 62,84% planu rocznego wynoszącego 2 349 582,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- świadczenia społeczne w kwocie 1 328 993,15 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 107 090,34 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 27 220,18 zł,
- zakup usług pozostałych w kwocie 5 868,91 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 3 898,63 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 2 068,50 zł,
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 556,05 zł,
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 549,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 198,61 zł,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 150,06 zł,

W rozdziale tym ujmowane są wydatki na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych, realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie przepisów o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów, opłacanie składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenie pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych, a także wydatki na realizację jednorazowego świadczenia z tytułu urodzenia się żywego dziecka, u którego zdiagnozowano ciężkie i nieodwracalne upośledzenie albo nieuleczalną chorobę zagrażającą jego życiu, które powstały w prenatalnym okresie rozwoju dziecka lub w czasie porodu, wraz z kosztami jego obsługi na podstawie przepisów ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”. W rozdziale tym ujmuje się również wydatki na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz rozliczenia z tytułu zaliczki alimentacyjnej dokonywane po dniu 30 września 2008 r. Na realizację wydatków otrzymano dotację od Wojewody Wielkopolskiego.

- c) *rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny* – wykonanie 75,67 zł, co stanowi 31,53% planu rocznego wynoszącego 240,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- zakup usług pozostałych w kwocie 40,00 zł,
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 35,67 zł,

Na realizację wydatków otrzymano dotację od Wojewody Wielkopolskiego z przeznaczeniem na obsługę programu.

- d) *rozdział 85504 – Wspieranie rodziny* - wykonanie 33 390,66 zł, co stanowi 46,44% planu rocznego wynoszącego 71 899,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 21 529,19 zł,
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 4 014,86 zł,
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 3 471,82 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 1 390,23 zł,
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 1 353,75 zł,
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 1 048,55 zł,
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 412,11 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 170,15 zł,

W rozdziale tym ujmuje się wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny, który wspiera rodziny na terenie gminy Lipno, gdzie istnieje wysokie ryzyko skierowania dzieci do rodzinnej opieki zastępczej.

- e) *rozdział 85508 – Rodziny zastępcze* – wykonanie 20 887,28 zł, co stanowi 38,42% planu rocznego wynoszącego 54 362,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 20 887,28 zł,

Wydatki te obejmują współfinansowanie pobytu dziecka w rodzinie zastępczej, rodzinnym domu dziecka lub innych placówkach. Obecnie 6 dzieci przebywa w rodzinach zastępczych.

- f) *rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów* – wykonanie 15 798,18 zł, co stanowi 63,19% planu rocznego wynoszącego 25 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 15 798,18 zł,

Wydatki te obejmują składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów.

Na realizację wydatków otrzymano dotację od Wojewody Wielkopolskiego.

- g) *rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3* – wykonanie kwotę 200 614,64 zł, co stanowi 25,43% planu rocznego wynoszącego 789 033,34 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 103 421,65 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 29 060,57 zł,
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 19 835,00 zł,
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 18 521,96 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 16 637,12 zł,
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 5 251,00 zł,
 - zakup energii w kwocie 4 374,77 zł,
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1 837,33 zł,
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 577,29 zł,
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 467,25 zł,
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 385,00 zł,
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 178,35 zł,
 - zakup środków żywności w kwocie 67,35 zł,

Wydatki ponoszone na utrzymanie Gminnego Żłobka w Wilkowicach.

- h) *rozdział 85595 – Pozostała działalność* – wykonanie 14 787,00 zł, co stanowi 59,15% planu rocznego wynoszącego 25 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- świadczenia społeczne w kwocie 14 757,00 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 30,00 zł,

Rozdział obejmuje wydatki na świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Środki z Funduszu Pomocy.

Zadania realizowane przez Urząd Gminy Lipno oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie. Informację tabelaryczną wydatków Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zawiera załącznik nr 7.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 964 155,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 326 370,67 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 33,85%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód* – wykonanie kwotę 6 792,54 zł, co stanowi 23,26% planu rocznego wynoszącego 29 200,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- różne opłaty i składki w kwocie 6 792,54 zł,

Wydatki stanowiące 90% wpływów z tytułu opłat za zmniejszenie naturalnej retencji terenowej, o której mowa w art. 269 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. – Prawo wodne (tekst jedn. Dz.U. z 2021 r. poz. 2233 ze zm.).

- b) *rozdział 90003- Oczyszczanie miast i wsi* – wykonanie 12 764,70 zł, co stanowi 26,59% planu rocznego wynoszącego 48 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- o zakup usług pozostałych w kwocie 12 764,70 zł,

Wydatki obejmują usługi zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Lipno.

- c) *rozdział – 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach* – wykonanie 27 437,72 zł, co stanowi 45,58% planu rocznego wynoszącego 60 200,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- o zakup usług pozostałych w kwocie 16 896,00 zł,
 - o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 6 541,72 zł,
 - o dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 4 000,00 zł;

Wydatki obejmują między innymi usługi w zakresie pielęgnacji terenów zielonych, wycinkę drzew z kosza oraz dotację dla Stowarzyszenia Przyjaciół Ziemi Lipieńskiej w zakresie realizacji zadania publicznego związanego ekologią.

