



**SPRAWOZDANIE  
ROCZNE  
Z WYKONANIA BUDŻETU  
GMINY LIPNO  
ZA ROK 2023**

**WRAZ Z INFORMACJĄ O STANIE MIENIA  
JEDNOSTKI SAMORZĄDU  
TERYTORYALNEGO  
NA DZIEŃ 31.12.2023 r.  
I OBJAŚNIENIAMI**

**Lipno, marzec 2024 r.**

## Spis treści

<b>1. WPROWADZENIE.....</b>	<b>5</b>
<b>2. INFORMACJA OPISOWA DOTYCZĄCA WYKONANIA BUDŻETU GMINY LIPNO ZA 2023 ROK.....</b>	<b>5</b>
<b>2.1. Planowanie budżetu.....</b>	<b>5</b>
<b>2.2. Dane ogólne .....</b>	<b>11</b>
<b>2.3. Dochody ogółem .....</b>	<b>12</b>
<b>2.4. Dochody bieżące.....</b>	<b>13</b>
2.4.1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo.....	15
2.4.2. Dział 020 – Leśnictwo .....	16
2.4.3. Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę .....	16
2.4.4. Dział 600 – Transport i łączność.....	17
2.4.5. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa.....	18
2.4.6. Dział 750 – Administracja publiczna.....	18
2.4.7. Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa ...	19
2.4.8. Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem.....	20
2.4.9. Dział 758 – Różne rozliczenia .....	23
2.4.10. Dział 801 – Oświata i wychowanie.....	24
2.4.11. Dział 852 – Pomoc społeczna .....	25
2.4.12. Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej .....	26
2.4.13. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza .....	26
2.4.14. Dział 855 – Rodzina .....	27
2.4.15. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska .....	28
2.4.16. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego .....	29
2.4.17. Dział 926 – Kultura fizyczna .....	30
<b>2.5. Dochody majątkowe .....</b>	<b>30</b>
2.5.1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo.....	32
2.5.2. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa.....	32
2.5.3. Dział 750 – Administracja publiczna.....	33
2.5.4. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa.....	33
2.5.5. Dział 758 – Różne rozliczenia .....	34
2.5.6. Dział 801 – Oświata i wychowanie.....	34
2.5.7. Dział 926 – Kultura fizyczna .....	35
<b>2.6. DOCHODY PODLEGAJĄCE PRZEKAZANIU DO BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE USTAWAMI</b>	<b>35</b>
<b>2.7. Wydatki ogółem .....</b>	<b>35</b>
<b>2.8. Wydatki bieżące.....</b>	<b>37</b>
2.8.1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo.....	39
2.8.2. Dział 020 – Leśnictwo .....	41
2.8.3. Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę .....	41
2.8.4. Dział 600 – Transport i łączność.....	41
2.8.5. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa.....	43
2.8.6. Dział 710 – Działalność usługowa.....	44

2.8.7.	Dział 750 – Administracja publiczna.....	44
2.8.8.	Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa ...	47
2.8.9.	Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa.....	48
2.8.10.	Dział 757 – Obsługa długu publicznego.....	49
2.8.11.	Dział 758 – Różne rozliczenia .....	50
2.8.12.	Dział 801 – Oświata i wychowanie.....	50
2.8.13.	Dział 851 – Ochrona zdrowia .....	53
2.8.14.	Dział 852 – Pomoc społeczna .....	54
2.8.15.	Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej .....	58
2.8.16.	Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza .....	59
2.8.17.	Dział 855 – Rodzina .....	60
2.8.18.	Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska .....	62
2.8.19.	Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego .....	64
2.8.20.	Dział 926 – Kultura fizyczna .....	66
<b>2.9.</b>	<b>Wydatki majątkowe.....</b>	<b>67</b>
2.9.1.	Dział 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO .....	67
2.9.2.	Dział 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ .....	67
2.9.3.	Dział 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA .....	68
2.9.4.	Dział 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA .....	68
2.9.5.	Dział 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA .....	68
2.9.6.	Dział 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA .....	69
2.9.7.	Dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE.....	69
2.9.8.	Dział 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA .....	69
2.9.9.	Dział 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO.....	70
2.9.10.	Dział 926 – KULTURA FIZYCZNA .....	70
<b>2.10.</b>	<b>Wydatki z funduszu sołeckiego.....</b>	<b>72</b>
2.10.1.	Dział 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ .....	72
2.10.2.	Dział 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA .....	72
2.10.3.	Dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE .....	72
2.10.4.	Dział 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA .....	73
2.10.5.	Dział 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO.....	73
2.10.6.	Dział 926 – KULTURA FIZYCZNA .....	73
<b>2.11.</b>	<b>dochody i wydatki w zakresie środków na zadania finansowane 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 .....</b>	<b>73</b>
<b>2.12.</b>	<b>ZADANIA REALIZOWANE NA MOCY POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ .....</b>	<b>74</b>
<b>2.13.</b>	<b>Zadania z realizacji dochodów z zakresu ochrony środowiska .....</b>	<b>75</b>
<b>2.14.</b>	<b>Zadania z realizacji dochodów i wydatków w ramach rządowego funduszu inwestycji lokalnych.....</b>	<b>75</b>
<b>2.15.</b>	<b>Zadania z realizacji dochodów i wydatków z funduszu przeciwdziałania covid-19.....</b>	<b>75</b>
<b>2.16.</b>	<b>Zadania z realizacji dochodów i wydatków z rządowego funduszu polski Ład: program inwestycji strategicznych.....</b>	<b>75</b>
<b>2.17.</b>	<b>Zadania z realizacji dochodów i wydatków z funduszu pomocy .....</b>	<b>75</b>
<b>2.18.</b>	<b>ZADANIA Z ZAKRESU GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI .....</b>	<b>75</b>
<b>2.19.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA.....</b>	<b>75</b>
<b>2.20.</b>	<b>Przychody .....</b>	<b>76</b>
<b>2.21.</b>	<b>Rozchody .....</b>	<b>76</b>

### **3. INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY LIPNO NA LATA 2023-2039 WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2023 R. 77**

<b>1. DOCHODY</b> .....	<b>77</b>
<b>2. WYDATKI</b> .....	<b>78</b>
<b>3. WYNIK BUDŻETU</b> .....	<b>78</b>
<b>4. PRZYCHODY</b> .....	<b>78</b>
<b>5. ROZCHODY</b> .....	<b>79</b>
<b>6. KWOTA DŁUGU</b> .....	<b>79</b>
<b>7. RELACJA Z ART. 242 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH</b> .....	<b>79</b>
<b>8. RELACJA Z ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH</b> .....	<b>80</b>
<b>9. FINANSOWANIE PROGRAMÓW, PROJEKTÓW I ZADAŃ REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3 USTAWY</b> .....	<b>80</b>
<b>10. WYDATKI OBJĘTE LIMITEM, O KTÓRYM MOWA W ART. 226 UST. 3 PKT 4 USTAWY</b> .....	<b>81</b>
<b>11. POZOSTAŁE POZYCJE</b> .....	<b>81</b>
<b>12. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA ZADAŃ ZAWARTYCH W PROGRAMACH WIELOLETNICH WIELKOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2023 R.:</b> .....	<b>81</b>
<b>4. PODSUMOWANIE</b> .....	<b>86</b>

## 1. Wprowadzenie

Budżet Gminy Lipno w 2023 roku uchwalony został uchwałą Rady Gminy Lipno nr LIX440/2022 z dnia 29.12.2022 roku.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Lipno zostało sporządzone zgodnie z ustawą o finansach publicznych i obejmuje:

- informację opisową dotyczącą wykonania budżetu Gminy;
- informację liczbową - dane ze sprawozdawczości budżetowej w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej, w tej części zawarto m.in.:
  - dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej;
  - 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;
  - stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

## 2. Informacja opisowa dotycząca wykonania budżetu Gminy Lipno za 2023 rok

### 2.1. PLANOWANIE BUDŻETU

Budżet Gminy Lipno w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Lipno nr LIX440/2022 z dnia 29.12.2022 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 56 872 032,46 zł;
- realizację wydatków na poziomie 73 020 451,03 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 17 488 418,57 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 340 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 16 148 418,57 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Lipno na 2023 rok. Planowana na 2023 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W 2023 roku dokonano łącznie 36 zmian budżetu, z czego 11 uchwałami Rady Gminy Lipno i 25 zarządzeniami Wójta Gminy Lipno, co przedstawia tabela poniżej.

Tabela 1: Wprowadzone zmiany w budżecie na 2023 rok.

Lp.	Numer uchwały / zarządzenia	Dochody (w zł)		Wydatki (w zł)		Przechody (w zł)		Rozchody (w zł)	
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	F.120.1.2023	27 260,64	0,00	160 637,64	133 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	LX/445/2023	193 940,00	0,00	917 636,23	249 696,23	474 000,00	0,00	0,00	0,00
3	F.120.3.2023	58 523,90	0,00	70 175,90	11 652,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	F.120.4.2023	63 777,00	0,00	64 722,65	945,65	0,00	0,00	0,00	0,00
5	korekta techniczna	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	LXI/460/2023	1 231 854,00	38 466,00	7 695 266,01	294 512,50	6 207 365,51	0,00	0,00	0,00
7	F.120.5.2023	15 250,00	0,00	15 277,55	27,55	0,00	0,00	0,00	0,00
8	LXII/462/2023	179 040,62	0,00	568 040,62	0,00	1 560 402,93	1 171 402,93	0,00	0,00
9	F.120.7.2023	10 012,72	0,00	10 012,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	F.120.8.2023	33 304,57	0,00	41 304,57	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	LXIII/472/2023	143 081,00	0,00	2 325 272,98	61 960,00	2 120 231,98	0,00	0,00	0,00
12	F.120.9.2023	572 925,39	0,00	576 295,39	3 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	F.120.10.2023	31 867,92	0,00	89 774,69	57 906,77	0,00	0,00	0,00	0,00
14	F.120.11.2023	25 034,00	0,00	66 954,62	41 920,62	0,00	0,00	0,00	0,00
15	LXIV/480/2023	221 834,92	0,00	814 284,92	252 450,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00
16	F.120.12.2023	2 295,33	0,00	34 655,09	32 359,76	0,00	0,00	0,00	0,00
17	F.120.13.2023	49 248,87	0,00	51 798,87	2 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	F.120.14.2023	0,00	0,00	28 600,00	28 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	F.120.15.2023	154 403,87	0,00	155 425,05	1 021,18	0,00	0,00	0,00	0,00
20	LXV/497/2023	598 996,00	60 000,00	1 763 963,86	497 263,86	727 704,00	0,00	0,00	0,00
21	F.120.16.2023	22 707,69	0,00	58 243,79	35 536,10	0,00	0,00	0,00	0,00
22	F.120.17.2023	14 009,96	0,00	27 317,46	13 307,50	0,00	0,00	0,00	0,00
23	F.120.18.2023	120 760,00	0,00	159 368,91	38 608,91	0,00	0,00	0,00	0,00
24	F.120.19.2023	263 000,00	0,00	279 125,15	16 125,15	0,00	0,00	0,00	0,00
25	F.120.20.2023	50 493,58	0,00	160 990,81	110 497,23	0,00	0,00	0,00	0,00
26	LXVI/510/2023	2 417 708,58	1 016 225,24	1 799 811,55	1 800 285,06	805 360,15	0,00	2 207 317,00	0,00
27	F.120.23.2023	655 642,04	0,00	684 640,39	28 998,35	0,00	0,00	0,00	0,00
28	F.120.24.2023	8 796,20	0,00	60 631,79	51 835,59	0,00	0,00	0,00	0,00
29	F.120.25.2023	72 001,04	0,00	92 136,50	20 135,46	0,00	0,00	0,00	0,00
30	LXVIII/523/2023	204 531,75	0,00	713 889,28	4 943 882,76	0,00	0,00	4 434 525,23	0,00
31	F.120.28.2023	498 700,00	0,00	567 312,00	68 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	LXIX/529/2023	406 376,08	957 493,89	901 097,58	1 452 215,39	0,00	0,00	0,00	0,00
33	F.120.29.2023	4 133,66	6 224,00	29 045,68	31 136,02	0,00	0,00	0,00	0,00
34	LXX/531/2023	12 551,00	1 000,00	151 651,00	240 100,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
35	F.120.30.2023	47 195,00	0,00	98 317,04	51 122,04	0,00	0,00	0,00	0,00
36	F.120.31.2023	16,48	0,00	1 016,48	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>8 411 273,81</b>	<b>2 079 409,13</b>	<b>21 274 694,77</b>	<b>10 621 010,68</b>	<b>12 235 064,57</b>	<b>1 171 402,93</b>	<b>6 741 842,23</b>	<b>0,00</b>

## Zmiany planu w zakresie dochodów:

paragraf	Źródła dochodów	Zmiana (w zł)
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	13 021,15
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	250 000,00
0320	Wpływy z podatku rolnego	0,00
0330	Wpływy z podatku leśnego	0,00
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	0,00
0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	0,00
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	0,00
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	0,00
0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	0,00
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	6 971,41
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	395 000,00
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	0,00
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	0,00
0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	0,00
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	0,00
0690	Wpływy z różnych opłat	0,00
0750	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	0,00
0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	0,00
0830	Wpływy z usług	0,00
0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	23 000,00
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	-575 041,97
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	3 496,00
0970	Wpływy z różnych dochodów	240 175,50
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	-95 258,03
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 009 752,66
2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	195 277,07
2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	0,00

2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	11 611,69
2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	603 600,33
2310	Dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	123 930,00
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00
2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00
2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	118 585,00
2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	17 550,00
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 509 005,00
6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	103 358,00
6258	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	-155 193,89
6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	121 000,00
6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	220 000,00
6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00
6320	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	148 250,00
6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	60 000,00
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	-16 225,24
<b>Razem</b>		<b>6 331 864,68</b>

#### Zmiany planu w zakresie wydatków:

dział	rozdział	Źródło wydatków	Zmiana (w zł)
<b>010</b>		<b>Rolnictwo i leśnictwo</b>	<b>1 326 723,43</b>
	01008	Melioracje wodne	8 000,00
	01009	Spółki wodne	0,00
	01030	Izby rolnicze	0,00
	01043	Infrastruktura wodociągowa wsi	199 596,00
	01044	Infrastruktura sanitacyjna wsi	105 900,00
	01095	Pozostała działalność	1 013 227,43
<b>020</b>		<b>Leśnictwo</b>	<b>0,00</b>
	02001	Gospodarka leśna	0,00
<b>400</b>		<b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>	<b>-402 300,00</b>
	40095	Pozostała działalność	-402 300,00
<b>600</b>		<b>Transport i łączność</b>	<b>5 362 809,94</b>
	60004	Lokalny transport zbiorowy	3 646,20
	60014	Drogi publiczne powiatowe	50 000,00
	60016	Drogi publiczne gminne	4 915 163,74
	60017	Drogi wewnętrzne	386 000,00
	60020	Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	8 000,00



<b>700</b>	<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>522 427,00</b>
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	522 427,00
70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	0,00
<b>710</b>	<b>Działalność usługowa</b>	<b>0,00</b>
71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	0,00
71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	0,00
<b>750</b>	<b>Administracja publiczna</b>	<b>81 852,23</b>
75011	Urzędy wojewódzkie	17 284,00
75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	0,00
75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	15 440,80
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	0,00
75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	0,00
75095	Pozostała działalność	49 127,43
<b>751</b>	<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>82 958,00</b>
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	0,00
75108	Wybory do Sejmu i Senatu	82 587,00
75110	Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	371,00
<b>754</b>	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>91 450,12</b>
75404	Komendy wojewódzkie Policji	0,00
75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	-30 000,00
75412	Ochotnicze straże pożarne	18 913,86
75414	Obrona cywilna	-1 100,00
75421	Zarządzanie kryzysowe	8 000,00
75495	Pozostała działalność	95 636,26
<b>757</b>	<b>Obsługa długu publicznego</b>	<b>262 802,48</b>
75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	262 802,48
<b>758</b>	<b>Różne rozliczenia</b>	<b>-99 217,80</b>
75814	Różne rozliczenia finansowe	0,00
75818	Rezerwy ogólne i celowe	-99 217,80
<b>801</b>	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>1 593 492,14</b>
80101	Szkoły podstawowe	108 530,36
80104	Przedszkola	778 276,77
80113	Dowożenie uczniów do szkół	43 000,00
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	0,00
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	36 022,00
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	169 197,00
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	132 384,01
80195	Pozostała działalność	326 082,00
<b>851</b>	<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>32 294,07</b>
85149	Programy polityki zdrowotnej	0,00
85153	Zwalczanie narkomanii	0,00
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	38 294,07
85195	Pozostała działalność	-6 000,00
<b>852</b>	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>103 142,49</b>
85202	Domy pomocy społecznej	-7 222,00
85203	Ośrodki wsparcia	-138 450,00
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	0,00
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	-724,00

85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	12 000,00
85215	Dodatki mieszkaniowe	12 722,00
85216	Zasiłki stałe	4 000,00
85219	Ośrodki pomocy społecznej	73 220,00
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	-72 981,82
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	4 398,31
85231	Pomoc dla cudzoziemców	28 800,00
85232	Centra integracji społecznej	15 000,00
85295	Pozostała działalność	172 380,00
<b>853</b>	<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>276 018,80</b>
85395	Pozostała działalność	276 018,80
<b>854</b>	<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>30 536,00</b>
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	20 750,00
85495	Pozostała działalność	9 786,00
<b>855</b>	<b>Rodzina</b>	<b>937 322,67</b>
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	750 311,69
85503	Karta Dużej Rodziny	1 007,00
85504	Wspieranie rodziny	4 768,00
85508	Rodziny zastępcze	21 000,00
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	37 000,00
85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	41 037,98
85595	Pozostała działalność	82 198,00
<b>900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>166 434,45</b>
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	0,00
90003	Oczyszczanie miast i wsi	0,00
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	20 000,00
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0,00
90008	Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	0,00
90013	Schroniska dla zwierząt	0,00
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	17 849,45
90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	128 585,00
90095	Pozostała działalność	0,00
<b>921</b>	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>-195 225,01</b>
92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	0,00
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	-218 750,15
92116	Biblioteki	25 000,00
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	0,00
92195	Pozostała działalność	-1 474,86
<b>926</b>	<b>Kultura fizyczna</b>	<b>480 163,08</b>
92601	Obiekty sportowe	484 163,08
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	-4 000,00
92695	Pozostała działalność	0,00
	<b>Razem</b>	<b>10 653 684,09</b>

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów wzrósł o 6 331 864,68 zł do kwoty 63 203 897,14 zł;
- plan wydatków wzrósł o 10 653 684,09 zł do kwoty 83 674 135,12 zł;
- plan przychodów wzrósł o 11 063 661,64 zł do kwoty 28 552 080,21 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 6 741 842,23 zł do kwoty 8 081 842,23 zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku budżet Gminy Lipno zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 20 470 237,98 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W poniższym opisie wykonanie odnosi się do planowanych wartości na dzień 31 grudnia 2023 roku. Ponadto w celach porównawczych na wykresach przedstawiono wielkości dochodów i wydatków zrealizowanych w 2022 roku i 2023 roku.

## 2.2. DANE OGÓLNE

Syntetyczne zestawienie wartości dochodów, wydatków oraz wyniku finansowego wg planu na dzień 1 stycznia 2023 roku, planu na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz wykonania za 2023 rok ujęto w ramach poniższej tabeli.

Tabela 2: Podstawowe dane budżetowe.

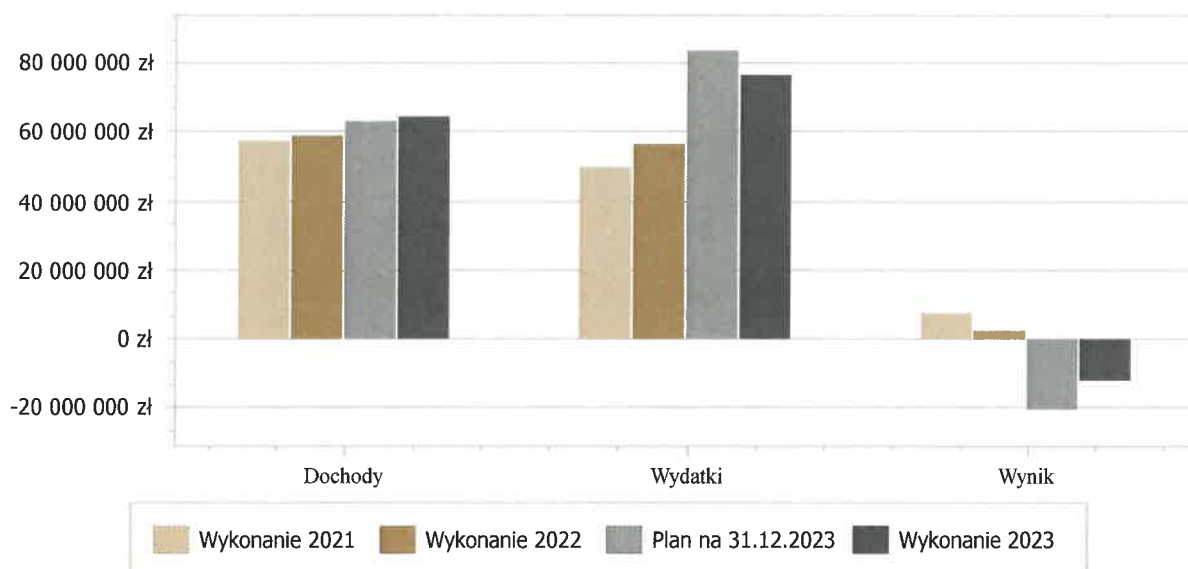
Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	56 872 032,46	63 203 897,14	64 537 152,62	102,11%
Wydatki	73 020 451,03	83 674 135,12	76 568 191,00	91,51%
<b>Wynik</b>	<b>-16 148 418,57</b>	<b>-20 470 237,98</b>	<b>-12 031 038,38</b>	<b>-</b>

Na koniec 2023 roku wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 12 031 038,38 zł., który został sfinansowany środkami pochodzącymi z:

- Kredytów i pożyczek w kwocie 4 820 800,48 zł;
- Nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3 325 344,00 zł;
- Wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 2 424 250,28 zł;
- Niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 1 460 643,62 zł.

Porównanie salda budżetu planowanego i wykonanego na koniec 2023 roku na przestrzeni lat 2021-2022 ujęto na wykresie poniżej.

Wykres 1: Wynik budżetu Gminy Lipno w 2023 roku w porównaniu do lat 2021-2022.



Na poziom realizacji budżetu roku 2023 miały wpływ w szczególności trwające oraz nowe zadania realizowane przez gminę, w szczególności w związku z przepisami wynikającymi z:

- Ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.);
- Ustawy z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych (Dz. U. poz. 2236);
- Ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 2095 z późn. zm.);

### 2.3. DOCHODY OGÓŁEM

Dochody budżetu Gminy w 2023 roku wyniosły 64 537 152,62 zł, a ich realizacja stanowiła 102,11% planu wynoszącego 63 203 897,14 zł. Realizację planu dochodów w 2023 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 3: Realizacja planu dochodów w 2023 roku w Gminie Lipno.

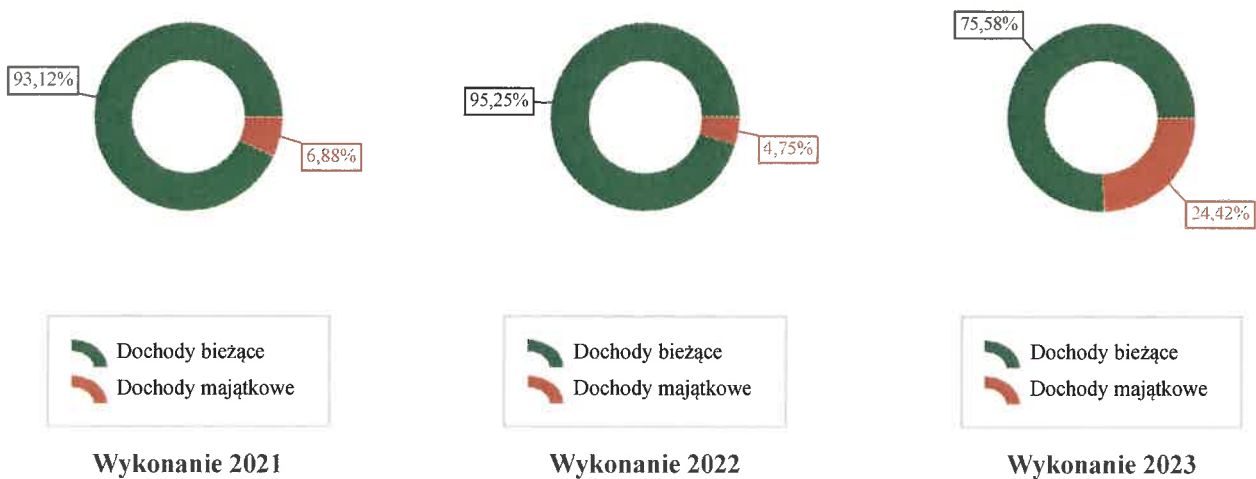
Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody bieżące	41 661 192,98	47 615 226,79	48 780 153,05	102,45%	75,58%
Dochody majątkowe	15 210 839,48	15 588 670,35	15 756 999,57	101,08%	24,42%
<b>RAZEM DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>56 872 032,46</b>	<b>63 203 897,14</b>	<b>64 537 152,62</b>	<b>102,11%</b>	<b>100,00%</b>

Tabela 4: Realizacja planu dochodów w 2023 roku w Gminie Lipno według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
758	Różne rozliczenia	24 598 219,00	27 528 158,26	27 626 879,88	100,36%	42,81%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	22 684 055,46	23 349 048,02	24 392 060,44	104,47%	37,80%
855	Rodzina	2 607 675,00	3 446 993,69	3 500 266,19	101,55%	5,42%
801	Oświata i wychowanie	3 425 718,48	3 454 635,70	3 498 649,81	101,27%	5,42%
010	Roľnictwo i łowiectwo	100 116,50	1 274 089,93	1 268 284,25	99,54%	1,97%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	2 000 000,00	1 292 700,00	1 248 782,12	96,60%	1,93%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
926	Kultura fizyczna	677 900,00	1 018 900,00	897 900,00	88,12%	1,39%
852	Pomoc społeczna	184 820,00	561 894,82	511 017,19	90,95%	0,79%
700	Gospodarka mieszkaniowa	299 895,50	299 895,50	464 436,23	154,87%	0,72%
600	Transport i łączność	86 000,00	290 646,20	291 424,61	100,27%	0,45%
750	Administracja publiczna	92 919,52	111 031,02	272 084,61	245,05%	0,42%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	88 896,00	206 481,00	182 557,58	88,41%	0,28%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	117 300,00	98 940,00	84,35%	0,15%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	14 000,00	53 348,00	85 680,33	160,61%	0,13%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 917,00	83 875,00	83 635,00	99,71%	0,13%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	60 000,00	59 360,00	98,93%	0,09%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	45 000,00	28 172,80	62,61%	0,05%
020	Leśnictwo	9 900,00	9 900,00	27 021,58	272,95%	0,05%
	<b>RAZEM DOCHODY OGÓLEM</b>	<b>56 872 032,46</b>	<b>63 203 897,14</b>	<b>64 537 152,62</b>	<b>102,11%</b>	<b>100,00%</b>

Wykres 2: Struktura dochodów ogółem Gminy Lipno w 2023 roku w porównaniu do lat 2021-2022.



## 2.4. DOCHODY BIEŻĄCE

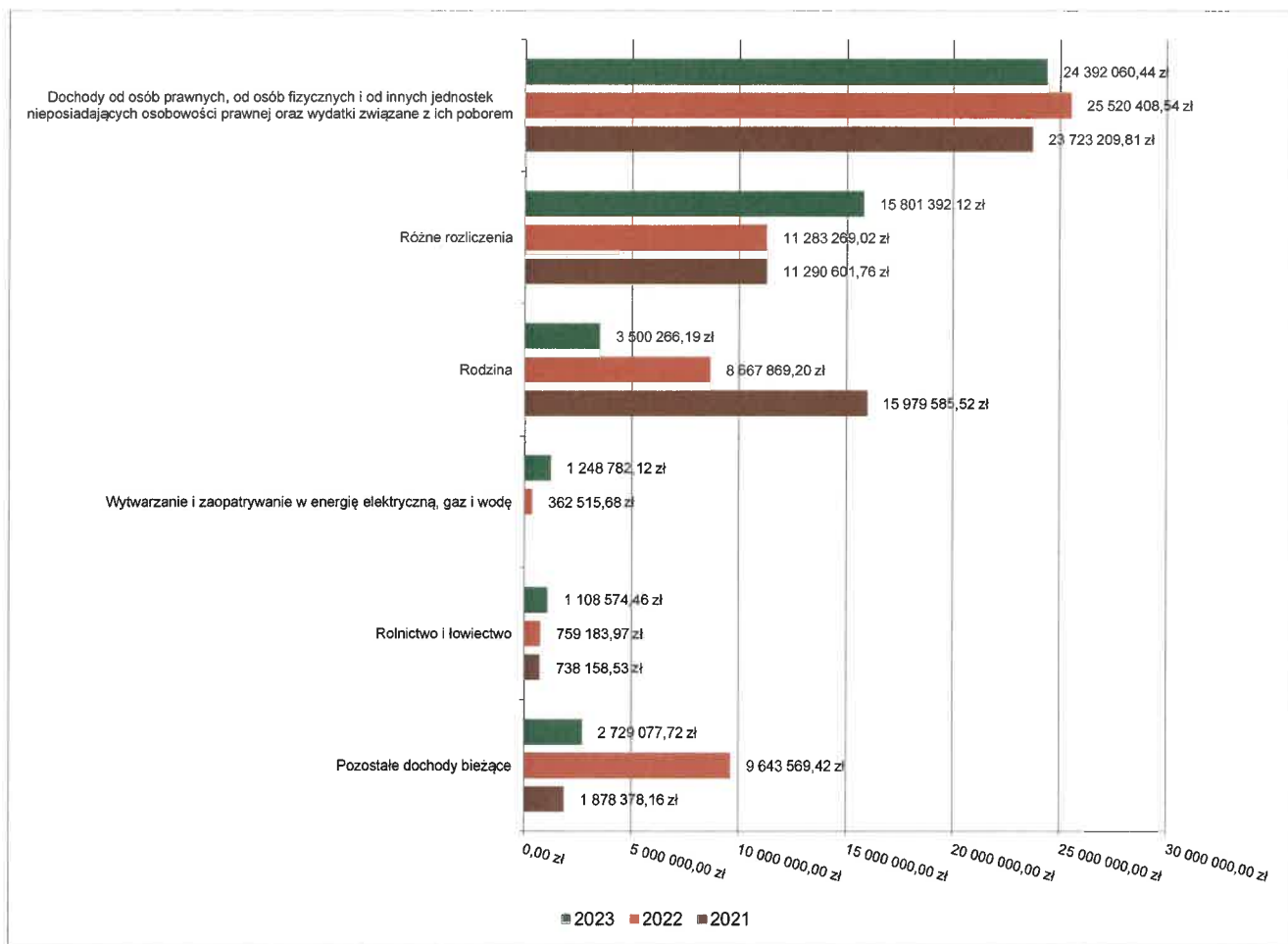
W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w 2023 roku zostały wykonane na poziomie 48 780 153,05 zł, tj. w 102,45% w stosunku do planu wynoszącego 47 615 226,79 zł. Wartości zrealizowanych w 2023 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

Tabela 5: Realizacja planu dochodów bieżących w 2023 roku w Gminie Lipno według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	22 684 055,46	23 349 048,02	24 392 060,44	104,47%	50,00%
758	Różne rozliczenia	12 756 506,00	15 702 670,50	15 801 392,12	100,63%	32,39%
855	Rodzina	2 607 675,00	3 446 993,69	3 500 266,19	101,55%	7,18%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	2 000 000,00	1 292 700,00	1 248 782,12	96,60%	2,56%

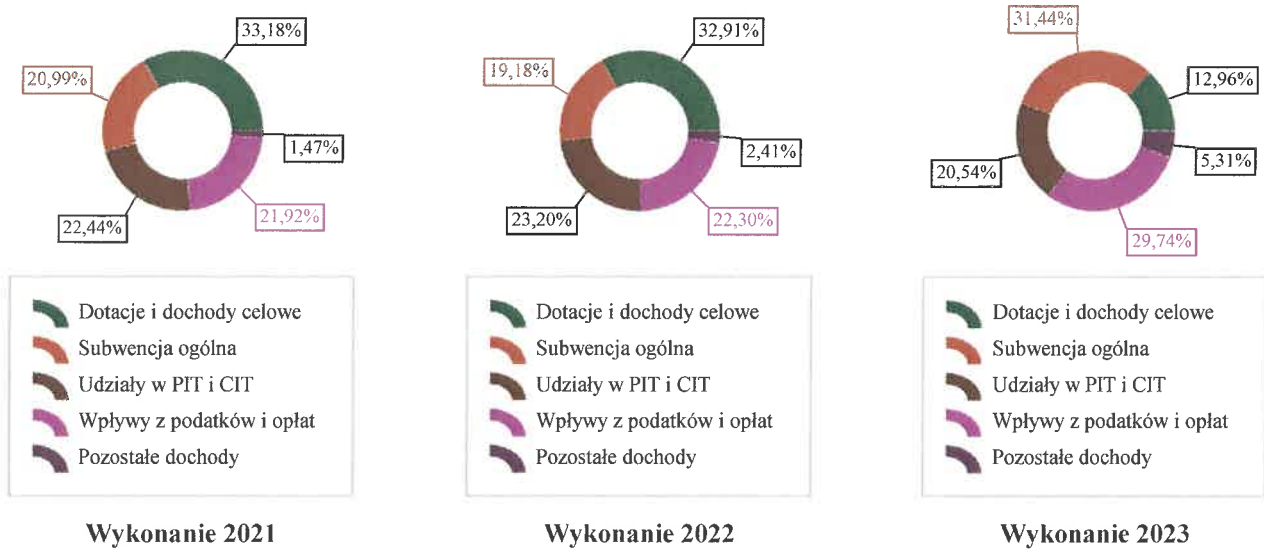
Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	89 556,50	1 115 279,93	1 108 574,46	99,40%	2,27%
801	Oświata i wychowanie	840 844,00	1 024 955,11	968 969,22	94,54%	1,99%
852	Pomoc społeczna	184 820,00	561 894,82	511 017,19	90,95%	1,05%
600	Transport i łączność	86 000,00	290 646,20	291 424,61	100,27%	0,60%
700	Gospodarka mieszkaniowa	198 103,50	198 103,50	227 187,65	114,68%	0,47%
750	Administracja publiczna	92 919,52	111 031,02	218 471,76	196,77%	0,45%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	88 896,00	206 481,00	182 557,58	88,41%	0,37%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	117 300,00	98 940,00	84,35%	0,20%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	14 000,00	53 348,00	85 680,33	160,61%	0,17%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 917,00	83 875,00	83 635,00	99,71%	0,17%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	45 000,00	28 172,80	62,61%	0,06%
020	Leśnictwo	9 900,00	9 900,00	27 021,58	272,95%	0,06%
926	Kultura fizyczna	6 000,00	6 000,00	6 000,00	100,00%	0,01%
	<b>RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE</b>	<b>41 661 192,98</b>	<b>47 615 226,79</b>	<b>48 780 153,05</b>	<b>102,45%</b>	<b>100,00%</b>

Wykres 3: Dochody bieżące budżetu Gminy Lipno wg działów w 2023 roku w porównaniu do lat 2021-2022.





Wykres 4: Struktura dochodów bieżących Gminy Lipno w 2023 roku w porównaniu do lat 2021-2022.



