

## ***Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miasta Lipna za 2012 rok***

### **Informacje ogólne**

Wykonując zapis art. 266 ust.1, 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 157, poz.1240), Burmistrz Miasta Lipna przedstawia informację za rok 2012 dotyczącą:

- przebiegu wykonania budżetu,
- kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej,
- stanu należności i zobowiązań wymagalnych

Budżet Miasta Lipna na rok 2012 został przyjęty Uchwałą Nr XIV/109/2011 Rady Miejskiej w Lipnie w dniu 20 grudnia 2011 r. w wysokościach:

Dochody budżetu miasta – **40.184.000 zł** w tym:

- dochody bieżące w kwocie 38.778.817 zł,
- dochody majątkowe w kwocie 1.405.183 zł

Wydatki budżetu miasta - **41.764.070, zł** w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 38.125.967 zł,
- wydatki majątkowe w kwocie 3.638.103 zł

Deficyt planowany -1.580.070 zł,

Przychody – 3.119.245 zł ; rozchody -1.845.175 zł

Po zmianach budżetu na dzień 31.12.2012r. podstawowe jego wielkości w planie i wykonaniu kształtowały się następująco:

Plan dochodów- **42.157.270,00 zł** , wykonanie– **40.944.080,01 zł**, co stanowi 91,12 %, w tym:

- dochody bieżące – 41.046.471,00 zł; wykonanie – 39.428.795,27 zł (96,05% planu)
- dochody majątkowe – 1.110.799,00 zł; wykonanie – 1.515.284,74 zł (136,41% planu)

Plan wydatków – **43.050.072,00 zł** , wykonanie – **41.528.874,31 zł** (90,88 %), w tym:

- wydatki bieżące: – 41.009.049,00 zł; wykonanie – 40.026.534,23 zł (97,60% )
- wydatki majątkowe: - 2.041.023,00 zł; wykonanie – 1.502.340,08 zł (73,60%)

- przychody 2.775.399 zł; wykonanie 2.754.646,30 zł

- rozchody w wysokości 1.845.175,00 zł; wykonanie 1.845.174,54 zł

- wynik budżetu: plan (-) 892.802,00 zł; wykonanie (-) 584.794,30 zł.

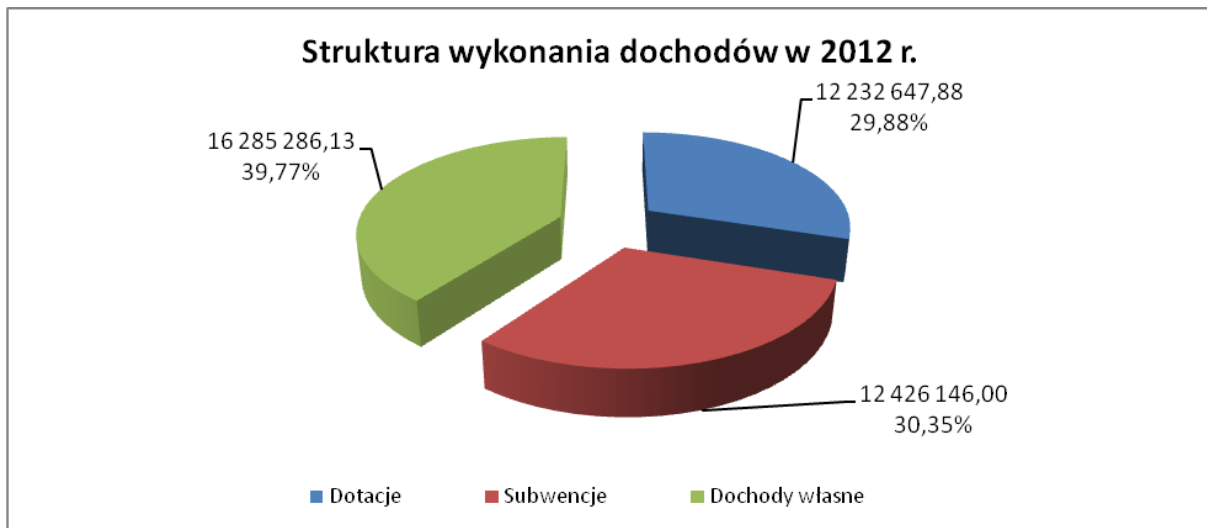
### **Realizacja dochodów w 2012 roku**

Faktyczne wykonanie dochodów Gminy Miasta Lipna na koniec 2012 r. wyniosło **40.944.080,01 zł** a ich źródłem były:

- **dotacje - 12.232.647,88 zł**
- **subwencje – 12.426.146,00 zł**
- **dochody własne –16.285.286,13 zł**

**Wykonanie dochodów w układzie tabelarycznym**

Lp.	TREŚĆ	Plan 2012	Wykonanie 2012	% wykonania	Struktura %
1	Dotacje	12 569 970,00	12 232 647,88	97,32%	29,88%
2	Subwencje	12 426 146,00	12 426 146,00	100,00%	30,35%
3	Dochody własne	17 161 154,00	16 285 286,13	94,90%	39,77%
<b>Razem</b>		<b>42 157 270,00</b>	<b>40 944 080,01</b>	<b>97,12%</b>	<b>100,00%</b>



**Dotacje; plan - 12.569.970,00 zł, wykonanie – 12.232.647,88 zł** co stanowi 97,32 % planu i przedstawiały się następująco:

**1) na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami; plan – 6.502.742,00 zł, wykonanie – 6.429.309,58 zł**

Na realizację zadań z zakresu administracji rządowej otrzymano kwotę w wysokości 6.429.309,58 zł na:

- zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jej zwrotu; plan – 4.702,00 zł, wykonanie – 4.700,47 zł,
- wynagrodzenia pracowników realizujących w urzędzie zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (USC i Ewidencja Ludności); plan – 158.168,00 zł, wykonanie – 158.168,00 zł,
- aktualizacja spisu wyborców; plan - 2.350,00 zł, wykonanie – 2.346,72 zł,
- wybory Burmistrza Gminy (II tury); plan – 41.245,00 zł, wykonanie – 39.968,01 zł,
- wydanie decyzji administracyjnych o ubezpieczeniu zdrowotnym finansowanym ze środków publicznych; plan – 551,00 zł, wykonanie – 550,73 zł,
- obsługa mieszkańców oraz wypłata świadczeń w zakresie zasiłków rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego; plan – 6.195.670,00 zł, wykonanie – 6.123.754,45 zł,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne od osób pobierających niektóre świadczenia; plan – 32.480,00 zł wykonanie – 32.245,20 zł,
- świadczenia wypłacane zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 27.12.2011r w szczególnych warunków realizacji rządowego wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne ( Dz. U. Nr 295, poz.1746 z późn. zm.); plan – 49.000,00 zł, wykonanie – 49.000,00 zł,

- dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze w dwóch środowiskach – plan 18.576,00 zł – wykonanie – 18.576,00 zł;

**2) na finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych i powierzonych; plan – 5.022.109,00 zł, wykonanie – 4.858.057,60 zł,**

Na realizację zadań własnych i powierzonych Wojewoda Kujawsko-Pomorski przekazał dotację na:

- utrzymanie mogił żołnierzy wojennych; plan – 3.000,00 zł, wykonanie – 2.999,99 zł,
- pokrycie kosztów pracy czterech komisji egzaminacyjnych do spraw awansu zawodowego na nauczyciela mianowanego; plan – 264,00 zł, wykonanie 264,00 zł,
- ubezpieczenie zdrowotne podopiecznych MOPS, pobierających zasiłki stałe; plan – 75.000,00 zł, wykonanie – 73.944,81 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe; plan – 2.433.836,00 zł, wykonanie – 2.432.334,43 zł,
- zasiłki stałe; plan – 923.866,00 zł, wykonanie – 918.705,56 zł,
- funkcjonowanie MOPS; plan – 515.390,00 zł, wykonanie – 515.390,00 zł,
- program *Pomoc państwa w zakresie dożywiania* (dożywianie dzieci, doposażenie stołówek, zasiłki celowe na zakup żywności, świadczenia rzeczowe, dożywianie w szkołach i kuchni MOPS; plan – 332.100,00 zł, wykonanie – 323.443,54 zł,
- pomoc materialna dla uczniów, w tym:
  - stypendia szkolne o charakterze socjalnym – plan 644.539,00 zł – wykonanie – 522.097,04 zł;
  - zakup wyprawki szkolnej; plan – 72.464,00 zł, wykonanie – 68.878,23 zł.