- d) *rozdział 90005 – ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu* – wykonanie kwotą 13 385,02 zł, co stanowi 18,65% planu rocznego wynoszącego 71 755,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- o wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 7 626,04 zł,
 - o zakup usług pozostałych w kwocie 2 537,11 zł,
 - o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 437,64 zł,
 - o składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 303,73 zł,
 - o zakup środków żywności w kwocie 295,20 zł,
 - o składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 185,30 zł,

Wydatki poniesione na materiały promocyjne i obsługę punktu konsultacyjnego prowadzonego dla programu „Czyste Powietrze”. Wydatki współfinansowane środkami, które Gmina otrzymała z WFOŚiGW w Poznaniu w ramach zawartej umowy.

- e) *rozdział – 90008 – Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu* – wykonanie 0,00 zł co stanowi 0,00% planu rocznego wynoszącego 4 000,00 zł.

Wydatki w planowanej kwocie 4.000,00 zł zostaną zrealizowane w II półroczu 2022 roku i przeznaczone na zakup węży pszczelnej na rzecz Koła Pszczelarzy w Lipnie w celu wspierania i ochrony populacji pszczół na terenie Gminy Lipno oraz introdukcję zwierzyny drobnej.

- f) *rozdział 90013 – Schroniska dla zwierząt* – wykonanie 27 870,28 zł, co stanowi 38,18% planu rocznego wynoszącego 73 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 11 997,94 zł,
 - o dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 9 689,47 zł,
 - o zakup usług pozostałych w kwocie 6 182,87 zł,

Wydatki stanowią między innymi opłaty zryczałtowane w związku ze współpracą z Kliniką Zwierząt Ossowski w zakresie opieki nad zwierzętami, a także utylizację zwierząt, leczenie, badania, interwencje w zakresie bezdomnych zwierząt oraz bieżące utrzymanie schroniska dla psów i kotów w Henrykowie jako dotacja celowa dla jednostki sektora finansów publicznych.

- g) *rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg* – wykonanie kwotą 238 120,41 zł, co stanowi 40,57% planu rocznego wynoszącego 587 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- zakup energii w kwocie 143 534,17 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 94 586,24 zł,

- h) *rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami* – wykonanie 0,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 86.000,00 zł związane z realizacją programu utylizacji azbestu na terenie Gminy Lipno, likwidację dzikich składowisk odpadów oraz odbiór odpadów komunalnych.

- i) *rozdział 90095 – Pozostała działalność* – wykonanie 0,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 5.000,00 zł na zakup materiałów i wyposażenia oraz opłaty za korzystanie ze środowiska.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 412 727,36 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 626 814,27 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 44,37%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 92105 – Pozostałe zadania w zakresie kultury* – wykonanie 665,00 zł, co stanowi 6,33% planu rocznego wynoszącego 10 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 665,00 zł,

W rozdziale tym zrealizowane zostały wydatki na pozostałe zadania w zakresie kultury.

- b) *rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby* – wykonanie 426 646,26 zł, co stanowi 46,76% planu rocznego wynoszącego 912 324,15 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury w kwocie 325 200,00 zł;
 - zakup energii w kwocie 37 669,73 zł,
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 25 415,50 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 17 161,22 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 16 908,00 zł,
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 4 291,81 zł,

Wydatki przeznaczono na dotację podmiotową dla Gminnego Ośrodka Kultury w Lipnie, a także na utrzymanie i funkcjonowanie świetlic wiejskich na terenie Gminy Lipno.

- c) *rozdział 92116 - Biblioteki* – wykonanie 188 200,00 zł, co stanowi 50,86% planu rocznego wynoszącego 370 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury w kwocie 188 200,00 zł,

Wydatki przeznaczono na dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipnie.

- d) *rozdział 92195 – Pozostała działalność* – wykonanie kwotą 11 303,01 zł, co stanowi 9,43% planu rocznego wynoszącego 119 903,21 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- zakup usług pozostałych w kwocie 4 840,00 zł,
 - zakup środków żywności w kwocie 4 639,67 zł,
 - nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 1 500,00 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 323,34 zł,

Wydatki przeznaczono na:

- działalność Klubów Złotej Jesieni - Wilkowice, Lipno, Wyciążkowo, Klubu Seniora Lipno,
- nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń za szczególne osiągnięcia artystyczne,

- pozostałe zadania, na organizację imprez, festynów, spotkań kulturalno – sportowych dla mieszkańców wsi.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 383 738,72 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 170 931,22 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 44,54%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 92601 – Obiekty sportowe* - wykonanie 63 487,22 zł, co stanowi 46,60% planu rocznego wynoszącego 136 240,06 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 31 194,16 zł,
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 12 388,00 zł,
 - zakup energii w kwocie 11 348,06 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 8 372,00 zł,
 - różne opłaty i składki w kwocie 185,00 zł,

Wydatki dotyczą bieżącego utrzymania boisk w Wilkowicach, Klonówcu, Lipnie, Górcie Duchownej, Goniemicach, Gronówku, Mórkowie, Żakowie, Koronowie oraz placów zabaw w poszczególnych miejscowościach. Wydatki obejmowały również opłaty czynszu za grunt pod boisko w Wilkowicach, energię i wodę.