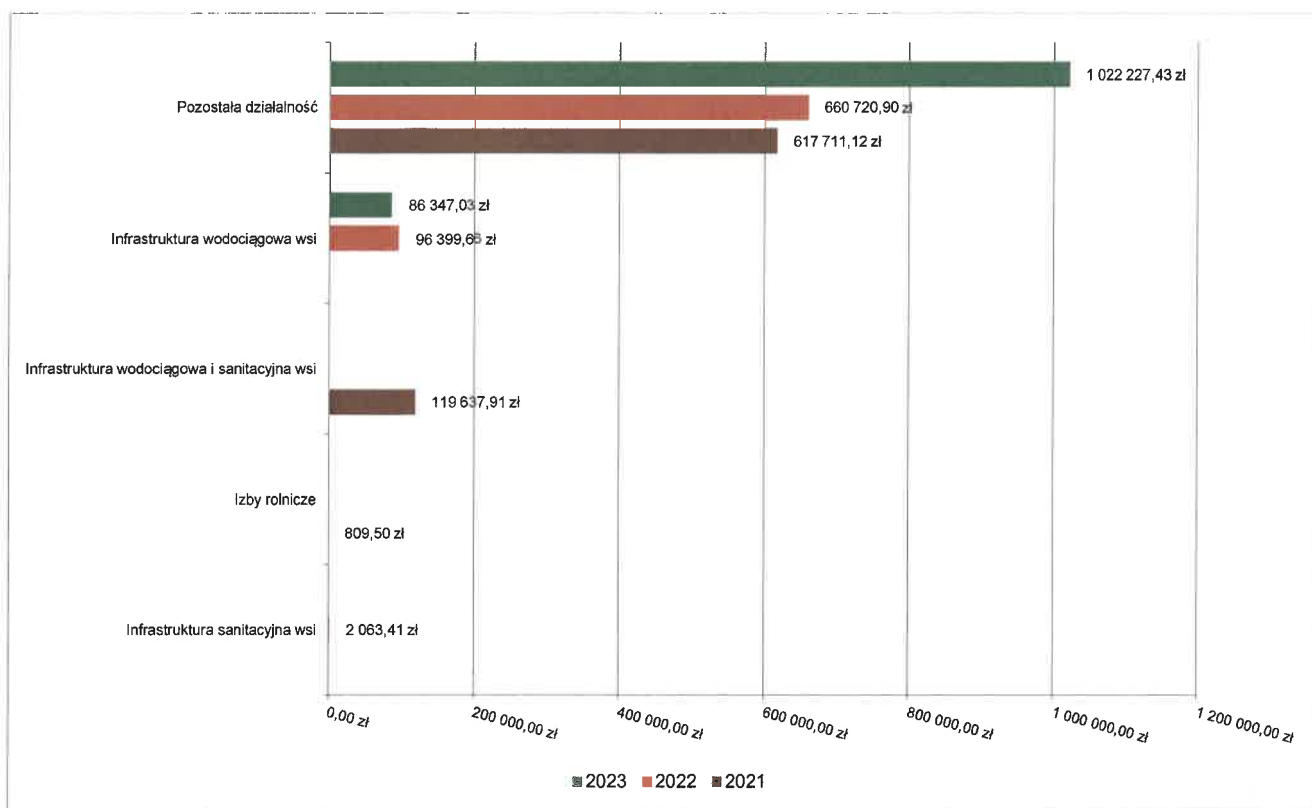
#### 2.4.1. DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 115 279,93 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 108 574,46 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 99,40%. Na niniejszą wartość składają się:

- 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 w kwocie 82 851,05 zł;
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 3 495,98 zł;
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 995 677,43 zł;
- dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących w kwocie 17 550,00 zł;
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 9 000,00 zł.

W dziale tym zrealizowane zostały dochody z tytułu dzierżawy sieci wodociągowej, odszkodowań wynikających z umów w zakresie ubezpieczenia majątku, nagrody dla Sołectwa Klonówiec za udział w Ogólnopolskim Konkursie „Fundusz Sołecki – najlepsza inicjatywa”, a także z otrzymanej dotacji na zadania zlecone związane z wypłatą rolnikom zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Ponadto zrealizowane zostały również dochody z tytułu otrzymanej pomocy finansowej z budżetu Województwa Wielkopolskiego w kwocie 17 550,00 zł na nasadzenia drzewek miododajnych.

Wykres 5: Dochody bieżące w dziale Rolnictwo i łowiectwo w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



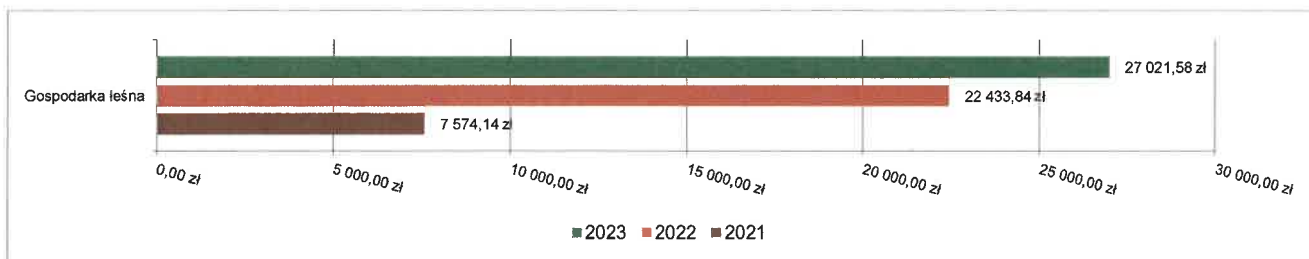
#### 2.4.2. DZIAŁ 020 – LEŚNICTWO

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 9 900,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 27 021,58 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 272,95%. Na niniejszą wartość składają się:

- o 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 w kwocie 27 021,58 zł.

W dziale tym zrealizowane zostały dochody z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich. Kwota zrealizowanych wpływów jest zgodna z informacjami przesłanymi od zarządów poszczególnych terenów łowieckich.

Wykres 6: Dochody bieżące w dziale Leśnictwo w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



#### 2.4.3. DZIAŁ 400 – WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

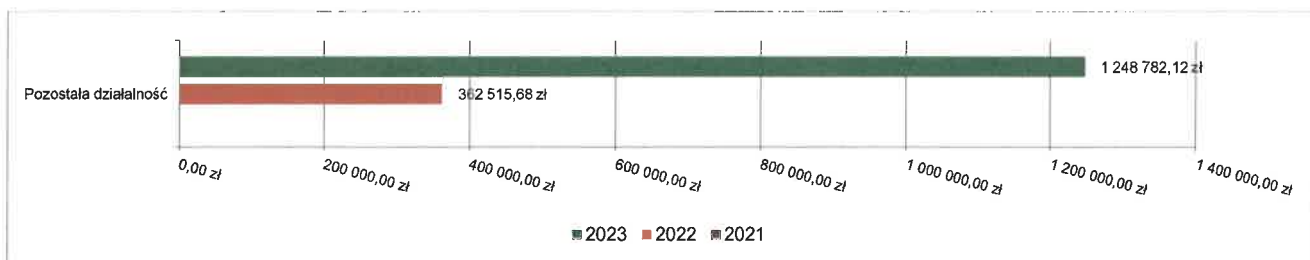
Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 292 700,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 248 782,12 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 96,60%. Na niniejszą wartość składają się:

- o wpływy ze sprzedaży wyrobów w kwocie 985 121,07 zł;
- o wpływy z różnych dochodów w kwocie 263 661,05 zł.



W dziale tym dochody bieżące stanowią wpływy ze sprzedaży węgla mieszkańcom gminy zgodnie z ustawą o zakupie preferencyjnym paliwa stałego przez gospodarstwa domowe.

Wykres 7: Dochody bieżące w dziale Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



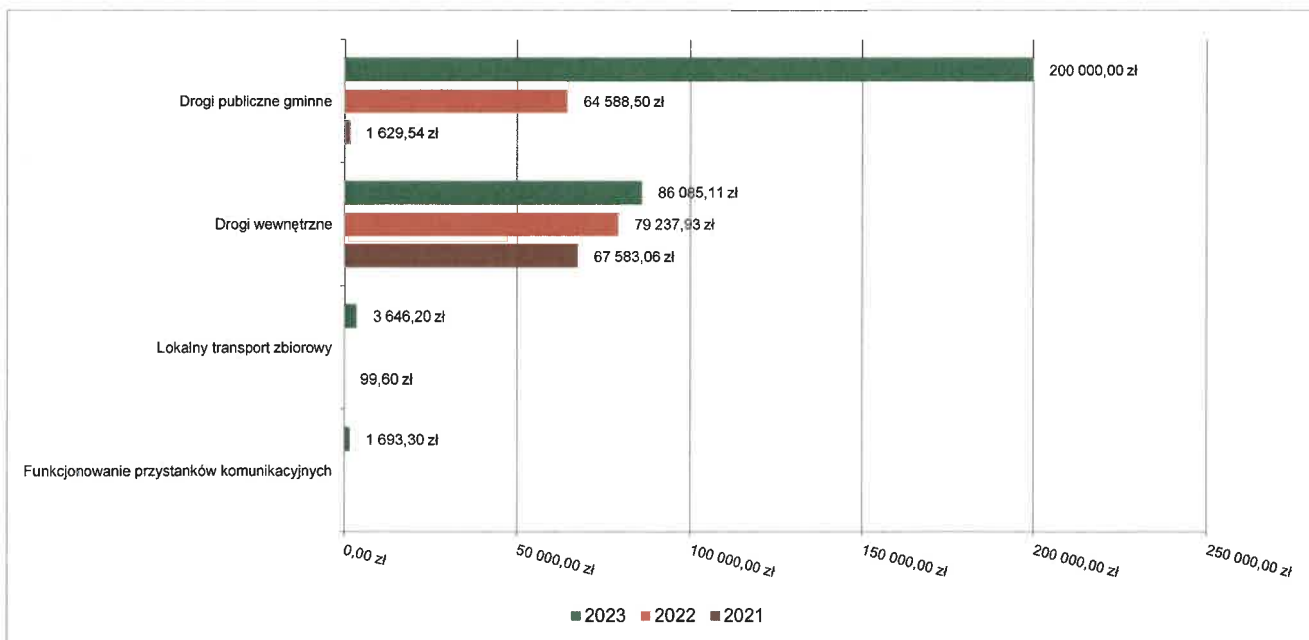
#### 2.4.4. DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 290 646,20 zł, zaś zrealizowane w kwocie 291 424,61 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 100,27%. Na niniejszą wartość składają się:

- o dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 3 646,20 zł.
- o wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej w kwocie 200 000,00 zł.
- o 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 w kwocie 85 642,14 zł;
- o wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 442,97 zł.
- o wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw w kwocie 1 693,30 zł.

Dochody bieżące w tym dziale w głównej mierze pochodzą z wpływów z otrzymanych spadków i darowizn na zadania własne gminy, oraz wpływów z najmu i dzierżawy gruntów. Gmina Lipno w dziale tym wykonała również dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone przeznaczone na sfinansowanie wydatków na realizację zadania wynikającego z art. 37f § 1 ustawy - Kodeks wyborczy (tj. obowiązku zapewnienia bezpłatnego gminnego przewozu pasażerskiego dla wyborców ujętych w spisie wyborców w stałym obwodzie głosowania położonym na obszarze danej gminy).

Wykres 8: Dochody bieżące w dziale Transport i łączność w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



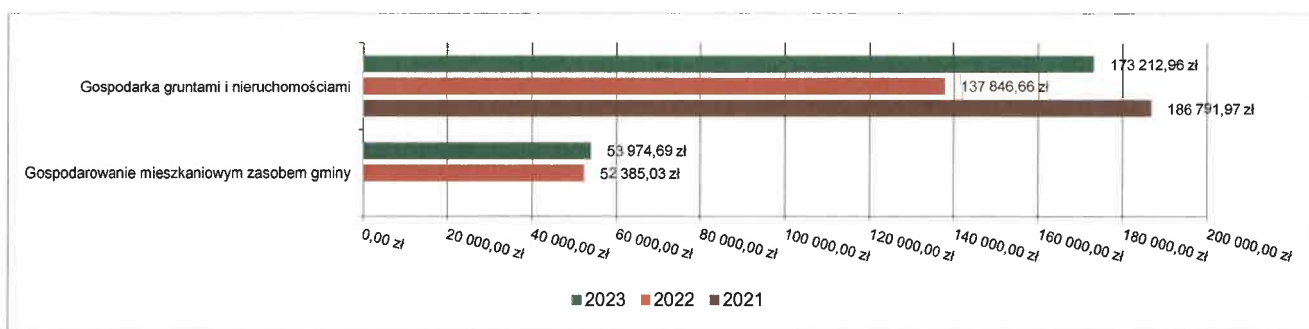
#### 2.4.5. DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 198 103,50 zł, zaś zrealizowane w kwocie 227 187,65 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 114,68%. Na niniejszą wartość składają się:

- o 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 w kwocie 175 504,11 zł;
- o wpływy z różnych opłat w kwocie 28 105,00 zł;
- o wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 22 225,51 zł;
- o wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 1 349,53 zł;
- o wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności w kwocie 3,50 zł.

W dziale tym dochody bieżące osiągnięto przede wszystkim z najmu i dzierżawy gruntów oraz komunalnych nieruchomości, a także z opłat za użytkowanie wieczyste. Zaległości z tytułu czynszu za mieszkania komunalne i dzierżawy na koniec 2023 roku wynosiły 12 946,60 zł.

Wykres 9: Dochody bieżące w dziale Gospodarka mieszkaniowa w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



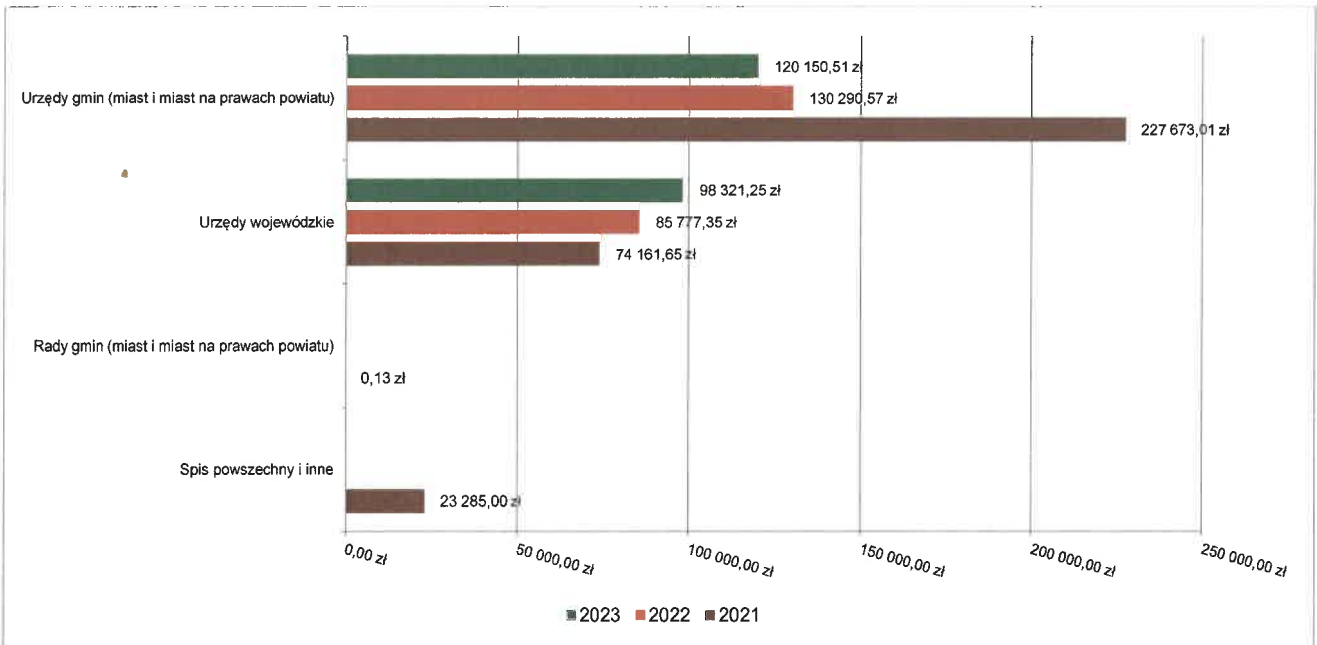
#### 2.4.6. DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 111 031,02 zł, zaś zrealizowane w kwocie 218 471,76 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 196,77%. Na niniejszą wartość składają się:

- o dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 98 298,00 zł;
- o dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 23,25 zł.
- o wpływy z różnych dochodów w kwocie 54 514,45 zł;
- o wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 47 809,73 zł;
- o wpływy z usług w kwocie 12 543,83 zł;
- o wpływy ze sprzedaży wyrobów w kwocie 4 455,00 zł;
- o wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej w kwocie 827,50 zł;

Dochody bieżące w tym dziale w głównej mierze pochodzą z otrzymanej dotacji z tytułu realizacji zadań zleconych w zakresie dotacji z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie USC i działalności gospodarczej. Pozostałe dochody wynikają między innymi z rozliczeń podatku VAT oraz kar pieniężnych otrzymanych od wykonawców usług w wyniku niedotrzymania terminów umów.

Wykres 10: Dochody bieżące w dziale Administracja publiczna w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



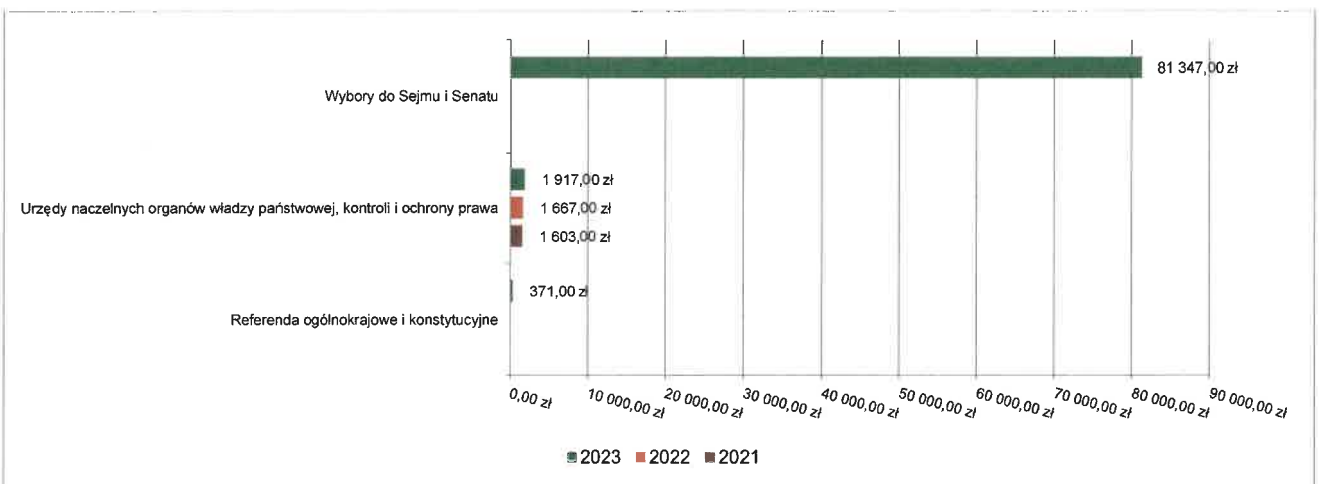
#### 2.4.7. DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 83 875,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 83 635,00 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 99,71%. Na niniejszą wartość składają się:

- o dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 83 635,00 zł.

Jedynym dochodem tego działu jest dotacja otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Lesznie na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na aktualizację stałego rejestru wyborców, przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu RP oraz referendum ogólnokrajowego zarządzanego na dzień 15 października 2023 roku.

Wykres 11: Dochody bieżące w dziale Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



#### 2.4.8. DZIAŁ 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 23 349 048,02 zł, zaś zrealizowane w kwocie 24 392 060,44 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 104,47%.

W dziale tym realizowane są dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych: podatku od nieruchomości, podatku rolnego, leśnego od środków transportowych, podatku od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych, odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat, a także wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłaconego w formie karty podatkowej, z opłaty skarbowej, innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw, kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień, różnych opłat. W dziale tym realizuje się również opłaty z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz z tytułu części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym tzw. „małpek” oraz udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

Szczegółowe wykonanie dochodów w tym dziale przedstawia się następująco:

- Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych zrealizowano w kwocie 12 288,62 zł, co stanowi 409,62% planu rocznego wynoszącego 3 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
  - wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłaconego w formie karty podatkowej w kwocie 12 277,62 zł;
  - wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 11,00 zł.

Są to należności przekazywane przez Urząd Skarbowy i dotyczą dochodów z tytułu karty podatkowej. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 1 072,35 zł. Wpływy te są egzekwowane przez Urząd Skarbowy.

- Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zrealizowano w kwocie 7 356 297,93 zł, co stanowi 111,91% planu rocznego wynoszącego 6 573 179,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
  - wpływy z podatku od nieruchomości w kwocie 6 773 556,78 zł;
  - wpływy z podatku od środków transportowych w kwocie 207 276,00 zł;
  - wpływy z podatku rolnego w kwocie 179 413,00 zł;
  - wpływy z podatku leśnego w kwocie 110 480,00 zł;
  - wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 44 785,15 zł;
  - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie 39 187,00 zł;
  - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 1 600,00 zł.

Zaległości z tytułu podatku od nieruchomości na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 160 337,16 zł. Zaległości w tym rozdziale ogółem wynoszą 251 027,46 zł co stanowi 3,41% wykonanych wpływów. Zaległości w stosunku do roku ubiegłego zwiększyły się o 66 965,60 zł. Wpływy tego roku są większe o 1 462 036,63 zł od roku poprzedniego. Nadpłaty to kwota: 1 171,40 zł.

- Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych zrealizowano w kwocie 5 863 975,54 zł, co stanowi 103,08% planu rocznego wynoszącego 5 688 973,46 zł. Na niniejszą wartość składają się:
  - wpływy z podatku od nieruchomości w kwocie 3 778 630,98 zł;
  - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie 970 575,83 zł;
  - wpływy z podatku rolnego w kwocie 704 537,52 zł;
  - wpływy z podatku od środków transportowych w kwocie 252 161,00 zł;
  - wpływy z podatku od spadków i darowizn w kwocie 110 597,63 zł;
  - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 22 979,15 zł;
  - wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 19 427,43 zł;
  - wpływy z podatku leśnego w kwocie 5 066,00 zł.

Zaległości z tytułu podatku od nieruchomości na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 269 338,10 zł. Zaległości w tym rozdziale ogółem wynoszą 317 564,68 zł co stanowi 5,42% wykonanych wpływów. Zaległości w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o 3 700,81 zł. Wpływy tego roku są większe o 481 095,35 zł od roku poprzedniego. Nadpłaty to kwota: 40 182,16 zł.

- Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw zrealizowano

w kwocie 1 138 650,35 zł, co stanowi 107,11% planu rocznego wynoszącego 1 063 047,56 zł. Na niniejszą wartość składają się:

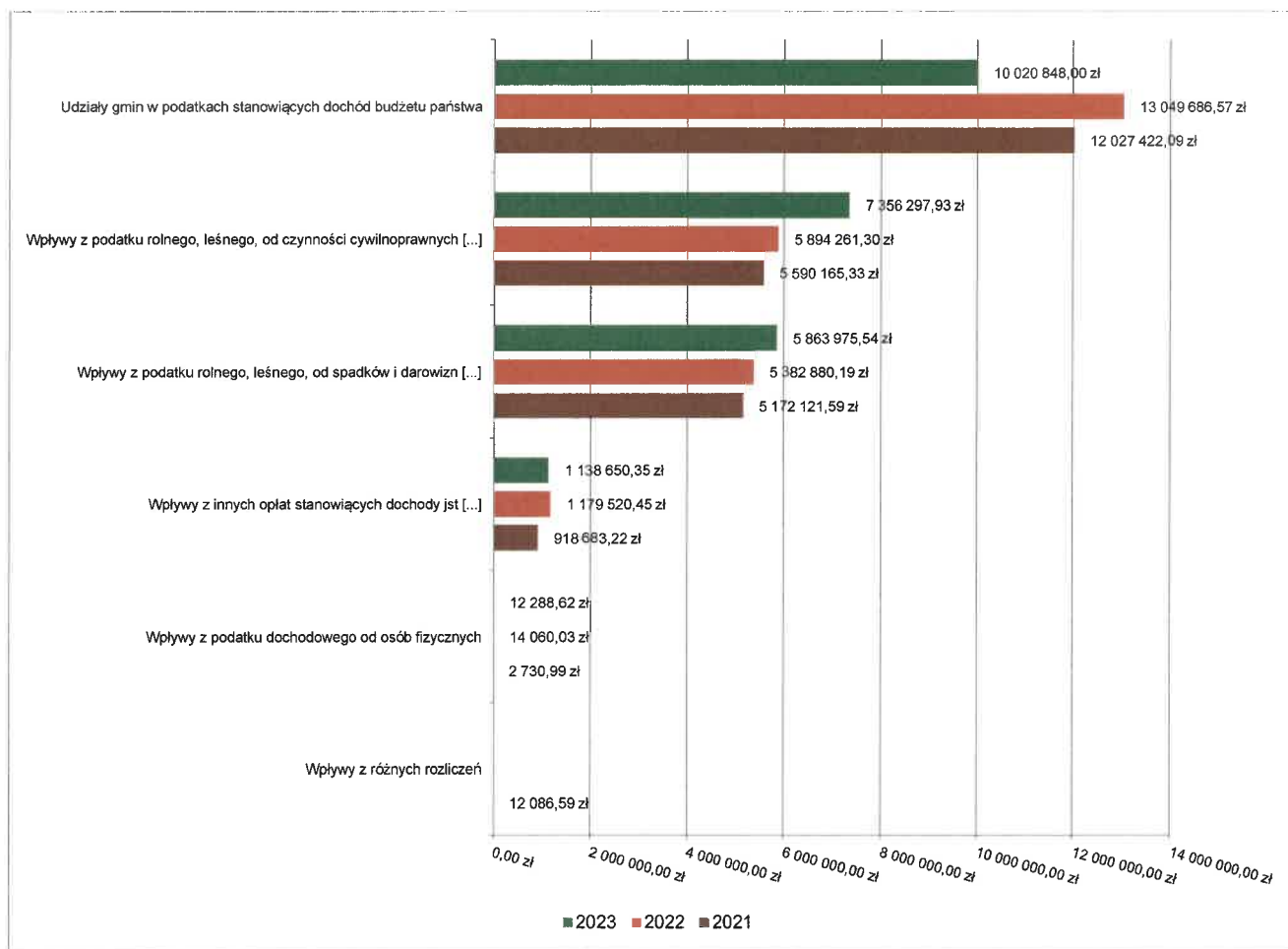
- o wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw w kwocie 909 891,70 zł;
- o wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 131 971,41 zł;
- o wpływy z opłaty skarbowej w kwocie 43 142,00 zł;
- o wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w kwocie 38 021,15 zł;
- o wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 8 070,89 zł;
- o wpływy z różnych opłat w kwocie 6 000,00 zł;
- o wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 1 553,20 zł.

Zaległości w tym rozdziale na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 21 177,20 zł przede wszystkim z tytułu naliczonej opłaty adiacenckiej i zajęcia pasa drogowego (21 177,20 zł). Ogółem nastąpił spadek zaległości o 58 241,59 zł w porównaniu do roku ubiegłego.

- Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zrealizowano w kwocie 10 020 848,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 10 020 848,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:
  - o wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 8 778 667,00 zł;
  - o wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 1 242 181,00 zł.

W rozdziale tym Gmina otrzymała planowaną przez Ministerstwo Finansów kwotę udziałów o 3 028 838,57 zł niższą w stosunku do roku poprzedniego, z tego wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych były niższe o 3 574 177,57 zł, a wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych były wyższe o 545 339,00 zł.

Wykres 12: Dochody bieżące w dziale Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



Wykaz zaległości w dochodach podatkowych i opłatach lokalnych:

<b>1. podatek doch. od osób fizycznych</b>	<b>1 072,35 zł</b>	
karta podatkowa	1 072,35 zł	
<b>2.podatki i opłaty lokalne od osób prawnych i jedn. organ.</b>	<b>251 027,46 zł</b>	
podatek od nieruchomości	160 337,16 zł	w tym: 60 005,54 zł z lat ubiegłych
podatek rolny	21 216,30 zł	w tym: 20 390,30 zł z lat ubiegłych
podatek leśny	- zł	
podatek od środków transportu	69 424,00 zł	w tym: 69 422,00 zł z lat ubiegłych
podatek od czynności cywilnopr.	50,00 zł	
różne opłaty	- zł	
<b>3.podatki i opłaty lokalne od osób fiz.</b>	<b>317 564,68 zł</b>	
podatek od nieruchomości	269 338,10 zł	w tym: 180 194,39zł z lat ubiegłych
podatek rolny	34 975,88 zł	w tym: 22 531,23 zł z lat ubiegłych
podatek leśny	256,00 zł	w tym: 138,00 z lat ubiegłych
podatek od środków transportu	748,00 zł	w tym: 698,00 zł z lat ubiegłych
podatek od spadków i darowizn	10 121,00 zł	
opłata targowa	- zł	
podatek od czynności cywilnopr.	2 125,70 zł	
podatki zniesione	- zł	
różne opłaty	- zł	
<b>4.inne opłaty na podstawie ustaw</b>	<b>21 177,20 zł</b>	
opłata skarbowa	- zł	
opłata eksploatacyjna	- zł	
opłata za zezw. na sprzedaż alkoholu	- zł	
opłata adiacencka i planistyczna, zaj.pasa	21 177,20 zł	w tym: 13 77,58 zł z lat ubiegłych
różne opłaty	- zł	
<b>5. udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</b>	<b>- zł</b>	
od osób fizycznych	- zł	
od osób prawnych	- zł	
<b>Razem</b>	<b>590 841,69 zł</b>	
należne odsetki od zaległości	5 427,86 zł	
<b>Ogółem</b>	<b>596 269,55 zł</b>	

Zaległości na dzień 31 grudnia 2023 roku dotyczące dochodów podatkowych i opłat wynoszą 596 269,55 zł i są wyższe od zaległości roku poprzedniego o 1 473,14 zł.

W roku 2023 udzielono odroczeń, umorzeń, rozłożeń na raty w podatkach lokalnych na kwotę 2 635,00 zł, a także zastosowano ulgi i zwolnienia (bez zwolnień ustawowych) na kwotę 818 282,16 zł. Z uwagi, iż Gmina w okresie sprawozdawczym nie stosowała maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 1 852 641,89 zł co przedstawiono poniżej:

Skutki obniżenia górnych stawek	Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych)	Umorzenia	Rozłożenie na raty	Ogółem
---------------------------------	---	-----------	--------------------	--------

podatek od nieruchomości	1 044 704,57	818 282,18	1 050,00	0,00	1 864 036,75
podatek rolny	0,00	0,00	69,00	0,00	69,00
podatek leśny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podatek od środków transportowych.	807 937,32	0,00	1 500,00	0,00	809 437,32
odsetki	0,00	0,00	16,00	0,00	16,00
<b>Razem</b>	<b>1 852 641,89</b>	<b>818 282,18</b>	<b>2 635,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 673 559,07</b>

Celem uzyskania wpływów z podatków i opłat w roku 2023 wystawiono postanowienia, decyzje, tytuły wykonawcze, wezwania i inne pisma:

• postanowień		60 szt
• decyzji, odpisów i przypisów w tym:		7 666 szt
➤ wymiarowanie podatków lokalnych	7 153 szt	
➤ od środków transportowych	2 szt	
➤ dotyczące ulg i umorzeń, odroczeń, raty	13 szt	
➤ nabycia gruntów	1 szt	
➤ nadpłat	69 szt	
➤ ulgi inwestycyjnej	4 szt	
➤ pozostałe opłaty (adiac. i plan.)	35 szt	
➤ zwrot podatku akcyzowego	389 szt	
• upomnień		1 722 szt
• tytułów wykonawczych		607 szt
• postanowień o zarachowaniu wpłaty		249 szt
• zaświadczeń/zezwoleń		66 szt
• wycofania tytułów wykonawczych z egzekucji		155 szt
• zaświadczeń o niezaleganiu w podatkach		19 szt
• prośby o udzielenie informacji (ZUS, KRUS, banki, USC, KZGRL, inne)		177 szt
• wezwań w podatku od nieruchomości, rolnym, leśnym i ŁZP		124 szt
• wezwań do zapłaty		29 szt

#### 2.4.9. DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 15 702 670,50 zł, zaś zrealizowane w kwocie 15 801 392,12 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 100,63%. Na niniejszą wartość składają się:

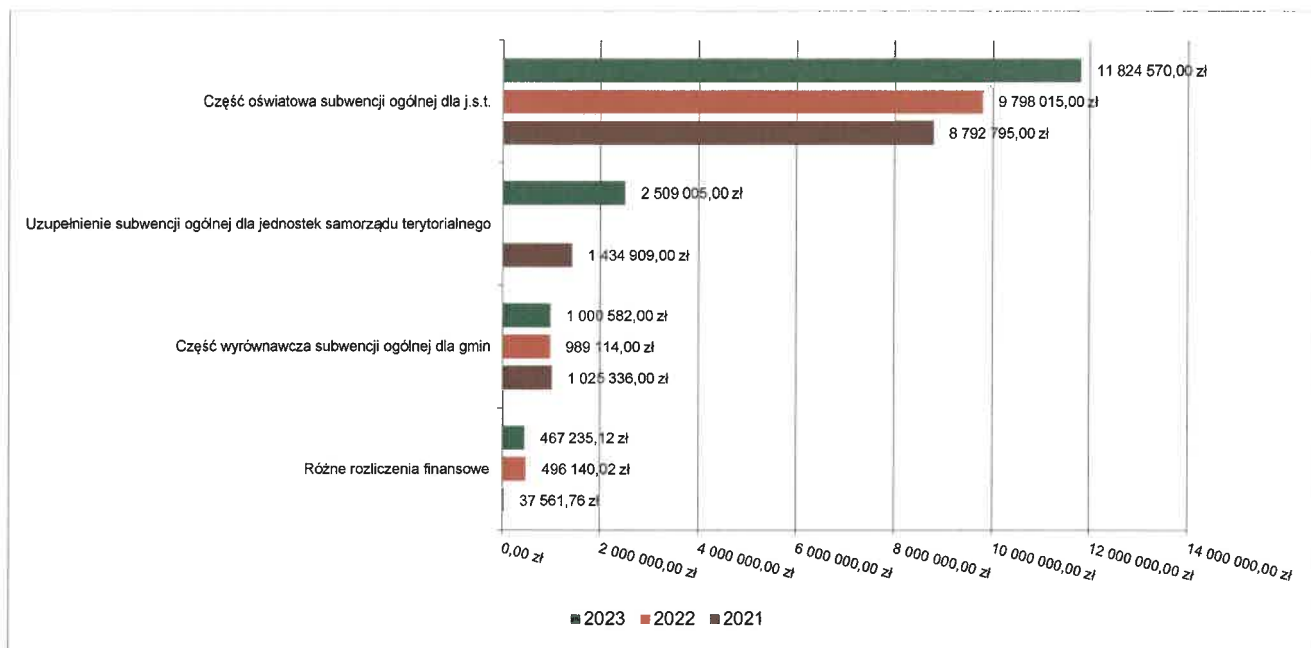
- subwencje ogólne z budżetu państwa w kwocie 12 825 152,00 zł;
- oświatowa w kwocie 11 824 570,00 zł
- wyrównawcza 1 000 582,00 zł
- równoważąca 0,00 zł
  - środki na uzupełnienie dochodów gmin w kwocie 2 509 005,00 zł;
  - środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 324 582,00 zł;
  - wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 100 721,62 zł;
  - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 38 281,58 zł;
  - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 3 649,92 zł.

W dziale tym realizowane są w szczególności dochody z tytułu subwencji, które wpływają z Ministerstwa Finansów. Ponadto w roku 2023 dochody bieżące stanowiły również środki na uzupełnienie dochodów gminy, odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym gminy, 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 z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku



z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, a także środki z otrzymanej dotacji z budżetu państwa w tym z przeznaczeniem na zwrot wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w poprzednim roku.

Wykres 13: Dochody bieżące w dziale Różne rozliczenia w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



#### 2.4.10. DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

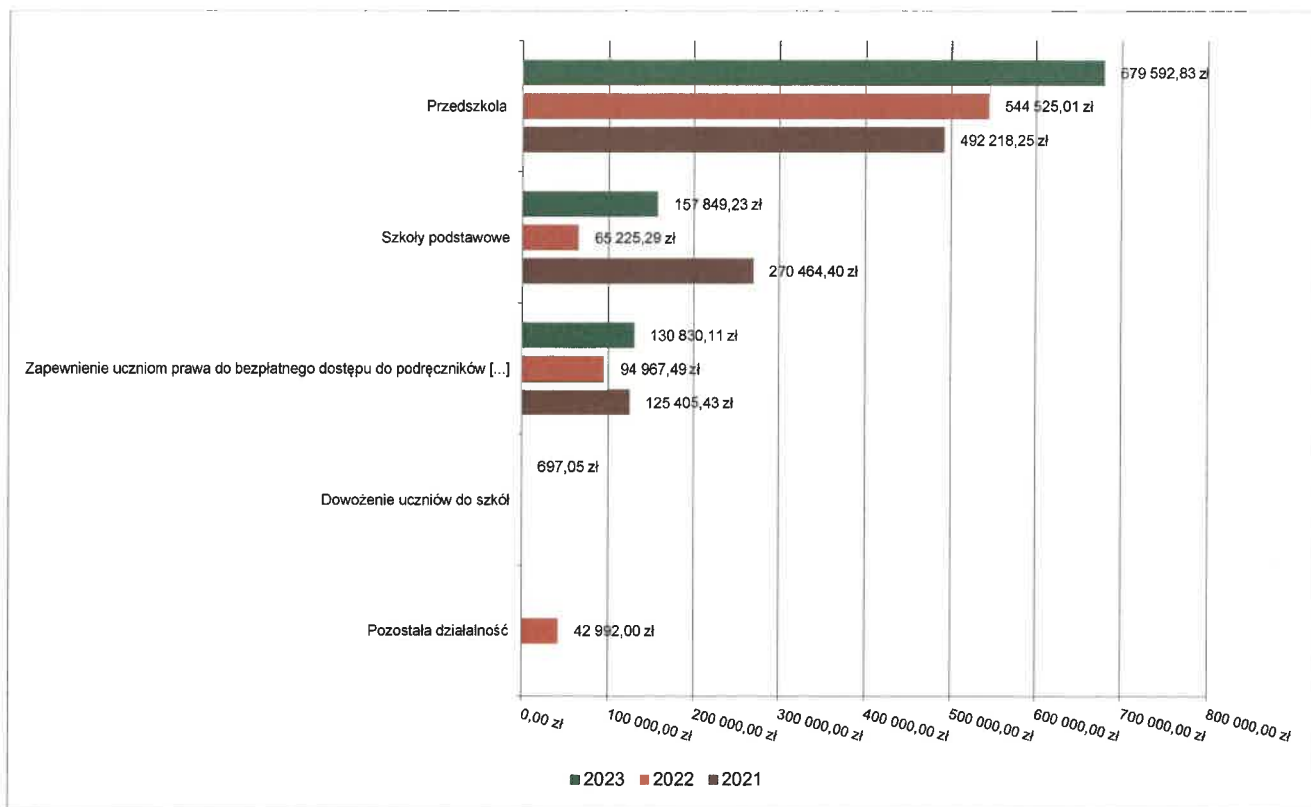
Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 024 955,11 zł, zaś zrealizowane w kwocie 968 969,22 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 94,54%. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w kwocie 61 071,50 zł;
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 65 133,33 zł;
- wpływy z różnych opłat w kwocie 170,00 zł;
- wpływy z usług w kwocie 161 407,45 zł;
- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 141,50 zł;
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 24 182,45 zł;
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 130 830,11 zł;
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 480 985,00 zł;
- dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 45 047,88 zł.