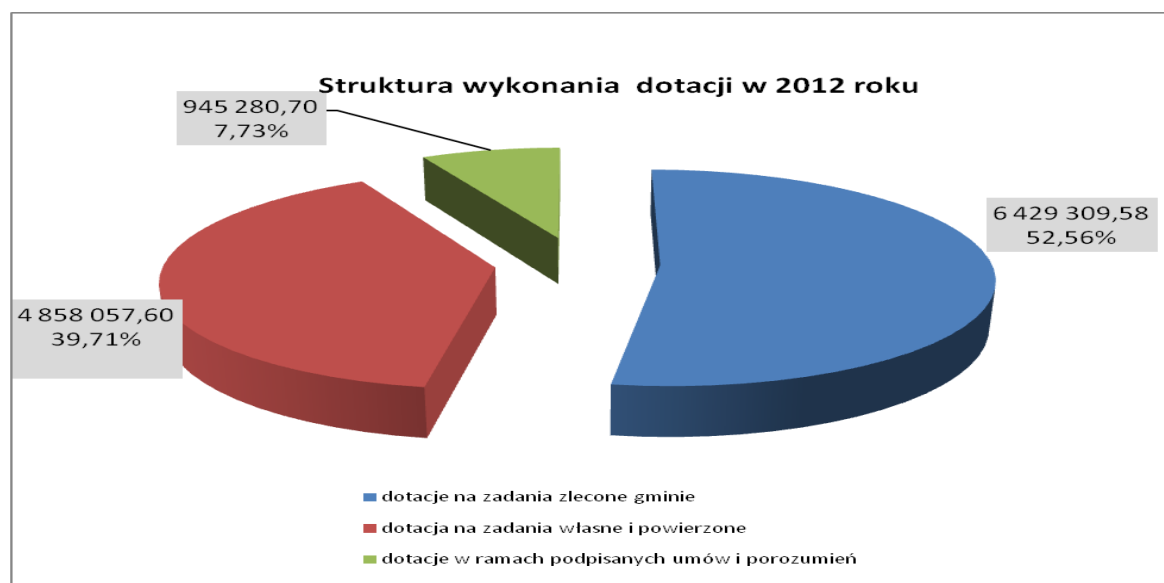
**3) dotacje i środki przyznane w ramach podpisanych umów i zawartych porozumień; plan 1.045.119,00 zł, wykonanie – 945.280,70 zł, w tym:**

- dotacje celowe otrzymywane od gmin sąsiednich jako refundacja kosztów za utrzymanie dzieci w niepublicznych punktach przedszkolnych, niebędących mieszkańcami Gminy Miasta Lipna; plan – 26.000,00 zł, wykonanie – 22.385,03 zł.
- dotacja z Unii Europejskiej na dofinansowanie Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w ramach Podziałania 7.1.1. *Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej – Szansa na sukces*; plan – 302.514,00 zł, wykonano – 256.359,93 zł,
- dotacja od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na dofinansowanie Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w ramach Podziałania 7.1.1. *Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej – Szansa na sukces*; plan – 16.015,00 zł, wykonanie – 13.571,90 zł ;
- dotacja w wysokości 33.790,40 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości wydatkowana na demontaż, transport i utylizację wyrobów zawierających azbest z terenu Miasta Lipna ( plan 33.791 zł),
- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na przedsięwzięcie pn. *Zadrzewienia i zakrzewienia na terenie miasta Lipna. Szczepienie drzew – kasztanowców*; plan – 20.000,00 zł, wykonanie – 20.000,00 zł,
- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na przedsięwzięcie pn. *Edukacja ekologiczna i popularyzacja zachowań proekologicznych organizowanych w Parku Miejskim w Lipnie*; plan – 9.700,00 zł, wykonanie – 9.700,00 zł,

- dotacja z WFOŚiGW na przedsięwzięcie pn: „*Inwentaryzacja dendrologiczna szaty roślinnej*” plan – 18.000 zł , wykonanie 18.000 zł,
- dotacja rozwojowa na dofinansowanie zadania pn. „*Odnowa i modernizacja budynku dawnego sejmiku powiatowego*” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach działania *Rewitalizacja zdegradowanych dzielnic miast Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013*; plan -254.797,00 zł , wykonanie –247.674,17 zł;
- dotacja rozwojowa na dofinansowanie zadania pn. *Rewitalizacja budynku Ratusza Miejskiego* współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach działania *Rewitalizacja zdegradowanych dzielnic miast Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013*; plan – 314.259,00 zł , wykonanie –295.896,60 zł;
- dotacja rozwojowa na dofinansowanie zadania pn. „*Rewitalizacja Placu Dekerta*” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach działania *Rewitalizacja zdegradowanych dzielnic miast Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013*; plan – 40.043,00 zł , wykonanie –17.902,67 zł;
- dotacja celowa otrzymana ze Starostwa Powiatowego na dofinansowanie działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej; plan – 10.000,00 zł, wykonanie – 10.000,00 zł

#### Wykonanie dotacji w układzie tabelarycznym

Lp.	TREŚĆ	Plan 2012	Wykonanie 2012	% wykonanie planu	% struktura wykonania
1	dotacje na zadania zlecone gminie	6 502 742,00	6 429 309,58	98,87%	52,56%
2	dotacja na zadania własne i powierzone	5 022 109,00	4 858 057,60	96,73%	39,71%
3	dotacje w ramach podpisanych umów i porozumień	1 045 119,00	945 280,70	90,45%	7,73%
<b>Razem</b>		<b>12 569 970,00</b>	<b>12 232 647,88</b>	<b>97,32%</b>	<b>100%</b>



**Subwencje;** plan – 12.426.146,00 zł, wykonanie – 12.426.146,00 zł co stanowi 100 % planu i przedstawiały się następująco:

- **część oświatowa subwencji ogólnej;** plan – 10.532.292,00 zł, wykonanie – 100%
- **środki na uzupełnienie dochodów gmin ( 2% dla oświaty);** plan 37.422,00 zł , wykonanie – 100%
- **część wyrównawcza subwencji ogólnej;** plan – 1.557.313,00 zł, wykonanie – 100%
- **część równoważąca subwencji ogólnej;** plan – 299.119,00 zł, wykonanie – 100%

**Dochody własne;** plan – 17.161.154,00 zł, wykonanie – 16.285.286,13 zł, co stanowi 95% planu i przedstawiały się następująco:

**1) wpływy z podatków lokalnych – 6.039.104,61 zł (plan - 6.379.502,00 zł)**

Wykonanie wpływów z poszczególnych podatków przedstawia się następująco:

- podatek od nieruchomości – 5.026.589,79 zł, w tym od osób prawnych: 3.394.134,09 zł i osób fizycznych 1.632.455,70 zł,
- podatek rolny – 27.203,20 zł , w tym od osób prawnych 119,00 zł i od osób fizycznych 27.084,20 zł;
- podatek leśny – 3.852,60 zł, w tym od osób prawnych 3.295,00 zł i od osób fizycznych 557,60 zł;
- podatek od środków transportowych – 450.783,00 zł, w tym od osób prawnych 320.243,00 zł i od osób fizycznych 130.540,00 zł,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 328.700,50 zł w tym od osób prawnych 9.526,00 zł i od osób fizycznych 319.174,50 zł,
- podatek od spadków i darowizn – 43.565,49 zł,
- karta podatkowa – 16.086,09 zł, ( w tym 24 zł stanowią odsetki)
- odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat- 70.944,25 zł,
- wpływy z różnych opłat – 4.396,69 zł,
- rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – 66.983,00 zł.

Zaległości i nadpłaty podatków lokalnych na dzień 31 grudnia 2012 roku przedstawiały się następująco:

- w podatku od nieruchomości od osób prawnych – zaległości w kwocie 240.419,25 zł oraz nadpłaty w kwocie 4.264,00 zł

- w podatku od nieruchomości od osób fizycznych – zaległości w kwocie 285.325,42 zł oraz nadpłaty w kwocie 1.389,42 zł

- w podatku rolnym od osób fizycznych – zaległości w kwocie 4.546,60 zł oraz nadpłaty w kwocie 54,63 zł

- w podatku leśnym od osób fizycznych - zaległości w kwocie 76,00 zł oraz nadpłata w kwocie 3,00 zł

- w podatku od środków transportowych od osób fizycznych – zaległości w kwocie 5.553,00zł .

Skutki obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg i zwolnień, umorzeń i rozłożeń na raty obliczone za okres sprawozdawczy zostały przedstawione poniżej:

Rodzaj podatku	Obniżenie maksymalnych stawek podatków	Skutki udzielonych umorzeń podatku	Skutki udzielonych ulg i zwolnień ( bez ustawowych)	Rozłożenie na raty
Podatek od nieruchomości	917.895,80	2.654,20	855,18	176.317,00
Podatek leśny	8.113,00	0,00	0,00	0,00
Podatek rolny	0,00	55,00	0,00	0,00
Podatek od środków transportowych	219.194,18	0,00	0,00	0,00
Odsetki od należności podatkowych	0,00	21.326,00	0,00	36.843,00
<b>RAZEM</b>	<b>1.145.202,98</b>	<b>24.035,20</b>	<b>855,18</b>	<b>213.160,00</b>

Wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków udzielono w 2012 r. ulg w postaci umorzenia, odroczenia oraz rozłożenia na raty przedstawiają załączniki nr 4 i 4A

Do wszystkich zalegających podatników zostały wysłane upomnienia. Wielu z nich dokonało wpłaty, ale wiele osób również zwróciło się z podaniem do Burmistrza Miasta Lipna o umorzenie lub rozłożenie na raty zaległych zobowiązań. W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika, a w szczególności możliwościami płatniczymi, organ podatkowy przychylił się do wniosków dłużników i wyraził zgodę na ww. ulgi. Nie wszyscy jednak poczuwają się do spłaty swoich zobowiązań i w związku z tym wystawione zostały tytuły wykonawcze do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Lipnie.