- b) *rozdział 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej* - wykonanie 77 944,00 zł, co stanowi 40,49% planu rocznego wynoszącego 192 498,66 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 71 000,00 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 3 800,00 zł,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 3 000,00 zł,
 - różne opłaty i składki w kwocie 144,00 zł,

Wydatki poniesiono na dotacje dla Kubów: KS KORONA, LUKS ORZEŁ, UKS JUNIOR, UKS ROSZADA oraz organizację zawodów i imprez sportowych.

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

- c) *rozdział 92695 – Pozostała działalność* – wykonanie 29 500,00 zł, co stanowi 53,64% planu rocznego wynoszącego 55 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- stypendia różne w kwocie 23 500,00 zł;
 - nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 6 000,00 zł.

Wydatki poniesiono na stypendia sportowe oraz nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń przyznawane sportowcom zgodnie z uchwałą Rady Gminy Lipno.

Wykonanie wydatków w układzie tabelarycznym przedstawia załącznik nr 2.

Wykonanie wydatków na dotacje w układzie tabelarycznych przedstawia załącznik nr 10.

2.Realizacja wydatków majątkowych

W 2022 roku na dzień 30 czerwca zostało zaplanowanych 97 zadań inwestycyjnych, z tego na 43 zadania poniesiono część kosztów realizacji.

Wydatki majątkowe Gminy Lipno w pierwszym półroczu 2022 roku zostały wykonane na poziomie 2 194 452,08 zł, tj. w 7,77% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 28 227 219,34 zł. Wartości zrealizowanych w pierwszym półroczu 2022 roku wydatków majątkowych według działów przedstawia tabela poniżej.

Tabela 6: Realizacja planu wydatków majątkowych w pierwszym półroczu 2022 roku w Gminie Lipno wg działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 30.06.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 224 000,00	1 509 700,00	72 247,20	4,79%	3,29%
600	Transport i łączność	14 108 280,24	15 720 268,52	1 418 690,53	9,02%	64,65%
700	Gospodarka mieszkaniowa	0,00	300 500,00	161 985,92	53,91%	7,38%
750	Administracja publiczna	111 000,00	459 441,46	149 745,12	32,59%	6,82%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	500 000,00	750 000,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00%	0,00%
801	Oświata i wychowanie	187 000,00	432 830,00	77 721,92	17,96%	3,54%
851	Ochrona zdrowia	0,00	10 000,00	0,00	0,00%	0,00%
852	Pomoc społeczna	15 000,00	390 000,00	14 500,00	3,72%	0,66%
855	Rodzina	0,00	170 832,94	67 388,45	39,45%	3,07%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	375 556,00	791 556,00	103 279,08	13,05%	4,71%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	861 000,00	1 236 000,00	93 437,90	7,56%	4,26%
926	Kultura fizyczna	3 546 990,09	6 426 090,42	35 455,96	0,55%	1,62%
Razem wydatki majątkowe		20 958 826,33	28 227 219,34	2 194 452,08	7,77%	100,00%

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 509 700,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 72 247,20 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 4,79%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 01008* – Melioracje wodne - wykonanie 0,00 zł, co stanowi 0,00% planu rocznego wynoszącego 10 000,00 zł. W I półroczu 2022 nie dokonano żadnych wydatków.
- b) *rozdział 01043* – Infrastruktura wodociągowa wsi - wykonanie 69 506,35 zł, co stanowi 15,49% planu rocznego wynoszącego 448 700,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - o wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 49 802,85 zł,
 - o wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 19 703,50 zł,

Na zadania inwestycyjne tego rozdziału składają się przede wszystkim budowa sieci wodociągowej, modernizacja sieci i przyłączy wodociągowych na terenie Gminy Lipno oraz wykup sieci wodociągowych.

- c) *rozdział 01044* – Infrastruktura sanitarna wsi - wykonanie 2 740,85 zł, co stanowi 0,26% planu rocznego wynoszącego 1 051 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - o wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 2 740,85 zł,

Na zadania inwestycyjne tego rozdziału składają się przede wszystkim: budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz modernizacja sieci i przyłączy kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Lipno.

Dział 600 – Transport i łączność

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 15.720.268,52 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1.418.690,53 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 9,02%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 60013* – Drogi publiczne wojewódzkie – wykonanie 0,00 zł, co stanowi 0,00% planu rocznego wynoszącego 25 000,00 zł. W I półroczu 2022 nie dokonano żadnych wydatków.

Plan wydatków stanowi dotacja celowa na realizację zadania pn.: „Budowa sygnalizacji wzbudzonej na przejściu dla pieszych na drodze wojewódzkiej nr 309 w Lipnie – pomoc finansowa”. Gmina Lipno udzieli pomocy finansowej w formie dotacji celowej Województwu

Wielkopolskiemu zgodnie z podjętą Uchwałą Nr XLVIII/363/2022 Rady Gminy Lipno z dnia 25 maja 2022 r w kwocie 25.000,00 zł.

- b) *rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe* – wykonanie 0,00 zł, co stanowi 0,00% planu rocznego wynoszącego 200 000,00 zł. W I półroczu 2022 nie dokonano żadnych wydatków.