Na wykonanie planu dochodów tego działu wpływ miała przede wszystkim dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego udzielona przez Wojewodę Wielkopolskiego (na 270 przedszkolaków, w tym 58 przedszkolaków przedszkoli niepublicznych w m. Wilkowice) oraz wpłaty z tytułu opłat za przedszkole i korzystanie z posiłków w placówkach oświatowych. Ponadto Gmina otrzymała od Wojewody Wielkopolskiego dotację na realizację zadań bieżących w tym środki z Rządowego Programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024 „Aktywna Tablica” oraz środki na zakup nowości wydawniczych do bibliotek szkolnych w ramach programu "Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa". W ramach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej Gmina otrzymała środki z przeznaczeniem na zakup podręczników dla szkół. Pozostałe wykonane w tym dziale dochody to również środki ze zwrotów z innych jst za dzieci uczęszczające do przedszkoli w Gminie Lipno, wpływy z różnych opłat, wpływy z usług oraz odsetki.



Wykres 14: Dochody bieżące w dziale Oświata i wychowanie w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



#### 2.4.11. DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA

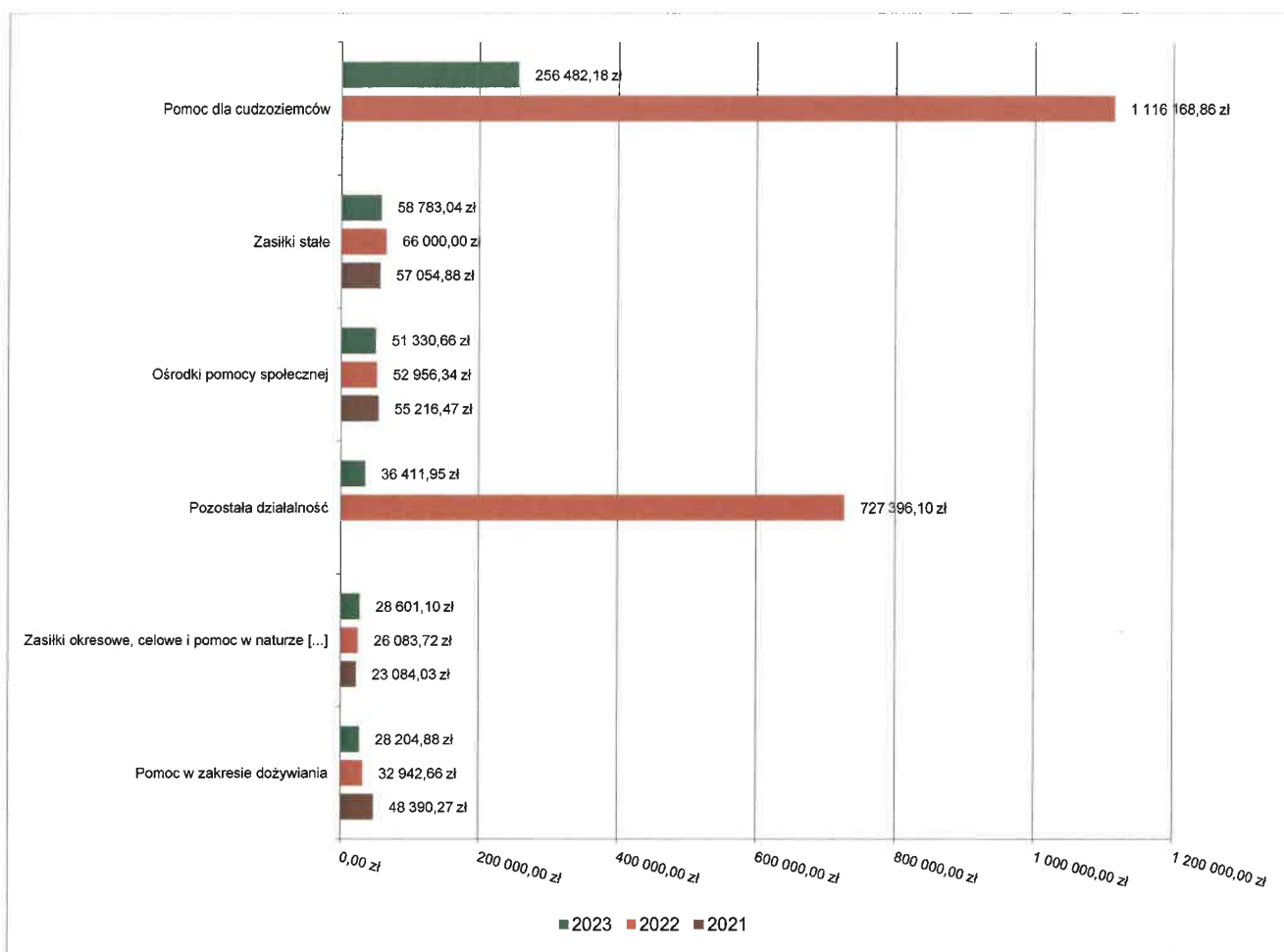
Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 561 894,82 zł, zaś zrealizowane w kwocie 511 017,19 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 90,95%. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z usług w kwocie 46 100,72 zł;
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 278,00 zł;
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 203 210,83 zł.
- środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 256 482,18 zł;
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie 4 945,46 zł.

W dziale tym dochody stanowią przede wszystkim dotacje od Wojewody Wielkopolskiego na ubezpieczenia zdrowotne podopiecznych, utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, zasiłki okresowe, zasiłki stałe, pomoc w zakresie żywienia w ramach realizacji programu rządowego „Posiłek w domu i szkole” oraz na utrzymanie Klubu SENIOR+ w ramach programu wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025. Dochody tego działu pochodzą również z wpłat za pobyt podopiecznych w Domach Opieki Społecznej, ośrodkach wsparcia oraz za usługi opiekuńcze i rozliczeń za terminowe regulowanie należności wobec US.

Gmina Lipno w roku 2023 otrzymała również środki z Funduszu Pomocy na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, a także środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę refundacji podatku VAT za dostarczone paliwo gazowe w związku z sytuacją na rynku gazu.

Wykres 15: Dochody bieżące w dziale Pomoc społeczna w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



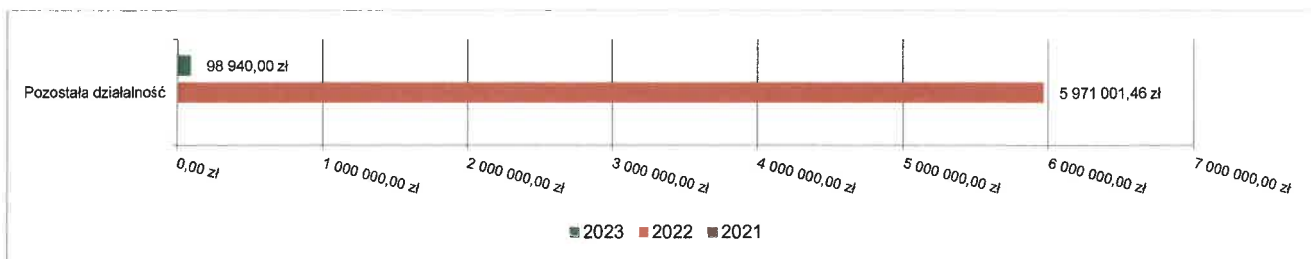
#### 2.4.12. DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 117 300,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 98 940,00 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 84,35%. Na niniejszą wartość składają się:

- o środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie 98 940,00 zł.

W dziale tym zrealizowano dochody otrzymane na wypłatę dodatku węglowego, dodatku elektrycznego oraz dodatku dla gospodarstw domowych.

Wykres 16: Dochody bieżące w dziale Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



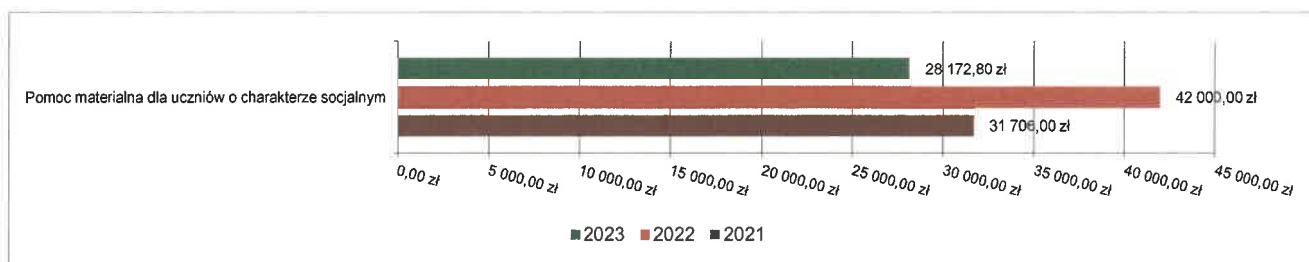
#### 2.4.13. DZIAŁ 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 45 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 28 172,80 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 62,61%. Na niniejszą wartość składają się e:

- o dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 28 172,80 zł.

W dziale tym ewidencjonowane są dochody z tytułu dotacji na pomoc materialną o charakterze socjalnym tj. wypłaty stypendiów dla uczniów rodzin najuboższych.

Wykres 17: Dochody bieżące w dziale Edukacyjna opieka wychowawcza w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



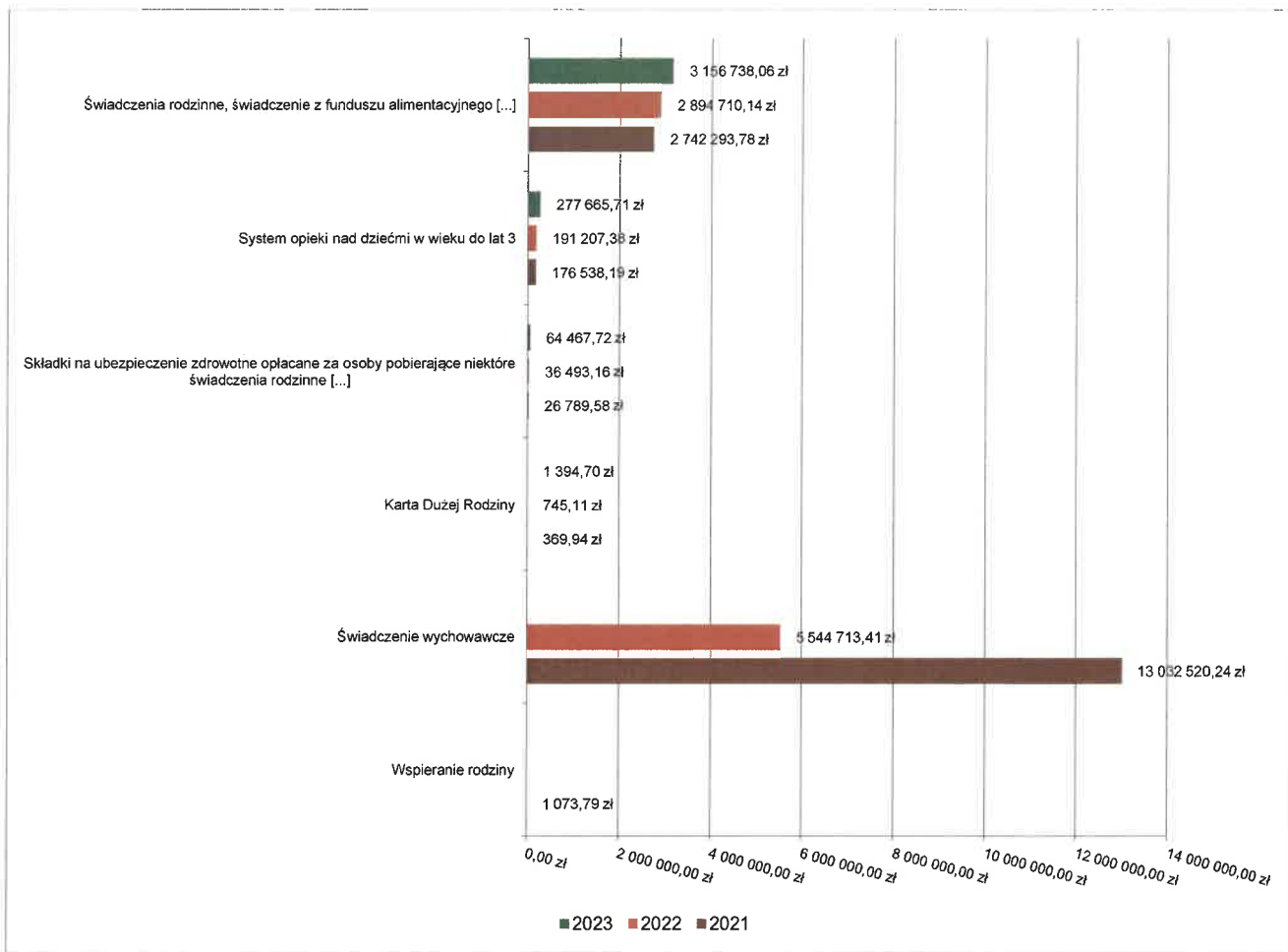
#### 2.4.14. DZIAŁ 855 – RODZINA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 3 446 993,69 zł, zaś zrealizowane w kwocie 3 500 266,19 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 101,55%. Na niniejszą wartość składają się:

- o wpływy z usług w kwocie 27 846,00 zł;
- o wpływy z różnych dochodów w kwocie 92 403,52 zł;
- o dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 3 201 029,08 zł;
- o dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 157 416,19 zł;
- o dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci w kwocie 10 607,87 zł;
- o dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 10 963,53 zł.

W dziale tym dochody stanowią w głównej mierze dotacje z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń rodzinnych, wychowawczych funduszu alimentacyjnego, zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny oraz składek na ubezpieczenie zdrowotne od osób pobierających świadczenia rodzinne. Gmina w ramach tego działu otrzymała również środki z budżetu Unii Europejskiej w ramach rozliczenia wniosków o płatność dla realizowanego od 2021 roku projektu pn.: „Rozwój usług opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lipno”. Pozostałe dochody to między innymi opłaty rodziców za pobyt i wyżywienie dzieci w gminnym żłobku w Wilkowicach.

Wykres 18: Dochody bieżące w dziale Rodzina w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



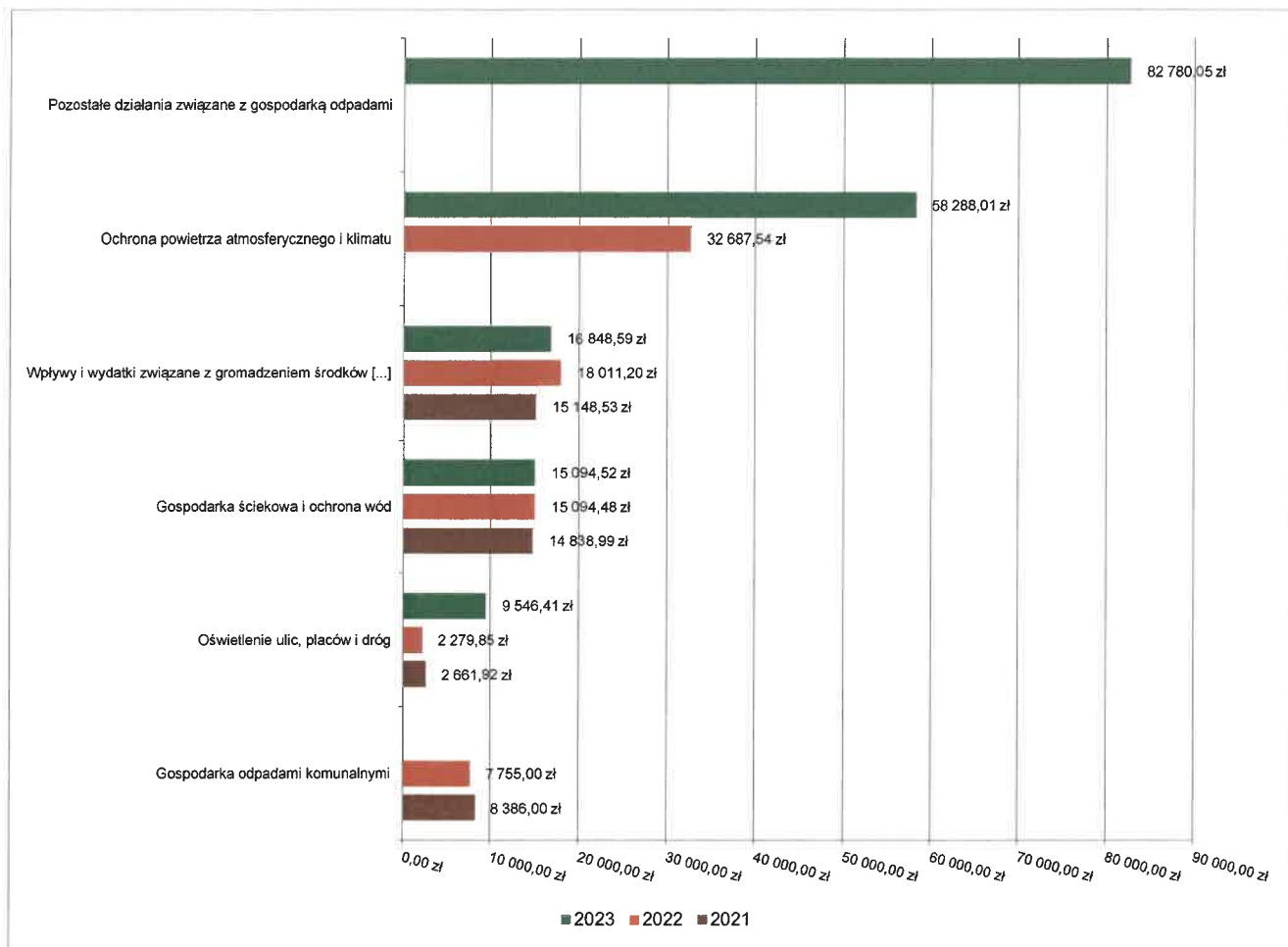
#### 2.4.15. DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 206 481,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 182 557,58 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 88,41%. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z różnych opłat w kwocie 31 935,31 zł;
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 1 912,58 zł;
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 7 641,63 zł;
- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 141 068,06 zł.

Dochody bieżące w ramach tego działu dotyczą głównie środków otrzymanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na obsługę programu: „Czyste Powietrze” oraz z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację przedsięwzięcia pn.: „Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu BIG Bag”. Pozostałe dochody dotyczą między innymi wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska, zmniejszenie naturalnej retencji terenowej, odszkodowania za ubezpieczone mienie oraz różnych dochodów.

Wykres 19: Dochody bieżące w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



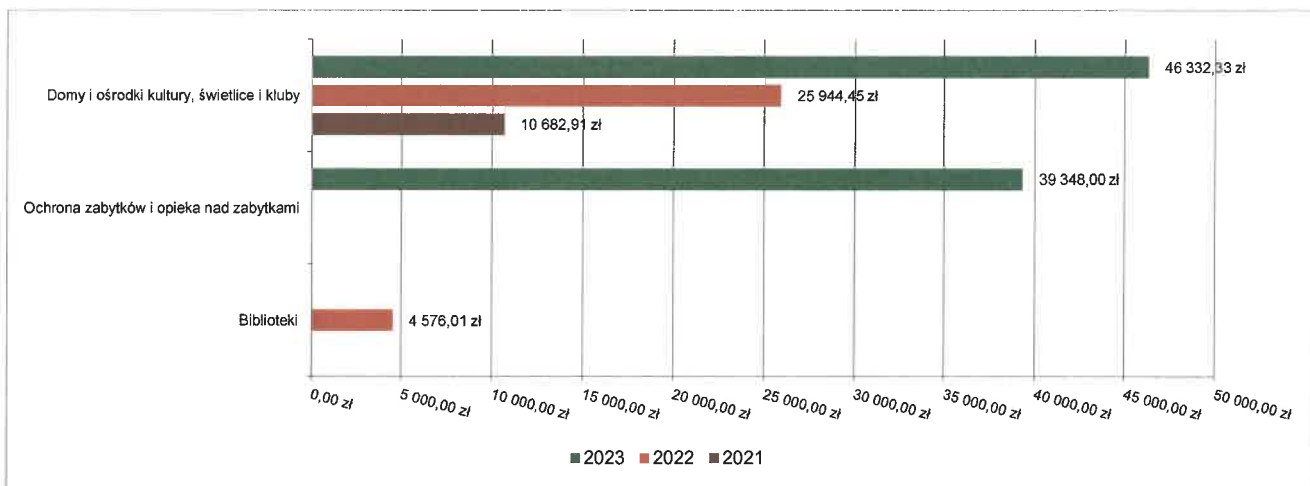
#### 2.4.16. DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 53 348,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 85 680,33 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 160,61%. Na niniejszą wartość składają się:

- 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 w kwocie 46 297,14 zł;
- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 35,19 zł;
- wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej w kwocie 39 348,00 zł.

W dziale tym na dochody składają się między innymi dochody z tytułu odpłatności za wynajem sal wiejskich, odsetki oraz darowizny stanowiące część wkładu własnego z przeznaczeniem na realizację inwestycji w ramach dofinansowania z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

Wykres 20: Dochody bieżące w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



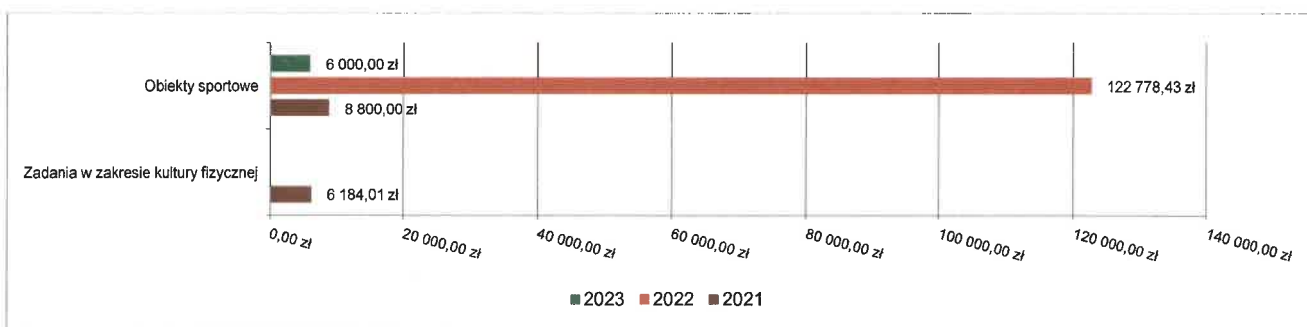
#### 2.4.17. DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 6 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 6 000,00 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 100,00%. Na niniejszą wartość składają się:

- o 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 w kwocie 6 000,00 zł.

Dochody tego działu osiągnięto z tytułu czynszu za dzierżawę kompleksu sportowego ORLIK przez Gminny Ośrodek Kultury w Lipnie.

Wykres 21: Dochody bieżące w dziale Kultura fizyczna w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



## 2.5. DOCHODY MAJĄTKOWE

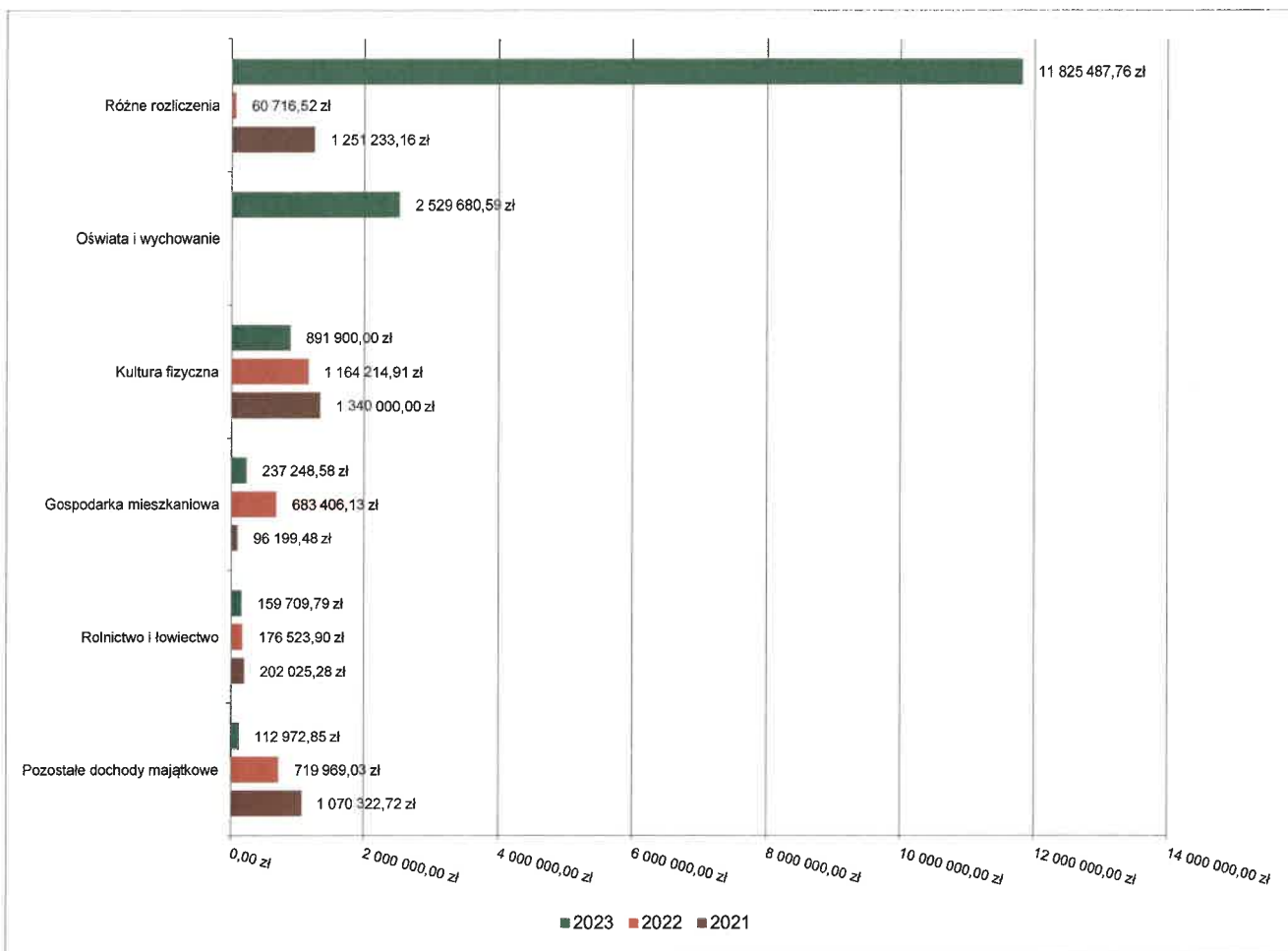
Dochody majątkowe Gminy Lipno w 2023 roku zostały wykonane na poziomie 15 756 999,57 zł, tj. w 101,08% w stosunku do planu wynoszącego 15 588 670,35 zł. Strukturę zrealizowanych w 2023 roku dochodów majątkowych według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

Tabela 6: Realizacja planu dochodów majątkowych w 2023 roku w Gminie Lipno według działów klasyfikacji budżetowej.

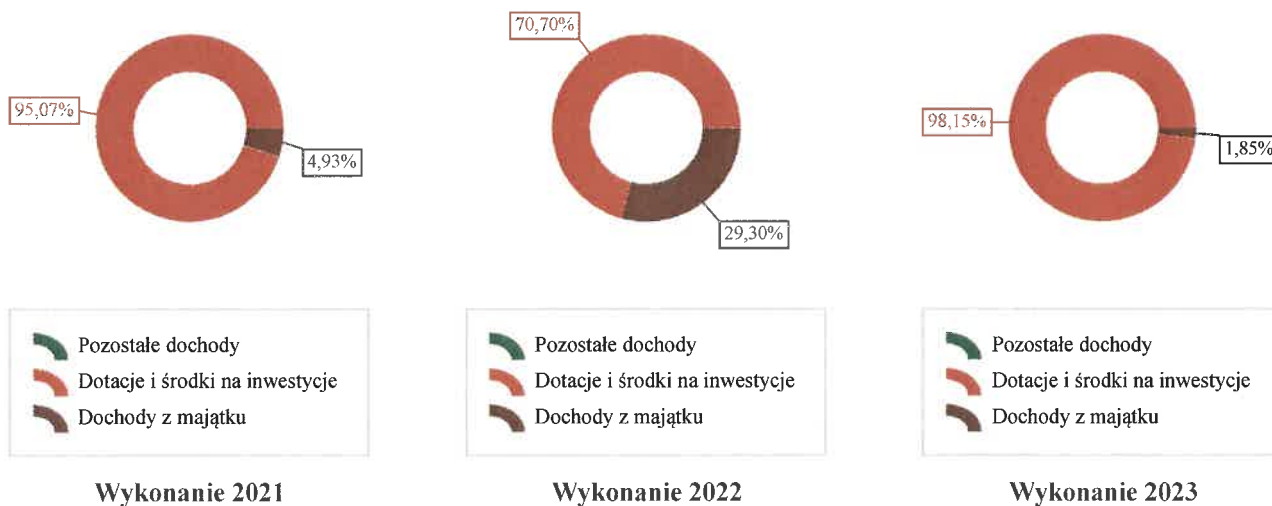
Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
758	Różne rozliczenia	11 841 713,00	11 825 487,76	11 825 487,76	100,00%	75,05%
801	Oświata i wychowanie	2 584 874,48	2 429 680,59	2 529 680,59	104,12%	16,05%
926	Kultura fizyczna	671 900,00	1 012 900,00	891 900,00	88,05%	5,66%
700	Gospodarka mieszkaniowa	101 792,00	101 792,00	237 248,58	233,07%	1,51%
010	Rołnictwo i łowiectwo	10 560,00	158 810,00	159 709,79	100,57%	1,01%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	60 000,00	59 360,00	98,93%	0,38%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
750	Administracja publiczna	0,00	0,00	53 612,85	-	0,34%
	<b>RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE</b>	<b>15 210 839,48</b>	<b>15 588 670,35</b>	<b>15 756 999,57</b>	<b>101,08%</b>	<b>100,00%</b>

Wykres 22: Dochody majątkowe budżetu Gminy Lipno wg działów w 2023 roku w porównaniu do lat 2021-2022.



Wykres 23: Struktura dochodów majątkowych Gminy Lipno w 2023 roku w porównaniu do lat 2021-2022.





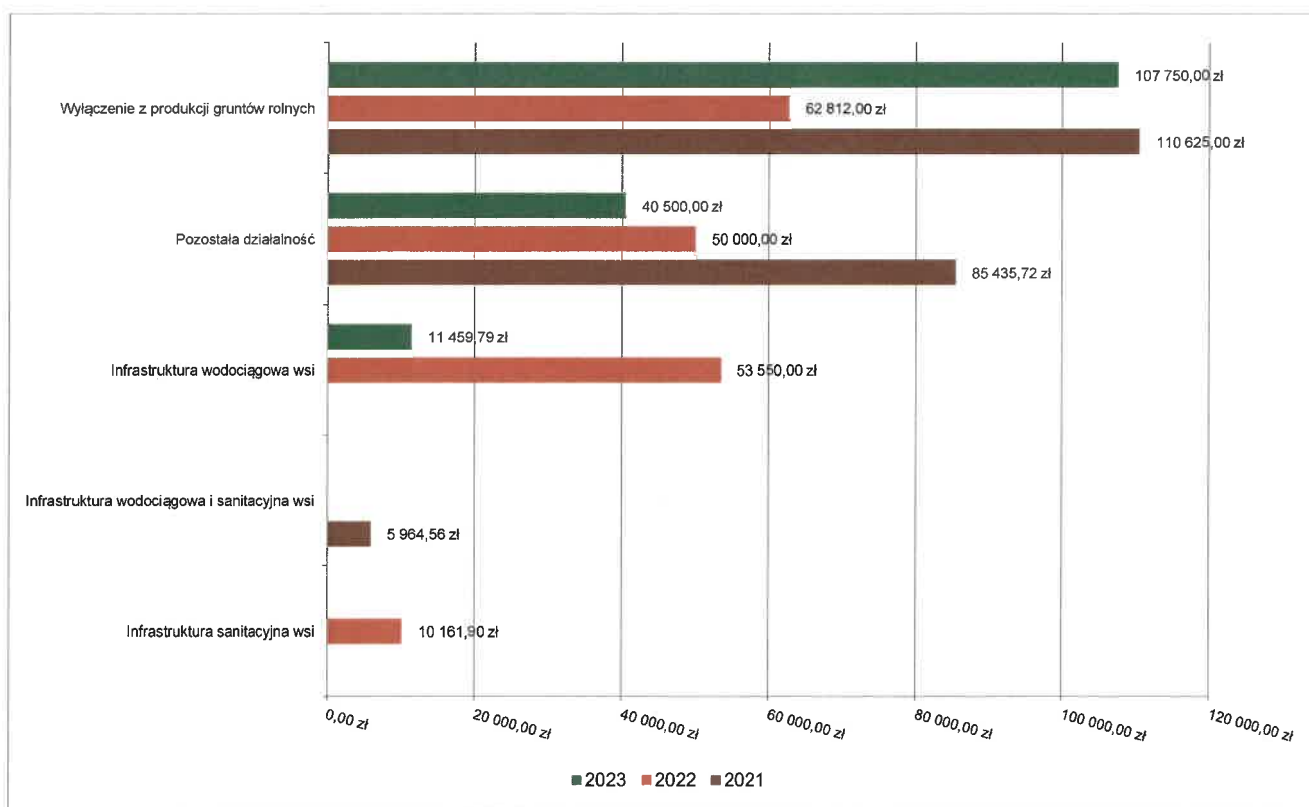
### 2.5.1. DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 158 810,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 159 709,79 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 100,57%. Na niniejszą wartość składają się:

- o dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie 148 250,00 zł;
- o środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł w kwocie 11 459,79 zł.

W dziale tym w ramach dochodów majątkowych Gmina otrzymała dofinansowanie na budowę (przebudowę) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szerokości 4m na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa ul. Cukrowej w m. Wilkowice” zgodnie z umową zawartą pomiędzy Województwem Wielkopolskim, a Gminą Lipno, a także na podstawie umowy z Marszałkiem Województwa Wielkopolskiego nr DR 37/2023 z dnia 6 lipca 2023 r. o pomocy finansowej w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na współfinansowanie projektu pn.: „Plac zabaw pod chmurką - zagospodarowanie terenu zielonego oraz stworzenie strefy rekreacyjnej w Wilkowicach” w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś. Pozostałe dochody tego działu stanowią wpłaty środków w ramach inicjatyw lokalnych na infrastrukturę wodociągową wsi.

Wykres 24: Dochody majątkowe w dziale Rolnictwo i łowiectwo w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



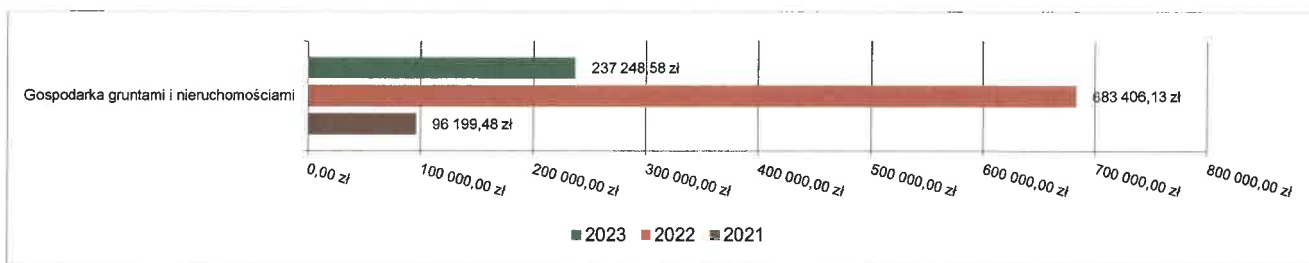
### 2.5.2. DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 101 792,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 237 248,58 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 233,07%. Na niniejszą wartość składają się:

- o wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 235 243,28 zł;
- o wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 2 005,30 zł.