## 2) *dochody z majątku gminy – 1.096.644,99 zł*

Dochody z majątku gminy zaplanowano w wysokości **659.000,00 zł** a ich wykonanie wyniosło 166,4%. Wpływy w tej grupie dochodów przedstawiały się następująco:

- za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 49.028,44 zł,
- dzierżawa i najem – 88.594,52 zł,
- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności – 50.780,30 zł,
- sprzedaż składników majątkowych – 903.031,00 zł,
- naliczone odsetki – 5.210,73 zł.

Na dzień 31.12.2012 r. zaległości z tytułu opłat lokalnych wynoszą:

- ✓ użytkowanie wieczyste - 1.841,25 zł,
- ✓ najem i dzierżawa - 16.708,40 zł.
- ✓ należności rozłożone na raty z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności wynoszą 85.050 zł a odsetki przypisane od rozłożeń- 10.199,29 zł

Do wszystkich zalegających dłużników zostały wysłane wezwania z ostrzeżeniem o możliwości przekazania informacji o zaległym zadłużeniu do rejestru dłużników BIG Info Monitor. Wielu z nich dokonało wpłaty, ale wiele osób również zwróciło się z podaniem do Burmistrza Miasta Lipna o umorzenie lub rozłożenie na raty. W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem dłużnika, a w szczególności możliwościami płatniczymi dłużnika, wierzyciel przychylił się do wniosków dłużników i wyraził zgodę na w/w ulgi. Nie wszyscy jednak poczuwają się do spłaty swoich zobowiązań. Ich sprawy zostały skierowane na drogę sądową, a ponadto wpisane do rejestru dłużników BIG Info Monitor.

**3) udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 8.174,99 zł. (plan – 7.505,00 zł)**

Dochody te pobierane są za informacje adresowe oraz udział w zaliczce alimentacyjnej należnej gminie.

**4) udziały we wpływach z podatków budżetu państwa ( PIT i CIT) - 6.566.191,94 zł**

Zaplanowano w uchwale budżetowej dochody w wysokości **6.821.865,00 zł**, a ich wykonanie wyniosło 96,25%, w tym:

- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych PIT – 6.297.099,00 zł,

- wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych CIT – 269.092,94 zł.

**5) dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe – plan 2.252.326,00 zł; wykonanie - 1.633.995,17 zł**

Wykonanie obejmuje dochody poszczególnych jednostek budżetowych. Wpływy te kształtowały się następująco:

**a) Urząd Miejski – plan – 671.553,00 zł, wykonanie - 391.329,17 zł**

- rozdział 75023 – 24.214,04 zł (wpływy z tytułu odsetek od lokat, zwroty za energię na targowisku),

- rozdział 90019 – 209.520,51 zł (dochody z opłat Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej),

- rozdział 90095 – 157.594,62 zł (wpływy z PUP tytułem refundacji wydatków poniesionych na pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych oraz należności otrzymane po likwidacji Zakładu Obsługi Komunalnej w Lipnie ,

**b) Jednostki oświaty i wychowania – plan – 947.943,00 zł ; wykonanie - 776.641,84 zł**

Wykonanie obejmuje dochody poszczególnych jednostek (szkół, przedszkoli i gimnazjum), które dotyczyły wpływów z najmu i dzierżawy, wpływów za wyżywienie dzieci i personelu, wpływy z darowizn, prowizje z PZU i pozostałe:

• rozdział 80101 ( szkoły podstawowe) – 230.081,57 zł,

• rozdział 80104 ( przedszkola) – 417.666,10 zł

• rozdział 80110 ( Gimnazjum Publiczne)– 128.894,17 zł.

**c) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – plan – 276.830,00 zł, wykonanie - 220.349,99 zł**

• rozdział 85202- 2.270,97 zł odpłatność za pobyt w Domu Pomocy Społecznej,

• rozdział 85212 – 75.038,77 zł (dochody z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych za lata ubiegłe oraz dochody wyegzekwowane na podstawie Ustawy z dnia 07-09-2007 o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, pozostałe odsetki oraz wpływy z różnych opłat)

• rozdział 85216 – 3.048,00 zł (dochody z tytułu zwrotów nienależnie pobranych zasiłków stałych za lata ubiegłe,

• rozdział 85219 – 15.859,51 zł (odsetki oraz wpływy z różnych dochodów)

• rozdział 85228 – 122.043,89,00 zł (usługi opiekuńcze w zakresie zaspokojenia codziennych potrzeb życiowych, podstawowej opieki higieniczno – sanitarnej, zaspokajania kontaktu z otoczeniem). MOPS w decyzji przyznającej usługi opiekuńcze określa ich zakres, okres i miejsce świadczenia oraz wysokość odpłatności, którą ponosi osoba potrzebująca opieki. Udział własny podopiecznych został określony procentowo wg uzyskiwanych dochodów na mocy Zarządzenia Burmistrza Miasta Lipna. Na tej podstawie dokonywane są rozliczenia, zaś pobrane środki pieniężne w całości zostały przekazane na konto Gminy.

• rozdział 85295 – 200,01 zł (zwroty nienależnie pobranych zasiłków celowych – lata ubiegłe),

**d) Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji – 245.674,17 zł (plan – 356.000,00 zł)**

Dochody Krytej Pływalni dotyczyły wpływów z usług w tym:

- szkoły prywatne i spoza Lipna - 21 136,00 zł
- bilety indywidualne - 49 471,00 zł
- szkołka pływania Pro Activ Rekreacja i Sport - 55 230,80 zł
- szkołka pływania WOPR – 2.020,00 zł
- wynajem małego basenu - Uniwersytet Trzeciego Wieku - 2 160,00 zł
- wynajem niecek i torów dla PZP – 1.700,00 zł
- basen i zajęcia taneczne z dziećmi Przedszkola Niepublicznego – 1.438,00 zł
- wynajem pomieszczenia dla Lipnowskiego Klubu Kyokushin Karate- 3.100,00 zł
- karnety na basen, abonamenty - 8 031,30 zł
- aerobik - 26 930,00 zł
- reklama - 369,00 zł
- dzierżawa dystrybutorów z batonami i napojami - 4 951,00 zł
- zwrot podatku VAT z Urzędu Skarbowego - 67 928,00 zł
- odsetki na rachunku bankowym – 1.209,07 zł

**6) dochody pozyskane z realizacji wspólnych zadań z jst ( Cmentarz ACK) – 47.855,58 zł tj. 81,1% planu**

Zaplanowano w uchwale budżetowej wpływy w wysokości **59.000,00 zł**, związane z zadaniem jakie Miasto realizuje wspólnie z Gminą Lipno na Cmentarzu Komunalnym w Lipnie na podstawie zawartego Porozumienia