Plan wydatków stanowi dotacja celowa na realizację zadań pn.:

- "Przebudowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 4768P w Radomicku – pomoc rzeczowa" w kwocie 50 000,00 zł zgodnie z uchwałą Nr XLVII/351/2022 Rady Gminy Lipno z dnia 11 kwietnia 2022 r.,
- „Przebudowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 4757P w Górcie Duchownej – pomoc finansowa” w kwocie 50 000,00 zł zgodnie z uchwałą Nr XLVII/350/2022 Rady Gminy Lipno z dnia 11 kwietnia 2022 r.,
- Przebudowa drogi powiatowej nr 4770P na odcinku od DW309 do skrzyżowania w m. Wilkowice – pomoc finansowa” w kwocie 100 000,00 zł zgodnie z uchwałą Nr XLVII/349/2022 Rady Gminy Lipno z dnia 11 kwietnia 2022 r.,

- c) *rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne* – wykonanie 1 418 690,53 zł, co stanowi 9,16% planu rocznego wynoszącego 15 495 268,52 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 1 418 690,53 zł,

Na zadania inwestycyjne tego rozdziału wydatki poniesiono na budowę, rozbudowę, modernizację, przebudowę chodników i dróg na terenie Gminy Lipno.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 300 500,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 161 985,92 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 53,91%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami* - wykonanie 57 139,00 zł, co stanowi 29,99% planu rocznego wynoszącego 190 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 57 139,00 zł,

Na zadania inwestycyjne tego rozdziału wydatki poniesiono na zakup działek i nieruchomości na terenie Gminy Lipno.

- b) *rozdział 70007 – Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy* - wykonanie 104 846,92 zł, co stanowi 95,32% planu rocznego wynoszącego 110 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 104 846,92 zł,

Na zadania inwestycyjne tego rozdziału wydatki poniesiono na modernizację mieszkania komunalnego w Wilkowicach.

Dział 750 – Administracja publiczna

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 459 441,46 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 149 745,12 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 32,59%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)* - wykonanie 149 745,12 zł, co stanowi 33,32% planu rocznego wynoszącego 449 441,46 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 149 745,12 zł,

Na inwestycje tego rozdziału wydatki poniesiono na zadanie pn.: „Wsparcie rozwoju cyfrowego Gminy Lipno – Cyfrowa Gmina” w szczególności na zakup serwerów.

- b) *rozdział 75095 – Pozostała działalność* - wykonanie 0,00 zł, co stanowi 0,00% planu rocznego wynoszącego 10 000,00 zł. W I półroczu 2022 nie dokonano żadnych wydatków.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 750 000,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 0,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 0,00%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 75412 – Ochotnicze Straże Pożarne* - wykonanie 0,00 zł, co stanowi 0,00% planu rocznego wynoszącego 750 000,00 zł. W I półroczu 2022 nie dokonano żadnych wydatków.

Plan wydatków stanowi dotacja celowa z przeznaczeniem na zakup ciężkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego z napędem 4x4 dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Lipnie.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 30 000,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 0,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 0,00%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe* - wykonanie 0,00 zł, co stanowi 0,00% planu rocznego wynoszącego 30 000,00 zł. W I półroczu 2022 nie rozwiązano rezerwy.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 432 830,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 77 721,92 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 17,96%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe* - wykonanie 77 721,92 zł, co stanowi 17,96% planu rocznego wynoszącego 432 830,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
o wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 77 721,92 zł,

Na zadania inwestycyjne tego rozdziału składają się wydatki związane z zagospodarowaniem terenu sportowego i termomodernizacją Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Lipnie.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 10 000,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 0,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 0,00%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 85111 – Szpitale ogólne* - wykonanie 0,00 zł, co stanowi 0,00% planu rocznego wynoszącego 10 000,00 zł. W I półroczu 2022 nie dokonano żadnych wydatków.

Plan wydatków stanowi pomoc finansową dla Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Lesznie na z przeznaczeniem na zakup wyposażenia, aparatury i sprzętu medycznego.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 390 000,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 14 500,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 3,72%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 85295 – Pozostała działalność* - wykonanie 14 500,00 zł, co stanowi 3,72% planu rocznego wynoszącego 390 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- o wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 14 500,00 zł,

Wydatki przeznaczono na modernizację pomieszczeń na działalność Klubu SENIOR w Radomicku w związku z otrzymanym dofinansowaniem na realizację programu wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025 edycja 2022 Moduł I „Utworzenie i/lub wyposażenie Klubu :Senior+”.

Dział 855 – Rodzina

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 170 832,94 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 67 388,45 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 39,45%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi do lat 3* - wykonanie 67 388,45 zł, co stanowi 39,45% planu rocznego wynoszącego 170 832,94 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - o wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 67 388,45 zł,

Wydatki przeznaczono na budowę placu zabaw przy Gminnym Żłobku w Wilkowicach w ramach programu „Rozwój usług opieki nad dziećmi do lat 3 w Gminie Lipno” oraz na budowę gminnego żłobka w Mórkwie.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 791 556,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 103 279,08 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 13,05%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu* - wykonanie 0,00 zł, co stanowi 0,00% planu rocznego wynoszącego 40 000,00 zł. W I półroczu 2022 nie dokonano żadnych wydatków.

Plan wydatków stanowi dotacja celowa dla mieszkańców Gminy Lipno na wymianę źródła ciepła.