Wykres 25: Dochody majątkowe w dziale Gospodarka mieszkaniowa w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



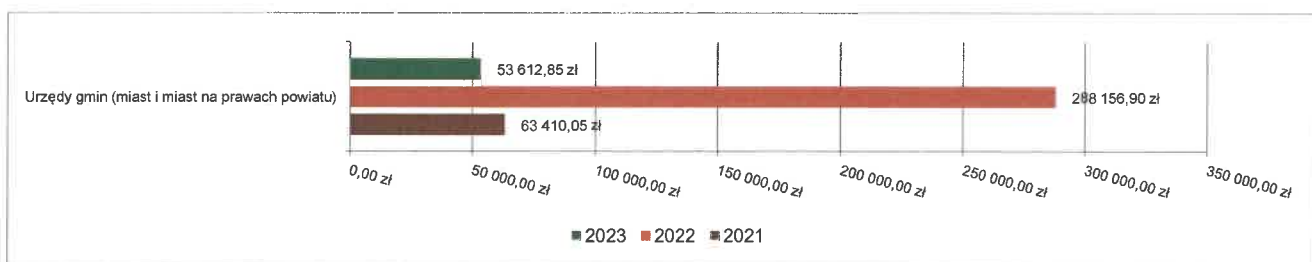
### 2.5.3. DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 0,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 53 612,85 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 0,00%. Na niniejszą wartość składają się:

- o wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 53 612,85 zł.

W dziale tym dochody stanowią wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w tym ze sprzedaży drewna .

Wykres 26: Dochody majątkowe w dziale Administracja publiczna w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



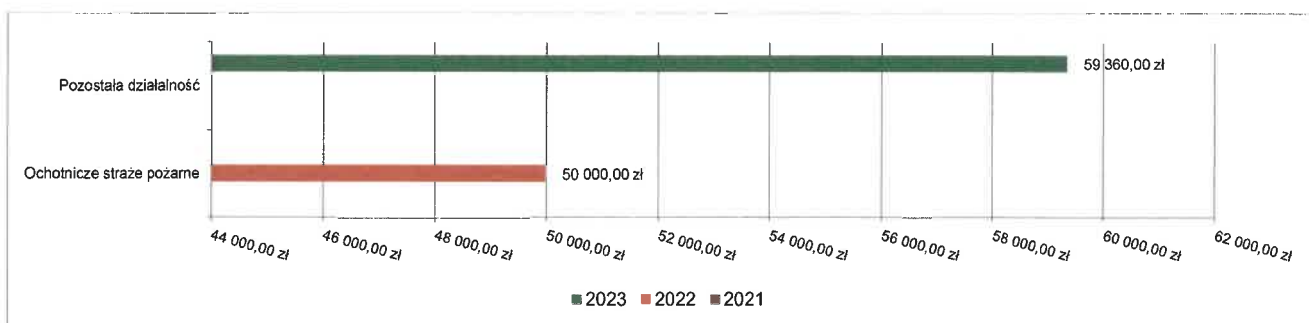
### 2.5.4. DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 60 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 59 360,00 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 98,93%. Na niniejszą wartość składają się:

- o dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w kwocie 59 360,00 zł.

W dziale tym dochody majątkowe stanowi dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3111.233.2023.15 z dnia 11 lipca 2023 r. z przeznaczeniem na realizację „Rządowego programu ograniczenia przestępczości i społecznych zachowań Razem bezpieczniej im. Władysława Stasiaka na lata 2022-2024”.

Wykres 27: Dochody majątkowe w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



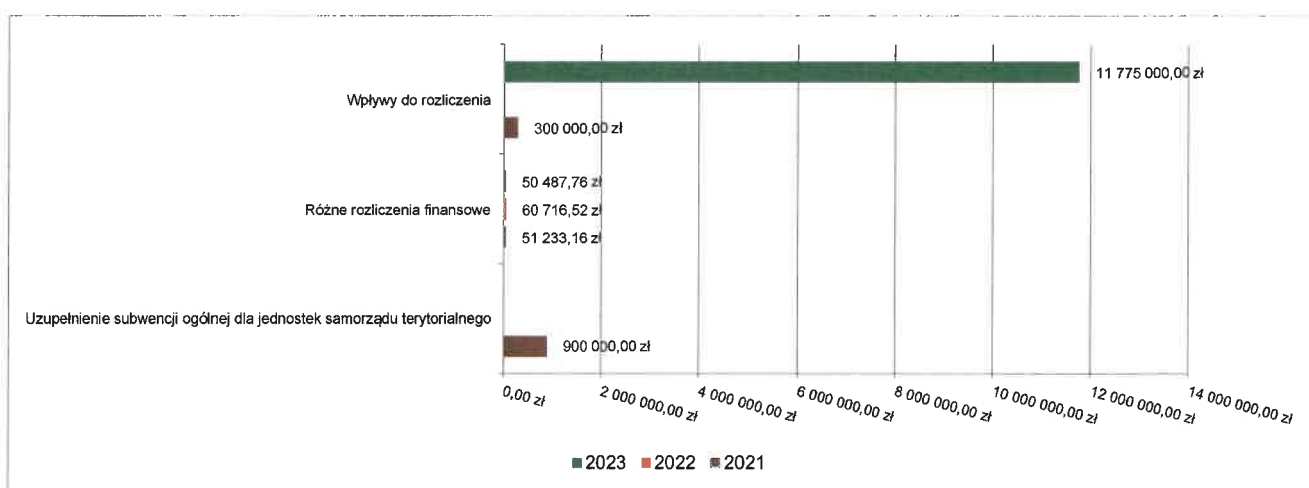
### 2.5.5. DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 11 825 487,76 zł, zaś zrealizowane w kwocie 11 825 487,76 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 100,00%. Na niniejszą wartość składają się:

- o dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 50 487,76 zł;
- o środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 11 775 000,00 zł.

Dochody majątkowe tego działu stanowią środki z dotacji z budżetu państwa stanowiące zwrot wydatków majątkowych wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w poprzednim roku. Ponadto dochodami są również środki uzyskane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych za realizację zadań inwestycyjnych pn.: „Budowa chodników wraz z modernizacją drogi gminnej przebiegającej przez miejscowości Goniembice, Koronowo, Ratowice i Żakowo” oraz „Budowa sieci dróg na terenie Gminy Lipno”.

Wykres 28: Dochody majątkowe w dziale Różne rozliczenia w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



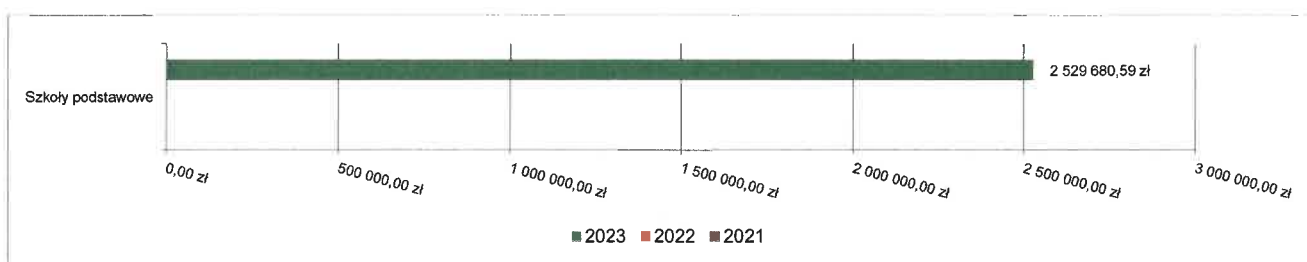
### 2.5.6. DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 429 680,59 zł, zaś zrealizowane w kwocie 2 529 680,59 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 104,12%. Na niniejszą wartość składają się:

- o dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 2 529 680,59 zł.

Dochody tego działu stanowią środki z budżetu Unii Europejskiej na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Termomodernizacja Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Lipnie” oraz środki w ramach rozliczenia o płatność dla projektu z dofinansowaniem unijnym pn.: „Zagospodarowanie terenu sportowego przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Lipnie”.

Wykres 29: Dochody majątkowe w dziale Oświata i wychowanie w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



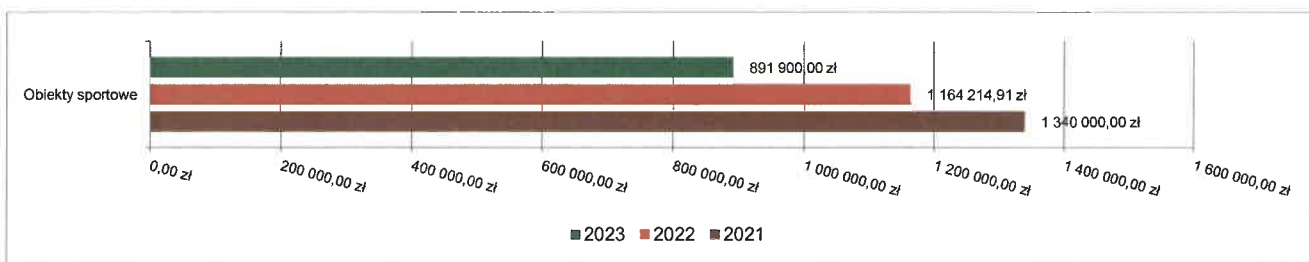
### 2.5.7. DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 012 900,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 891 900,00 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 88,05%. Na niniejszą wartość składają się:

- o dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 891 900,00 zł.

W dziale tym Gmina otrzymała pomoc finansową w formie dotacji celowej na realizację zadania pn.: „Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Wilkowicach”. Dotacja, o której mowa została udzielona przez Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu zgodnie z umową nr 2020/0282/11143/SubA/DIS/SP z dnia 23 listopada 2020 r. o dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach Programu Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – edycja 2020 oraz aneksami.

Wykres 30: Dochody majątkowe w dziale Kultura fizyczna w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



Podsumowując wykonanie dochodów należy stwierdzić, że poziom 102,11% wykonania dochodów w stosunku do planu jest bardzo dobrym wynikiem. Dochody bieżące gminy zostały zaplanowane i zrealizowane w 102,45% planu. Dochody majątkowe zrealizowano w wysokości 101,08% planu. Dochody bieżące prognozowano do planu z zachowaniem zasady ostrożności, mając na względzie dążenie gminy do wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej tak, aby zapobiec ryzyku przekroczenia przez gminę dopuszczalnych relacji z art. 243 ufp. w kolejnych latach. Dochody budżetowe sukcesywnie rosną. Pamiętać jednak należy o zaległościach i konieczności ich ściągłości, bowiem w roku 2023 najwyższą kwotę stanowiły zaległości z tytułu udzielonych świadczeń alimentacyjnych i podatków.

Biorąc pod uwagę wpływy realizowane przez urząd gminy i urzędy skarbowe /tj. bez dotacji i subwencji/, należności Gminy na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosiły 1 719 451,84 zł, z tego:

- z tytułu podatków, opłat i odsetek od nich 836 172,67 zł;
- z tytułu pozostałych należności wraz z odsetkami 883 279,17 zł.

### 2.6. DOCHODY PODLEGAJĄCE PRZEKAZANIU DO BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE USTAWAMI

Dochody podlegające przekazaniu do budżetu państwa związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami zostały zaplanowane w kwocie 35 118,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 25 467,57 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów wyniósł 72,52%. Realizacja dochodów przedstawia się następująco:

- dochody przekazane do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w wysokości 15 443,32 zł;
- dochody potrącone na rzecz jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 10 024,25 zł.

### 2.7. WYDATKI OGÓLEM

Wydatki budżetu Gminy w 2023 roku wyniosły 76 568 191,00 zł, a ich realizacja wyniosła 91,51% planu wynoszącego 83 674 135,12 zł. Realizację planu wydatków w 2023 roku przedstawiają tabele poniżej.

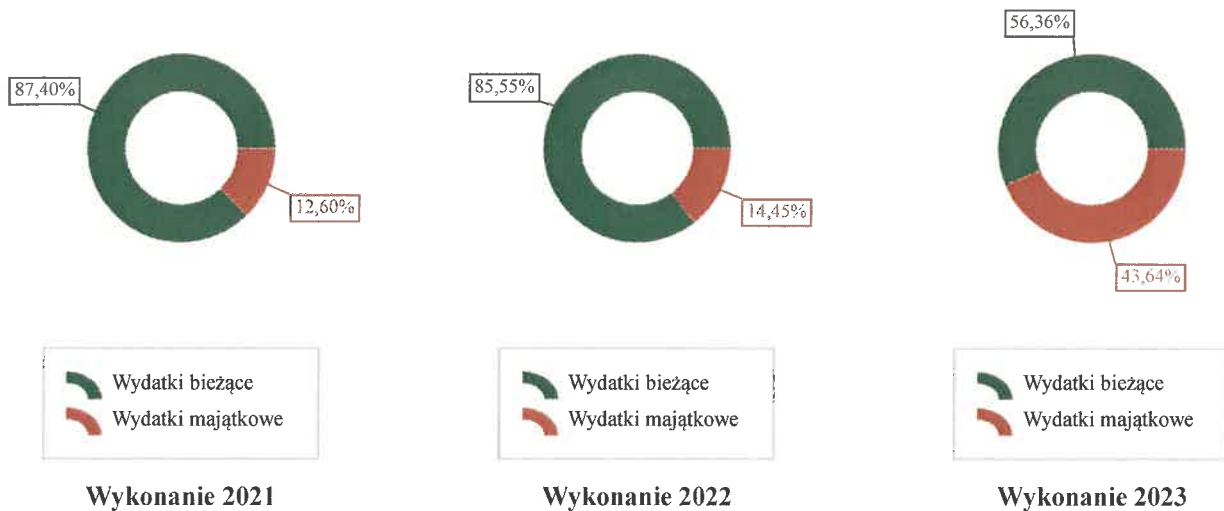
Tabela 7: Realizacja planu wydatków w 2023 roku w Gminie Lipno.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wydatki bieżące	42 827 358,34	48 094 139,32	43 150 826,04	89,72%	56,36%
Wydatki majątkowe	30 193 092,69	35 579 995,80	33 417 364,96	93,92%	43,64%
<b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>73 020 451,03</b>	<b>83 674 135,12</b>	<b>76 568 191,00</b>	<b>91,51%</b>	<b>100,00%</b>

Tabela 8: Realizacja planu wydatków ogółem w 2023 roku w Gminie Lipno według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	24 311 897,48	25 905 389,62	24 762 780,88	95,59%	32,34%
600	Transport i łączność	19 916 534,37	25 279 344,31	24 230 122,20	95,85%	31,65%
750	Administracja publiczna	6 745 126,06	6 826 978,29	6 271 937,36	91,87%	8,19%
926	Kultura fizyczna	5 111 603,90	5 591 766,98	4 711 335,26	84,25%	6,15%
855	Rodzina	3 166 120,00	4 103 442,67	3 936 947,75	95,94%	5,14%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 696 277,10	3 023 000,53	2 845 919,41	94,14%	3,72%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 647 984,68	2 452 759,67	2 337 614,83	95,31%	3,05%
852	Pomoc społeczna	1 883 161,00	1 986 303,49	1 801 658,32	90,70%	2,35%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 544 334,30	2 710 768,75	1 745 071,87	64,38%	2,28%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	2 000 000,00	1 597 700,00	1 523 516,95	95,36%	1,99%
700	Gospodarka mieszkaniowa	465 700,00	988 127,00	720 501,56	72,92%	0,94%
757	Obsługa długu publicznego	740 000,00	1 002 802,48	454 991,55	45,37%	0,59%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	602 895,14	694 345,26	421 298,47	60,68%	0,55%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	276 018,80	253 284,30	91,76%	0,33%
710	Działalność usługowa	457 000,00	457 000,00	212 139,10	46,42%	0,28%
851	Ochrona zdrowia	174 000,00	206 294,07	189 413,59	91,82%	0,25%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 917,00	84 875,00	84 635,00	99,72%	0,11%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	35 500,00	66 036,00	37 795,20	57,23%	0,05%
020	Leśnictwo	45 000,00	45 000,00	27 227,40	60,51%	0,04%
758	Różne rozliczenia	475 400,00	376 182,20	0,00	0,00%	0,00%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>73 020 451,03</b>	<b>83 674 135,12</b>	<b>76 568 191,00</b>	<b>91,51%</b>	<b>100,00%</b>

Wykres 31: Struktura wydatków ogółem Gminy Lipno w 2023 roku w porównaniu do lat 2021-2022.



Wykonanie wydatków poniżej 100% jest zjawiskiem normalnym, bowiem plan w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej oznacza ich nieprzekraczalny limit, tym niemniej jednak trzeba w tym miejscu wskazać, że istotnym dla realizacji poszczególnych tytułów wydatkowych w 2023 r. jest utrzymująca się sytuacja konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy i realizacja zapisów ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.), czy też ustawy z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych (Dz. U. poz. 2236). Ponadto pewne rodzaje wydatków trudno precyzyjnie zaplanować (np.: za energię elektryczną, za zużycie wody i ścieków, ciepła i innych mediów). Niewykorzystane kwoty wydatków zasilą tzw. „wolne środki”.

## 2.8. WYDATKI BIEŻĄCE

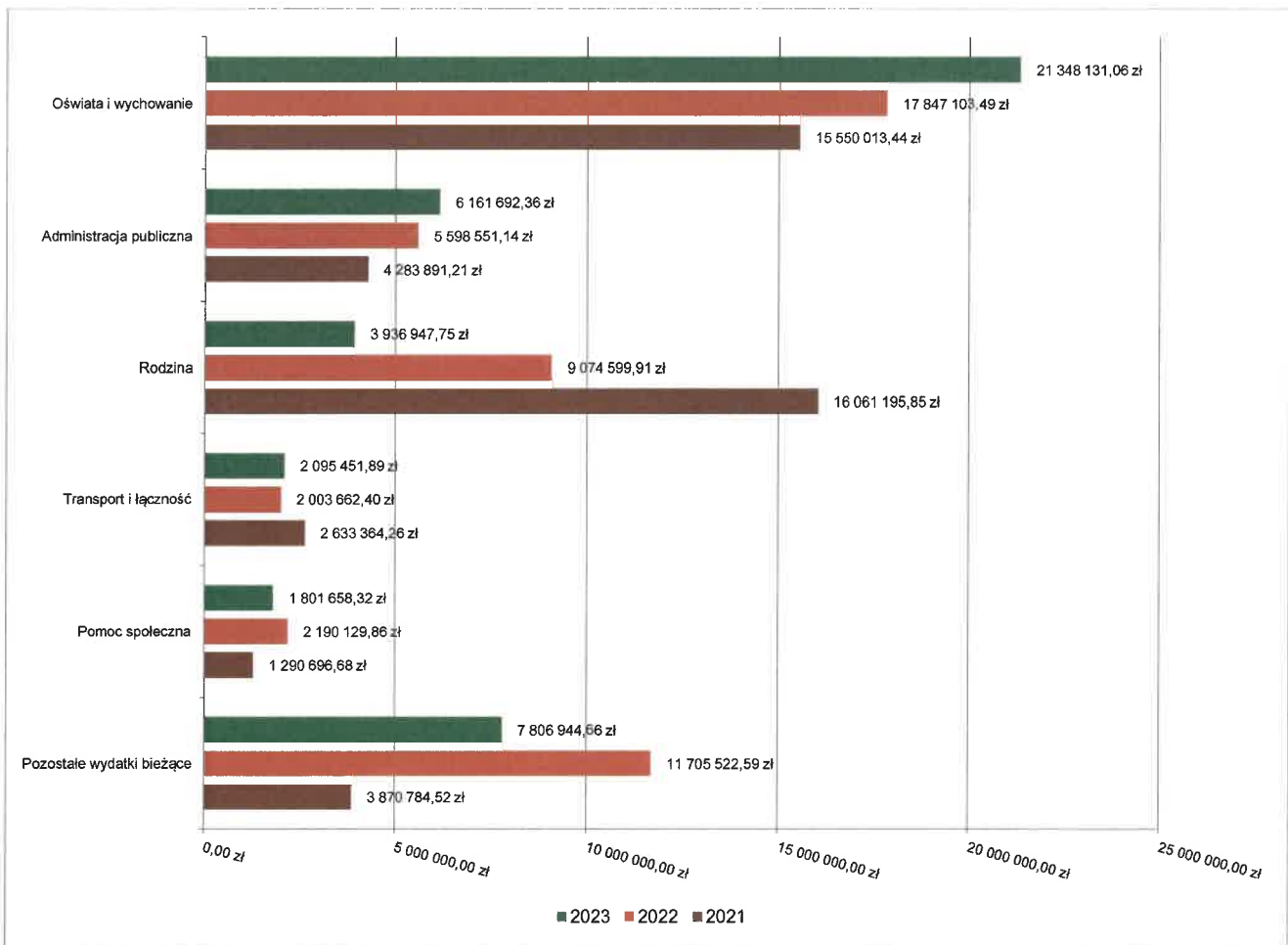
W 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 43 150 826,04 zł, tj. w 89,72% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 48 094 139,32 zł. Wartości zrealizowanych w 2023 roku wydatków bieżących według działów przedstawia tabela poniżej.

Tabela 9: Realizacja planu wydatków bieżących w 2023 roku w Gminie Lipno według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	20 577 023,00	22 308 610,01	21 348 131,06	95,69%	49,47%
750	Administracja publiczna	6 634 126,06	6 715 978,29	6 161 692,36	91,75%	14,28%
855	Rodzina	3 166 120,00	4 103 442,67	3 936 947,75	95,94%	9,12%
600	Transport i łączność	1 664 213,00	2 501 859,20	2 095 451,89	83,76%	4,86%
852	Pomoc społeczna	1 883 161,00	1 986 303,49	1 801 658,32	90,70%	4,18%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 652 984,68	1 725 259,67	1 613 963,79	93,55%	3,74%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	2 000 000,00	1 597 700,00	1 523 516,95	95,36%	3,53%
010	Rolnictwo i łowiectwo	254 977,10	1 303 204,53	1 222 269,11	93,79%	2,83%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 656 435,00	1 781 020,00	1 127 838,31	63,33%	2,61%
757	Obsługa długu publicznego	740 000,00	1 002 802,48	454 991,55	45,37%	1,05%
926	Kultura fizyczna	540 906,36	549 766,91	412 173,97	74,97%	0,96%
700	Gospodarka mieszkaniowa	365 700,00	491 977,00	355 296,16	72,22%	0,82%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	532 895,14	544 809,00	292 400,23	53,67%	0,68%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	276 018,80	253 284,30	91,76%	0,59%
710	Działalność usługowa	457 000,00	457 000,00	212 139,10	46,42%	0,49%
851	Ochrona zdrowia	174 000,00	206 294,07	189 413,59	91,82%	0,44%

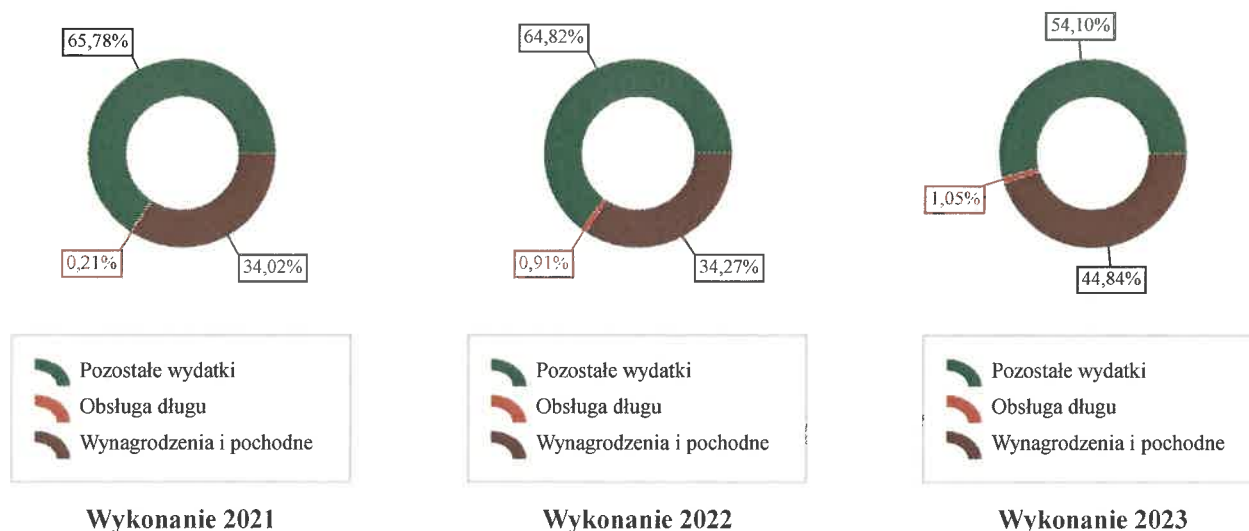
Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 917,00	84 875,00	84 635,00	99,72%	0,20%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	35 500,00	66 036,00	37 795,20	57,23%	0,09%
020	Leśnictwo	45 000,00	45 000,00	27 227,40	60,51%	0,06%
758	Różne rozliczenia	445 400,00	346 182,20	0,00	0,00%	0,00%
	<b>RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE</b>	<b>42 827 358,34</b>	<b>48 094 139,32</b>	<b>43 150 826,04</b>	<b>89,72%</b>	<b>100,00%</b>

Wykres 32: Wydatki bieżące budżetu Gminy Lipno wg działów w 2023 roku w porównaniu do lat 2021-2022.





Wykres 33: Struktura wydatków bieżących Gminy Lipno w 2023 roku w porównaniu do lat 2021-2022.



### 2.8.1. DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 303 204,53 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 222 269,11 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 93,79%. Środki te przeznaczone następująco:

- w rozdziale 01008 Melioracje wodne wydatkowano kwotę 102 456,00 zł, co stanowi 90,67% planu rocznego wynoszącego 113 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup usług pozostałych w kwocie 96 048,28 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 6 207,55 zł;
  - zakup energii w kwocie 200,17 zł;

Wydatki przeznaczono na bieżącą konserwację rowu OS51 w Lipnie na odcinku 473 mb na podstawie decyzji Starosty Leszczyńskiego nr OS.II.6341.70.2015 z dnia 01.02.2016 r., czyszczenie przepustów, usuwania tam i zatorów na rowach melioracyjnych na terenie Gminy Lipno. Ponadto Gmina Lipno na podstawie porozumienia z 15.06.2023 r. partycypowała w kosztach poniesionych przez PGW WP utrzymania (konserwacji) cieku Samicy Leszczyńskiej.

- w rozdziale 01009 Spółki wodne wydatkowano kwotę 1 282,00 zł, co stanowi 64,10% planu rocznego wynoszącego 2 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - różne opłaty i składki w kwocie 1 282,00 zł.

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

- w rozdziale 01030 Izby rolnicze wydatkowano kwotę 17 224,13 zł, co stanowi 86,12% 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 17 224,13 zł.

Wydatki dotyczą wpłaconych składek na rzecz Izb Rolniczych z uwzględnieniem rozliczenia roku 2022.

- w rozdziale 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi wydatkowano kwotę 14 395,92 zł, co stanowi 23,63% planu rocznego wynoszącego 60 927,10 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup usług pozostałych w kwocie 13 727,10 zł;
  - zakup energii w kwocie 635,52 zł;
  - różne opłaty i składki w kwocie 33,30 zł;

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

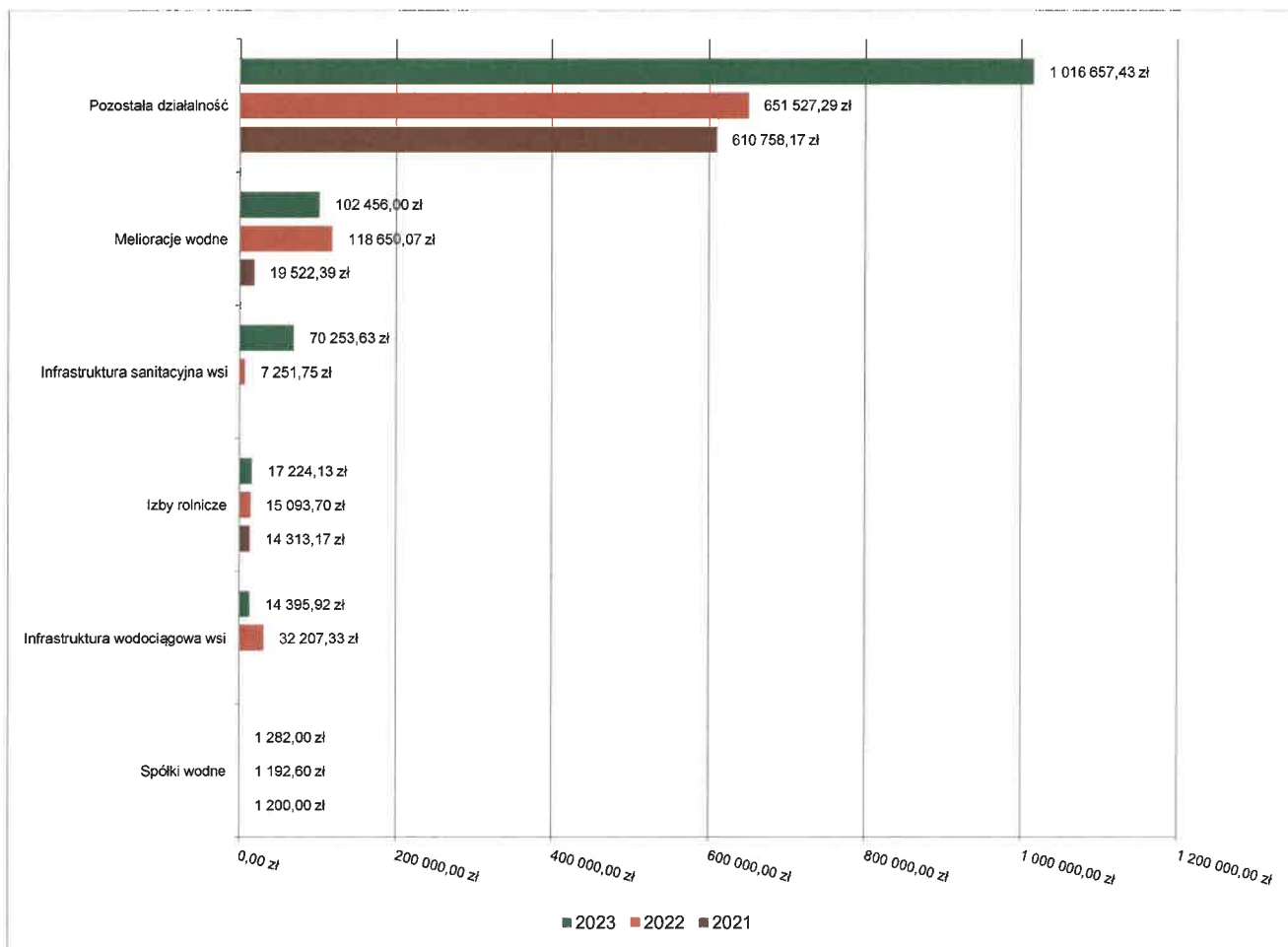
- w rozdziale 01044 Infrastruktura sanitacyjna wsi wydatkowano kwotę 70 253,63 zł, co stanowi 81,41% planu rocznego wynoszącego 86 300,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup usług pozostałych w kwocie 58 987,09 zł;
  - zakup energii w kwocie 10 365,44 zł;
  - różne opłaty i składki w kwocie 901,10 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.

- w rozdziale 01095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 1 016 657,43 zł, co stanowi 99,58% planu rocznego wynoszącego 1 020 977,43 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - różne opłaty i składki w kwocie 976 154,34 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 21 522,00 zł;
  - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 12 742,54 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 3 735,90 zł;
  - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 2 190,45 zł;
  - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 312,20 zł.

Wydatki bieżące związane są ze zwrotem akcyzy za paliwo rolnicze i obsługą, które to wydatki zostały pokryte dotacją od Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadań zleconych. Pozostałe wydatki bieżące dotyczą zakupu drzew miododajnych, na które gmina również otrzymano dotację od Wojewody Wielkopolskiego w wysokości 17.550,00 zł.

Wykres 34: Wydatki bieżące w dziale Rolnictwo i łowiectwo w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.





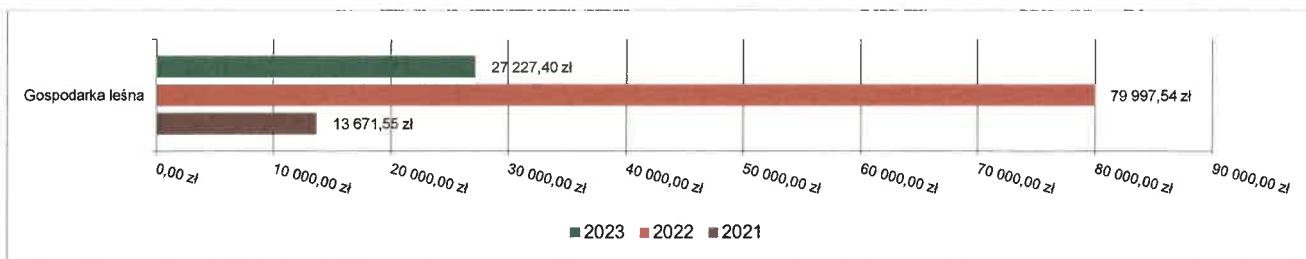
## 2.8.2. DZIAŁ 020 – LEŚNICTWO

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 45 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 27 227,40 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 60,51%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 02001 Gospodarka leśna wydatkowano kwotę 27 227,40 zł, co stanowi 60,51% planu rocznego wynoszącego 45 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup usług pozostałych w kwocie 27 227,40 zł.

Wydatki zostały poniesione na usługi związane z wycinką drzew w lasach na terenie sołectw Gminy Lipno.

Wykres 35: Wydatki bieżące w dziale Leśnictwo w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



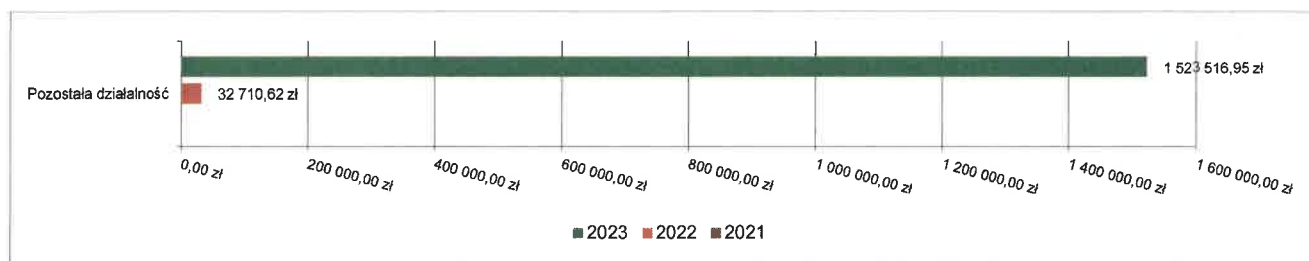
## 2.8.3. DZIAŁ 400 – WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 597 700,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 523 516,95 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 95,36%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 40095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 1 523 516,95 zł, co stanowi 95,36% planu rocznego wynoszącego 1 597 700,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 178 645,86 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 265 789,84 zł;
  - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 66 000,00 zł;
  - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 11 404,80 zł;
  - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1 325,45 zł;
  - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 351,00 zł.

Wydatki zostały poniesione na zakup i sprzedaż paliwa stałego dla gospodarstw domowych oraz na obsługę tego zadania

Wykres 36: Wydatki bieżące w dziale Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



## 2.8.4. DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 501 859,20 zł, zaś zrealizowane w kwocie 2 095 451,89 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 83,76%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy wydatkowano kwotę 187 463,80 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 187 464,20 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 183 817,60 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 3 540,00 zł;

- podróże służbowe krajowe w kwocie 106,20 zł.

Wydatki stanowi dotacja dla Miasta Leszno na dofinansowanie przewozów komunikacji podmiejskiej na trasie Leszno - Wilkowice - linia nr "4" oraz na trasie Leszno - Gronówko linia nr "16" zgodnie z porozumieniem międzygminnym zawartym pomiędzy Miastem Leszno a Gminą Lipno. Dotacja przekazywana miesięcznie. Pozostałe wydatki przeznaczono na realizację zadania wynikającego z art. 37f § 1 ustawy - Kodeks wyborczy (tj. obowiązku zapewnienia bezpłatnego gminnego przewozu pasażerskiego dla wyborców ujętych w spisie wyborców w stałym obwodzie głosowania położonym na obszarze danej gminy), na które otrzymano dotację.