**7) wpływy z innych opłat –plan – 981.956,00 zł; wykonanie - 893.318,85 zł**

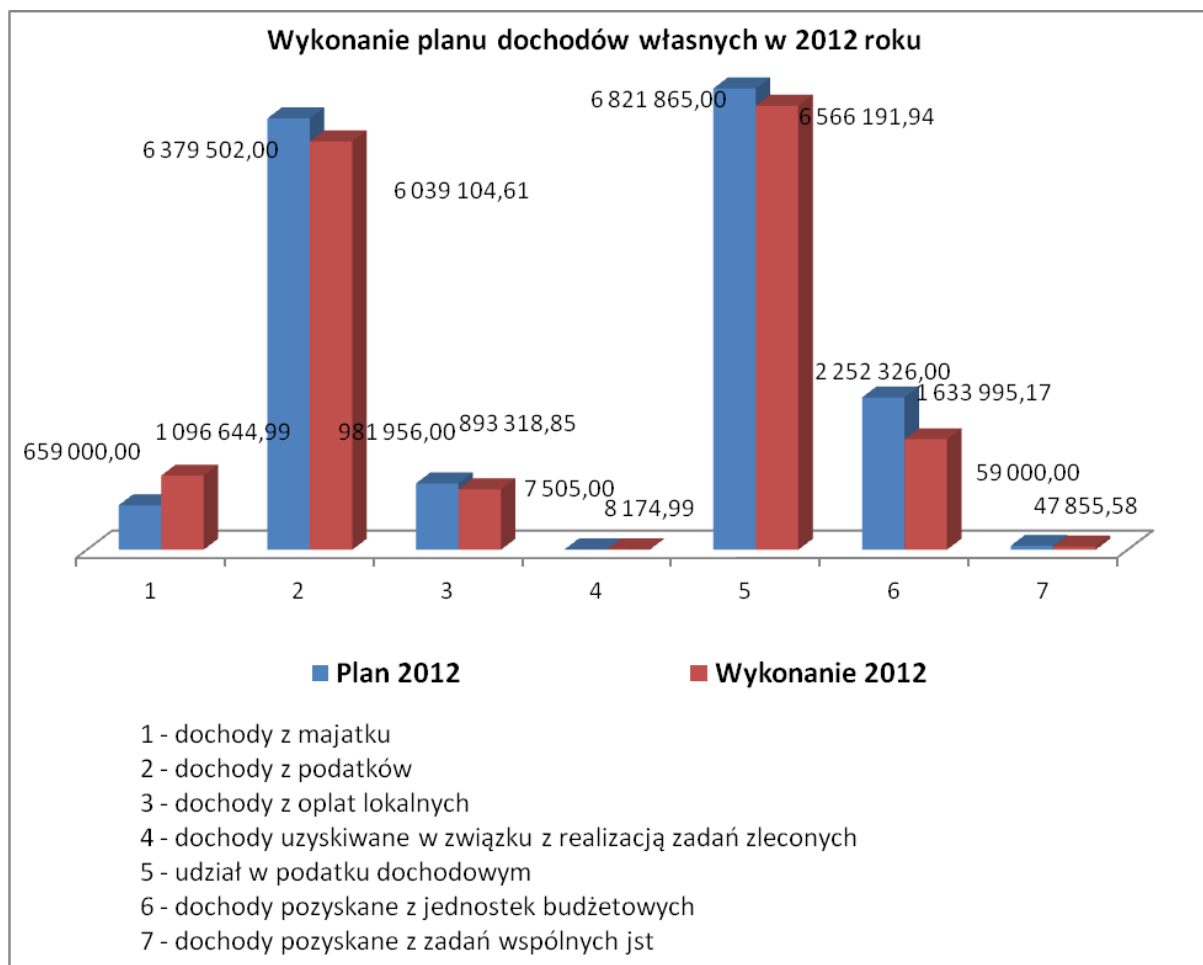
Zaplanowano wpływy z opłat w wysokości 981.956,00 zł, a ich wykonanie wyniosło 893.318,85. Wpływy te dotyczyły:

- opłaty targowej – 132.393,00 zł. Poziom wykonania zależy od ilości osób handlujących na targowisku i powierzchni zajętych na sprzedaż towarów,
- opłaty skarbowej – 406.955,94 zł. Kwota ta zależy od ilości wydawanych zaświadczeń, składanych pełnomocnictw zarówno w sprawach administracyjnych jak i sądowych,
- za zajęcie pasa drogowego – 31.201,75 zł,
- zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 322.748,16 zł. Dochód z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wynika z ustawy „O wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi” i zależy od ilości wydanych zezwoleń i funkcjonujących punktów sprzedaży oraz ilości sprzedanego alkoholu w roku ubiegłym.
- koncesji i licencji – 20,00 zł.



**Wykonanie dochodów własnych w układzie tabelarycznym**

Lp.	Rodzaj	Plan 2012	Wykonanie 2012	% wykonania	Struktura %
1	Dochody z majątku	659 000,00	1 096 644,99	166,41%	6,73%
2	Dochody z podatków	6 379 502,00	6 039 104,61	94,66%	37,08%
3	Dochody z opłat lokalnych	981 956,00	893 318,85	90,97%	5,50%
4	Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych	7 505,00	8 174,99	108,93%	0,05%
5	Udział w podatku dochodowym	6 821 865,00	6 566 191,94	96,25%	40,32%
6	Dochody pozyskane z jednostek budżetowych	2 252 326,00	1 633 995,17	72,55%	10,03%
7	Dochody pozyskane z zadań wspólnych jst	59 000,00	47 855,58	81,11%	0,29%
	<b>Razem</b>	<b>17 161 154,00</b>	<b>16 285 286,13</b>	<b>94,90%</b>	<b>100,00%</b>



## **Odchylenia od wykonania planu dochodów w 2012 roku oraz ich przyczyn**

**Zaplanowane dochody zostały osiągnięte w kwocie niższej o 1.213.190 zł ( 97,12%), w tym:**

**- w dziale 756 z tytułu podatków i opłat lokalnych – 403.464 zł.**

Główną przyczyną było nie wykonanie dochodów przez osoby prawne z tytułu podatku od nieruchomości. Zgłoszono zaległości 1 firmy do Sądu Rejonowego we Włocławku z tytułu upadłości zakładu, a 2 firmy zwróciły się z prośbą o umorzenie i rozłożenie na raty zaległości i sprawy są w trakcie załatwiania. Planowane z tego tytułu naliczone odsetki oraz opłata prolongacyjna nie zostały osiągnięte.

**- w dziale 756 z tytułu udziałów gminy stanowiących dochód budżetu państwa od osób fizycznych i prawnych – 255.664 zł.**

Przyczyną były niższe od zaplanowanych przez budżet państwa wpłaty podatku z PIT oraz z urzędów skarbowych w kraju udziały z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych z CIT. Wpływ na to miało ogólne spowolnienie gospodarcze i pogarszająca się sytuacja ekonomiczna przedsiębiorców w kraju.

**- w dziale 801- Oświata i wychowanie – 174.916 zł.**

Przyczyną było niższe osiągnięcie dochodów w przedszkolach miejskich z powodu zmniejszonych wpływów z opłaty stałej. Zgodnie z zapisem art. 6 ust.2 ustawy o systemie oświaty, organ prowadzący przedszkole ma obowiązek zapewnić bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie nie krótszym niż 5 godzin dziennie. Opłata za pozostałe godziny pobytu dziecka w przedszkolu została ustalona Uchwałą Rady Miejskiej i wynosi 1,50 zł. Zmiana ta spowodowała, że wielu rodziców pozostawia dzieci w przedszkolu tylko na 5 godzin dziennie nie ponosząc tym samym opłaty. Przedszkola mają obowiązek rozliczania każdej godziny pobytu dziecka wykraczającej poza 5-cio godzinny czas opieki. Opłata stała nie jest wnoszona ryczałtem jak miało to miejsce w latach ubiegłych tylko za każdą godzinę pobytu dziecka w przedszkolu, co spowodowało brak możliwości właściwego określenia wpływów z opłaty stałej, a tym samym wykonaniem zaplanowanych dochodów. Niższa od zaplanowanej dotacja pochodząca z gmin ościennych za dzieci objęte opieką w punktach przedszkolnych spowodowana była zmianą liczby dzieci uczęszczających do przedszkoli, a będących mieszkańcami gmin ościennych od pierwotnie przez nie wskazanej.

**- w dziale 852 -Pomoc Społeczna – 167.892 zł.**

Odchylenia od wykonania planu dochodów są związane z niższym wpływem dotacji otrzymanych z budżetu państwa na zadania zlecone gminie oraz dotacji na realizację programu „ Szansa na sukces” w ramach RPO.

**- w dziale 900 -Gospodarka Komunalna – 307.627 zł.**

Zaplanowane dochody w tym dziale dotyczą należności przejętych po zlikwidowanym zakładzie budżetowym, a wpłaty dokonywane są przez komornika w drodze przymusowego ich ściągania na podstawie wyroków sądowych. Nie oszacowano prawidłowo wielkości.

**- w dziale 926 – Kultura Fizyczna i Sport (MOSiR) – 110.326 zł.**

Przyczyną odchylenia od wykonania planu dochodów jest bezpłatne korzystanie z basenu uczniów szkół miejskich, nie dłożenie starań do pozyskania dzieci ze szkół średnich naszego miasta oraz szkół z gmin ościennych.

Dochody ze sprzedaży majątku zostały osiągnięte w kwocie wyższej od zaplanowanej o 404.485 zł bez zwiększenia ich planu, gdyż ostatnia transakcja sprzedaży była niepewna, a wpływ środków nastąpił w ostatnich dniach grudnia bez możliwości dokonania zmian w planie dochodów.