- b) *rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg* - wykonanie 103 279,08 zł, co stanowi 13,74% planu rocznego wynoszącego 751 556,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - o wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 103 279,08 zł,

Na zadania inwestycyjne tego rozdziału wydatki poniesiono na budowę oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipno.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 236 000,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 93 437,90 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 7,56%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby* - wykonanie 50 122,54 zł, co stanowi 4,25% planu rocznego wynoszącego 1 178 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - o wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 50 122,54 zł,

Na zadania inwestycyjne tego rozdziału wydatki poniesiono na modernizację i budowę świetlic wiejskich na terenie Gminy Lipno.

- b) *rozdział 92195 – Pozostała działalność* - wykonanie 43 315,36 zł, co stanowi 74,68% planu rocznego wynoszącego 58 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - o wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 43 315,36 zł,

Na zadania inwestycyjne tego rozdziału wydatki poniesiono na monitoring obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Lipno.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 6 426 090,42 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 35 455,96 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 0,55%. Środki te przeznaczono na:

- a) rozdział 92601 – Obiekty sportowe - wykonanie 35 455,96 zł, co stanowi 0,55% planu rocznego wynoszącego 6 426 090,42 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
- o wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 35 455,96 zł,

Na zadania inwestycyjne tego rozdziału wydatki poniesiono przede wszystkim na budowę hali sportowej w Wilkowicach i placu zabaw w Maryszewiach.

Wykonanie wydatków majątkowych w układzie tabelarycznym przedstawia załącznik nr 4.

V. Realizacja planu przychodów i rozchodów w I półroczu 2022 roku.

Według stanu na dzień 30.06.2022 r. Gmina Lipno nie musiała korzystać z kredytu krótkoterminowego na pokrycie bieżącego deficytu. W zakresie przychodów uzyskano środki z rozliczeń kredytów i pożyczek za rok ubiegły w kwocie 6.938.413,37 zł oraz 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 2.27.161,03 zł. W I półroczu gmina nie zaciągnęła zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

W zakresie rozchodów dokonano planowanych spłat w kwocie 735.000,00 zł. Realizacja planu rozchodów w pozostałych pozycjach wynika z terminów określonych w poszczególnych umowach kredytowych i pożyczkowych.

Realizację planu przychodów i rozchodów przedstawia załącznik nr 9.

Stan zobowiązań na dzień 30.06.2022 r.

Zobowiązania Gminy z tytułu pożyczek i kredytów oraz faktur i rachunków na koniec I półrocza 2022 roku wynosiły:

• z tytułu kredytów i pożyczek	7.556.480,00 zł
GETIN BANK pokrycie deficytu w roku 2014 i spłaty	100.000,00 zł
BGK pokrycie deficytu w roku 2018	2.400.000,00 zł
SGB pokrycie deficytu w roku 2019	325.000,00 zł
BGK pokrycie deficytu w roku 2020	4.731.480,00 zł
• z tytułu rachunków i faktur płatnych po 30.06.2022 r.	174.851,14 zł

	7.731.331,14 zł

Na dzień 30.06.2022 r. gmina nie miała zobowiązań wymagalnych.

Zestawienie tabelaryczne przychodów i rozchodów stanowi załącznik nr 9.

VI. Realizacja w zakresie środków na finansowanie i realizację wydatków na zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych

W 2022 roku zaplanowano dotacje i środki zewnętrzne w zakresie środków na finansowanie i realizację wydatków na zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 972 207,11 zł na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych, z tego:

- a) dochody bieżące - kwota 183 465,65 zł z tytułu dofinansowania zewnętrznego zadania pn.: „Rozwój usług opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lipno” na podstawie zawartej umowy nr RPWP.06.04.01-30-0014/20-00 z dnia 14 kwietnia 2021 r. w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej 6 „Rynek pracy”, Działania 6.4: „Wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonych z rynku pracy z powodu opieki nad małymi dziećmi”, Poddziałaniu 6.4.1 „Wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonych z rynku pracy z powodu opieki nad małymi dziećmi”,
- b) dochody bieżące – kwota 496 300,00 zł z tytułu dofinansowania zewnętrznego zadania pn.: „Wsparcie dzieci z rodzin popegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR” na podstawie umowy o powierzenie grantu nr 2464/2022 z dnia 6 maja 2022 r. w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia” REACT-EU, działania 5.1: „Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia”,
- c) dochody majątkowe - kwota 192 441,46 zł z tytułu dofinansowania zewnętrznego zadania pn.: „Cyfrowa Gmina” na podstawie umowy o powierzenie grantu nr 4927/3/2022 z dnia 9 maja 2022 r. w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia” REACT-EU, działania 5.1: „Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia”,
- d) dochody majątkowe - kwota 100 000,00 zł z tytułu dofinansowania zewnętrznego zadania pn.: „Zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Lipnie” na podstawie zawartej umowy nr 02022-6935-UM1513195/21 z dnia 15 grudnia 2021 r. w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 poddziałania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego Programem w zakresie „Rozwój ogólnopolskiej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej, lub kulturalnej”.