- w rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne wydatkowano kwotę 1 334 603,83 zł, co stanowi 78,30% planu rocznego wynoszącego 1 704 395,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup usług pozostałych w kwocie 813 166,42 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 498 210,35 zł;
  - różne opłaty i składki w kwocie 23 227,06 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.

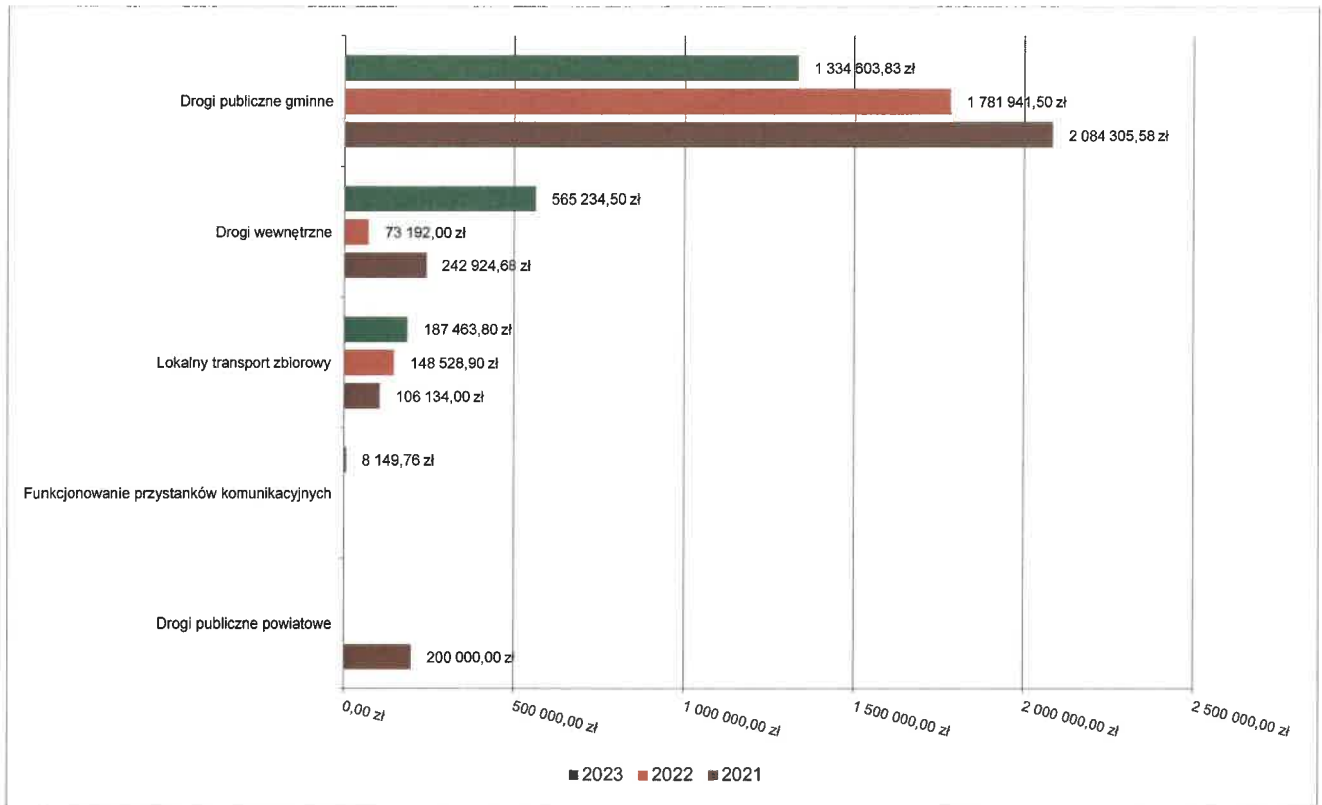
- w rozdziale 60017 Drogi wewnętrzne wydatkowano kwotę 565 234,50 zł, co stanowi 94,05% planu rocznego wynoszącego 601 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych w kwocie 565 234,50 zł;

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

- w rozdziale 60020 Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych wydatkowano kwotę 8 149,76 zł, co stanowi 90,55% planu rocznego wynoszącego 9 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 4 959,36 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 3 190,40 zł.

Wydatki obejmują naprawy zniszczonych wiat przystankowych na terenie gminy.

Wykres 37: Wydatki bieżące w dziale Transport i łączność w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



#### 2.8.5. DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 491 977,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 355 296,16 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 72,22%. Środki te przeznaczono następująco:

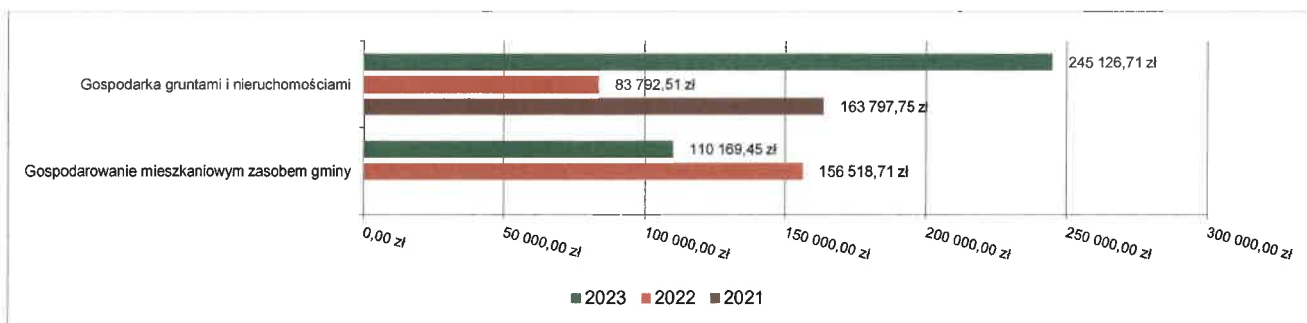
- w rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami wydatkowano kwotę 245 126,71 zł, co stanowi 90,36% planu rocznego wynoszącego 271 277,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 95 277,00 zł;
  - opłaty na rzecz budżetu państwa w kwocie 51 348,44 zł;
  - różne opłaty i składki w kwocie 48 280,00 zł;
  - zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii w kwocie 32 030,50 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 17 995,77 zł;
  - pozostałe odsetki w kwocie 195,00 zł.

Wydatki obejmują w szczególności 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. Środki wydatkowano również na odsetki za zwłokę w zapłacie opłaty za wyłączenie z produkcji rolnej, a także na zapłatę kary dotyczącej zwrotu aktualnej wartości pieniężnej od wcześniejszej sprzedaży działki (przed upływem 10 lat) otrzymanej od Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa

- w rozdziale 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy wydatkowano kwotę 110 169,45 zł, co stanowi 49,92% planu rocznego wynoszącego 220 700,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup usług pozostałych w kwocie 69 062,81 zł;
  - zakup energii w kwocie 15 100,62 zł;
  - kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 14 893,46 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 9 331,74 zł;
  - zakup usług remontowych w kwocie 1 145,10 zł;
  - różne opłaty i składki w kwocie 635,72 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.

Wykres 38: Wydatki bieżące w dziale Gospodarka mieszkaniowa w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



## 2.8.6. DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 457 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 212 139,10 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 46,42%. Środki te przeznaczono następująco:

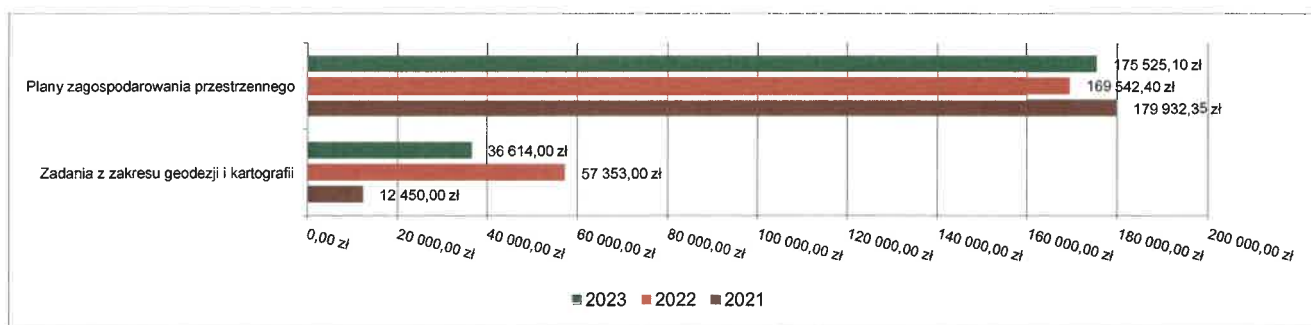
- w rozdziale 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego wydatkowano kwotę 175 525,10 zł, co stanowi 46,81% planu rocznego wynoszącego 375 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii w kwocie 165 081,60 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 10 443,50 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.

- w rozdziale 71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii wydatkowano kwotę 36 614,00 zł, co stanowi 44,65% planu rocznego wynoszącego 82 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup usług pozostałych w kwocie 28 004,00 zł;
  - zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii w kwocie 8 610,00 zł;

Poniesiono między innymi koszty podziału nieruchomości obręb Wilkowice, Gronówko, Targowisko i Klonowiec, sporządzono dokumentację geodezyjną, dokonano wyceny nieruchomości gruntowej.

Wykres 39: Wydatki bieżące w dziale Działalność usługowa w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



## 2.8.7. DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 6 715 978,29 zł, zaś zrealizowane w kwocie 6 161 692,36 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 91,75%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75011 Urzędy wojewódzkie wydatkowano kwotę 257 696,13 zł, co stanowi 84,88% planu rocznego

wynoszącego 303 594,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 193 267,95 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 32 249,62 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 12 801,63 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 4 471,64 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 4 391,52 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 2 563,02 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 2 426,81 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 2 216,44 zł;
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 1 665,00 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 1 602,50 zł;
- różne opłaty i składki w kwocie 40,00 zł;

Wydatki związane są z obsługą zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, na które gmina otrzymuje dotację z budżetu Wojewody Wielkopolskiego. Dotacja rozliczana jest wg ilości wykonanych czynności, jednak z uwagi na niewystarczającą wysokość gmina na realizację zadania angażuje również własne środki.

- w rozdziale 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 253 153,22 zł, co stanowi 93,35% planu rocznego wnoszącego 271 200,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 235 917,84 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 10 179,53 zł;
  - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 5 018,40 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 675,62 zł;
  - zakup środków żywności w kwocie 361,83 zł;

Wydatki ponoszone na obsługę Biura Rady Gminy Lipno, diety radnych Rady Gminy Lipno oraz obsługę sesji i komisji.

- w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 4 859 273,43 zł, co stanowi 95,26% planu rocznego wnoszącego 5 101 226,86 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 3 215 884,37 zł;
  - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 565 043,91 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 381 788,50 zł;
  - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 203 835,14 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 141 700,44 zł;
  - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 77 731,98 zł;
  - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 64 656,28 zł;
  - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 45 161,27 zł;
  - różne opłaty i składki w kwocie 30 094,77 zł;
  - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 29 342,83 zł;
  - zakup energii w kwocie 27 978,23 zł;
  - podróże służbowe krajowe w kwocie 25 711,63 zł;
  - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 18 954,95 zł;
  - zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności w kwocie 12 440,80 zł;
  - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 10 783,61 zł;
  - zakup usług zdrowotnych w kwocie 4 670,00 zł;
  - zakup środków żywności w kwocie 2 239,09 zł;
  - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 1 120,00 zł;
  - pozostałe odsetki w kwocie 73,92 zł;
  - podatek od towarów i usług (VAT). w kwocie 61,71 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, pieczętki, książki nadawcze, zakup fachowych pism i publikacji, wyposażenie, zakup opału, zakup energii, usługi pocztowe, usługi informatyczne, obsługę BHP, konsultacje programowe i opiekę autorską, obsługę prawną, szkolenia, opłaty za gospodarowanie odpadami i inne jak certyfikaty, przegląd ksera i drukarek, przeglądy kominiarskie, przeglądy samochodów służbowych, prowizje za przelewy elektroniczne oraz opłaty za prowadzenie rachunków

bankowych. Wydatki poniesiono również na odsetki od nieterminowego uregulowania należności wynikających z płatności faktury. W ramach rozliczenia projektu grantowego z dofinansowaniem unijnym pn.: „Cyfrowa Gmina” gmina poniosła wydatek w wysokości 12.440,80 zł stanowiący zwrot niewykorzystanych środków zgodnie z umową o powierzenie grantu o nr 4927/3/2022.

- w rozdziale 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 72 540,76 zł, co stanowi 61,63% planu rocznego wynoszącego 117 700,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup usług pozostałych w kwocie 52 184,53 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 14 874,58 zł;
  - zakup środków żywności w kwocie 2 942,65 zł;
  - nagrody konkursowe w kwocie 2 539,00 zł;

Wydatki bieżące poniesiono między innymi na: nagrody konkursowe, aktualizację strony internetowej urzędu, usługi medialno-reklamowe, materiały i usługi promocyjne, opłatę za dzierżawę gruntu w Wilkowicach.

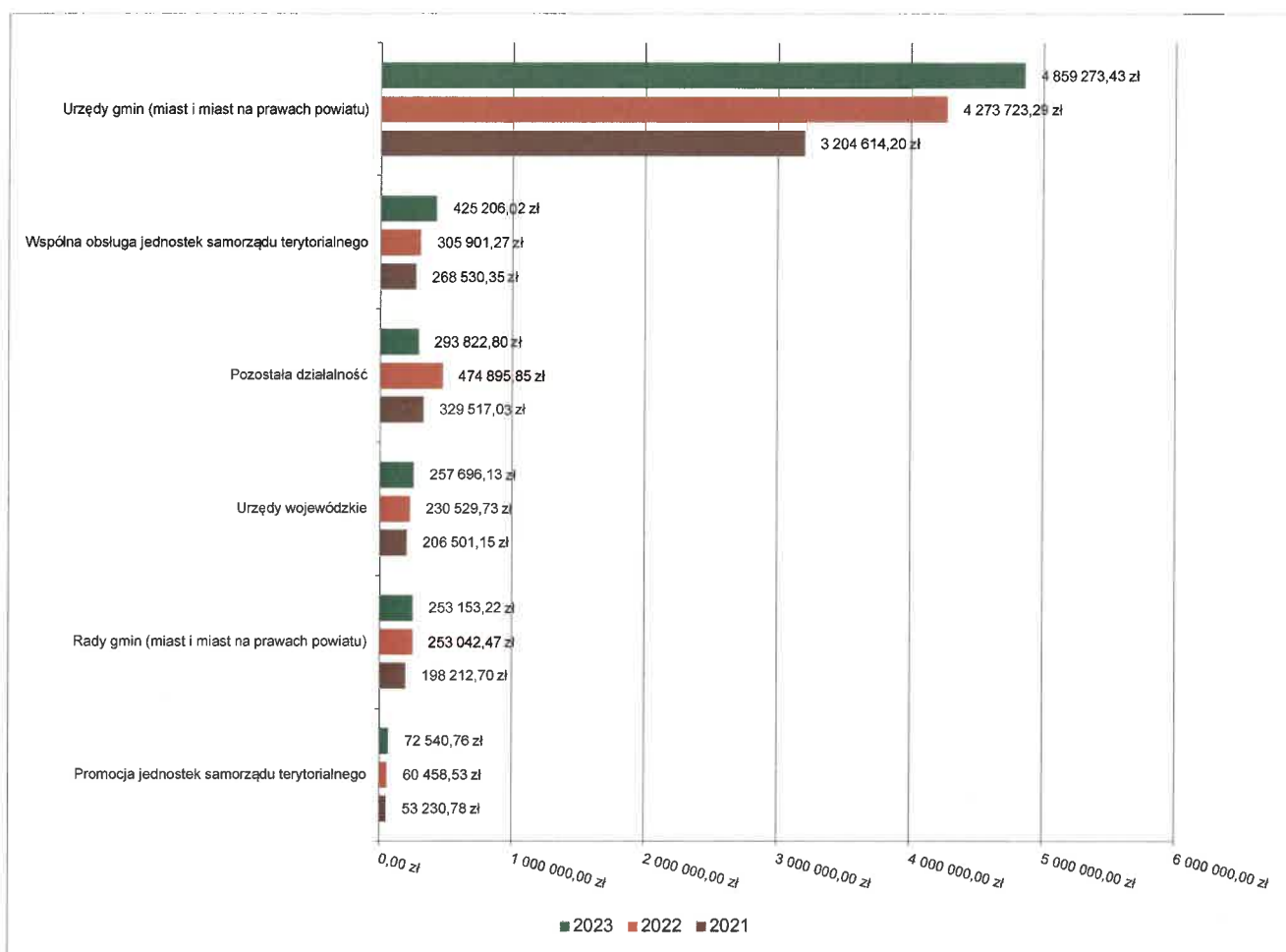
- w rozdziale 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 425 206,02 zł, co stanowi 87,11% planu rocznego wynoszącego 488 100,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 329 074,23 zł;
  - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 55 034,95 zł;
  - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 16 742,11 zł;
  - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 7 154,62 zł;
  - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 5 191,64 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 4 988,91 zł;
  - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 2 240,00 zł;
  - podróże służbowe krajowe w kwocie 1 583,86 zł;
  - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 1 549,00 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 439,70 zł;
  - zakup usług zdrowotnych w kwocie 207,00 zł;

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

- w rozdziale 75095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 293 822,80 zł, co stanowi 67,68% planu rocznego wynoszącego 434 157,43 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii w kwocie 110 269,50 zł;
  - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 100 047,50 zł;
  - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 22 303,50 zł;
  - różne opłaty i składki w kwocie 21 739,04 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 21 456,94 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 8 324,18 zł;
  - koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 3 191,20 zł;
  - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 2 338,50 zł;
  - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 2 001,56 zł;
  - pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 1 023,15 zł;
  - wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 725,43 zł;
  - składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 153,85 zł;
  - zakup środków żywności w kwocie 146,21 zł;
  - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 102,24 zł.

Wydatki bieżące poniesiono między innymi na: diety sołtysów, wynagrodzenia i składki od nich naliczane za roznoszenie nakazów płatniczych, składki członkowskie w tym na Związek Gmin Wiejskich, Stowarzyszenie Leszno-Region oraz Kraina Lasów, wykonanie ekspertyz, analiz, opinii i operatów, usługi telekomunikacyjne i opłaty abonamentowe za informator SMS, zakup tablic informacyjnych dla sołectw, opłaty komornicze i ubezpieczeniowe oraz koszty sądowe. Wydatki poniesiono tu także na wykonanie zdjęć i nadanie numeru PESEL obywatelom Ukrainy zgodnie z ustawą z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Środki na ten cel pochodziły z Funduszu Pomocy.

Wykres 40: Wydatki bieżące w dziale Administracja publiczna w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



### 2.8.8. DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 84 875,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 84 635,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,72%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa wydatkowano kwotę 1 917,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 1 917,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych w kwocie 1 917,00 zł.

Wydatki obejmują usługi informatyczne związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców. Wydatki w całości pokryła dotacja, którą gmina otrzymała z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Lesznie.

- w rozdziale 75108 Wybory do Sejmu i Senatu wydatkowano kwotę 82 347,00 zł, co stanowi 99,71% planu rocznego wynoszącego 82 587,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 40 620,00 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 24 845,48 zł;
  - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 13 010,00 zł;
  - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 2 236,46 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 1 339,00 zł;
  - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 225,41 zł;
  - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 70,65 zł.

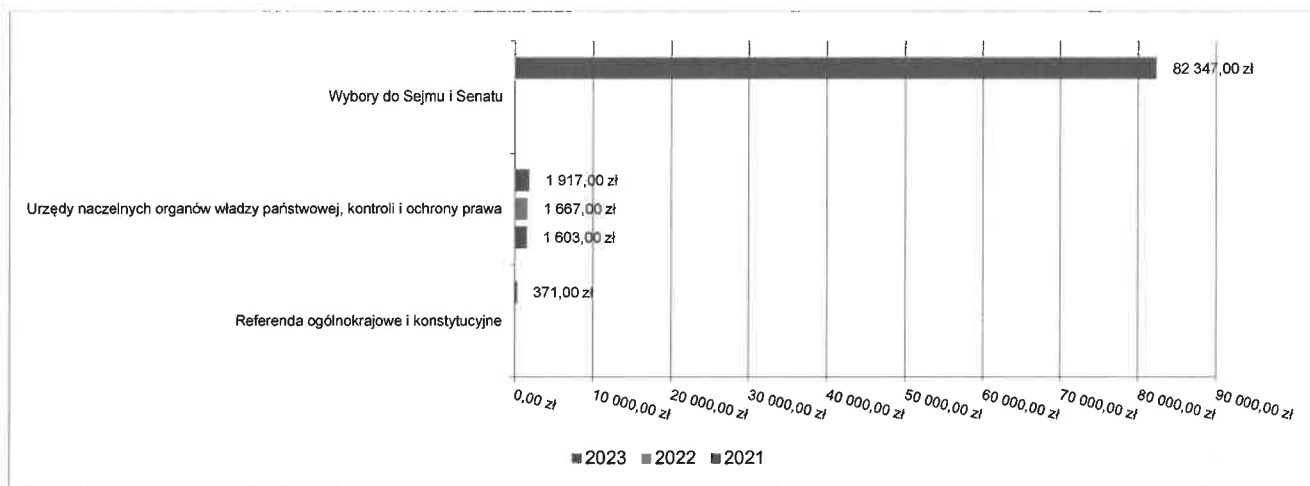
Wydatki zostały poniesione na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu RP. Wydatki w całości pokryła dotacja, którą gmina otrzymała z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Lesznie.



- w rozdziale 75110 Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne wydatkowano kwotę 371,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 371,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 371,00 zł.

Wydatki zostały poniesione na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego zarządzanego na dzień 15 października 2023 roku. Wydatki w całości pokryła dotacja, którą gmina otrzymała z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Lesznie.

Wykres 41: Wydatki bieżące w dziale Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



### 2.8.9. DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 544 809,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 292 400,23 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 53,67%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75404 Komendy wojewódzkie Policji wydatkowano kwotę 1 500,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 1 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy w kwocie 1 500,00 zł.

Wydatek obejmuje wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji, Wydatek w całości przeznaczony na rzecz Policji w Lipnie.

- w rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne wydatkowano kwotę 289 419,31 zł, co stanowi 70,08% planu rocznego wynoszącego 412 959,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 73 764,18 zł;
  - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 63 488,18 zł;
  - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w kwocie 36 503,65 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 31 300,79 zł;
  - różne opłaty i składki w kwocie 28 438,32 zł;
  - zakup energii w kwocie 20 400,14 zł;
  - zakup usług zdrowotnych w kwocie 11 650,00 zł;
  - nagrody konkursowe w kwocie 9 560,32 zł;
  - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 8 328,00 zł;
  - zakup środków żywności w kwocie 2 901,17 zł;
  - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 1 446,48 zł;
  - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 434,05 zł;
  - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 204,03 zł;

Wydatki obejmują koszty ponoszone na utrzymanie i funkcjonowanie Ochotniczych Straży Pożarnych, w tym między innymi zakup paliwa dla jednostek OSP, fachowych czasopism, zakup opału, środków ochrony osobistej,

badania lekarskie, ubezpieczenia, koszty energii, gazu i wody, okresowe przeglądy stanu technicznego samochodów i budynków, przeglądy kominiarskie.

- w rozdziale 75414 Obrona cywilna wydatkowano kwotę 428,04 zł, co stanowi 2,63% planu rocznego wynoszącego 16 250,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 428,04 zł;

Wydatki ponoszone na realizację zadań z zakresu obrony cywilnej.

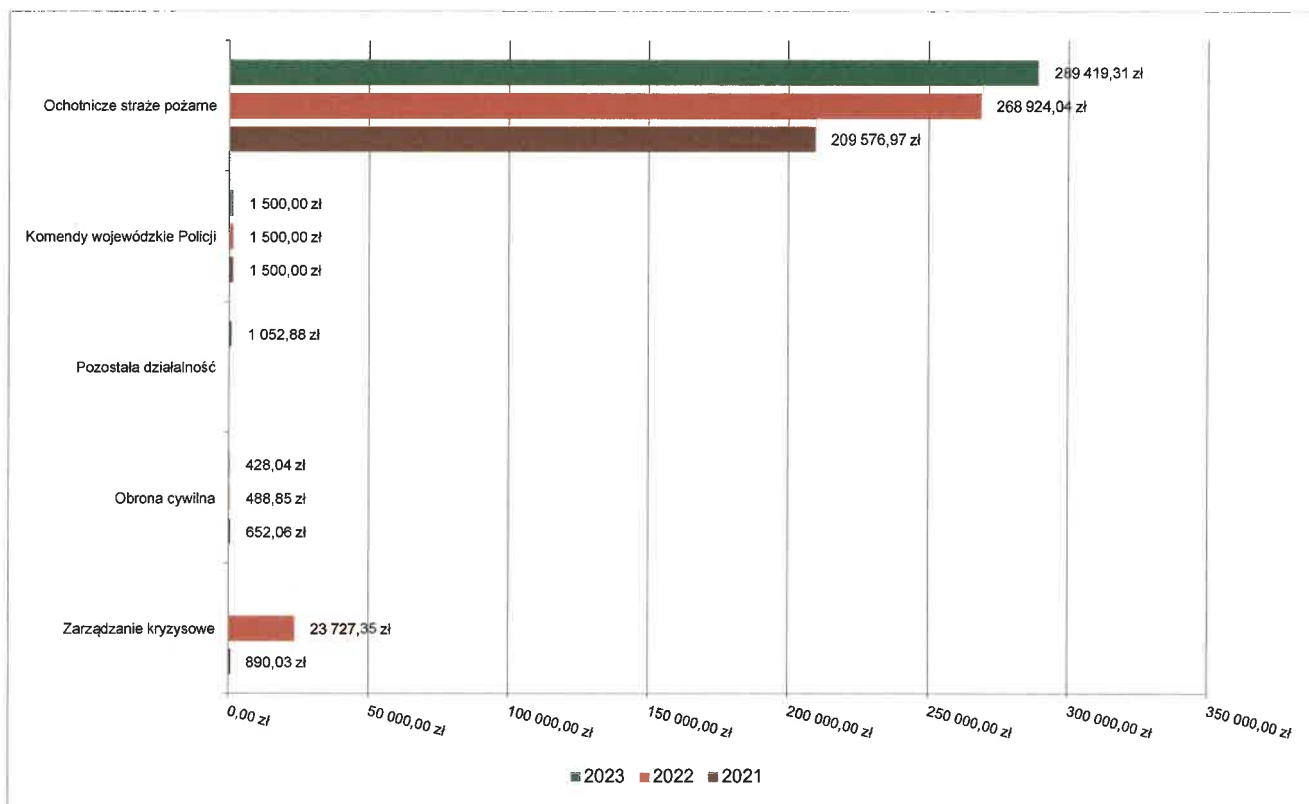
- w rozdziale 75421 Zarządzanie kryzysowe zaplanowano 113 000,00 zł;

W rozdziale tym plan stanowi rezerwa celowa w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków określonych w ustawie o zarządzaniu kryzysowym. Pierwotnie rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe została ustalona w kwocie 105 000,00 zł, a następnie uzupełniona do wymaganej ustawą wysokości 113 000,00 zł. W trakcie roku nie rozdysponowano rezerwy pozostawiając ostatecznie na koniec roku plan rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe w niezmienionej wysokości 113 000,00 zł.

- w rozdziale 75495 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 1 052,88 zł, co stanowi 95,72% planu rocznego wynoszącego 1 100,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 052,88 zł.

Wydatki poniesione na zakup tablicy informacyjnej.

Wykres 42: Wydatki bieżące w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



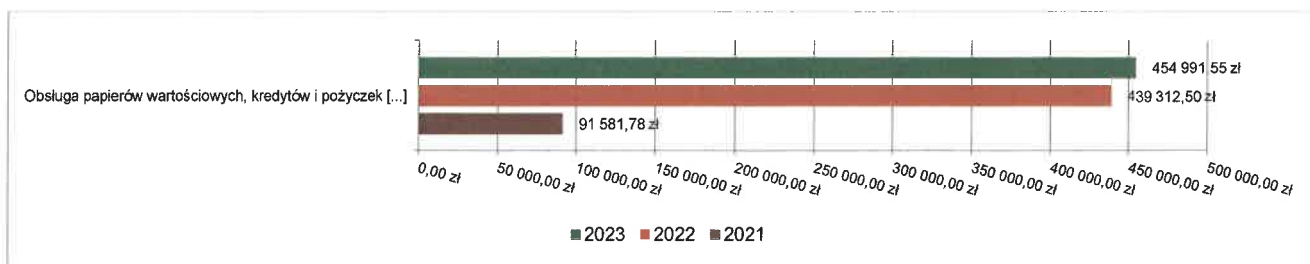
## 2.8.10. DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 002 802,48 zł, zaś zrealizowane w kwocie 454 991,55 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 45,37%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki wydatkowano kwotę 454 991,55 zł, co stanowi 45,37% planu rocznego wynoszącego 1 002 802,48 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu

terytorialnego kredytów i pożyczek w kwocie 454 991,55 zł;

Wykres 43: Wydatki bieżące w dziale Obsługa długu publicznego w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



### 2.8.11. DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 346 182,20 zł, zaś zrealizowane w kwocie 0,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 0,00%. Środki te zaplanowano następująco:

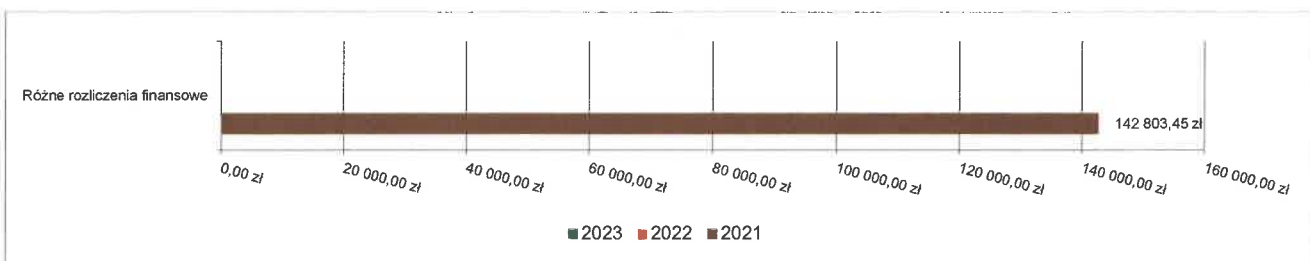
- w rozdziale 75814 Różne rozliczenia finansowe w kwocie 5 400,00 zł;

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

- w rozdziale 75818 Rezerwy ogólne i celowe w kwocie 340 782,20 zł;

Plan wydatków obejmuje rezerwę ogólną pierwotnie ustaloną w kwocie 440 000,00 zł. W trakcie roku rozdysponowano część rezerwy pozostawiając ostatecznie na koniec roku plan w kwocie 340 782,20 zł.

Wykres 44: Wydatki bieżące w dziale Różne rozliczenia w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



### 2.8.12. DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 22 308 610,01 zł, zaś zrealizowane w kwocie 21 348 131,06 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 95,69%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe wydatkowano kwotę 12 171 424,96 zł, co stanowi 94,99% planu rocznego wynoszącego 12 813 844,23 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 5 682 970,79 zł;
  - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 440 720,32 zł;
  - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 1 431 039,63 zł;
  - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 1 064 108,25 zł;
  - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 462 695,60 zł;
  - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 423 607,19 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 360 506,89 zł;
  - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 350 439,37 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 275 136,62 zł;
  - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 167 139,74 zł;
  - zakup energii w kwocie 108 837,06 zł;
  - nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 96 750,00 zł;
  - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 76 454,32 zł;
  - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 67 441,48 zł;
  - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 42 323,71 zł;

- stypendia dla uczniów w kwocie 33 190,00 zł;
- dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 15 879,37 zł;
- zakup usług remontowych w kwocie 14 000,00 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 13 000,00 zł;
- różne opłaty i składki w kwocie 11 633,37 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 11 384,00 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 10 005,14 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 6 170,11 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 3 079,00 zł;
- wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 2 913,00 zł.

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

- w rozdziale 80104 Przedszkola wydatkowano kwotę 6 712 663,67 zł, co stanowi 95,68% planu rocznego wynoszącego 7 015 718,77 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 2 090 342,63 zł;
  - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 1 381 965,44 zł;
  - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 1 237 492,62 zł;
  - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 775 020,64 zł;
  - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 432 005,58 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 132 603,60 zł;
  - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 107 308,42 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 106 006,73 zł;
  - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 103 339,75 zł;
  - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 97 315,38 zł;
  - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 52 662,62 zł;
  - zakup energii w kwocie 49 737,78 zł;
  - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 49 065,82 zł;
  - zakup usług remontowych w kwocie 31 700,00 zł;
  - nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 22 500,00 zł;
  - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 8 278,71 zł;
  - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 7 710,25 zł;
  - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 6 978,00 zł;
  - zakup środków żywności w kwocie 6 045,47 zł;
  - różne opłaty i składki w kwocie 5 454,33 zł;
  - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 3 000,00 zł;
  - zakup usług zdrowotnych w kwocie 2 878,00 zł;
  - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 2 691,90 zł;
  - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 560,00 zł;

Wydatki poniesione na utrzymanie Przedszkoli w Zespołach Szkolno-Przedszkolnych w Goniemicach, w Lipnie i w Wilkowicach, na dotację dla niepublicznych Przedszkoli 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).

- w rozdziale 80113 Dowożenie uczniów do szkół wydatkowano kwotę 897 172,43 zł, co stanowi 99,35% planu rocznego wynoszącego 903 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup usług pozostałych w kwocie 810 767,54 zł;
  - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 86 404,89 zł.

Wydatki poniesione na dowóz uczniów do jednostek oświatowych w tym zwrot kosztów paliwa za indywidualny dowóz dzieci.

- w rozdziale 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wydatkowano kwotę 51 454,99 zł, co stanowi 84,86% planu rocznego wynoszącego 60 632,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup usług pozostałych w kwocie 51 454,99 zł.

Wydatki na doksztalcanie nauczycieli Zespołów Szkolno-Przedszkolnych.

- w rozdziale 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 wydatkowano kwotę 179 644,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 179 644,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 137 130,00 zł;
  - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 37 514,00 zł;
  - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 5 000,00 zł.

Wydatki obejmują zakup materiałów dydaktycznych oraz godziny pracy nauczycieli i pozostałych pracowników przedszkoli w Zespołach Szkolno-Przedszkolnych z dziećmi wymagającymi stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy:

- w rozdziale 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych wydatkowano kwotę 837 378,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 837 378,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 827 378,00 zł;
  - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 10 000,00 zł.

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

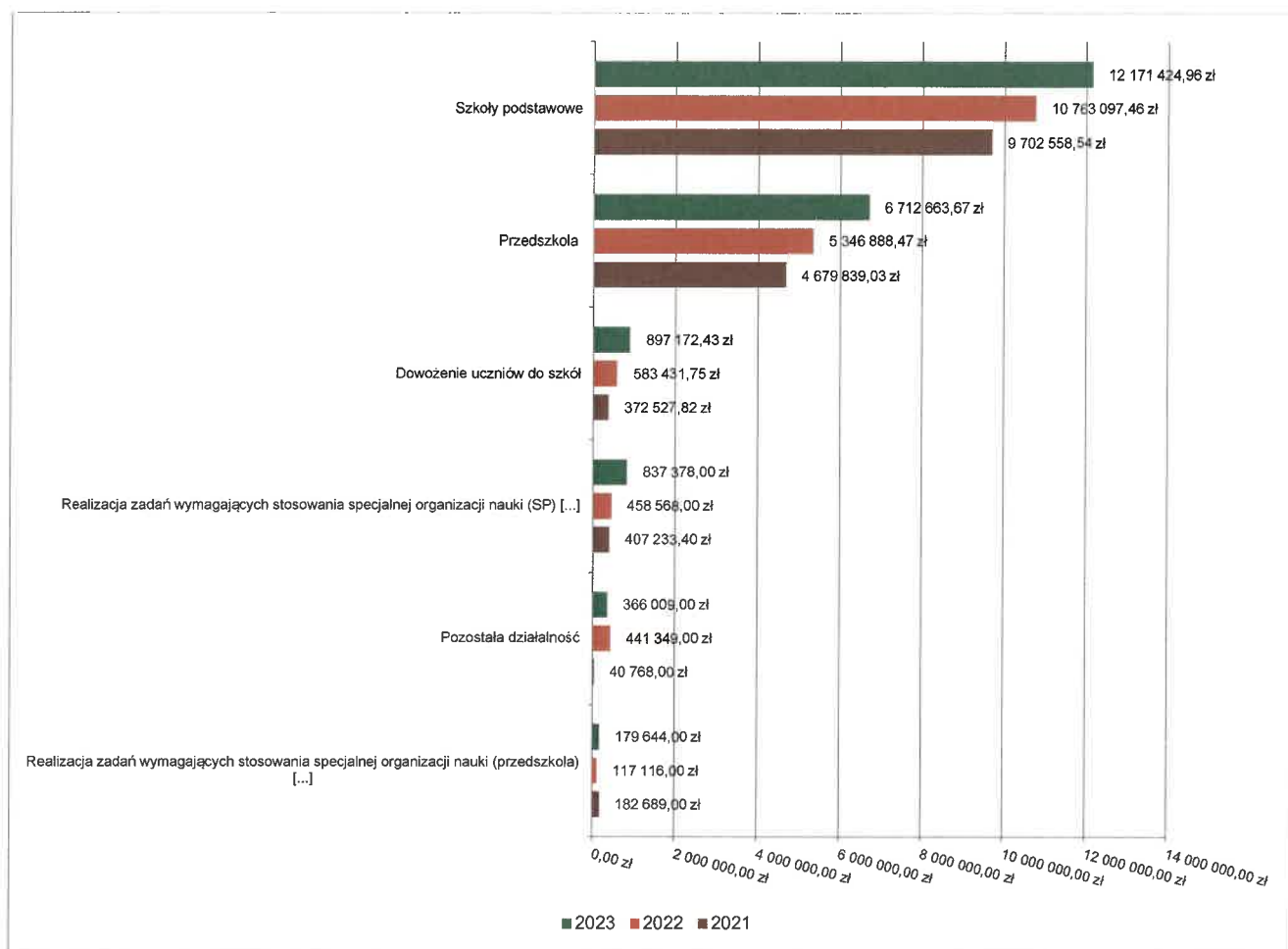
- w rozdziale 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych wydatkowano kwotę 132 384,01 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 132 384,01 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 112 095,48 zł;
  - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 17 439,33 zł;
  - zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 1 553,90 zł;
  - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 1 085,54 zł;
  - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 186,58 zł;
  - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 14,40 zł;
  - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 8,78 zł.