## Realizacja wydatków w 2012 roku

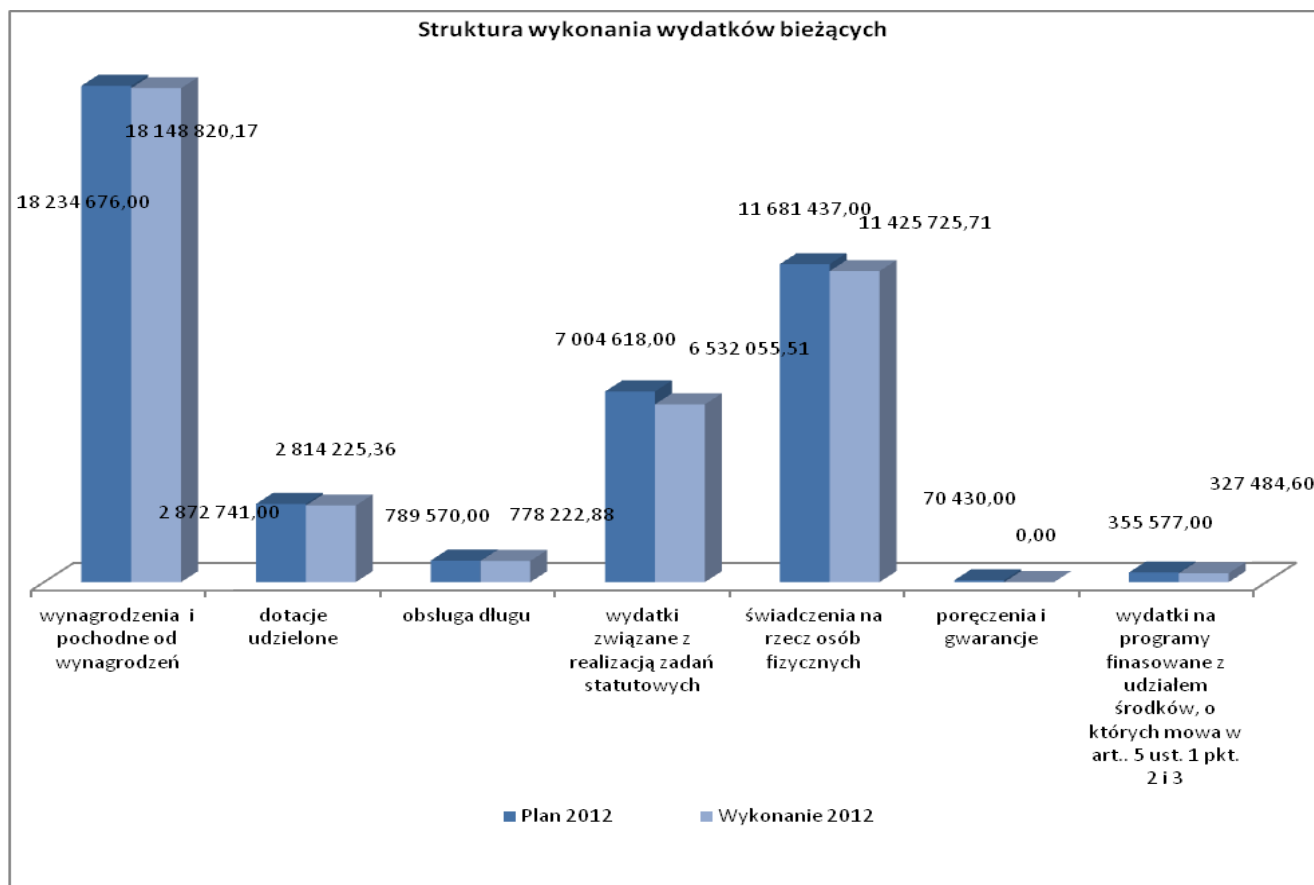
Wydatki Gminy Miasta Lipna uchwalono na rok 2012 w kwocie **41.764.070,00 zł** i w ciągu roku zwiększone zostały do kwoty **43.050.072,00 zł**. Dokonywane zmiany planu wydatków następowały w dostosowaniu do zmieniających się dochodów budżetowych. Podstawę zmian planowanych wydatków w trybie ich przemieszczeń pomiędzy działami, rozdziałami, paragrafami klasyfikacji budżetowej stanowiły okresowe analizy przebiegu realizacji wydatków w dostosowaniu do faktycznych potrzeb.

Wykonanie budżetu po stronie wydatków odbywało się w granicach określonych limitami a także proporcjonalnie do zrealizowanych dochodów i wyniosło **41.528.874,31 zł** co stanowi **96,47 %** planu, w tym:

- wydatki majątkowe – **1.502.340,08 zł** w tym:
  - środki własne budżetu – 972.126,39 zł,
  - środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 u.f.p. – 530.213,69 zł
- wydatki bieżące - **40.026.534,23 zł**

### Wykonanie wydatków budżetowych za 2012 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2012	Wykonanie 2012	Wykonanie w %	Struktura wykonania w %
1.	<i>Wydatki majątkowe</i>	<i>2 041 023,00</i>	<i>1 502 340,08</i>	<i>73,61%</i>	<i>3,62%</i>
2.	<i>Wydatki bieżące w tym:</i>	<i>41 009 049,00</i>	<i>40 026 534,23</i>	<i>97,60%</i>	<i>96,38%</i>
	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	18 234 676,00	18 148 820,17	99,53%	43,70%
	dotacje udzielone	2 872 741,00	2 814 225,36	97,96%	6,78%
	obsługa długu	789 570,00	778 222,88	98,56%	1,87%
	wydatki związane z realizacją zadań statutowych	7 004 618,00	6 532 055,51	93,25%	15,73%
	świadczenia na rzecz osób fizycznych	11 681 437,00	11 425 725,71	97,81%	27,51%
	poręczenia i gwarancje	70 430,00	0,00	0,00%	0,00%
	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3	355 577,00	327 484,60	92,10%	0,79%
	<b>Razem</b>	<b>43 050 072,00</b>	<b>41 528 874,31</b>	<b>96,47%</b>	<b>100,00%</b>



W 2012 roku w planie wydatków znalazło się 21 zadań inwestycyjnych na kwotę **2.041.023,00 zł**, z których zrealizowano 17 na kwotę **1.502.340,08 zł** co stanowi 73,61% wielkości planu. W wydatkach tych znalazły się inwestycje:

- współfinansowane z funduszy unijnych, na które Gmina Miasta Lipna wykorzystwała łącznie środki w wysokości **727.684,83 zł**. Inwestycje te dotyczyły realizacji programów operacyjnych w ramach rewitalizacji miasta pod nazwą:

- *Odnowa i modernizacja budynku dawnego sejmiku powiatowego* – 446.788,93 zł w tym:
  - środki własne – 98.376,81 zł,
  - środki z budżetu państwa – 52.272,59 zł,
  - środki wymienione w art. 5 ust. – 296.139,53 zł
- *Rewitalizacja klasycystycznego budynku ratusza miejskiego* – 280.895,90 zł
  - środki własne – 46.821,74 zł,
  - środki wymienione w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 – 234.074,16 zł

- współfinansowane z programów krajowych, na które miasto wykorzystowało środki w wysokości **5.200,25 zł**.

Kwota ta dotyczy zadania *Infostrada Pomorza i Kujaw*

- pozostałe – **769.455,00 zł**

Dokładny opis wydatków majątkowych przedstawia załącznik nr 3 i 3A do niniejszego sprawozdania.

**Omówienie wydatków bieżących ponoszonych przez dysponentów budżetu w 2012 roku****Wydział Gospodarki Komunalnej**

Zadania z zakresu gospodarki komunalnej realizowane były w poszczególnych rozdziałach:

**60016 – Drogi publiczne gminne** – plan wydatków 519.991,00 zł; wykonanie – 512.394,49 zł

Wydatki tego rozdziału dotyczą wydatków majątkowych i zostały przedstawione w załączniku Nr 3.

**60095 – Pozostała działalność** – plan wydatków 374.569,00 zł; wykonanie – 43.302,55 zł.

W rozdziale tym znalazły się niewykonane wydatki inwestycyjne w kwocie 315.069,00 zł, które dotyczyły zadania pn. *Budowa obwodnicy Miasta Lipna*

Pozostałe wydatki bieżące wykonano w kwocie 43.302,55 zł i dotyczą:

- zakup znaków drogowych – 8.441,49 zł,
- remont cząstkowy ulic gminnych utwardzonych na terenie miasta grysami i emulsją asfaltową – 15.000,00 zł,
- remont cząstkowy dróg gruntowych – 17.399,84 zł,
- profilowanie dróg gruntowych równiarką samojezdną – 2.461,21 zł,

**70001 – Zakłady gospodarki mieszkaniowej** - plan wydatków 430.000,00 zł; wykonanie – 397.502,82 zł (92,44% planu)

Wydatki w tym rozdziale związane były z udzieleniem dotacji przedmiotowej dla Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej w tym:

- dotacja na fundusz remontowy – 206.376,01 zł
- dopłata do mieszkań socjalnych – 18.142,01 zł,
- na koszty zarządu – 172.984,80 zł,

**70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami** - plan wydatków wynosił 110.425,00 zł, w tym plan wydatków bieżących 35.425,00 zł; wykonanie – 43.507,06 zł (39,40%) w tym wydatków bieżących 12.412,01 zł (35,04%)

Poniesione wydatki dotyczyły przede wszystkim:

- wyceny szacunkowej lokali komunalnych w mieście – 14.207,73 zł, z czego zostały zwrócone wydatki w wysokości 9.778,00 zł
- tablice ogłoszeniowe – 1.200,00 zł
- obsługa wierzytelności po byłym Zakładzie Obsługi Komunalnej – 2.998,18 zł,
- opłaty hipoteczne, znaki sądowe, opłaty notarialne – 833,04 zł
- pozostałe wydatki – 2.951,06 zł.

**70095 – Pozostała działalność** - plan wydatków 32.000,00 zł; wykonanie – 24.327,50 zł (76,02%).

Kwota ta dotyczy wypłaty odszkodowań na podstawie zawieranych ugód z tytułu niedostarczenia lokalu socjalnego.