Po stronie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, zaplanowano wydatki w ogólnej kwocie 1 676 720,43 zł na realizację następujących zadań:

- a) wydatki bieżące – „Wsparcie dzieci z rodzin popegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR” w kwocie 496 300,00 zł,
- b) wydatki bieżące - „Rozwój usług opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lipno” w kwocie 460 146,03 zł,
- c) wydatki majątkowe - „Rozwój usług opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lipno” w kwocie 120 832,94 zł,
- d) wydatki majątkowe - „Zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Lipnie” w kwocie 407 000,00 zł,
- e) wydatki majątkowe – „Cyfrowa Gmina” w kwocie 192 441,46 zł,

W I półroczu 2022 roku środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 wpłynęły w ogólnej kwocie 622 908,40 zł. W analizowanym okresie poniesiono wydatki z udziałem środków Unii Europejskiej i innych środków zagranicznych w kwocie 291 225,70 zł.

Poziom wykonania w zakresie wyżej wymienionych środków finansowych obrazuje załącznik nr 6.

VII. Realizacja wydatków z Funduszu Sołeckiego

W I półroczu 2022 r. plan wydatków sołectw został ustalony w kwocie 422 512,61 zł z czego wydatkowano 73 349,31 zł, co stanowi 17,36% planu. Na zadania bieżące wydatkowano 43 849,32 zł natomiast na zadania inwestycyjne 29 499,99 zł. Środki te przeznaczono na:

Dział 600 – Transport

Wydatki funduszu sołeckiego w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 106 888,41 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 15 322,16 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków z funduszu sołeckiego wyniósł 14,33%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne* – wykonanie 15 322,16 zł, co stanowi 14,33% planu rocznego wynoszącego 106 888,41 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 14 822,16 zł,
 - o wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 500,00 zł,

W ramach tego rozdziału poniesiono wydatki na utwardzenie chodników i dróg (sołectwa: Górka Duchowna, Smyczyna i Targowisko).

Dział 750 – Administracja publiczna

Wydatki funduszu sołeckiego w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 500,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 500,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków z funduszu sołeckiego wyniósł 100,00%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 75095 – Pozostała działalność* – wykonanie 1 500,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 1 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 500,00 zł,

W ramach tego rozdziału poniesiono wydatki na zakup tablicy ogłoszeniowej (sołectwo Żakowo).

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki funduszu sołeckiego w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 4 100,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 500,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków z funduszu sołeckiego wyniósł 12,20%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 75412 – Ochotnicze Straże Pożarne* – wykonanie 500,00 zł, co stanowi 12,20% planu rocznego wynoszącego 4 100,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 500,00 zł,

W ramach tego rozdziału poniesiono wydatki na zakup drabiny do remizy OSP (sołectwo Mórkowo).

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Wydatki funduszu sołeckiego w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 4 632,97 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 0,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków z funduszu sołeckiego wyniósł 0,00%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 80101 – Szkoły podstawowe* – wykonanie 0,00 zł, co stanowi 0,00% planu rocznego wynoszącego 4 632,97 zł.

W ramach tego rozdziału nie poniesiono żadnych wydatków.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki funduszu sołeckiego w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 110 500,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 16 999,99 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków z funduszu sołeckiego wyniósł 15,38%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg* – wykonanie 16 999,99 zł, co stanowi 15,38% planu rocznego wynoszącego 110 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - o wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 16 999,99 zł,

W ramach tego rozdziału poniesiono wydatki na budowę oświetlenia ulicznego (sołectwo Lipno).

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Wydatki funduszu sołeckiego w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 122 891,23 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 29 113,36 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków z funduszu sołeckiego wyniósł 23,69%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby* – wykonanie 19 975,31 zł, co stanowi 38,87% planu rocznego wynoszącego 51 387,49 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 7 975,31 zł,
 - o wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 12 000,00 zł,

W ramach tego rozdziału poniesiono wydatki na zakup wyposażenia do świetlic wiejskich i terenu wokół nich oraz wykonanie robót budowlanych (sołectwa: Goniembice, Górka Duchowna, Mórkowo, Radomicko, Targowisko i Żakowo).

- b) *rozdział 92195 – Pozostała działalność* – wykonanie 9 138,05 zł, co stanowi 12,78% planu rocznego wynoszącego 71 503,74 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 173,74 zł,
 - o zakup środków żywności w kwocie 4 124,31 zł,
 - o zakup usług pozostałych w kwocie 4 840,00 zł,

W ramach tego rozdziału poniesiono wydatki na organizację imprez kulturalno-sportowych (sołectwa: Górka Duchowna, Klonówek, Mórkowo, Radomicko, Ratowice, Smyczyna, Wyciążkowo i Żakowo).

Dział 926 – Kultura fizyczna

Wydatki funduszu sołeckiego w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 72 000,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 9 913,80 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków z funduszu sołeckiego wyniósł 13,77%. Środki te przeznaczono na:

- a) *rozdział 92601 – Obiekty sportowe* – wykonanie 9 913,80 zł, co stanowi 13,77% planu rocznego wynoszącego 72 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 9 913,80 zł,

W ramach tego rozdziału poniesiono wydatki na zakup wiat na boisko sportowe (Sołectwo Wilkowice).

Poziom wykonania Funduszu Sołeckiego Gminy Lipno w poszczególnych sołectwach obrazuje załącznik nr 8.

VIII. Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami.