W rozdziale tym poniesiono wydatki na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów.

- w rozdziale 80195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 366 009,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 366 009,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 251 304,00 zł;
  - wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 60 589,00 zł;
  - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 38 427,00 zł;
  - składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 12 147,00 zł;
  - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 3 000,00 zł;
  - wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 542,00 zł.

Wydatki poniesiono w szczególności 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 z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Środki na ten cel otrzymano z Funduszu Pomocy.

Wykres 45: Wydatki bieżące w dziale Oświata i wychowanie w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



### 2.8.13. DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 206 294,07 zł, zaś zrealizowane w kwocie 189 413,59 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 91,82%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85149 Programy polityki zdrowotnej wydatkowano kwotę 4 308,00 zł, co stanowi 28,72% planu rocznego wynoszącego 15 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - dotacja celowa przekazana z budżetu jednostki samorządu terytorialnego na dofinansowanie realizacji zadań w zakresie programów polityki zdrowotnej w kwocie 4 308,00 zł.

Wydatki stanowi dotacja dla podmiotu spoza sektora finansów publicznych na dofinansowanie leczenia niepłodności metodą zapłodnienia pozaustrojowego dla mieszkańców Gminy Lipno w ramach programu realizowanego przez Województwo Wielkopolskie pn.: „Program polityki zdrowotnej leczenia niepłodności metodą zapłodnienia pozaustrojowego dla mieszkańców województwa wielkopolskiego”.

- w rozdziale 85153 Zwalczanie narkomanii wydatkowano kwotę 7 886,70 zł, co stanowi 98,58% planu rocznego wynoszącego 8 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup usług pozostałych w kwocie 3 330,00 zł;
  - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 2 970,00 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 586,70 zł.

Wydatki dotyczą zadań z tytułu realizacji programu zwalczania narkomanii. 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.

- w rozdziale 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi wydatkowano kwotę 174 218,89 zł, co stanowi 96,63% planu rocznego wynoszącego 180 294,07 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

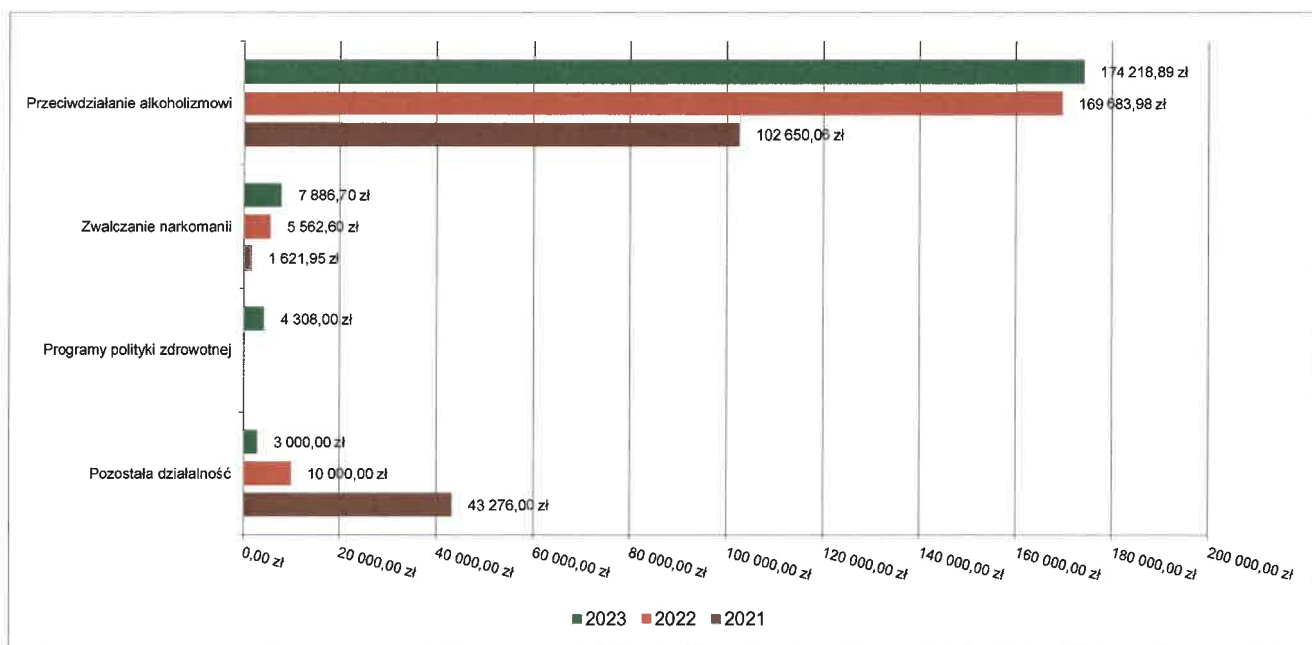
- o wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 95 239,00 zł;
- o zakup usług pozostałych w kwocie 57 227,64 zł;
- o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 17 938,69 zł;
- o szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 1 680,00 zł;
- o zakup energii w kwocie 1 116,49 zł;
- o koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 600,00 zł;
- o składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 417,07 zł;

Wydatki dotyczą zadań z tytułu realizację 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.

- w rozdziale 85195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 3 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 3 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - 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 3 000,00 zł.

Wydatki obejmują dotację dla "Stowarzyszenia Kolory" w Lesznie na finansowanie kosztów opieki paliatywno-hospicyjnej nad nieuleczalnie chorymi mieszkańcami Gminy Lipno.

Wykres 46: Wydatki bieżące w dziale Ochrona zdrowia w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



#### 2.8.14. DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 986 303,49 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 801 658,32 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 90,70%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85202 Domy pomocy społecznej wydatkowano kwotę 405 157,52 zł, co stanowi 96,86% planu rocznego wynoszącego 418 300,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - o zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 405 157,52 zł.

Wydatki te są związane z dofinansowaniem pobytu mieszkańców gminy w Domach Pomocy Społecznej. W 2023 roku 10 mieszkańców Gminy Lipno przebywało w 8 domach pomocy społecznej. Realizację zadania prowadzi Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie.

- w rozdziale 85203 Ośrodki wsparcia wydatkowano kwotę 57 886,00 zł, co stanowi 80,78% planu rocznego



wynoszącego 71 655,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 46 100,00 zł;
- dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 11 786,00 zł;

Wydatki w tym rozdziale to dotacja dla Miasta Leszna na udzielenie schronienia osobom bezdomnym z terenu Gminy Lipno w Schronisku dla Osób Bezdomnych oraz poniesione wydatki za pobyt mieszkańców Gminy Lipno w schronisku.

- w rozdziale 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie wydatkowano kwotę 12 097,99 zł, co stanowi 78,77% planu rocznego wynoszącego 15 359,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup usług pozostałych w kwocie 10 315,35 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 782,64 zł;

Wydatki skierowane są na pomoc osobom doznającym przemocy w rodzinie oraz w zakresie profilaktyki i wczesnej edukacji. Wydatki poniesiono przede wszystkim na usługi psychologiczne oraz radcy prawnego, odnowienia licencji oprogramowania, a także w zakresie usług pozostałych. Realizację zadania prowadzi Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie.

- w rozdziale 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej wydatkowano kwotę 8 366,66 zł, co stanowi 96,35% planu rocznego wynoszącego 8 684,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 8 366,66 zł.

Wydatki obejmują składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z opieki społecznej oraz za osoby przebywające w Centrum Integracji Społecznej. Uczestnikami CIS są osoby zagrożone wykluczeniem społecznym, czyli takie, które z różnych powodów funkcjonują poza otwartym rynkiem pracy, nie są w stanie zaspokoić swoich podstawowych potrzeb życiowych własnym staraniem, co prowadzi do ubóstwa oraz uniemożliwia lub ogranicza uczestnictwo w życiu zawodowym, społecznym i rodzinnym. Na ten cel otrzymano dotacje od Wojewody Wielkopolskiego. Realizację zadania prowadzi Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie.

- w rozdziale 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wydatkowano kwotę 61 703,96 zł, co stanowi 82,71% planu rocznego wynoszącego 74 600,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - świadczenia społeczne w kwocie 61 703,96 zł.

W rozdziale tym Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie realizuje wypłatę zasiłków, z wyłączeniem zasiłków stałych i pomocy w naturze. Są to zadania własne gminy o charakterze obowiązkowym. Na ten cel otrzymano dotacje od Wojewody Wielkopolskiego.

W 2023 roku zasiłek celowy został przyznany i wypłacony 75 osobom. Zasiłek celowy przysługuje osobie samotnie gospodarującej bądź też rodzinie, której dochód nie przekracza ustawowego kryterium dochodowego, tj. odpowiednio 776 zł dla osoby samotnej lub 600 zł na osobę w rodzinie, w celu zaspokojenia niezbędnej potrzeby bytowej w szczególności na pokrycie części lub całości kosztów zakupu żywności, leków i leczenia, opału, odzieży, niezbędnych przedmiotów użytku domowego, drobnych remontów i napraw w mieszkaniu, a także kosztów pogrzebu oraz osobie bezdomnej i innej osobie niemającej dochodu oraz możliwości uzyskania świadczeń zdrowotnych na pokrycie części lub całości wydatków na świadczenia zdrowotne. Wysokości zasiłku celowego ustalana jest odpowiednio do okoliczności uzasadniających udzielenie pomocy przy uwzględnieniu środków finansowych ośrodka. Zasiłek celowy jest świadczeniem przyznawanym jednorazowo w danym miesiącu kalendarzowym.

Zasiłek okresowy przysługuje osobie samotnie gospodarującej lub rodzinie, której dochód nie przekracza ustawowego kryterium dochodowego, tj. odpowiednio 776 zł dla osoby samotnej lub 600 zł na osobę w rodzinie. Przysługuje w szczególności ze względu na: długotrwałą chorobę, niepełnosprawność, bezrobocie, możliwość utrzymania lub nabycia uprawnień do świadczeń z innych systemów zabezpieczenia społecznego. W 2023 roku z pomocy w ramach zasiłku okresowego skorzystało 20 rodzin, w tym 57 osób.

- w rozdziale 85215 Dodatki mieszkaniowe wydatkowano kwotę 29 946,00 zł, co stanowi 95,57% planu rocznego wynoszącego 31 334,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - świadczenia społeczne w kwocie 29 946,00 zł.

Wydatki obejmują dodatki mieszkaniowe wypłacane mieszkańcom Gminy Lipno, finansowane w całości z budżetu gminy.

Dodatek mieszkaniowy jest formą pomocy dla osób, które mają trudności z wnoszeniem bieżących opłat mieszkaniowych. Jest formą pomocy przeznaczoną dla osób spełniających łącznie trzy warunki posiadają tytuł prawny do lokalu, zamieszkują lokale mieszkalne spełniające kryterium metrażowe, spełniają kryterium dochodowe. W 2023 roku przyznano dodatek mieszkaniowy 12 osobom.
- w rozdziale 85216 Zasiłki stałe wydatkowano kwotę 62 867,76 zł, co stanowi 83,99% planu rocznego wynoszącego 74 855,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - świadczenia społeczne w kwocie 62 867,76 zł.

W rozdziale tym ujmowane są wydatki związane z przyznawaniem i wypłacaniem zasiłków stałych na podstawie ustawy o pomocy społecznej. Zasiłek stały przysługuje pełnoletniej osobie samotnie gospodarującej, niezdolnej do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolnej do pracy, jeżeli jej dochód jest niższy od kryterium dochodowego osoby samotnie gospodarującej oraz pełnoletniej osobie pozostającej w rodzinie, niezdolnej do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolnej do pracy, jeżeli jej dochód, jak również dochód na osobę w rodzinie są niższe od kryterium dochodowego na osobę w rodzinie. Maksymalna wysokość zasiłku stałego wynosi miesięcznie 719 złotych. W 2023 roku 18 osób miało przyznany i wypłacony zasiłek stały. Na ten cel otrzymano od Wojewody Wielkopolskiego dotację.
- w rozdziale 85219 Ośrodki pomocy społecznej wydatkowano kwotę 821 543,56 zł, co stanowi 89,68% planu rocznego wynoszącego 916 120,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 517 309,50 zł;
  - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 93 473,03 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 56 408,78 zł;
  - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 32 047,13 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 29 008,67 zł;
  - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 26 251,82 zł;
  - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 16 292,11 zł;
  - podróże służbowe krajowe w kwocie 15 180,41 zł;
  - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 12 732,34 zł;
  - zakup energii w kwocie 11 229,15 zł;
  - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 4 291,22 zł;
  - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 3 918,00 zł;
  - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 1 966,20 zł;
  - zakup usług zdrowotnych w kwocie 592,00 zł;
  - różne opłaty i składki w kwocie 474,20 zł;
  - zakup usług remontowych w kwocie 369,00 zł;

Wydatki obejmują utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipnie. Na realizację wydatków otrzymano od Wojewody Wielkopolskiego dotację, która pokryła 6,34% wydatków ogółem.
- w rozdziale 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze wydatkowano kwotę 83 650,70 zł, co stanowi 99,80% planu rocznego wynoszącego 83 818,18 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup usług pozostałych w kwocie 83 650,70 zł.

W rozdziale tym Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie sfinansował wydatki na realizację zadań usług opiekuńczych dla mieszkańców Gminy Lipno. W 2023 roku z usług opiekuńczych skorzystało 18 mieszkańców Gminy Lipno. Usługi opiekuńcze obejmują pomoc w zaspokajaniu codziennych potrzeb życiowych, opiekę higieniczną, zaleconą przez lekarza pielęgnację oraz, w miarę możliwości, zapewnienie kontaktów z otoczeniem.
- w rozdziale 85230 Pomoc w zakresie dożywiania wydatkowano kwotę 58 703,14 zł, co stanowi 77,86% planu rocznego wynoszącego 75 398,31 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - świadczenia społeczne w kwocie 58 703,14 zł.

W rozdziale ponoszone były wydatki na realizację zadań dotyczących pomocy w zakresie dożywiania, w tym między innymi na program wieloletni "Posiłek w szkole i w domu". W 2023 roku 33 dzieci Gminy Lipno skorzystało z pomocy w formie dożywiania; 14 uczniów szkół podstawowych oraz 19 dzieci z przedszkoli. Pomoc w formie dożywiania dzieci w szkole przysługuje rodzinom, w których dochód netto w przeliczeniu na osobę w rodzinie nie przekracza kwoty 1.200,00 zł co stanowi 200% sumy kwot kryterium dochodowego na osobę w rodzinie, określonego w art. 8 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej. Ponadto 56 dorosłym osobom została przyznana pomoc w formie dożywiania. Na ten cel otrzymano od Wojewody Wielkopolskiego dotację.

- w rozdziale 85231 Pomoc dla cudzoziemców wydatkowano kwotę 19 865,21 zł, co stanowi 68,98% planu rocznego wynoszącego 28 800,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP w kwocie 19 865,21 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. W 2023 roku zapewniono pomoc dzieciom z Ukrainy przebywającym na terytorium RP w postaci jednego posiłku dla dzieci i młodzieży w szkole oraz w przedszkolu. Posiłek przyznawano na podstawie decyzji administracyjnej. W szkołach podstawowych Gminy Lipno przyznano posiłek 9 dzieciom natomiast w przedszkolach 8 dzieciom. Środki pochodziły z Funduszu Pomocy.

- w rozdziale 85232 Centra integracji społecznej wydatkowano kwotę 14 850,00 zł, co stanowi 99,00% planu rocznego wynoszącego 15 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 14 850,00 zł.

Wydatek stanowi dotacja dla Centrum Integracji Społecznej w Kłodzie.

- w rozdziale 85295 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 165 019,82 zł, co stanowi 95,73% planu rocznego wynoszącego 172 380,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 37 948,00 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 32 373,20 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 28 692,73 zł;
  - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 23 836,45 zł;
  - zakup energii w kwocie 15 924,13 zł;
  - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 8 614,28 zł;
  - 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 7 000,00 zł;
  - świadczenia społeczne w kwocie 4 929,36 zł;
  - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 1 788,66 zł;
  - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 1 781,32 zł;
  - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 929,71 zł;
  - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 800,00 zł;
  - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 150,00 zł;
  - zakup usług zdrowotnych w kwocie 110,00 zł;
  - podróże służbowe krajowe w kwocie 78,20 zł;
  - różne opłaty i składki w kwocie 62,00 zł;
  - pozostałe odsetki w kwocie 1,78 zł;

Wydatki związane głównie z funkcjonowaniem Klubu SENIOR+ w Radomicku. Klub został utworzony 01.01.2023 r i działa w strukturze organizacyjnej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipnie. Klub zapewnia tygodniowo co najmniej 20 godzinną ofertę usług. Działalność Klubu polega na motywowaniu seniorów do działań samopomocowych i wolontarystycznych na rzecz innych poprzez działania edukacyjne, integracyjne, prozdrowotne, wymianę doświadczeń oraz rozwijanie zainteresowań. Zajęcia prowadzi Kierownik Klubu ze specjalistą ds. profilaktyki gerontologicznej pełniącym rolę opiekuna, natomiast do zadań specjalistycznych zatrudnieni byli specjaliści z różnych dziedzin tematycznych np. ratownik medyczny, dietetyk i nauczyciel jogi. Realizacja zadania publicznego uatrakcyjniła ofertę Klubu jak i przyczyniła się do zacieśnienia więzi

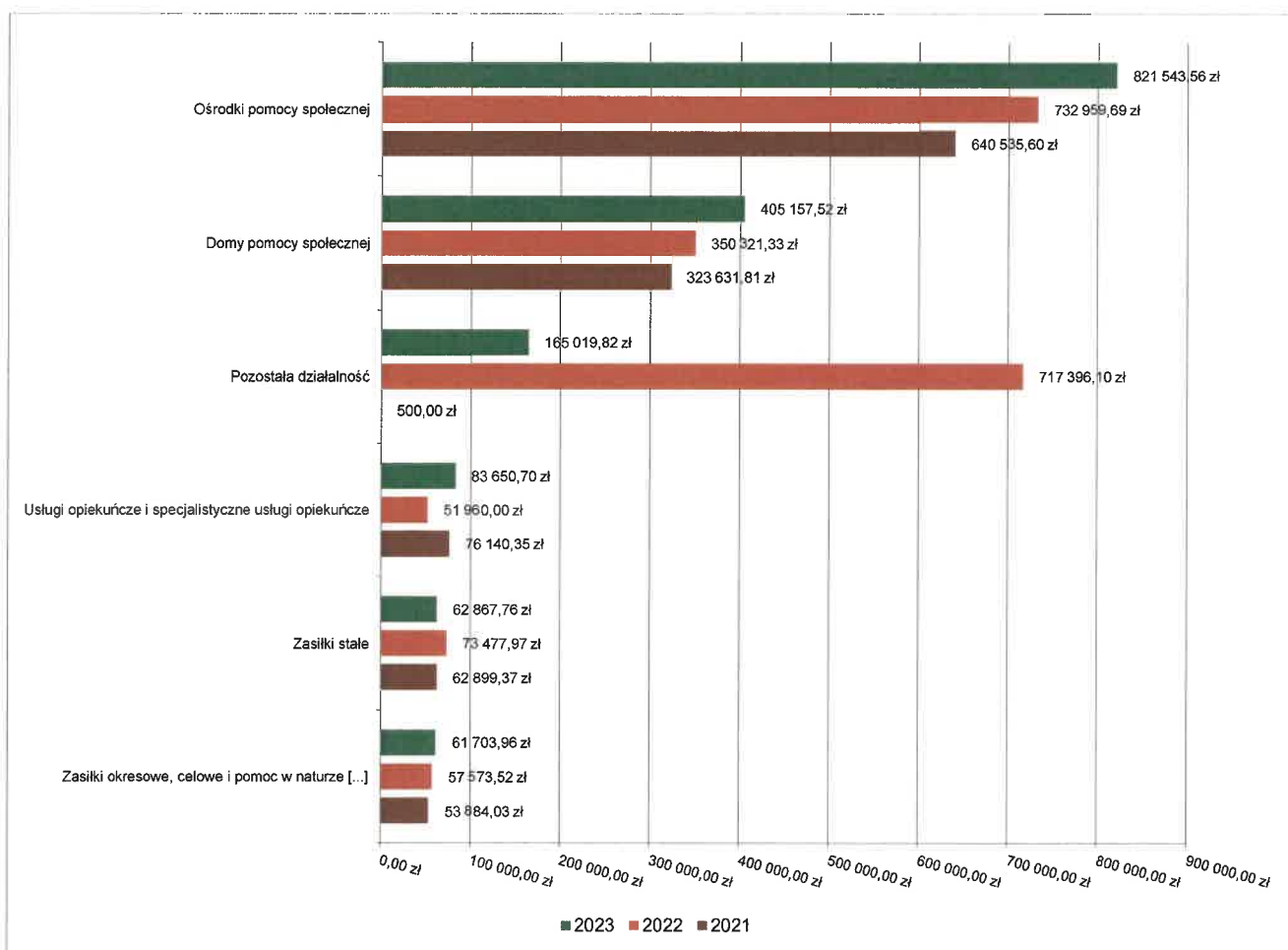
międzypokoleniowej i wewnątrzpokoleniowej. Środki na funkcjonowanie Klubu w większości pochodzą ze środków własnych Gminy, jednak otrzymano również wsparcie w ramach środków dofinansowanych.

W 2023 roku w ramach wydatków rozdziału przyznano 20 osobom refundację podatku VAT za paliwo gazowe. Środki na ich wypłatę pochodzą z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Wnioskodawca może otrzymać zwrot podatku VAT za paliwo gazowe, jeśli: głównym źródłem ogrzewania gospodarstwa domowego jest jedno z następujących źródeł - kocioł gazowy, bojler gazowy, podgrzewacz gazowy przepływowy, kominek gazowy zasilane paliwami gazowymi – lub główne źródło ogrzewania zgłoszono do Centralnej Ewidencji Emisyjności Budynków, lub tworzy jednoosobowe gospodarstwo domowe i przeciętny miesięczny dochód nie jest wyższy niż 2.100,00 zł lub wchodzi w skład wieloosobowego gospodarstwa domowego, w którym przeciętny miesięczny dochód nie przekracza kwoty 1.500,00 zł na osobę.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie poniósł wydatki także w ramach Programu "Korpus Wsparcia Seniorów". GOPS w Lipnie kontynuował opiekę nad seniorami rozpoczętą w 2022 roku. W ramach Modułu II ww. Programu realizował usługi opiekuńcze poprzez dostęp do tzw. „opieki na odległość” mającej na celu poprawę bezpieczeństwa oraz możliwości samodzielnego funkcjonowania w miejscu zamieszkania osób starszych. Dzięki realizacji programu seniorzy otrzymali opaski połączone z Centrum Opieki.

Wydatki obejmują również dotację dla Stowarzyszenia "Razem dla Gminy Lipno" na finansowanie kosztów w zakresie opieki społecznej mieszkańców Gminy Lipno.

Wykres 47: Wydatki bieżące w dziale Pomoc społeczna w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



#### 2.8.15. DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 276 018,80 zł, zaś zrealizowane w kwocie 253 284,30 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 91,76%. Środki te przeznaczono następująco:

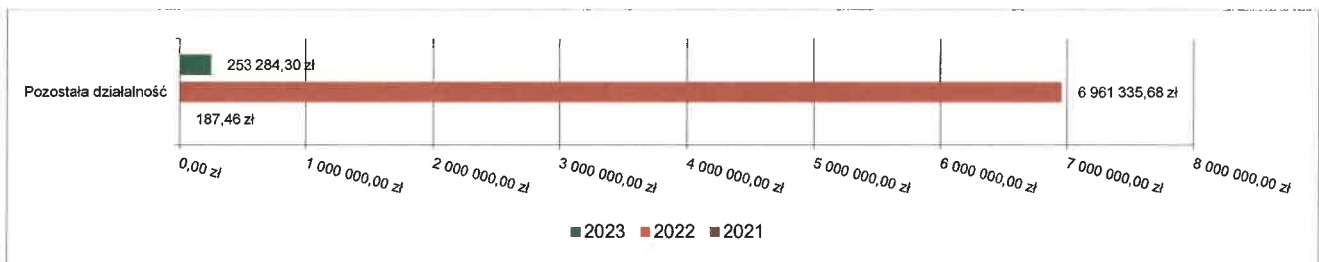
- w rozdziale 85395 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 253 284,30 zł, co stanowi 91,76% planu rocznego wynoszącego 276 018,80 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- o świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 137 840,00 zł;
- o świadczenia społeczne w kwocie 97 000,00 zł;
- o świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP w kwocie 11 400,00 zł;
- o zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności w kwocie 3 940,80 zł;
- o zakup usług pozostałych w kwocie 1 940,00 zł;
- o pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 1 163,50 zł;

Rozdział obejmuje między innymi świadczenia pieniężne wypłacane obywatelom Ukrainy, których pobyt na terytorium RP jest uznawany za legalny - pomoc w postaci jednorazowego świadczenia pieniężnego w wysokości 300,00 złotych na osobę przeznaczonego na utrzymanie, w szczególności na pokrycie wydatków na żywność, odzież, obuwie, środki higieny osobistej oraz opłaty mieszkaniowe. Środki na ten cel pochodzą z Funduszu Pomocy.

Gmina w ramach rozliczenie projektu grantowego z dofinansowaniem unijnym pn.: „Wsparcie dzieci z rodzin popeeagerowskich w rozwoju cyfrowym - Granty PPGR” poniosła wydatek w wysokości 3 940,80 zł stanowiący zwrot niewykorzystanych środków zgodnie z umową o powierzenie grantu o nr 2464/2022.

Wykres 48: Wydatki bieżące w dziale Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



#### 2.8.16. DZIAŁ 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 66 036,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 37 795,20 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 57,23%. Środki te przeznaczono następująco:

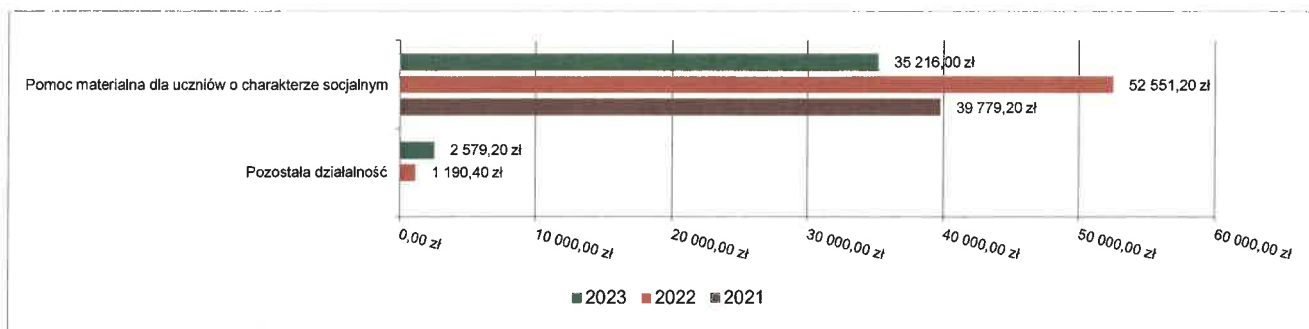
- w rozdziale 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym wydatkowano kwotę 35 216,00 zł, co stanowi 62,61% planu rocznego wynoszącego 56 250,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - o stypendia dla uczniów w kwocie 35 216,00 zł.

W zakresie tych wydatków wypłacono stypendia o charakterze socjalnym dla uczniów z rodzin najuboższych, na które to wydatki otrzymano dotację w wysokości 28.172,80 zł. W roku 2023 stypendium socjalne otrzymało 38 dzieci zamieszkałych na terenie Gminy Lipno.

- w rozdziale 85495 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 2 579,20 zł, co stanowi 26,36% planu rocznego wynoszącego 9 786,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - o świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP w kwocie 2 579,20 zł.

W zakresie tych wydatków wypłacono stypendia o charakterze socjalnym dla uczniów będących obywatelami Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Na wydatki gmina otrzymano środki z Funduszu Pomocy. W roku 2023 stypendium socjalne otrzymały 4 dzieci zamieszkałe na terenie Gminy Lipno.

Wykres 49: Wydatki bieżące w dziale Edukacyjna opieka wychowawcza w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



## 2.8.17. DZIAŁ 855 – RODZINA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 4 103 442,67 zł, zaś zrealizowane w kwocie 3 936 947,75 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 95,94%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wydatkowano kwotę 3 145 782,33 zł, co stanowi 97,10% planu rocznego wynoszącego 3 239 811,69 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - świadczenia społeczne w kwocie 2 804 920,59 zł;
  - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 264 893,53 zł;
  - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 56 227,80 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 10 706,87 zł;
  - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 3 577,31 zł;
  - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 2 592,64 zł;
  - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1 231,25 zł;
  - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 846,00 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 499,59 zł;
  - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 150,00 zł;
  - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 136,75 zł;

W rozdziale tym ujmowane są wydatki na realizację świadczeń wychowawczych, 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 ujmują 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.

- w rozdziale 85503 Karta Dużej Rodziny wydatkowano kwotę 1 386,90 zł, co stanowi 95,58% planu rocznego wynoszącego 1 451,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 650,00 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 534,70 zł;
  - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 202,20 zł.

Wydatki rozdziału ponoszone są na Karty Dużej Rodziny. Karta jest dokumentem identyfikującym członka rodziny wielodzietnej i poświadcza prawo do określonych uprawnień. Na ten cel gmina otrzymała dotację w wysokości 1.386,90 zł. W 2023 roku wydano 217 kart dużej rodziny - w wersji elektronicznej, 213 w wersji tradycyjnej. Łącznie 98 rodziny złożyły wnioski o wydanie kart.

- w rozdziale 85504 Wspieranie rodziny wydatkowano kwotę 85 348,80 zł, co stanowi 98,04% planu rocznego wynoszącego 87 056,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:



- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 59 291,80 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 10 833,30 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 3 700,90 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 3 619,44 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 2 055,50 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 1 788,66 zł;
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 1 330,00 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 1 185,71 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 590,13 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 362,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 357,58 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 233,78 zł;

W rozdziale tym ujmuje się wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny, który wspiera rodziny na terenie gminy, gdzie istnieje wysokie ryzyko skierowania dzieci do rodzinnej opieki zastępczej. W 2023 roku starszy asystent rodziny wspierał 6 rodzin, w których pracy z nim wymagało 18 dzieci.

- w rozdziale 85508 Rodziny zastępcze wydatkowano kwotę 70 338,43 zł, co stanowi 93,33% planu rocznego wynoszącego 75 362,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 70 338,43 zł.

Wydatki te obejmują współfinansowanie pobytu dziecka w rodzinie zastępczej, rodzinnym domu dziecka lub innych placówkach. Obecnie 9 dzieci przebywa w rodzinach zastępczych.

- w rozdziale 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów wydatkowano kwotę 64 467,72 zł, co stanowi 95,44% planu rocznego wynoszącego 67 550,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 64 467,72 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. Wydatki te są zadaniem zleconym gminy, wobec czego na ich realizację otrzymano dotację od Wojewody Wielkopolskiego.

- w rozdziale 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 wydatkowano kwotę 489 445,63 zł, co stanowi 88,99% planu rocznego wynoszącego 550 013,98 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 268 898,38 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 56 125,56 zł;
  - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 50 287,70 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 36 825,29 zł;
  - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 26 815,88 zł;
  - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 17 057,55 zł;
  - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 8 460,36 zł;
  - zakup energii w kwocie 6 943,57 zł;
  - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 5 308,98 zł;
  - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 4 518,23 zł;
  - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 2 327,40 zł;
  - podróże służbowe krajowe w kwocie 1 850,47 zł;
  - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 1 307,26 zł;
  - różne opłaty i składki w kwocie 948,00 zł;
  - zakup usług zdrowotnych w kwocie 646,00 zł;
  - zakup środków żywności w kwocie 573,44 zł;
  - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 428,04 zł;
  - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 123,52 zł;

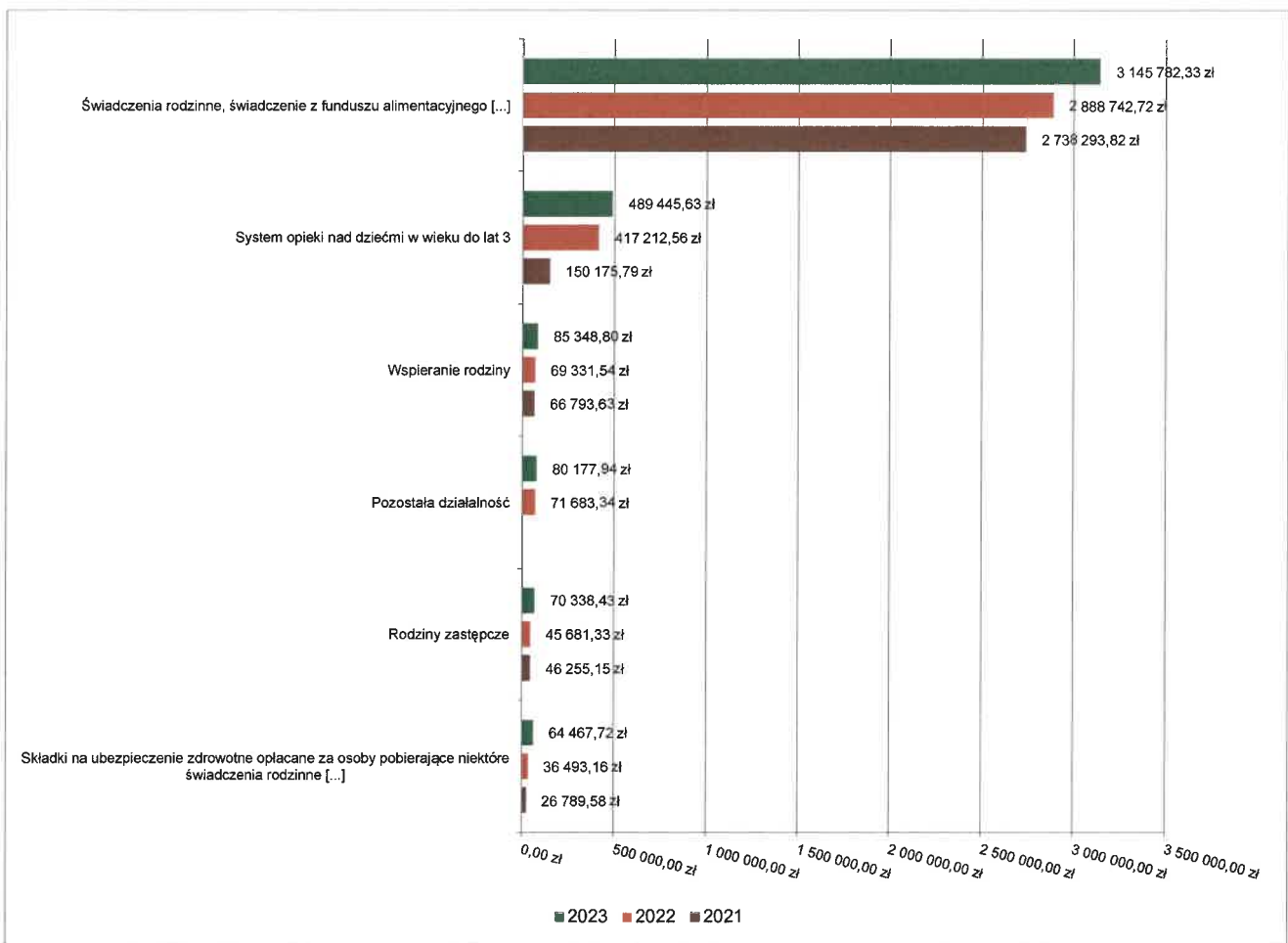
Wydatki ponoszone na utrzymanie Gminnego Żłobka w Wilkowicach.