**71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego** - plan wydatków 25.000,00 zł; wykonanie – 20.539,52 zł (82,16%)

W rozdziale tym:

- udzielono dotacji celowej na działalność Powiatowej Komisji Urbanistyczno-Architektonicznej w wysokości – 800,00 zł
- zakupiono opracowania projektów decyzji o warunkach zabudowy – 1.830,72 zł,
- wydatkowano środki na wykonanie map – 17.908,80 zł.

**71014 - Opracowania geodezyjne i kartograficzne** - plan wydatków 21.000,00 zł; wykonanie 20.467,26 zł (97,46%)

Wydatki dotyczyły usług geodezyjnych w tym podziałów i rozgraniczeń nieruchomości gruntowych, inwentaryzacji gruntów oraz sporządzanie map sytuacyjno-wysokościowych.

**71035 - Cmentarze** - plan wydatków 184.639,00 zł; wykonanie – 165.523,80 zł (89,65%), w tym: 3.000 zł pokryte z dotacji na utrzymanie grobów wojennych.

Zgodnie z Uchwałą Nr XXXIV/248/98 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 29 kwietnia 1998 roku w sprawie: „Porozumienia komunalnego o przejęciu przez Gminę Miasta Lipna prowadzenia Cmentarza Komunalnego w Złotopolu”, koszty prowadzenia przejętego zadania obie gminy ponoszą w proporcji: Gmina Miasta Lipno w 2/3, Gmina Lipno w 1/3.

Wydatki Administracji Cmentarza Komunalnego w Złotopolu związane były głównie z jego funkcjonowaniem. Główne pozycje wydatków dotyczą:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 129.781,21 zł,
  - wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 1.113,87 zł,
  - zakup energii elektrycznej – 3.325,58 zł,
  - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 3.028,21 zł,
  - zakup materiałów i wyposażenia w tym: zakup oleju grzewczego, narzędzia i środki do utrzymania zieleni, artykuły gospodarcze, artykuły chemiczne itp. – 17.039,22 zł,
  - usługi zdrowotne, dostęp do Internetu, telefonia komórkowa, telefonia stacjonarna – 1.319,71 zł,
  - podatek rolny – 142,00 zł
  - zakup usług pozostałych w tym: wywóz nieczystości, konserwacja monitoringu pozostałe usługi – 9.774,00 zł
- Zestawienie realizacji zadania wspólnego zawiera załącznik nr 5.

**90003 - Oczyszczanie miast i wsi** - plan wydatków – 440.000,00 zł; wykonanie – 439.993,40 zł (100%)

Jest to kwota usług w zakresie utrzymania czystości na drogach, chodnikach i placach miasta wykonywanych przez spółkę miejską – Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych w Lipnie.

**90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach** - plan wydatków – 256.500,00 zł; wykonanie – 256.299,12 zł (99,92%)

Kwota ta dotyczy usługi utrzymania zieleni miejskiej w parku, na placach oraz w obrębie pasów zieleni przy drogach w mieście, którą wykonuje Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych w Lipnie.

**90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg** - plan wydatków – 608.000,00 zł; wykonanie – 550.020,08 zł (90,46%)

Wydatki w tym rozdziale dotyczą:

- zakup materiałów służących do naprawy oświetlenia ulicznego – 1.483,31 zł,
- zakup energii – 400.099,03 zł,
- usługi związane z naprawą i konserwacją oświetlenia ulicznego w mieście – 148.437,74 zł.

**90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska** - plan wydatków – 286.837,00 zł; wykonanie – 201.019,84 zł (70,08%)

Wydatki bieżące w tym rozdziale to :

- umowa o dzieło – opinia na temat naruszenia stanu wodnego na gruncie – zmiana kierunku odpływu wód opadowych– 1.000,00 zł
- zakup karmików i budek lęgowych dla ptaków – 1.900,00 zł,
- czyszczenie kanalizacji deszczowej – 36.000,00 zł,
- za ogłoszenie i tablice informacyjną – 319,31 zł,
- szczepienie drzew kasztanowców – 2.462,40 zł,
- analiza próbek wody – 246,00 zł,
- pozostałe – 800,00 zł

Wydatki inwestycyjne w kwocie 158.292,13 zł przedstawione zostały w załączniku 3 i 3A.

**90095 – Pozostała działalność** - plan wydatków – 1.303.629,00 zł; wykonanie – 1.225.253,17 zł (93,99%), w tym wydatki inwestycyjne w kwocie 727.684,83 zł, które zostały przedstawione w załączniku nr 3 i 3A.

Za wydatki w tym rozdziale odpowiedzialne są dwa Wydziały: Gospodarki Komunalnej i Organizacyjny. Poniżej przedstawiony jest opis wydatków dotyczących gospodarki komunalnej.

Wydatki bieżące dotyczą:

- 2% korekty finansowej związanej z projektem pn. Rewitalizacja klasycystycznego budynku ratusza miejskiego – 5.778,37 zł (w tym odsetki 396,00 zł)
- umowa zlecenie – sprzątanie Targowiska Miejskiego – 1.250,00 zł
- zakup kamery i anten do Szkoły Podstawowej Nr 3 – 1.457,00 zł
- materiały budowlane do remontu dachu w Przedszkolu Miejskim Nr 4 i MOPS – 3.736,91 zł
- zadrzewianie i zakrzewianie na terenie miasta Lipna– 20.000,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 5.087,85 zł (bilety opłaty targowej, materiały gospodarcze na targowisko),
- realizacja pikniku „Zielono Mi” – 2.250,48 zł,
- bony towarowe za wygraną w konkursie ekologicznym „Najpiękniejszy balkon, ogród i budynek instytucji” – 2.400,00 zł,
- torby ekologiczne – 800,00 zł,
- bilety na seans filmowy „Zbieramy kasztany” – 1.000,00 zł,
- opłaty za pobór energii – 3.754,20 zł,
- telefonia komórkowa – 870,84 zł,
- pozostałe usługi – 161.040,23 zł

- wywóz nieczystości na Targowisku – 39.194,82 zł
  - odprowadzenie ścieków w Szalecie Miejskim – 1.034,66 zł,
  - wylapywanie bezpańskich zwierząt – 45.357,47 zł,
  - sterylizacja i kastracja bezdomnych psów i kotów – 81,00 zł
  - inwentaryzacja szaty roślinnej – 20.000,00 zł,
  - usuwanie azbestu – 33.790,40 zł,
  - wykłady na pikniku „Zielono mi” – 3.250,00 zł
  - odprowadzenie ścieków - fontanna i czerpak na ulicy Mickiewicza – 4.305,00 zł,
  - wykonanie studni odpływowej – 1.000,00 zł,
  - program – Gminna Ewidencja Zabytków- 7.631,00 zł,
  - sprzątnięcie składowiska – 4.834,80 zł
  - pozostałe – 561,08
- Łącznie wydatki realizowane w tym rozdziale przez WGK to kwota 209.425,88 zł

### **Wydział Obsługi Ludności**

**75011- Urzędy wojewódzkie** - plan wydatków – 365.965,00 zł; wykonanie – 354.331,64 zł (96,82%)

Wydatki w tym rozdziale związane są z utrzymaniem Urzędu Stanu Cywilnego i Ewidencji Ludności. W tym roku dotacja celowa z budżetu państwa w tym rozdziale została przyznana w wysokości 158.168,00 zł i jest ona w całości przeznaczona na wynagrodzenia osobowe pracowników (6 pracowników – 5,5 etatu). Pozostała część środków na wydatki w wysokości 196.163,64 zł pochodzi ze środków własnych budżetu miasta. Główne pozycje wydatków stanowią :

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 311.998,36 zł,
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 294,12 zł
- zakup materiałów i wyposażenia – 16.299,43 zł w tym:
  - tonery do drukarek – 2.472,40 zł
  - artykuły biurowe – 2.487,94 zł,
  - sprzęt grający i kable – 392,91 zł
  - kwiaty dla jubilatów – 630,00 zł
  - godło – 615,00 zł
  - artykuły spożywcze i chemiczne – 187,71 zł
  - dekoracje okienne do Sali ślubów – 3.936,00 zł
  - druki akcydensowe – 5.174,25zł
  - farby i materiały malarskie – 403,22 zł
- zakup energii elektrycznej – 2.326,57 zł (93.06%),
- badania lekarskie pracownic – 200,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 15.640,15 zł w tym:
  - przesyłki listowne – 11.058,10 zł,
  - asysta techniczna do programu USC – 4.158,00 zł
  - oprawa introligatorska – 400,00 zł
  - za ogłoszenia – 24,05 zł



- rozmowy telefoniczne – 276,80 zł,
- podróże służbowe – 192,63
- szkolenia pracowników – 540,00 zł.
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 6.563,58 zł

**75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej** - plan wydatków – 2.350,00 zł; wykonanie – 2.346,72 zł (z dotacji na zadania zlecone)

### **Wydział Organizacyjny**

**72095 – Pozostała działalność**- plan wydatków – 26.283,00 zł; wykonanie – 5.200,25 zł (19,79%)

Wydatki inwestycyjne tego rozdziału zostały opisane w załączniku nr 3 i 3a.