Na wykonanie zadań zleconych plan określa po stronie dochodów na kwotę 8 973 991,02 zł, oraz po stronie wydatków na kwotę 8 973 991,02 zł. Wydatki w tym zakresie zostały zrealizowane w kwocie 7 764 645,51 zł, na które otrzymano dotacje w kwocie 7 967 857,43 zł.

Zestawienie tabelaryczne zadań zleconych stanowi załącznik nr 3.

IX. Zadania z realizacji dochodów i wydatków z zakresu ochrony środowiska.

Na wykonanie zadań z zakresu ochrony środowiska plan określa zarówno po stronie dochodów jak i po stronie wydatków kwotę 25 000,00 zł. Dochody w tym zakresie zostały zrealizowane w kwocie 14 957,11 zł, wydatki natomiast będą realizowane w II półroczu 2022 r.

Zestawienie tabelaryczne zadań z zakresu ochrony środowiska stanowi załącznik nr 11.

X. Zadania z realizacji dochodów i wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

Na wykonanie zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego plan określa zarówno po stronie dochodów jak i po stronie wydatków kwotę 15 600,00 zł. Wydatki w tym zakresie zostały zrealizowane w kwocie 8 860,00 zł, na które zrealizowano dochody w kwocie 8 860,00 zł.

Zestawienie tabelaryczne z zakresu wyżej wymienionych zadań stanowi załącznik nr 12

XI. Zadania z realizacji dochodów i wydatków w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Na wykonanie zadań w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych plan określa po stronie wydatków kwotę 2 007 048,95 zł. Dochody na realizację wydatków wpłynęły w roku 2020. Wydatki w tym zakresie zostały zrealizowane w kwocie 551 137,72 zł. W ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych realizowane są wyłącznie wydatki majątkowe.

Zestawienie tabelaryczne z zakresu wyżej wymienionych zadań stanowi załącznik nr 13.

XII. Zadania z realizacji dochodów i wydatków w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Na wykonanie zadań realizowanych w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 plan po stronie wydatków określa kwotę 455 339,48 zł, natomiast po stronie dochodów 10 932,61 zł. Wydatki w tym zakresie zostały zrealizowane w kwocie 141 854,17 zł, na które zrealizowano dochody w kwocie 10 932,61 zł. Dochody na realizację wydatków wpłynęły również w roku 2021. W ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 realizowane są zarówno wydatki bieżące jak i majątkowe. W ramach wydatków bieżących środki finansowe zostały przeznaczone na:

- realizację zadania polegającego na rozwijaniu szkolnej infrastruktury w ramach programu „Laboratoria przyszłości” (realizator ZSP Goniembice, ZSP Lipno, ZSP Wilkowice),
- realizację Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Korpus Wsparcia Seniora” (realizator GOPS Lipno).

W ramach wydatków inwestycyjnych pozyskanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w tym także z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych: Polski Ład zadania będą realizowane przez Urząd Gminy Lipno.

Zestawienie tabelaryczne z zakresu wyżej wymienionych zadań stanowi załącznik nr 14.

XIII. Zadania z realizacji dochodów i wydatków realizowane na mocy porozumień z organami administracji rządowej

Na wykonanie zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej plan określa zarówno po stronie dochodów jak i po stronie wydatków kwotę 25 993,60 zł. Wydatki w tym zakresie zostały zrealizowane w kwocie 25 993,60 zł, na które zrealizowano dochody w kwocie 25 993,60 zł. Wydatki realizowały Zespoły Szkolno-Przedszkolne Goniembice i Lipno w ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pn.: „Poznaj Polskę”.

Zestawienie tabelaryczne z zakresu wyżej wymienionych zadań stanowi załącznik nr 15.

XIV. Zadania z realizacji dochodów i wydatków w ramach Funduszu Pomocy

Na wykonanie zadań realizowanych w ramach Funduszu Pomocy plan określa zarówno po stronie dochodów jak i po stronie wydatków kwotę 657 127,91 zł. Wydatki w tym zakresie zostały zrealizowane w kwocie 584 088,29 zł, na które zrealizowano dochody w kwocie 657 127,91 zł. Wydatki wynikające z ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa ponoszone były przez:

- Urząd Gminy Lipno z tytułu realizacji zadań określonych art. 4 i art. 5 (nadanie numeru PESEL obywatelowi Ukrainy oraz nieodpłatne wykonanie fotografii do wniosku o nadanie numeru PESEL),
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie z tytułu realizacji zadań określonych art. 12 i art. 13 (pomoc o charakterze socjalnym udzielana obywatelom Ukrainy oraz świadczenia pieniężne z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy),
- Zespoły Szkolno-Przedszkolne Goniembice i Lipno z tytułu realizacji zadań określonych art. 50 (finansowanie realizacji dodatkowych zadań oświatowych).

Zestawienie tabelaryczne z zakresu wyżej wymienionych zadań stanowi załącznik nr 16.

XV. Zadania z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi.

Zadania z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi na terenie Gminy Lipno realizuje Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego.