- w rozdziale 85595 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 80 177,94 zł, co stanowi 97,54% planu rocznego wynoszącego 82 198,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP w kwocie 77 273,40 zł;
  - pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 2 904,54 zł.

Rozdział obejmuje wydatki na świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy. Obywatelowi Ukrainy przybywającemu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, którego pobyt na terytorium RP jest uznawany za legalny przysługuje prawo do świadczeń rodzinnych. W roku 2023 łącznie wypłacono 1 jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia dziecka, 2 świadczenia rodzicielskie i 15 pozostałych świadczeń rodzinnych. Środki na wypłatę obywatelom Ukrainy świadczeń rodzinnych, opłatę składek oraz pozostałą obsługę pochodzą z Funduszu Pomocy.

Wykres 50: Wydatki bieżące w dziale Rodzina w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



### 2.8.18. DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 781 020,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 127 838,31 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 63,33%. Środki te przeznaczone następująco:

- w rozdziale 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód wydatkowano kwotę 13 585,11 zł, co stanowi 46,21% planu rocznego wynoszącego 29 400,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - różne opłaty i składki w kwocie 13 585,11 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 (Dz.U. z 2023 r. poz. 1478).

- w rozdziale 90003 Oczyszczanie miast i wsi wydatkowano kwotę 32 111,52 zł, co stanowi 66,90% planu rocznego wynoszącego 48 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- o zakup usług pozostałych w kwocie 32 111,52 zł;

Wydatki w tym rozdziale poniesione zostały na usługi zagospodarowania odpadów komunalnych. Zadania z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi na terenie gminy Lipno realizuje Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego.

- w rozdziale 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach wydatkowano kwotę 44 693,21 zł, co stanowi 58,65% planu rocznego wynoszącego 76 200,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - o zakup usług pozostałych w kwocie 36 691,36 zł;
  - o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 8 001,85 zł;

Wydatki obejmują między innymi usługi w zakresie pielęgnacji terenów zielonych oraz wycinkę drzew z kosza.

- w rozdziale 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu wydatkowano kwotę 56 256,51 zł, co stanowi 64,05% planu rocznego wynoszącego 87 835,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - o wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 35 245,12 zł;
  - o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 13 793,97 zł;
  - o składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 6 056,30 zł;
  - o składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 862,23 zł;
  - o zakup usług pozostałych w kwocie 298,89 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.

- w rozdziale 90008 Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu wydatkowano kwotę 4 996,28 zł, co stanowi 83,27% planu rocznego wynoszącego 6 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 4 996,28 zł.

Wydatki 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.

- w rozdziale 90013 Schroniska dla zwierząt wydatkowano kwotę 55 986,14 zł, co stanowi 79,98% planu rocznego wynoszącego 70 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - o zakup usług pozostałych w kwocie 35 224,39 zł;
  - o dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 19 644,75 zł;
  - o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 117,00 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.

- w rozdziale 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg wydatkowano kwotę 760 963,66 zł, co stanowi 61,17% planu rocznego wynoszącego 1 244 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - o zakup energii w kwocie 547 405,04 zł;
  - o zakup usług pozostałych w kwocie 211 641,02 zł;
  - o zakup usług remontowych w kwocie 1 912,58 zł;
  - o pozostałe odsetki w kwocie 5,02 zł;

Wydatki na konserwację oświetlenia oraz na zakup energii na oświetlenie uliczne. Odsetki dotyczyły nieterminowego uregulowania należności z tytułu faktury.

- w rozdziale 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami wydatkowano kwotę 159 245,88 zł, co stanowi 74,21% planu rocznego wynoszącego 214 585,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - o zakup usług pozostałych w kwocie 159 245,88 zł.

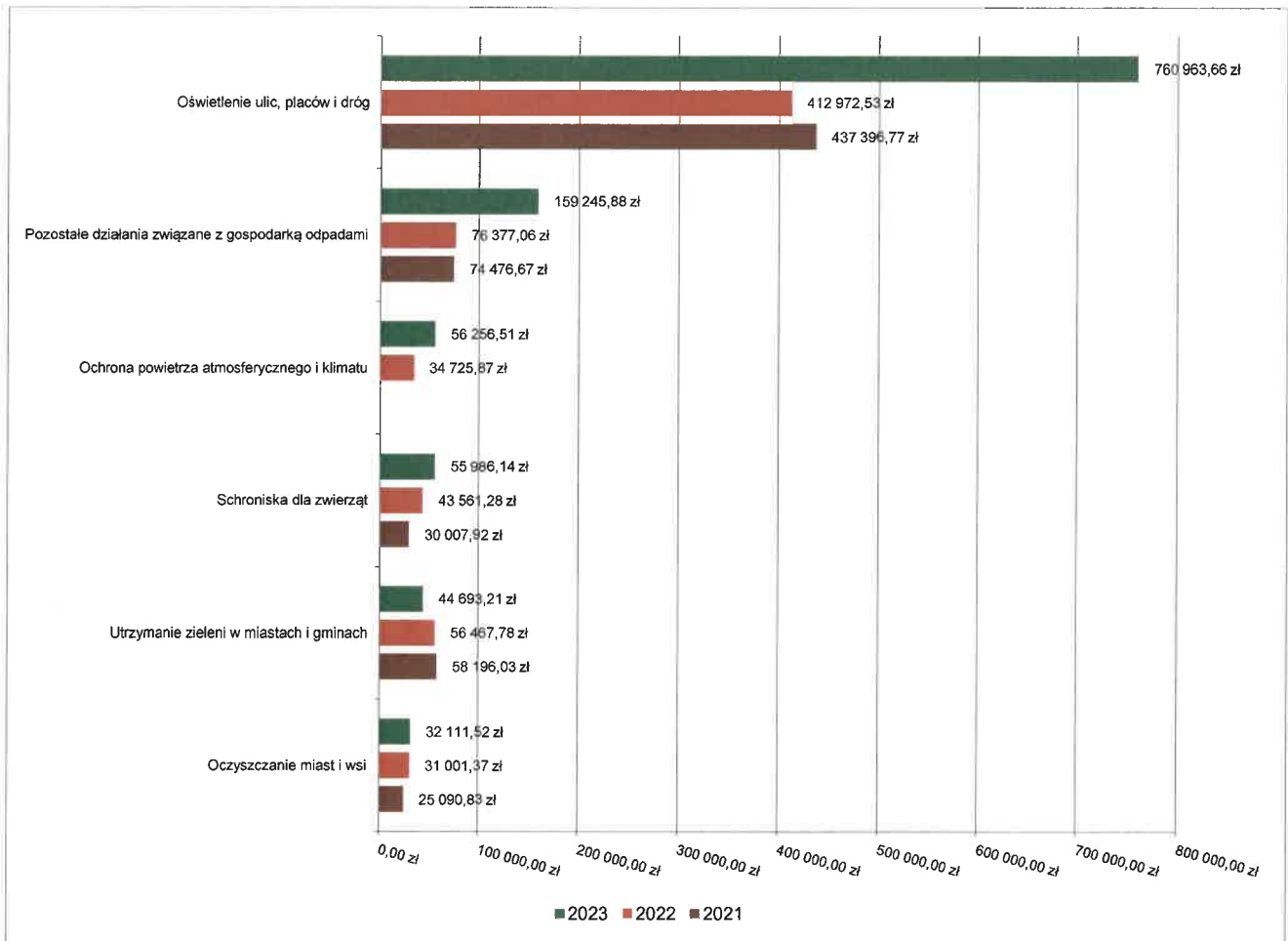
Wydatki związane z realizacją programu utylizacji azbestu na terenie Gminy Lipno, likwidację dzikich składowisk odpadów oraz odbiór odpadów komunalnych. Wydatki poniesiono również na realizację

przedsięwzięcia pn.: „Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu BIG Bag”, na które gmina otrzymała wsparcie finansowe z NFOŚiGW.

- w rozdziale 90095 Pozostała działalność zaplanowano 5 000,00 zł;

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

Wykres 51: Wydatki bieżące w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



### 2.8.19. DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 725 259,67 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 613 963,79 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 93,55%. Środki te przeznaczoneo następująco:

- w rozdziale 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury wydatkowano kwotę 3 593,42 zł, co stanowi 22,46% planu rocznego wynoszącego 16 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 3 593,42 zł;

Wydatki w tym rozdziale poniesione zostały na pozostałą działalność kulturalną.

- w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby wydatkowano kwotę 1 041 297,36 zł, co stanowi 96,31% planu rocznego wynoszącego 1 081 157,01 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - o dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury w kwocie 729 500,00 zł;
  - o zakup energii w kwocie 121 512,23 zł;
  - o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 64 779,96 zł;
  - o wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 60 056,70 zł;
  - o zakup usług pozostałych w kwocie 52 169,22 zł;
  - o składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 9 891,50 zł;

- o różne opłaty i składki w kwocie 3 387,75 zł;

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

- w rozdziale 92116 Biblioteki wydatkowano kwotę 430 219,51 zł, co stanowi 97,78% planu rocznego wynoszącego 440 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - o dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury w kwocie 430 219,51 zł.

Wydatki przeznaczono na dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipnie

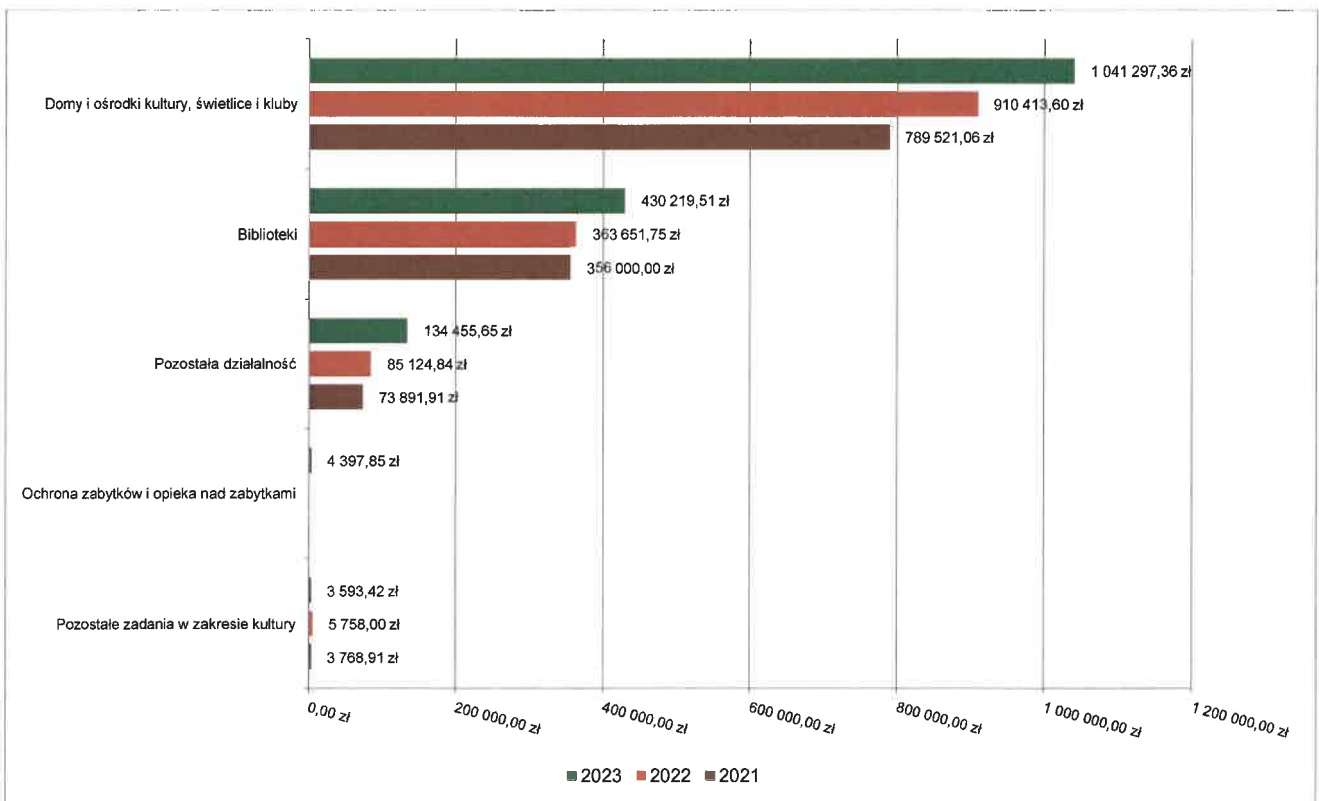
- w rozdziale 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami wydatkowano kwotę 4 397,85 zł, co stanowi 29,32% planu rocznego wynoszącego 15 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 2 897,85 zł;
  - o zakup usług pozostałych w kwocie 1 500,00 zł;

Wydatki poniesione na utrzymanie zabytków na terenie gminy.

- w rozdziale 92195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 134 455,65 zł, co stanowi 77,67% planu rocznego wynoszącego 173 102,66 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - o zakup środków żywności w kwocie 79 949,28 zł;
  - o zakup usług pozostałych w kwocie 26 887,20 zł;
  - o zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 17 974,71 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 7 000,00 zł;
  - o nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 1 800,00 zł;
  - o honoraria w kwocie 844,46 zł;

Wydatki przeznaczone na działalność Klubów Złotej Jesieni w Wilkowiach. Lipnie i Wyciążkowie, Klubu Seniora w Lipnie, na nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń za szczególne osiągnięcia artystyczne oraz na organizację imprez, festynów, spotkań kulturalno - sportowych dla mieszkańców wsi, a także na dotację dla Stowarzyszenia Przyjaciół Ziemi Lipieńskiej.

Wykres 52: Wydatki bieżące w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



## 2.8.20. DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 549 766,91 zł, zaś zrealizowane w kwocie 412 173,97 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 74,97%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92601 Obiekty sportowe wydatkowano kwotę 170 215,36 zł, co stanowi 66,48% planu rocznego wynoszącego 256 030,55 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 53 522,90 zł;
  - zakup energii w kwocie 53 475,38 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 31 069,19 zł;
  - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 28 009,80 zł;
  - różne opłaty i składki w kwocie 2 196,88 zł;
  - zakup usług remontowych w kwocie 1 251,00 zł;
  - kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 506,92 zł;
  - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 183,29 zł.

Wydatki ponoszone na bieżące utrzymanie obiektów sportowych, sportowo -rekreacyjnych oraz placów zabaw w poszczególnych miejscowościach na terenie gminy. Wydatki również na opłaty czynszu za grunt pod boisko w Wilkowicach, energię i wodę. Kara dotyczyła niedotrzymania terminu zawarcia umowy.

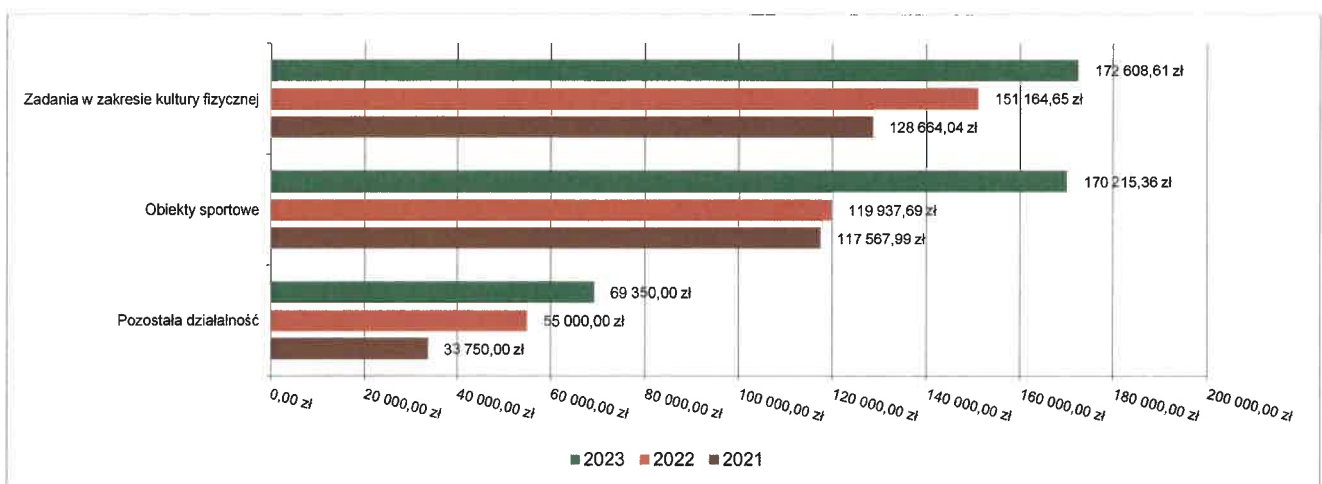
- w rozdziale 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej wydatkowano kwotę 172 608,61 zł, co stanowi 77,15% planu rocznego wynoszącego 223 736,36 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 143 000,00 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 19 348,91 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 10 000,00 zł;
  - zakup środków żywności w kwocie 259,70 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.

- w rozdziale 92695 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 69 350,00 zł, co stanowi 99,07% planu rocznego wynoszącego 70 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - stypendia różne w kwocie 57 600,00 zł;
  - nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 11 750,00 zł.

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

Wykres 53: Wydatki bieżące w dziale Kultura fizyczna w Gminie Lipno wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



## 2.9. WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe Gminy Lipno w 2023 roku zostały wykonane na poziomie 33 417 364,96 zł, tj. w 93,92% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 579 995,80 zł. Wartości zrealizowanych w 2023 roku wydatków majątkowych według działów przedstawia tabela poniżej.

Tabela 10: Realizacja planu wydatków majątkowych w 2023 roku w Gminie Lipno wg działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
600	Transport i łączność	18 252 321,37	22 777 485,11	22 134 670,31	97,18%	66,24%
926	Kultura fizyczna	4 570 697,54	5 042 000,07	4 299 161,29	85,27%	12,87%
801	Oświata i wychowanie	3 734 874,48	3 596 779,61	3 414 649,82	94,94%	10,22%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 441 300,00	1 719 796,00	1 623 650,30	94,41%	4,86%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	995 000,00	727 500,00	723 651,04	99,47%	2,17%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	887 899,30	929 748,75	617 233,56	66,39%	1,85%
700	Gospodarka mieszkaniowa	100 000,00	496 150,00	365 205,40	73,61%	1,09%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	70 000,00	149 536,26	128 898,24	86,20%	0,38%
750	Administracja publiczna	111 000,00	111 000,00	110 245,00	99,32%	0,32%
758	Różne rozliczenia	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	<b>Razem wydatki majątkowe</b>	<b>30 193 092,69</b>	<b>35 579 995,80</b>	<b>33 417 364,96</b>	<b>93,92%</b>	<b>100,00%</b>

### 2.9.1. DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 719 796,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 623 650,30 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 94,41%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi wydatkowano kwotę 602 186,58 zł, co stanowi 95,45% planu rocznego wynoszącego 630 896,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 578 584,04 zł;
  - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 22 975,04 zł;
  - zwroty niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące wydatków majątkowych w kwocie 627,50 zł;

Wydatki poniesiono przede wszystkim na budowę sieci wodociągowych, modernizację sieci i przyłączy wodociągowych na terenie Gminy Lipno oraz wykup sieci wodociągowych.

- w rozdziale 01044 Infrastruktura sanitacyjna wsi wydatkowano kwotę 1 021 463,72 zł, co stanowi 93,81% planu rocznego wynoszącego 1 088 900,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 967 138,61 zł;
  - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 54 325,11 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.

### 2.9.2. DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 22 777 485,11 zł, zaś zrealizowane w kwocie 22 134 670,31 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 97,18%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 60014 Drogi publiczne powiatowe wydatkowano kwotę 418 558,47 zł, co stanowi 98,48% planu rocznego wynoszącego 425 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 43 558,47 zł;
  - dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie 375 000,00 zł;



Wydatki obejmują dotacje celowe: na pomoc finansową dla Powiatu Leszczyńskiego na zadanie inwestycyjne pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 4767P Goniembice – Osieczna – pomoc finansowa” oraz pomoc rzeczową na zadanie inwestycyjne pn.: „Przebudowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 4768P w Radomicku – pomoc rzeczowa”. Zadania zostały wykonane na podstawie zawartych umów.

- w rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne wydatkowano kwotę 21 716 111,84 zł, co stanowi 97,15% planu rocznego wynoszącego 22 352 485,11 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 9 941 111,84 zł;
  - wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 11 775 000,00 zł;

Wydatki poniesiono na budowę, rozbudowę, modernizację, przebudowę chodników i dróg na terenie Gminy Lipno. Inwestycje zostały wykonane ze środków własnych gminy oraz przy udziale środków zewnętrznych, w tym od Marszałka Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie budowy (przebudowy) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m oraz ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

### **2.9.3. DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA**

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 496 150,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 365 205,40 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 73,61%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami wydatkowano kwotę 365 205,40 zł, co stanowi 73,61% planu rocznego wynoszącego 365 205,40 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 365 205,40 zł;

Wydatki poniesiono na zakup działek i nieruchomości na terenie Gminy Lipno.

### **2.9.4. DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 111 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 110 245,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 99,32%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 100 245,00 zł, co stanowi 99,25% planu rocznego wynoszącego 101 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 100 245,00 zł;

Wydatki poniesiono na wykonanie projektu celem przeprowadzenia modernizacji budynku urzędu gminy.

- w rozdziale 75095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 10 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 10 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów w kwocie 10 000,00 zł;

Wydatki poniesiono na zakup udziałów w Samorządowym Funduszu Poręczeń Kredytowych w Gostyniu.

### **2.9.5. DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA**

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 149 536,26 zł, zaś zrealizowane w kwocie 128 898,24 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 86,20%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75412 Ochotnicze Straże Pożarne wydatkowano kwotę 35 161,98 zł, co stanowi 63,93% planu rocznego wynoszącego 55 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 23 101,98 zł;
  - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 12 060,00 zł;

Wydatki poniesiono na zakup garażu o konstrukcji stalowej dla OSP w Wilkowicach oraz przeprowadzono modernizację budynku OSP w Radomicku.

- w rozdziale 75495 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 93 736,26 zł, co stanowi 99,15% planu rocznego



wynoszącego 94 536,26 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- o wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 93 736,26 zł;

Wydatki poniesiono na wykonanie monitoringu obiektów użyteczności publicznej we wsi Wilkowice, w tym rozbudowę i modernizację systemu monitoringu przy wsparciu finansowym Wojewody Wielkopolskiego z przeznaczeniem na realizację „Rządowego programu ograniczenia przestępczości i społecznych zachowań Razem bezpieczniej im. Władysława Stasiaka na lata 2022-2024”.

#### **2.9.6. DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA**

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

- w rozdziale 75818 Rezerwy ogólne i celowe kwotę 0,00 zł, co stanowi 0,00% planu rocznego wynoszącego 30 000,00 zł.

Rozdział ten obejmuje kwotę rezerwy celowej na inwestycje i zakupy inwestycyjne. Rezerwę zaplanowano w wysokości 30 000 zł i do końca roku pozostawiono w niezmienionej wysokości.

#### **2.9.7. DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE**

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 3 596 779,61 zł, zaś zrealizowane w kwocie 3 414 649,82 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 94,94%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 80101 Szkoły Podstawowe wydatkowano kwotę 3 354 770,37 zł, co stanowi 94,85% planu rocznego wynoszącego 3 536 779,61 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - o wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 3 354 770,37 zł;

Wydatki poniesiono na wykonanie projektu celem rozbudowy Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Wilkowicach, wykonanie termomodernizacji Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Lipnie oraz przebudowę pomieszczeń po punkcie medycznym na potrzeby Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Wilkowicach.

- w rozdziale 80104 Przedszkola wydatkowano kwotę 59 879,45 zł, co stanowi 99,80% planu rocznego wynoszącego 60 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - o wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 59 879,45 zł;

Wydatki poniesiono na modernizację budynku (budnerówki) w Przedszkolu w Lipnie oraz przebudowę sanitariatów przedszkolnych w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Wilkowicach.

#### **2.9.8. DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 929 748,75 zł, zaś zrealizowane w kwocie 617 233,56 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 66,39%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu wydatkowano kwotę 51 106,50 zł, co stanowi 85,18% planu rocznego wynoszącego 60 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - o wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 19 557,00 zł;
  - o dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 31 549,50 zł;

Wydatki poniesiono na zakup kserokopiarki oraz dotacje celowe udzielone mieszkańcom gminy na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych na wymianę źródła ciepła. Gmina w roku 2023 udzieliła dotacji 8 mieszkańcom.

- w rozdziale 90015 światlenie ulic, placów i dróg wydatkowano kwotę 566 127,06 zł, co stanowi 65,09% planu rocznego wynoszącego 869 748,75 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - o wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 566 127,06 zł;

Wydatki poniesiono na budowę oświetlenia ulicznego na terenie gminy.

#### **2.9.9. DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 727 500,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 723 651,04 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 99,47%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby wydatkowano kwotę 723 651,04 zł, co stanowi 99,47% planu rocznego wynoszącego 727 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 723 651,04 zł;

Wydatki poniesiono na budowę i modernizację świetlic wiejskich na terenie gminy.

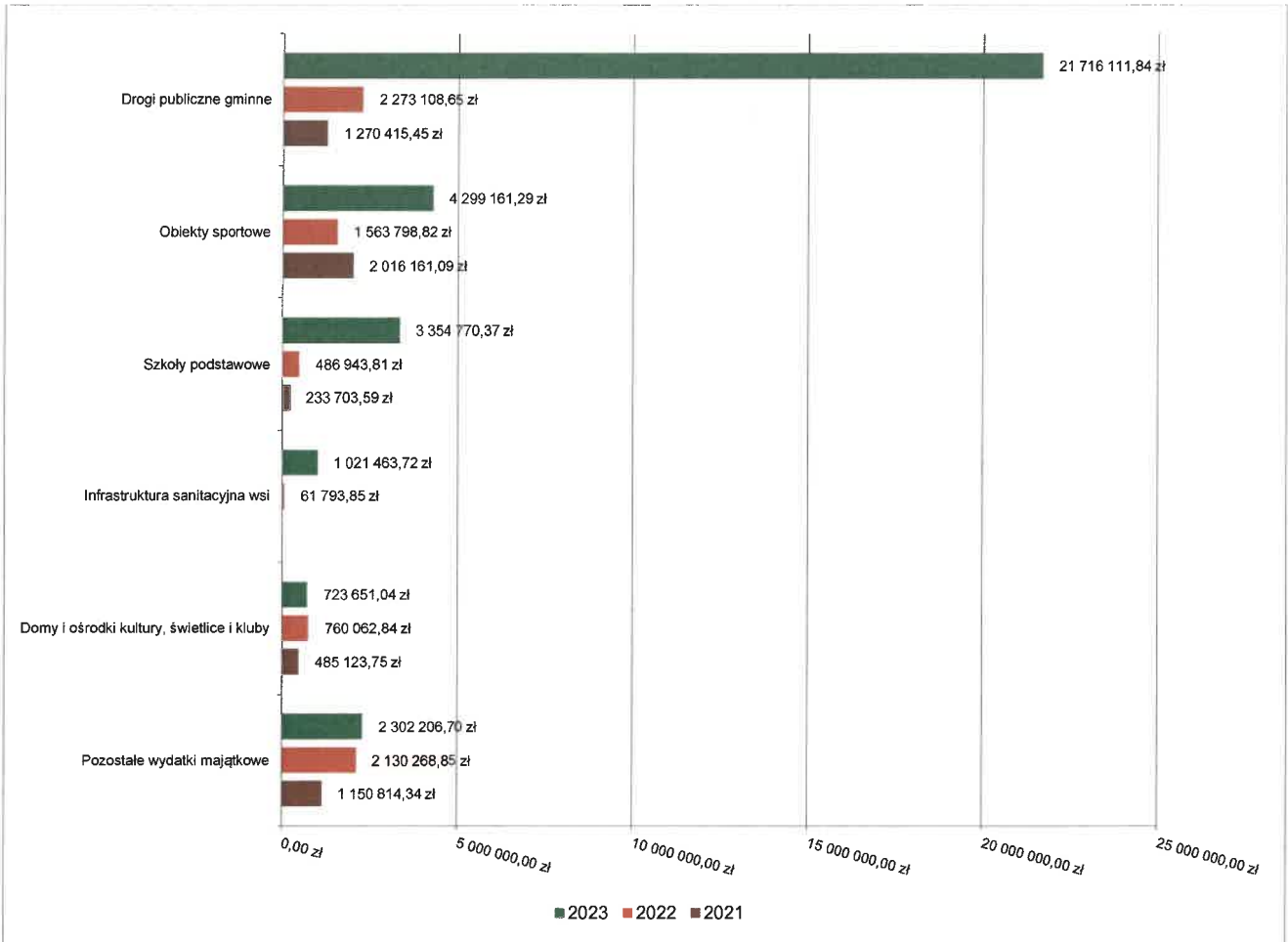
#### **2.9.10. DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA**

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 5 042 000,07 zł, zaś zrealizowane w kwocie 4 299 161,29 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 85,27%. Środki te przeznaczono następująco:

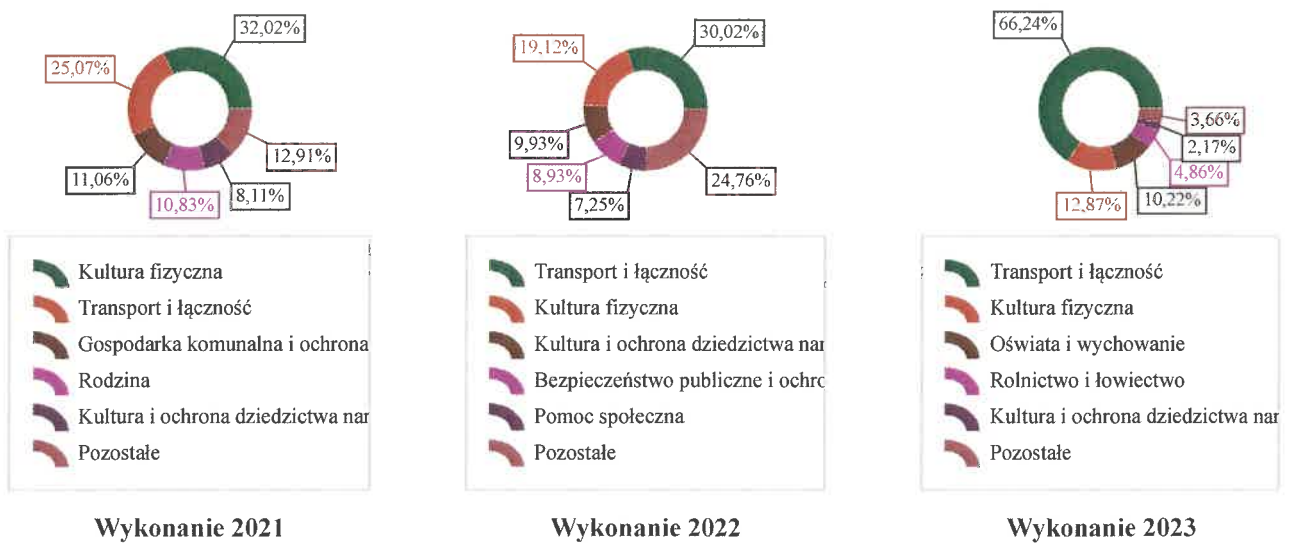
- w rozdziale 92601 Obiekty sportowe wydatkowano kwotę 4 299 161,29 zł, co stanowi 85,27% planu rocznego wynoszącego 5 042 000,07 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 2 901 797,89 zł;
  - wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 1 393 863,33 zł;
  - zwroty niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące wydatków majątkowych w kwocie 3 500,07 zł;

Wydatki poniesiono przede wszystkim na budowę hali sportowej w Wilkowicach, na którą gmina otrzymała dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na realizację zadania inwestycyjnego w ramach Programu Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – edycja 2020. Wydatki poniesiono również na zagospodarowanie terenów sportowych, sportowo-rekreacyjnych, placów zabaw w poszczególnych miejscowościach gminy Lipno.

Wykres 54: Wydatki majątkowe budżetu Gminy Lipno w 2023 roku wg rozdziałów w porównaniu do lat 2021-2022.



Wykres 55: Struktura wydatków majątkowych wg działów Gminy Lipno w 2023 roku w porównaniu do lat 2021-2022.



## **2.10. WYDATKI Z FUNDUSZU SOŁECKIEGO**

Wydatki z funduszu sołeckiego w 2023 roku zostały wykonane na poziomie 459 140,98 zł, tj. w 92,59% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 495 866,40 zł. Wartości zrealizowanych w 2023 roku wydatków z funduszu sołeckiego według działów przedstawia się następująco:

### **2.10.1. DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**

Wydatki w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 98 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 61 853,57 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków wyniósł 63,12%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne wydatkowano kwotę 61 853,57 zł, co stanowi 63,12% planu rocznego wynoszącego 98 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 4 855,49 zł;
  - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 56 998,08 zł;

Wydatki poniesiono na utwardzenie chodników i dróg (Sołectwa: Klonówiec, Mórkowo, Smyczyna i Targowisko).

### **2.10.2. DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA**

Wydatki w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 20 586,14 zł, zaś zrealizowane w kwocie 20 521,12 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków wyniósł 99,68%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75412 Ochotnicze Straże Pożarne wydatkowano kwotę 5 521,12 zł, co stanowi 98,84% planu rocznego wynoszącego 5 586,14 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 5 521,12 zł;

Wydatki poniesiono na zakup sprzętu dla Ochotniczych Straży Pożarnych (Sołectwo: Goniembice , Lipno i Mórkowo).

- w rozdziale 75495 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 15 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 15 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 15 000,00 zł;

Wydatki poniesiono na monitoring obiektów użyteczności publicznej w miejscowości Wilkowice (Sołectwo: Wilkowice).

### **2.10.3. DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE**

Wydatki w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 19 900,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 19 900,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków wyniósł 100,00%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe wydatkowano kwotę 11 900,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 11 900,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 3 900,00 zł;
  - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 8 000,00 zł;

Wydatki poniesiono na zakup ławek oraz środków dydaktycznych do Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Lipnie (Sołectwo: Lipno).

- w rozdziale 80104 Przedszkola wydatkowano kwotę 8 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 8 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup usług pozostałych w kwocie 8 000,00 zł;

Wydatki poniesiono na utwardzenie terenu przy Przedszkolu w Lipnie (Sołectwo: Lipno).

#### **2.10.4. DZIAŁ 900– GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

Wydatki w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 28 059,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 28 059,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków wyniósł 100,00%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg wydatkowano kwotę 28 059,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 28 059,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 28 059,00 zł;

Wydatki poniesiono na budowę oświetlenia ulicznego (Sołectwo: Lipno, Mórkowo, Radomicko, Sulejewo i Wilkowice).

#### **2.10.5. DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

Wydatki w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 205 670,26 zł, zaś zrealizowane w kwocie 205 190,76 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków wyniósł 99,77%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby wydatkowano kwotę 97 601,95 zł, co stanowi 99,95% planu rocznego wynoszącego 97 646,25 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 43 110,57 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 6 519,00 zł;
  - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 47 972,38 zł;

Wydatki poniesiono na zakup wyposażenia do świetlic wiejskich i terenu wokół nich oraz wykonanie robót budowlanych (Sołectwo: Goniembice, Górka Duchowna, Klonówiec, Mórkowo, Radomicko, Ratowice, Sulejewo, Targowisko, Wyciążkowo i Żakowo).

- w rozdziale 92195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 107 588,81 zł, co stanowi 99,60% planu rocznego wynoszącego 108 024,01 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - honoraria w kwocie 844,46 zł;
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 15 956,06 zł;
  - zakup środków żywności w kwocie 64 688,29 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 26 100,00 zł;

Wydatki poniesiono na organizację imprez kulturalno-sportowych (Sołectwo: Goniembice, Górka Duchowna, Gronówko, Klonówiec, Koronowo, Lipno, Mórkowo, Radomicko, Ratowice, Smyczyna, Sulejewo, Targowisko, Wilkowice, Wyciążkowo i Żakowo).

#### **2.10.6. DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA**

Wydatki w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 123 651,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 123 616,53 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków wyniósł 99,97%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92601 Obiekty sportowe wydatkowano kwotę 123 616,53 zł, co stanowi 99,97% planu rocznego wynoszącego 123 651,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
  - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 27 995,13 zł;
  - zakup usług remontowych w kwocie 1 251,00 zł;
  - zakup usług pozostałych w kwocie 3 382,50 zł;
  - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 90 987,90 zł;

Wydatki poniesiono na zagospodarowanie terenów sportowych, sportowo-rekreacyjnych i placów zabaw (Sołectwo: Górka Duchowna, Gronówko, Klonówiec, Koronowo, Lipno, Radomicko, Wilkowice i Żakowo).