**75022 - Rady gmin** - plan wydatków – 173.640,00 zł; wykonanie – 161.999,48 zł (93,30%)

Wydatki w tym rozdziale związane były z:

- wypłatą diet radnym i członkom komisji Rady Miasta za udział w pracach organów gminy w wysokości 150.621,03 zł
- zakup materiałów i wyposażenia – 6.614,36 zł w tym:
  - ✓ artykuły spożywcze – 1.875,83 zł,
  - ✓ materiały biurowe – 846,98 zł,
  - ✓ taśmy tusze i tonery – 1.323,97 zł
  - ✓ prenumerata tygodnika Wspólnota – 1.040,00 zł,
  - ✓ pozostałe – 1.527,58 zł,
- usługi pozostałe – 4.389,24 zł w tym:
  - ✓ serwis kserokopiarki – 869,85 zł,
  - ✓ przesyłki listowe – 1.100,00 zł,
  - ✓ obsługa sesji Rady Miejskiej – 1.968,00 zł
  - ✓ pozostałe – 451,39 zł
- telefonia stacjonarna – 374,85 zł.

**75023 - Urzędy gmin** - plan wydatków – 3.133.520,00 zł; wykonanie – 3.051.823,09 zł (97,39%)

Wydział Organizacyjny w roku 2012 wydatkował środki:

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 8.138,57 zł,
- wynagrodzenia i pochodne – 2.552.947,78 zł ( zatrudnionych 61 osób w tym 41 osób na stanowiskach urzędniczych i 20 osób na stanowiskach obsługi)
- umowy zlecenia – 16.623,50 zł (bezpłatne porady prawne)
- zakup materiałów i wyposażenia – 126.059,96 w tym:
  - dostawa mienia – 23.902,69 zł
  - artykuły spożywcze – 4.706,30 zł,
  - artykuły biurowe – 13.790,26 zł,
  - tonery do drukarek i kserokopiarek – 7.659,08 zł
  - materiały budowlane do remontu pomieszczeń – 13.355,66 zł

- benzyna do Forda Mondeo – 17.855,70 zł,
- środki czystości – 3.321,80 zł,
- prenumerata czasopism – 5.097,12 zł,
- zestawy komputerowe – 18.141,44 zł,
- aktualizacja oprogramowania – 9.301,83 zł,
- pozostałe – 8.928,08 zł
- zakup energii – 44.068,55 zł,
- usługi zdrowotne – 867,00 zł,
- usługi pozostałe – 147.162,17 w tym:
  - nadzór BHP i Ppoż. – 3.111,90 zł,
  - wywóz nieczystości stałych – 3.793,28 zł,
  - przedłużenie licencji – 22.116,49
  - audyt wewnętrzny – 20.181,84 zł
  - wykonanie pieczętek – 271,00 zł,
  - konserwacja centrali telefonicznej – 2.200,00 zł,
  - obsługa prawna – 34.071,00 zł,
  - cyklinowanie i lakierowanie pomieszczeń biurowych – 2.504,50 zł,
  - przegląd torby do przewozu pieniędzy – 806,88 zł,
  - ogłoszenie w telewizji kablowej – 2.042,35 zł,
  - abonament RTV – 1.876,59 zł,
  - licencje na programy – 3.288,95 zł,
  - przesyłki listowe – 25.622,95 zł,
  - abonament BIG – 1.476,00 zł,
  - utrzymanie portalu i skrzynki BIP – 2.164,80 zł,
  - odprowadzenie ścieków – 1.026,28 zł,
  - konserwacja kserokopiarek – 1.986,63 zł,
  - opłata komornicza – 5.544,62 zł
  - system informacji wewnętrznej – 3.960,60 zł
  - pozostałe – 9.115,51 zł.
- zakup usług do sieci Internet, telefonia komórkowa, telefonia stacjonarna – 28.708,05 zł,
- podróże służbowe i krajowe – 1.256,60 zł,
- różne opłaty i składki – 150,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 55.057,46 zł,
- szkolenia – 3.110,12.

**75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego** - plan wydatków – 32.000,00 zł; wykonanie – 22.533,31 zł (70,42%)

W rozdziale tym wydatkowano środki na:

- zakup materiałów – 3.819,56 zł (stroje piłkarskie oraz szaliki z nadrukiem – logo miasta)

- zakup usług – 18.713,75 zł. (wydruk ECHO LIPNA – 8.600,00 zł, gadzety na potrzeby UM – 4.824,75 zł, film informacyjno- reklamowy o mieście Lipno – 5.289,00 zł).

**75095- Pozostała działalność** - plan wydatków – 277.500,00 zł; wykonanie – 262.614,27 (94,64%)

Wydatki w tym rozdziale kształtowały się następująco:

- zakup materiałów i wyposażenia – 13.530,14 zł.

Środki finansowe w tym paragrafie wydatkowano głównie na zakup artykułów spożywczych na organizację różnych imprez np. Dni Lipna, zakup kwiatów i zniczy na różne uroczystości, pucharów i medali, zestawów pirotechnicznych, upominków dla laureatów przeglądów i konkursów.

- zakup usług pozostałych – 11.187,70 zł,

- dostęp do bezpłatnego Internetu na placu Dekerta – 1.845,00 zł

- różne opłaty i składki – 236.051,43 zł (m.in. na ratę składki członkowskiej Stowarzyszenia Gmin Ziemi Dobrzyńskiej, opłata za emisję zanieczyszczeń wprowadzanych do powietrza, raty składki ubezpieczeniowej z tytułu umów zawartych z PZU).

**75109 – Wybory do rad gmin, rad powiatów, i sejmików, województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie** - plan wydatków – 41.245,00 zł; wykonanie – 39.968,01 (96,90%)

(z dotacji na zadania zlecone)

**90095 – Pozostała działalność** - plan wydatków – 1.303.629,00 zł; wykonanie – 1.225.253,17 zł (93,99%)

Wydatki tego rozdziału zostały już częściowo opisane przy omawianiu wydatków bieżących realizowanych przez Wydział Gospodarki Komunalnej.

Wydatki za które odpowiada Wydział Organizacyjny to:

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 2.997,06 zł,
- wynagrodzenia i pochodne – 229.828,01 zł

Urząd Miejski w Lipnie w okresie od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. zatrudniał 18 osób w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych, w tym:

- 17 osób w ramach robót publicznych
- 11 osób w ramach prac interwencyjnych

Zatrudniano:

- 1 osoba na stanowisku pomoc administracyjna
- 10 osoby na stanowisku strażnik szkolny
- 17 osób na stanowisku robotnik gospodarczy

Pracownicy zatrudnieni w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych w jednostkach podległych Urzędowi Miejskiemu i na terenie Miasta Lipna wykonywali następujące prace:

- wykonywanie czynności biurowych: gromadzenie, przetwarzanie danych niezbędnych w procesach decyzyjnych, przygotowanie dokumentacji do archiwizacji,
- roznoszenie rachunków i korespondencji,
- wykonywanie prac remontowych i porządkowych,
- zamiatanie ulic i opróżnianie koszy,

- prace przy renowacji bulwarów,
- prace przy remoncie dróg i chodników, układanie kostki brukowej,
- wykonywanie czynności z zakresu kierowania ruchem drogowym, tj.: zatrzymywanie ruchu pojazdów, w celu umożliwienia przejścia przez jezdnię uczniów udających się do szkoły i z niej powracających.

We wspomnianym okresie zorganizowano prace społecznie – użyteczne dla 20 osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku korzystających ze świadczeń pomocy społecznej. Łączna kwota świadczeń pieniężnych wypłaconych osobom bezrobotnym – 43.827,00 zł, wysokość refundacji z Funduszu Pracy – 25.961,70 zł.

- zakup materiałów i wyposażenia – 17.432,76 zł (benzyna do Fiata Ducato),
  - odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 9.659,41 zł
  - usługi zdrowotne – 1.265,00 zł,
  - zakup usług pozostałych - raty leasingowe – Fiat Ducato – 25.960,22 zł
- Łącznie wydatki tego rozdziału realizowane przez WO to kwota 287.142,46 zł

### **Samodzielne stanowisko ds. obrony cywilnej**

**75405 – Komendy Powiatowe Policji** - plan wydatków – 40.000,00 zł; wykonanie – 40.000,00 zł (100%)

Wydatki w tym rozdziale dotyczyły dodatkowych patroli Policji w mieście na podstawie zawartego porozumienia – rekompensata pieniężna za czas służby przekraczający normę określoną w art. 33 ust. 2 ustawy o Policji.

**75412 - Ochotnicze straże pożarne** - plan wydatków – 37.965,00 zł; wykonanie – 28.240,14 zł (74,38%)

Wydatki tego rozdziału to;

- zakup materiałów i wyposażenie wydatkowano kwotę 7.703,27 zł (zakup akumulatorów do wozów bojowych w OSP Lipno, zakup urządzeń i materiałów biurowych, zakup paliw i smarów do sprzętu bojowego, organizację Dnia Strażaka dla członków OSP Lipno, remont magazynu)
- zakup energii elektrycznej wydatkowano kwotę 6.176,82 zł. (oświetlenie i ogrzanie pomieszczeń OSP),
- zakup usług zdrowotnych - 60,00 zł (badanie 1 członka OSP)
- zakup usług pozostałych - 5.544,05 zł (opłaty sądowe i inne dotyczące stwierdzenia tytułu własności nieruchomości OSP, rekompensację utraconych wynagrodzeń, remont pilarki,
- różne opłaty i składki - 8.756,00 zł (ubezpieczenia w OSP Lipno).