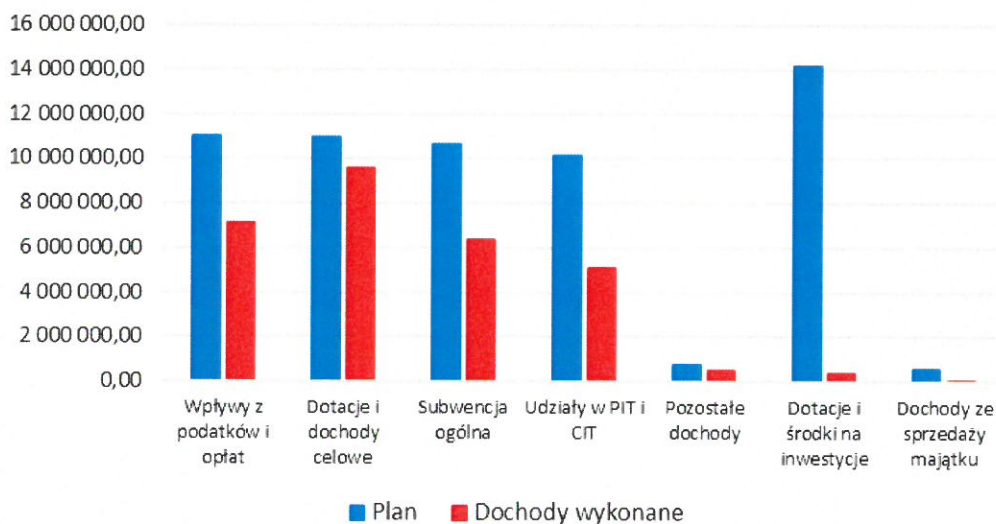
XVI. Podsumowanie.

Podsumowując wykonanie budżetu w I półroczu 2022 r. zauważa się, iż wykonanie dochodów na poziomie 50,01 % należy uznać za zrealizowane zgodnie z planem i zapewniające Gminie płynność finansową.

Tabela 6: Realizacja dochodów na dzień 30.06.2022 r.:

Wyszczególnienie	Plan	Dochody wykonane
1	2	3
DOCHODY OGÓLEM, z tego:	58 337 359,59	29 172 477,21
Dochody bieżące	43 581 222,31	28 678 135,00
Wpływy z podatków i opłat	11 043 110,23	7 099 036,55
Dotacje i dochody celowe	10 972 199,83	9 609 601,63
Subwencja ogólna	10 632 030,00	6 372 539,00
Udziały w PIT i CIT	10 161 268,00	5 080 632,00
Pozostałe dochody	772 614,25	516 325,82
Dochody majątkowe	14 756 137,28	494 342,21
Dotacje i środki na inwestycje	14 199 278,28	408 827,68
Dochody ze sprzedaży majątku	556 859,00	85 514,53
Pozostałe dochody	0,00	0,00

Dochody budżetowe

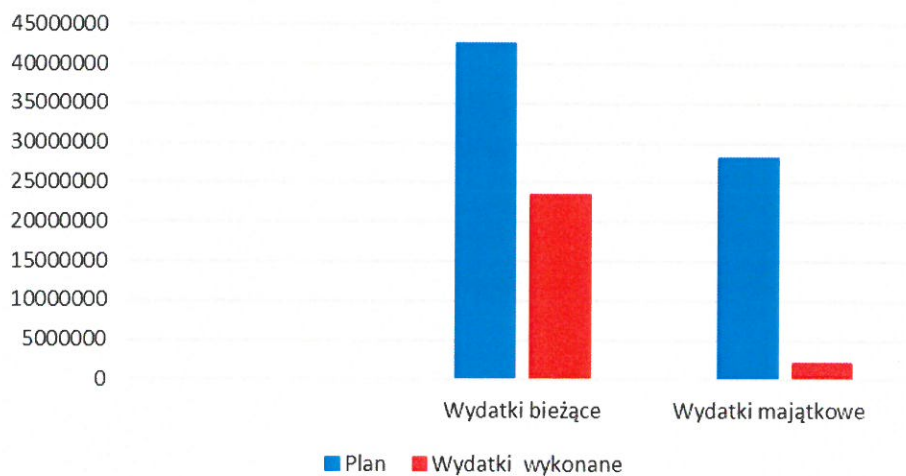


Wydatki w I półroczu 2022 r. zrealizowane zostały na poziomie 36,19% planu. Wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 54,99% planu, natomiast wydatki majątkowe na poziomie 7,77% planu. Wykonanie wydatków majątkowych związane jest z terminami realizacji i wykonawstwem w II półroczu 2022 r. Wykonanie planu w tym zakresie wynika z intensyfikacji prac inwestycyjno-budowlanych w okresie letnio-jesiennym oraz z terminów wykonawstwa wynikających z zawartych umów.

Tabela 7: Realizacja wydatków na dzień 30.06.2022 r.:

Wyszczególnienie	Plan	Wydatki wykonane
1	2	3
WYDATKI OGÓŁEM	70 881 671,85	25 649 284,98
z tego:		
Wydatki bieżące	42 654 452,51	23 454 832,90
z tego:		
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	17 440 982,85	8 555 191,96
dotacje	2 932 870,87	1 584 648,92
obsługa długu	280 000,00	166 041,68
poręczenia i gwarancje	0,00	0,00
pozostałe wydatki bieżące	22 000 598,79	13 148 950,34
Wydatki majątkowe	28 227 219,34	2 194 452,08

Wydatki budżetowe



Wójt Gminy Lipno

 Łukasz Litka

Lipno, dnia 30 sierpnia 2022 r.