#### **2.11. DOCHODY I WYDATKI W ZAKRESIE ŚRODKÓW NA ZADANIA FINANSOWANE 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**

Plan dochodów na dzień 01.01.2023 r. 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 zakładał kwotę 2 584 874,48



zł, w tym dochody bieżące na kwotę 0,00 zł i dochody majątkowe na kwotę 2 584 874,48 zł. W trakcie roku dokonano następujących zmian:

- programy w zakresie dochodów bieżących na kwotę 0,00 zł;
  - „Rozwój usług opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lipno” na kwotę 0,00 zł;
- programy w zakresie dochodów majątkowych 34 193,89 zł:
  - „Zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Lipnie na kwotę 0,00 zł;
  - „Termomodernizacja Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Lipnie” zmniejszenie na kwotę 34 193,89 zł;
  - „Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Górcie Duchownej” na kwotę 0,00 zł;

Plan dochodów po zmianach na dzień 31.12.2023 r. 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 wynosił 2 550 680,59 zł, z tego w zakresie dochodów bieżących 0,00 zł i dochodów majątkowych 2 550 680,59 zł.

W roku 2023 gmina otrzymała środki 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 łącznej wysokości 2 687 096,78 zł, co stanowi 105,35% wartości planowej, z tego na realizację zadania pn.: „Termomodernizacja Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Lipnie” kwotę 2 429 680,59 zł oraz w ramach rozliczenia wniosków na płatność dla projektu pn.: „Rozwój usług opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lipno” w wysokości 157 416,19 zł.

Plan wydatków na dzień 01.01.2023 r. 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 zakładał kwotę 3 884 189,02 zł, w tym wydatki bieżące na kwotę 599 314,54 zł i wydatki majątkowe na kwotę 3 284 874,48 zł. W trakcie roku dokonano następujących zmian:

- dział 750 – Administracja publiczna
  - rozdział 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) zwiększenie o kwotę 12 440,80 zł;
- Dział 801 – Oświata i wychowanie
  - rozdział 80101 – Szkoły podstawowe zmniejszenie o kwotę 239 094,87 zł;
- dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej
  - rozdział 85395 – Pozostała działalność zmniejszenie o kwotę 86 397,74 zł;
- Dział 855 – Rodzina
  - rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 zwiększenie o kwotę 41 037,98 zł;
- dział 926 – Kultura fizyczna
  - rozdział 92601 – Obiekty sportowe zwiększenie o kwotę 546 000,00 zł;

Plan wydatków po zmianach na dzień 31.12.2023 r. 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 wynosił 4 158 175,19 zł, z tego w zakresie wydatków bieżących 566 395,58 zł i wydatków majątkowych 3 591 779,61 zł.

W roku 2023 gmina wydatkowała na zadania 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 kwotę 3 551 606,84 zł, co stanowi 85,41% planu rocznego. Niniejsza wartość została poniesiona na realizację nowych projektów oraz zwroty środków z rozliczeń projektów wykonywanych w latach wcześniejszych.

## **2.12. ZADANIA REALIZOWANE NA MOCY POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ**

Na wykonanie zadań z zakresu wydatków na zadania realizowane na mocy porozumień z organami administracji rządowej plan dochodów i wydatków w 2023 roku zakładał kwotę 60 000,00 zł. Dochody jak i wydatki zostały zrealizowane w 100,00% tj. w kwocie 59 360,00 zł. W ramach zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej gmina otrzymała dofinansowanie na realizację projektu „Rozbudowa i modernizacja systemu monitoringu w Wilkowicach”. Środki finansowe przekazane zostały przez Województwo Wielkopolskie w formie dotacji celowej na współfinansowanie projektu w ramach realizacji „Rządowego programu ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań Razem bezpieczniej im. Władysława Stasiaka na lata 2022-2024”.

### **2.13. ZADANIA Z REALIZACJI DOCHODÓW Z ZAKRESU OCHRONY ŚRODOWISKA**

Na wykonanie zadań z zakresu ochrony środowiska plan dochodów i wydatków w 2023 roku zakładał kwotę 25 000,00 zł. Zarówno dochody i wydatki zostały zrealizowane w 67,36% tj. w kwocie 16 840,79 zł.

### **2.14. 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 1 393 863,33 zł. Dochody na realizację wydatków wpłynęły w roku 2020. Wydatki w tym zakresie zostały zrealizowane w kwocie 1 393 863,33 zł, co stanowi 100,00% wartości planowej. W ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych realizowane są wyłącznie wydatki majątkowe.

### **2.15. ZADANIA Z REALIZACJI DOCHODÓW I WYDATKÓW Z FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19**

Na wykonanie zadań w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 plan dochodów i wydatków w 2023 roku zakładał kwotę 123 930,00 zł. Zarówno dochody i wydatki zostały zrealizowane w 83,83% tj. w kwocie 103 885,46 zł. W ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 poniesione zostały wydatki bieżące na zadanie realizowane głównie przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie między innymi na realizację Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Korpus Wsparcia Seniora” oraz wypłatę dodatków i refundacji podatku VAT za paliwo gazowe. W ramach wydatków majątkowych pozyskanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych zadania realizowane były przez Urząd Gminy Lipno.

### **2.16. ZADANIA Z REALIZACJI DOCHODÓW I WYDATKÓW Z RZĄDOWEGO FUNDUSZU POLSKI ŁAD: PROGRAM INWESTYCJI STRATEGICZNYCH**

Na wykonanie zadań w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych plan dochodów i wydatków w 2023 roku zakładał kwotę 11 775,000,00 zł. Zarówno dochody i wydatki zostały zrealizowane w 100,00%. W ramach wydatków majątkowych pozyskanych ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych wykonano inwestycje pn.: „Budowa chodników wraz z modernizacją drogi gminnej przebiegającej przez miejscowości Goniembice, Koronowo, Ratowice i Żakowo” oraz „Budowa sieci dróg na terenie Gminy Lipno”.

### **2.17. ZADANIA Z REALIZACJI DOCHODÓW I WYDATKÓW Z FUNDUSZU POMOCY**

Na wykonanie zadań realizowanych w ramach Funduszu Pomocy plan określa zarówno po stronie dochodów jak i po stronie wydatków kwotę 603 600,33 zł. Dochody i wydatki w tym zakresie zostały zrealizowane w kwocie 581 064,18 zł, co stanowi 96,27% planu. W roku 2023 wydatkowano środki na zadania wynikające z ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Wydatki były ponoszone przez:

- Urząd Gminy Lipno z tytułu realizacji zadań określonych art. 4, 5, 9 ust. 1a i 1b (nadanie numeru PESEL obywatelowi Ukrainy, nieodpłatne wykonanie fotografii do wniosku o nadanie numeru PESEL oraz PZ i RDK);
- 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 w Goniembicach, Lipnie i Wilkowicach z tytułu realizacji zadań określonych art. 50 (finansowanie realizacji dodatkowych zadań oświatowych).

### **2.18. ZADANIA Z ZAKRESU GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI**

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

### **2.19. ZOBOWIĄZANIA**

Na dzień 31.12.2022 roku Gmina Lipno posiadała zobowiązania w wysokości 1 363 451,92 zł, z tego:



- z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego w wysokości 1 134 713,05 zł;
- z tytułu składek zus i podatku dochodowego z wynagrodzenia pracownika płatnych w 2024 r. w wysokości 217 979,09 zł;
- z tytułu składek PPK płatnych w 2024 r. w wysokości 4 928,91 zł;
- z tytułu wystawionych faktur z terminem płatności w styczniu 2024 r. i innych w wysokości 5 830,87 zł.

## 2.20. PRZYCHODY

Przychody w 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 26 231 498,86 zł, (co stanowi 91,87% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 10 000 000,00 zł;
- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 7 812 079,73 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 747 939,13 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 6 671 480,00 zł.

## 2.21. ROZCHODY

Rozchody w 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 340 000,00 zł (co stanowi 16,58% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 1 340 000,00 zł.

### 3. Informacja o przebiegu wykonania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2023-2039 wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno za rok 2023 sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej. Część opisowa informacji rocznej obejmuje szczegółowe informacje o wykonaniu poszczególnych pozycji WPF dla sprawozdawanego roku budżetowego. Uzupełnienie informacji stanowi zestawienie tabelaryczne przedstawiające informację nt. stopnia realizacji przedsięwzięć wieloletnich Gminy Lipno.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lipno obowiązująca od początku 2023 roku została przyjęta uchwałą nr LIX/439/2022 Rady Gminy Lipno z dnia 29 grudnia 2022 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno została przyjęta zarządzeniem nr F-2/WPF/2023 Wójta Gminy Lipno z dnia 29 grudnia 2023 r.

Najważniejsze zmiany, jakie następowywały w 2023 w zakresie WPF, obejmowały dostosowanie planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do zmian wynikających ze zmian budżetowych (zapewnienie zgodności w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 229 ustawy o finansach publicznych) jak również zmiany wieloletnich przedsięwzięć.

Na skutek wprowadzanych zmian, w ciągu roku budżetowego dokonano wydłużenia horyzontu czasowego prognozy do 2039 r.

#### 1. Dochody

Plan dochodów ogółem Gminy Lipno na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 63 203 897,14 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2023 wynosiło 64 537 152,62 zł, tj. 102,11%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Lipno w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Lipno w układzie WPF w 2023 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	<b>Dochody ogółem</b>	<b>56 872 032,46</b>	<b>63 203 897,14</b>	<b>63 203 897,14</b>	<b>64 537 152,62</b>	<b>102,11%</b>
1.1	<b>Dochody bieżące, z tego:</b>	<b>41 661 192,98</b>	<b>47 615 226,79</b>	<b>47 615 226,79</b>	<b>48 780 153,05</b>	<b>102,45%</b>
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 778 667,00	8 778 667,00	8 778 667,00	8 778 667,00	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 242 181,00	1 242 181,00	1 242 181,00	1 242 181,00	100,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	12 721 794,00	15 334 157,00	15 334 157,00	15 334 157,00	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 233 371,00	6 313 661,27	6 313 677,75	6 324 055,59	100,16%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	15 685 179,98	15 946 560,52	15 946 544,04	17 101 092,46	107,24%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	9 677 649,46	9 927 649,46	9 927 649,46	10 552 187,76	106,29%
1.2	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>15 210 839,48</b>	<b>15 588 670,35</b>	<b>15 588 670,35</b>	<b>15 756 999,57</b>	<b>101,08%</b>
1.2.1	ze sprzedaży majątku	100 000,00	100 000,00	100 000,00	288 856,13	288,86%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	15 109 047,48	15 486 878,35	15 486 878,35	15 466 138,14	99,87%

Źródło: Opracowanie własne.

## 2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Lipno na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 83 674 135,12 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2023 wynosiło 76 568 191,00 zł, tj. 91,51%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Lipno w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Lipno w układzie WPF w 2023 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>73 020 451,03</b>	<b>83 674 135,12</b>	<b>83 674 135,12</b>	<b>76 568 191,00</b>	<b>91,51%</b>
2.1	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>42 827 358,34</b>	<b>48 094 139,32</b>	<b>48 094 139,32</b>	<b>43 150 826,04</b>	<b>89,72%</b>
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19 691 304,26	19 913 792,35	19 913 792,35	19 350 048,15	97,17%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	740 000,00	1 002 802,48	1 002 802,48	454 991,55	45,37%
2.2	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>30 193 092,69</b>	<b>35 579 995,80</b>	<b>35 579 995,80</b>	<b>33 417 364,96</b>	<b>93,92%</b>
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	30 183 092,69	35 569 995,80	35 569 995,80	33 407 364,96	93,92%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	475 000,00	425 000,00	425 000,00	406 549,50	95,66%

Zródło: Opracowanie własne.

## 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2023 r. wyniósł -12 031 038,38 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Lipno w roku 2023 planowano na poziomie -16 148 418,57 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec roku zwiększył się, ale ma charakter deficytowy.

Z uwagi na fakt, iż wynik budżetu ma charakter deficytowy, zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych został on pokryty z:

- 1) kredytów i pożyczek – 4 820 800,48 zł;
- 2) nadwyżki budżetu JST z lat ubiegłych – 3 325 344,00 zł;
- 3) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst – 2 424 250,28 zł;
- 4) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – 1 460 643,62 zł.

## 4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 26 231 498,86 zł, w tym z tytułu:

- 1) kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych – 10 000 000,00 zł;
- 2) nadwyżki z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 7 812 079,73 zł;
- 3) niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 1 747 939,13 zł;
- 4) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 6 671 480,00 zł.

Szczegółowe wykonanie przychodów Gminy Lipno w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Lipno w układzie WPF w 2023 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
4	<b>Przychody ogółem</b>	<b>17 488 418,57</b>	<b>28 552 080,21</b>	<b>28 552 080,21</b>	<b>26 231 498,86</b>	<b>91,87%</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	14 600 000,00	14 600 000,00	14 600 000,00	10 000 000,00	68,49%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	7 280 600,21	7 280 600,21	9 560 018,86	131,31%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	2 888 418,57	6 671 480,00	6 671 480,00	6 671 480,00	100,00%

Zródło: Opracowanie własne.

## 5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 1 340 000,00 zł, w tym z tytułu:

- 1) spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 1 340 000,00 zł.

Szczegółowe wykonanie rozchodów Gminy Lipno w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Lipno w układzie WPF w 2023 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
5	<b>Rozchody ogółem</b>	<b>1 340 000,00</b>	<b>8 081 842,23</b>	<b>8 081 842,23</b>	<b>1 340 000,00</b>	<b>16,58%</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 340 000,00	1 340 000,00	1 340 000,00	1 340 000,00	100,00%
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	6 741 842,23	6 741 842,23	0,00	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2023 roku wyniosła 15 333 091,66 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Lipno w roku 2023 planowano na poziomie 22 636 655,00 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych kwota zadłużenia na koniec roku zmniejszyła się.

W kwocie długu Gminy Lipno na koniec 2023 r. uwzględnia się:

- 1) umowy kredytu i pożyczki – 15 331 480,00 zł;
- 2) wymagalne zobowiązania – 1 611,66 zł.

Relacja łącznej kwoty długu Gminy Lipno na koniec 2023 roku w relacji do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu wyniosła 29,62%.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W 2023 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Lipno zachowała relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Lipno przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,67%	18,80%	TAK	21,60%	TAK
2024	6,25%	15,66%	TAK	18,46%	TAK
2025	8,24%	14,13%	TAK	16,93%	TAK
2026	8,65%	11,74%	TAK	14,55%	TAK
2027	7,96%	10,80%	TAK	13,61%	TAK
2028	7,30%	9,64%	TAK	12,45%	TAK
2029	6,67%	7,06%	TAK	9,87%	TAK
2030	5,58%	8,16%	TAK	8,16%	TAK
2031	5,12%	9,36%	TAK	9,36%	TAK
2032	4,88%	9,64%	TAK	9,64%	TAK
2033	4,48%	9,89%	TAK	9,89%	TAK
2034	4,13%	10,00%	TAK	10,00%	TAK
2035	3,86%	10,07%	TAK	10,07%	TAK
2036	3,66%	10,09%	TAK	10,09%	TAK
2037	3,48%	10,05%	TAK	10,05%	TAK
2038	3,31%	9,94%	TAK	9,94%	TAK
2039	3,20%	9,75%	TAK	9,75%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2023 r. Gmina Lipno spełniała relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczyło zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Fakt, że wynik budżetu bieżącego Gminy Lipno został zrealizowany na poziomie wyższym niż planowano, wpłynie na poprawę wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2024 roku.

## 9. Finansowanie programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W tabeli poniżej przedstawiono szczegółową informację na temat realizacji dochodów i wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 6. Wykonanie środków unijnych Gminy Lipno w układzie WPF w 2023 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	157 416,19	-
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	157 416,19	-
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	157 416,19	-
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 584 874,48	2 550 680,59	2 550 680,59	2 529 680,59	99,18%
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem	2 584 874,48	2 550 680,59	2 550 680,59	2 529 680,59	99,18%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
	środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:					
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 584 874,48	2 550 680,59	2 550 680,59	2 529 680,59	99,18%
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	109 977,27	148 356,85	148 356,85	137 908,15	92,96%
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	109 977,27	148 356,85	148 356,85	137 908,15	92,96%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	106 837,83	145 217,41	145 217,41	134 768,71	92,80%
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 154 278,93	3 544 569,16	3 544 569,16	3 043 011,69	85,85%
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 154 278,93	3 544 569,16	3 544 569,16	3 043 011,69	85,85%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 584 874,48	2 550 680,59	2 550 680,59	2 429 680,59	95,26%

Zródło: Opracowanie własne.

## 10. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich obrazuje załącznik nr 1 do informacji rocznej o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno.

## 11. Pozostałe pozycje

Wykonanie pozostałych pozycji WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.2 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały zrealizowane zgodnie z planem, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Stopień realizacji planu obrazuje załącznik nr 1 do WPF na lata 2023-2039.

## 12. Stopień zaawansowania zadań zawartych w programach wieloletnich Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 31.12.2023 r.:

1. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r., poz.1634, z późn.zm.):
  - 1.1. wydatki bieżące:
    - 1.1.1. „Rozwój usług opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lipno” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 1.117.402,33 zł. W latach 2021-2022 zrealizowano wydatki w kwocie 567 388,35 zł co stanowiło 50,78% łącznych nakładów



finansowych. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 550 013,98 zł zostały zrealizowane w wysokości 489 445,63 zł tj. 88,99% limitu wydatków na rok 2023. Wydatki poniesione zostały na działalność gminnego żłobka w Wilkowicach. Na realizację Projektu Gmina Lipno otrzymała dofinansowanie ze środków UE z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020: Oś Priorytetowa 6: Rynek pracy, Działanie 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;

1.1.2. „Cyfrowa gmina” – rozliczony wniosek o płatność – zwrot niewykorzystanej w projekcie kwoty;

1.1.3. „Wsparcie dzieci z rodzin popegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR” - rozliczony wniosek o płatność – zwrot niewykorzystanej w projekcie kwoty.

1.2. wydatki majątkowe:

1.2.1. „Termomodernizacja Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Lipnie” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 3 045 779,61 zł. W latach 2021-2022 nie poniesiono wydatków Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 3 045 779,61 zł zostały zrealizowane w wysokości 3 045 779,61 zł tj. 100,00% limitu wydatków na rok 2023. Na realizację Projektu Gmina Lipno otrzymała dofinansowanie ze środków UE z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020: Oś Priorytetowa 5: Energia, Działanie 3.2: Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym, Poddziałaniu 3.2.1: Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej;

1.2.2. „Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Górcie Duchownej” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2023–2024. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 1 096 844,00 zł. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 546 000,00 zł nie zostały wykonane. Zadanie będzie realizowane w roku 2024. Na realizację Projektu Gmina Lipno otrzymała dofinansowanie ze środków UE z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020;

1.2.3. „Cyfrowa gmina” – rozliczony wniosek o płatność – zwrot niewykorzystanej w projekcie kwoty.

2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

• 2.1. wydatki bieżące:

• 2.2. wydatki bieżące:

3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

• 3.1. wydatki bieżące:

3.1.1. „Edukacja lokalnej społeczności w zakresie efektywności energetycznej i odnawialnych źródeł energii” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2015–2027. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 14 820,23 zł. W latach 2015-2022 zrealizowano wydatki w kwocie 5 820,23 zł co stanowi 39,27% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 1 800,00 zł zrealizowano w kwocie 1 799,98 zł tj. 100,00% limitu wydatków na rok 2023. W ramach zadania zakupiono materiały ekologiczne. Realizacja zadania przewidywana jest na lata 2024-2027 z limitem wydatków 7 200,00 zł;

3.1.2. „Opłaty roczne za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2019–2033. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 320 044,78 zł. W latach 2019-2022 zrealizowano wydatki w kwocie 58 344,78 zł stanowiące 18,23% łącznych nakładów finansowych. Z zaplanowanych na rok 2023 wydatków w kwocie 51 700,00 zł zrealizowano kwotę 51 348,44 zł, co stanowi 99,32% limitu wydatków na rok 2023. Zadanie będzie kontynuowane w latach 2024-2033 z limitem zobowiązań w łącznej wysokości 210 000,00 zł. Wydatki stanowią opłaty roczne z tytułu wyłączenia z produkcji rolnej gruntów na podstawie wydanych decyzji.

3.2. wydatki majątkowe:

3.2.1. „Budowa oświetlenia ulicznego na Osiedlu Gronowym i Owocowym w Gronówku” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2018–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 475 881,38 zł. W latach 2018-2022 zrealizowano wydatki w kwocie 193.391,38 zł co stanowi 40,64% łącznych nakładów finansowych. Z zaplanowanych na rok 2023 wydatków w kwocie 282 490,00 zł zrealizowano kwotę 282 490,00 zł, co stanowi 100,00% limitu wydatków na rok 2023;

3.2.2. „Budowa świetlicy wiejskiej w Koronowie” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2016–2024. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 800 645,88 zł. W latach 2016-2022 poniesiono wydatki w wysokości 13 350,37 zł co stanowi 1,67% łącznych nakładów finansowych. W roku 2023 nie poniesiono wydatków. Gmina Lipno wystąpiła o dofinansowanie zewnętrzne i w I półroczu 2021 r. otrzymała kwotę 300.000,00 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Na realizację zadania w roku 2024 zaplanowano limit zobowiązań w łącznej kwocie 787 295,51 zł. Wydatki będą ponoszone na budowę



- objektu nowej świetlicy wiejskiej;
- 3.2.3. „Rozbiórka starej oraz budowa nowej świetlicy wiejskiej w Ratowicach” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2019–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 1 271 807,75 zł. W latach 2019-2022 zrealizowano wydatki w kwocie 649 807,75 zł co stanowi 51,09% łącznych nakładów finansowych. Z zaplanowanych na rok 2023 wydatków w kwocie 622 000,00 zł zrealizowano kwotę 618 728,19 zł, co stanowi 99,47% limitu wydatków na rok 2023;
- 3.2.4. „Wymiana energochłonnego oświetlenia w obiektach użyteczności publicznej” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2016–2027. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 134 240,90 zł. W latach 2016-2022 zrealizowano wydatki w kwocie 62 240,90 zł co stanowi 46,37% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 12 000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 11 999,17 zł co stanowi 99,99% limitu wydatków roku 2023. W ramach zadania wymieniono oświetlenie w świetlicy wiejskiej w miejscowościach Targowisko i Klonówiec. Realizacja zadania przewidywana jest na lata 2024-2027 z limitem wydatków 60.000,00 zł;
- 3.2.5. „Budowa chodników wraz z modernizacją drogi gminnej przebiegającej przez miejscowości Goniembice, Koronowo, Ratowice i Żakowo” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 9 643 415,00 zł. W roku-2022 zrealizowano wydatki w kwocie 105 165,00 zł co stanowi 1,09% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 9 538 250,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 9 538 000,65 zł co stanowi 100,00% limitu wydatków roku 2023. Gmina Lipno wystąpiła o dofinansowanie zadania ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. W ramach wydatków wykonano budowę chodników i modernizację dróg gminnych;
- 3.2.6. „Modernizacja chodnika w Mórkowie” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2020–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 132.416,74 zł. W latach 2020-2022 zrealizowano wydatki w kwocie 102 166,63 zł co stanowi 77,16% łącznych nakładów finansowych. Z zaplanowanych na rok 2023 wydatków w kwocie 30 250,11 zł zrealizowano kwotę 30 242,01 zł, co stanowi 99,97% limitu wydatków na rok 2023. Wydatki poniesiono na modernizację chodnika w miejscowości Mórkowo;
- 3.2.7. „Budowa chodnika w Smyczynie” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 44 449,90 zł. W latach 2021-2022 zrealizowano wydatki w kwocie 26 449,90 zł co stanowi 59,50% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 18 000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 17 998,08 zł co stanowi 99,99% limitu wydatków roku 2023. Wydatki dotyczą budowy chodnika;
- 3.2.8. „Budowa oświetlenia ulicznego osiedle Słoneczne i ul. Wschodnia w Wilkowicach” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2019–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 84 090,00 zł. W latach 2019-2022 poniesiono nakłady finansowe w kwocie 10 495,00 zł tj. 12,48% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 73 595,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 75 595,00 zł co stanowi 100,00% limitu wydatków roku 2023. W ramach wydatków wykonano oświetlenie uliczne;
- 3.2.9. „Budowa sieci dróg na terenie Gminy Lipno” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 8 462 530,00 zł. W roku 2022 poniesiono wydatki w wysokości 143 780,00 zł tj. 1,70% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 8 318 750,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 8 303 459,41 zł co stanowi 99,82% limitu wydatków roku 2023. Gmina Lipno wystąpiła o dofinansowanie zadania ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. W ramach wydatków wykonano budowę dróg gminnych;
- 3.2.10. „Przebudowa drogi gminnej - ul. Lipowa w Wilkowicach” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 86 000,00 zł. W roku 2022 wydatki nie zostały zrealizowane. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 86 000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 85 933,98 zł co stanowi 99,92% limitu wydatków roku 2023. W ramach wydatków wykonano utwardzenie drogi gminnej;
- 3.2.11. „Przebudowa drogi gminnej - ul. Rabatowa w Wilkowicach” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 213 017,90 zł. W roku-2022 zrealizowano wydatki w kwocie 17,90 zł co stanowi 0,01% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 213 000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 210 717,48 zł co stanowi 98,93% limitu wydatków roku 2023. W ramach wydatków wykonano utwardzenie drogi gminnej;
- 3.2.12. „Przebudowa drogi gminnej - ul. Dębowa w Wilkowicach” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków

- ustalone na lata 2022–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 197 017,90 zł. W roku-2022 zrealizowano wydatki w kwocie 17,90 zł co stanowi 0,01% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 197 000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 195 864,00 zł co stanowi 99,42% limitu wydatków roku 2023. W ramach wydatków wykonano utwardzenie drogi gminnej;
- 3.2.13. „Przebudowa drogi gminnej - ul. M. Jackowskiego w Lipnie” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 178 529,80 zł. W roku-2022 zrealizowano wydatki w kwocie 2 529,80 zł co stanowi 1,42% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 176 000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 172 642,20 zł co stanowi 98,09% limitu wydatków roku 2023. W ramach wydatków wykonano utwardzenie drogi gminnej;
- 3.2.14. „Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Wilkowicach” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2018–2024. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 12 325 821,00 zł. W latach 2018-2022 zrealizowano wydatki w kwocie 2 491 295,77 zł co stanowi 20,21% łącznych nakładów finansowych. Z zaplanowanych na rok 2023 wydatków w kwocie 4 200 000,00 zł zrealizowano kwotę 4 004 986,61 zł, co stanowi 95,36% limitu wydatków na rok 2023. Wydatki poniesiono na roboty budowlane obiektu. Zadanie będzie kontynuowane w roku 2024 z limitem wydatków w łącznej wysokości 5 634 525,23 zł. Na realizację tego zadania Gmina Lipno otrzymała dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach Programu Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – edycja 2020 w kwocie 891 900,00 zł w roku 2023 oraz ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 1 393 863,33 zł;
- 3.2.15. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gronówku” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 1 018 546,00 zł. W roku 2022 zrealizowano wydatki w kwocie 23 546,00 zł co stanowi 2,31% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 995 000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 945 161,01 zł co stanowi 94,99% limitu wydatków na rok 2023;
- 3.2.16. „Budowa drogi ul. Szkolnej w Wilkowicach - dokumentacja” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 10 000,00 zł. W roku 2022 nie zrealizowano wydatków. Z zaplanowanych na rok 2023 wydatków w kwocie 10 000,00 zł nie zrealizowano wydatków;
- 3.2.17. „Rozbudowa infrastruktury drogowej dla mieszkańców wsi Lipno i Mórkowo” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2024. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 6 108 250,00 zł. W roku 2022 zrealizowano wydatki w kwocie 109 390,00 zł co stanowi 1,79% łącznych nakładów finansowych. Wydatki dotyczą wykonania dokumentacji. Z zaplanowanych na rok 2023 wydatków w kwocie 518 860,00 zł zrealizowano kwotę 30 719,76 zł, co stanowi 5,92% limitu wydatków na rok 2023. Zadanie będzie kontynuowane w roku 2024 z limitem wydatków w łącznej wysokości 5 480 000,00 zł. Gmina Lipno otrzymała dofinansowanie zadania ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych;
- 3.2.18. „Rozbudowa sieci połączeń drogowych na terenie Gminy Lipno” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2024. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 6 992 475,00 zł. W roku 2022 zrealizowano wydatki w kwocie 109 300,00 zł co stanowi 1,56% łącznych nakładów finansowych. Wydatki dotyczą wykonania dokumentacji. Z zaplanowanych na rok 2023 wydatków w kwocie 1 873 175,00 zł zrealizowano kwotę 1 844 951,48 zł, co stanowi 98,49% limitu wydatków na rok 2023. Zadanie będzie kontynuowane w roku 2024 z limitem wydatków w łącznej wysokości 5 010 000,00 zł. Gmina Lipno otrzymała dofinansowanie zadania ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych;
- 3.2.19. „Modernizacja budynku Urzędu Gminy Lipno” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 101 000,00 zł. W latach 2021-2022 nie poniesiono wydatków. Z zaplanowanych na rok 2023 wydatków w kwocie 101 000,00 zł zrealizowano kwotę 100 245,00 zł, co stanowi 99,25% limitu wydatków na rok 2023;
- 3.2.20. „Modernizacja chodnika na ul. Pocztovej w Lipnie” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2020–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 159 972,10 zł. W latach 2020-2022 zrealizowano wydatki w kwocie 79.972,10 zł co stanowi 49,99% łącznych nakładów finansowych. Z zaplanowanych na rok 2023 wydatków w kwocie 80 000,00 zł zrealizowano kwotę 79 395,91 zł, co stanowi 99,24% limitu wydatków na rok 2023. Wydatki dotyczą wykonania modernizacji chodnika, w tym wymiany płyt chodnikowych;
- 3.2.21. „Budowa sieci wodociągowej na ul. Jackowskiego w Lipnie” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 42 892,50 zł. W

roku 2022 zrealizowano wydatki w kwocie 5 720,00 zł co stanowi 13,34% łącznych nakładów finansowych. Z zaplanowanych na rok 2023 wydatków w kwocie 37 172,50 zł zrealizowano kwotę 37 125,00 zł, co stanowi 99,87% limitu wydatków na rok 2023;

- 3.2.22. „Wykonanie zatoki przy drodze gminnej w Mórkowie” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 78 000,00 zł. W roku 2022 nie zrealizowano wydatków. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 78 000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 77 968,74 zł co stanowi 99,96% limitu wydatków na rok 2023;
- 3.2.23. „Przebudowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 4768P w Radomicku” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2020-2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 233 635,02 zł. W latach 2020-2022 zrealizowano wydatki w kwocie 183 635,02 zł co stanowi 78,60% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 50 000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 43 558,47 zł co stanowi 87,12% limitu wydatków na rok 2023;
- 3.2.24. „Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Goniembicach” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2023-2024. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 4 125 930,00 zł. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 85 000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 72 201,85 zł co stanowi 84,94% limitu wydatków na rok 2023. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2024 z limitem wydatków 4 040 930,00 zł;
- 3.2.25. „Rozbudowa budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Goniembicach wraz z budową infrastruktury sportowej” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2023-2024. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 2 103 000,00 zł. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 38 000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 38 000,00 zł co stanowi 100,00% limitu wydatków na rok 2023. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2024 z limitem wydatków 2 065 000,00 zł;
- 3.2.26. „Przebudowa dróg na os. Owocowym w m. Gronówko” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2023-2024. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 2 725 000,00 zł. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 50 000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 33 210,00 zł co stanowi 66,42% limitu wydatków na rok 2023. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2024 z limitem wydatków 2 675 000,00 zł. Gmina Lipno otrzymała dofinansowanie zadania ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (PGR);
- 3.2.27. „Wykup gruntów pod inwestycję drogową w m. Ratowice i Żakowo” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2023-2024. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 195 067,00 zł. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 125 650,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 43 717,00 zł co stanowi 34,79% limitu wydatków na rok 2023. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2024 z limitem wydatków 69 417,00 zł;
- 3.2.28. „Remont zabezpieczająco-wzmacniający wieży kościoła parafialnego w Mórkowie wraz z rewaloryzacją kościoła – dotacja celowa” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2023-2024. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 1 500 000,00 zł. W roku 2023 wydatków nie realizowano, została podpisana jedynie umowa. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2024 z limitem wydatków 1 500 000,00 zł. Gmina otrzymała dofinansowanie w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków;
- 3.2.29. „Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Wilkowicach o nowy budynek dwukondygnacyjny” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2023-2025. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 15 160 000,00 zł. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 160 000,00 zł nie zostały wykonane. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2024 z limitem wydatków 2 250 000,00 zł oraz na rok 2025 z limitem wydatków 12 750 000,00 zł;
- 3.2.30. „Budowa sieci wodociągowej do dz. nr 5155/2 w Wilkowicach” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2023-2024. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 70 000,00 zł. Zaplanowane na rok 2023 wydatki w kwocie 35 000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 14 179,26 zł co stanowi 40,51% limitu wydatków na rok 2023. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2024 z limitem wydatków 35 000,00 zł.

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich obrazuje załącznik nr 2 do WPF na lata 2023-2034.

## 4. Podsumowanie

Podsumowując wykonanie budżetu w 2023 r. zauważa się, że wysokość wykonania dochodów i wydatków na poziomie odpowiednio 102,11% i 91,51% jest zadowalająca.

Relacja zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek do zrealizowanych dochodów wyniosła: 23,76%. W roku 2023 Gmina Lipno zaciągnęła kredyt w wysokości 10 000 000,00 zł.

Dochód Gminy Lipno wzrósł o około 8% tj. o 5 495 506,30 zł w porównaniu do roku 2022.

Wydatki Gminy Lipno ogółem wzrosły w 2023 r. o około 35% w porównaniu z rokiem 2022. Sytuacja ta jest wynikiem wzrostu wydatków majątkowych o 25 239 821,43 zł. Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem na koniec 2023 r. był na poziomie 43,64%. Na wydatki majątkowe wpływ mają środki zewnętrzne otrzymane przez gminę na realizację inwestycji, oraz środki przeznaczane przez sołectwa w ramach Funduszu Sołeckiego.

W 2023 r. spłacono kredyty i pożyczki w kwocie 1.340.000,00 zł oraz odsetki w kwocie 454 991,55 zł, wobec czego Gmina Lipno spełniła wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy.

Stan zobowiązań z tyt. kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2023 r.:

• z tytułu kredytów	15 331 480,00 zł
- kredyt BGK 2018 r.	900 000,00 zł
- kredyt BGK 2020 r.	4 431 480,00 zł
- kredyt SGB 2023 r.	10 000 000,00 zł
• z tytułu pożyczek	0,00 zł
• z tytułu pożyczek na wyprzedzające finansowanie (śr.unijne)	0,00 zł

Na dzień 31.12.2023 r. Gmina Lipno posiadała zobowiązania wymagalne w kwocie 1 611,66 zł stanowiące depozyty mające charakter gwarancji należytego wykonania zobowiązania ( tj. niezwrócone w terminie depozyty przyjęte przez jednostkę sprawozdającą się w celu zabezpieczenia należytego wykonania umów).

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

Załączniki:

1. Wykonanie dochodów w układzie tabelarycznym przedstawia załącznik Nr 1
2. Wykonanie wydatków w układzie tabelarycznym przedstawia załącznik Nr 2
3. Wykonanie dochodów i wydatków z zakresu zadań zleconych zawiera załącznik Nr 3
4. Wykonanie wydatków majątkowych przedstawia załącznik Nr 4
5. Wykonanie budżetu Gminy Lipno za 2023 rok w zakresie środków na finansowanie i realizacji wydatków na zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych obrazuje załącznik Nr 5
6. Przychody i rozchody budżetu obrazuje załącznik Nr 6
7. Wykonanie wydatków na dotacje zawiera załącznik Nr 7
8. Wykonanie wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego obrazuje załącznik Nr 8
9. Realizacja zadań z zakresu ochrony środowiska obrazuje załącznik Nr 9
10. Realizacja zadań na mocy porozumień z organami administracji rządowej obrazuje załącznik Nr 10
11. Realizacja zadań w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przedstawia załącznik Nr 11
12. Realizacja zadań z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przedstawia załącznik Nr 12
13. Realizacja zadań z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych załącznik nr 13
14. Realizację zadań z Funduszu Pomocy przedstawia załącznik Nr 14
15. Przyjęte kwoty WPF wraz z realizacją w roku 2023 stan na dzień 31.12.2023 r.
16. Wykaz przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 31.12.2023 r.

Do sprawozdania dołącza się:

1. Informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31.12.2023 r.
2. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipnie
3. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Lipnie

Przedkładając powyższe sprawozdanie z realizacji budżetu za rok 2023 zwracam się do Rady Gminy Lipno o jego przyjęcie i udzielenie absolutorium.

Lipno, dnia 28 marca 2024 r.

Wójt Gminy Lipno  
  
Lukasz Litka