**75414 - Obrona cywilna** - plan wydatków – 2.883,00 zł; wykonanie – 1.582,20 zł (54,88%)

Wydatki w tym rozdziale dotyczą:

- zakup materiałów i wyposażenia – 482,72 zł (remont magazynu OC),
- zakup energii elektrycznej- 1.099,48 zł (zasilanie Centralnego Systemu Alarmowania Miasta).

### **Wydział Administracyjny**

Funkcjonowanie Wydziału Administracyjnego związane jest z działalnością placówek oświatowych. W dziale 801 zaplanowano wydatki w wysokości **15.170.674,00 zł** z czego wydatkowano kwotę

**15.070.410,28 zł** tj. 99,34% planu. Największa część wydatków to wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi i ZFŚS w tym:

- w szkołach podstawowych – 6.692.944,38 zł,
- w oddziałach przedszkolnych – 678.386,51 zł,
- w przedszkolach – 2.181.221,84 zł,
- w gimnazjum – 3.000.138,60 zł,
- w świetlicach szkolnych – 269.789,96 zł

**80101- Szkoły podstawowe** – 7.322.197,00 zł; wykonanie – 7.291.839,90 zł (99,59%)

Główną pozycję wydatków stanowią płace i pochodne oraz odpis na ZFŚS w kwocie 6.692.944,38 zł.

Pozostałe wydatki bieżące w szkołach podstawowych to:

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 6.865,42 zł
- zakupy materiałów i wyposażenia – 100.873,10 zł (środki czystości, artykuły biurowe, węgiel, prenumeraty),
- zakup środków żywności – 210.709,07 zł
- zakupy pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – 4.739,99 zł,
- zakup energii – 207.930,36 zł,
- usługi zdrowotne – 4.075,13 zł
- usługi pozostałe – 49.322,47 zł (konserwacja centrali telefonicznej, dozór BHP, dzierżawa pojemników),
- pozostałe wydatki – 14.379,98 zł (usługi internetowe, telefoniczne, komórkowe itp.).

**80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych** – 694.521,00 zł; wykonanie – 692.201,07 zł (99,67%)

Główną pozycję wydatków stanowią płace i pochodne oraz odpis na ZFŚS w kwocie 678.386,51 zł.

Pozostałe wydatki bieżące to:

- materiały i wyposażenie – 3.921,67 zł
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 645,00 zł
- zakup pomocy naukowych i dydaktycznych – 697,48 zł,
- energia – 4.191,32 zł,
- usługi pozostałe – 4.359,09 zł

**80104 - Przedszkola** – 2.761.489,00 zł; wykonanie – 2.726.857,26 zł (98,75%).

Wydatki w tym rozdziale dotyczą:

- wynagrodzenia i pochodne – 2.181.221,84 zł,
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 4.115,51 zł
- umowy zlecenia – 16.240,55 zł
- zakupy materiałów i wyposażenia – 57.290,60 zł (środki czystości, artykuły biurowe, węgiel, prenumeraty),
- zakupy pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – 3.066,15 zł,
- zakupy środków żywności – 173.927,74 zł,
- zakup energii – 96.423,02 zł,
- usługi pozostałe – 69.003,26 zł (dozór BHP, dzierżawa pojemników, itp.),

- pozostałe wydatki – 16.142,04 zł.

Ponadto w tym rozdziale udzielono dotacji podmiotowej dla niepublicznych placówek oświatowo-wychowawczych w wysokości 109.426,55 zł. Dotacja obejmuje 2 punkty przedszkolne i stanowi 40% wydatków ponoszonych na jedno dziecko w przedszkolach publicznych. Z kwoty tej ościennie gminy dokonały zwrotu za dzieci będące ich mieszkańcami w wysokości 22.385,03 zł.

**80110 - Gimnazja** – 3.898.043,00 zł; wykonanie – 3.895.782,17 zł (99,94%).

W ramach tego rozdziału wypłacona została dotacja dla Prywatnego Gimnazjum Nr 1 w Lipnie w wysokości 655.285,17 zł. Dotacja ta obejmuje 143 uczniów

Wydatki bieżące w gimnazjum dotyczyły:

- wynagrodzenia i pochodne - 3.000.138,60 zł ,
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 1.644,55 zł
- umowy zlecenia – 12.450,84 zł
- zakupy materiałów i wyposażenia – 23.735,66 zł (materiały biurowe, środki czystości),
- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – 174,11 zł,
- zakup środków żywności – 45.992,99 zł,
- zakup energii – 134.640,88 zł ( ogrzewanie opałowe, pobór prądu i wody),
- zakup usług – 14.597,67 zł (usługi finansowe, transportowe, nagraniowe, kominiarskie, opłaty za omiot, konserwacje, koszty przesyłek pocztowych),
- pozostałe wydatki – 7.121,70 zł.

**80113 - Dowożenie uczniów do szkół** – 80.823,00 zł; wykonanie – 73.109,95 zł (90,46%).

Kwota ta obejmuje sfinansowanie dojazdu trojga dzieci niepełnosprawnych do Ośrodka Szkolno-Wychowawczego do Warszawy co najmniej 2 razy w tygodniu, codzienny dojazd 3 dzieci do Ośrodka Rehabilitacyjnego w Toruniu oraz dowożenie na zajęcia jednego dziecka niepełnosprawnego do Zespołu Szkół Specjalnych w Lipnie, na podstawie zawartych porozumień pomiędzy Burmistrzem Miasta a rodzicami zgodnie z art. 17 ustawy o systemie oświaty.

**80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli** – 60.037,00 zł; wykonanie – 38.071,48 zł (63,41%).

Kwota ta obejmuje dofinansowanie czesnego dla studiujących nauczycieli. Dofinansowanie otrzymało 24 nauczycieli na kwotę 20.370,00 zł. Pozostałe wydatki to koszty szkolenia nauczycieli oraz rad pedagogicznych.

**80195 - Pozostała działalność** – 353.564,00 zł; wykonanie – 352.548,45 zł (99,71%).

W ramach tego rozdziału finansowane były wydatki:

- pomoc zdrowotna dla nauczycieli – 5.000,00 zł (pomocą objęto 9 nauczycieli),
- stypendia dla uczniów szczególnie uzdolnionych – 15.000,00 zł (stypendia otrzymało 22 uczniów),
- zakup materiałów - 255,30 zł.: w ramach powyższych wydatków zakupiono nagrody dla najlepszych absolwentów szkół podstawowych i gimnazjum,

- awans zawodowy nauczycieli – 1.634,56 zł. W ramach powyższej kwoty przeprowadzono postępowania egzaminacyjne na wyższy stopień awansu zawodowego, w wyniku których 4 nauczycieli uzyskało stopień nauczyciela mianowanego.

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 66.719,10 zł,

- usługi remontowe – 13.939,49 zł (bieżące remonty placówek oświatowych),

- kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych – 250.000 zł - odszkodowanie wypłacone właścicielowi nieruchomości po zlikwidowanym Przedszkolu Nr 1 w Lipnie.

**85149 – Programy polityki zdrowotnej** - plan wydatków – 726,00 zł; wykonanie – 725,55 zł (99,94%)

Współfinansowanie Telefonu Kujawsko-Pomorskiego Pogotowia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie „Niebieska Linia” zgodnie z zawartym porozumieniem w dniu 20 czerwca 2012 roku.

**85153 - Zwalczanie narkomanii** - plan wydatków – 34.860,00 zł; wykonanie – 33.098,56 zł (94,95%)

Zadania zapisane w Programie zwalczania narkomanii realizuje Miejska Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Wydatki w tym rozdziale dotyczą:

- umowy zlecenia i pochodne – 30.810,82 zł

- zakupu materiałów – (materiały biurowe, materiały malarskie, przybory szkolne) – 1.828,80 zł

- zakup środków żywności – 328,94 zł.

- usługi pozostałe – 130,00 zł

**85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi** - plan wydatków – 292.240,00 zł; wykonanie – 288.802,36 zł (98,82%)

Zadania zapisane w Programie przeciwdziałania alkoholizmowi realizuje Miejska Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Program jest corocznie zatwierdzany Uchwałą Rady Miejskiej. Wydatki w tym rozdziale dotyczą:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi terapeutów – 158.671,10 zł,

- zakupy materiałów i wyposażenia – 39.442,56 zł (artykuły biurowe, chemiczne, nagrody za udział w zawodach),

- zakup środków żywności – 10.033,96 zł,

- pozostałe usługi – 80.146,03 zł

- telefonia stacjonarna – 508,71 zł

**85158 – Izby wytrzeźwień** - plan wydatków – 2.500,00 zł; wykonanie – 2.500,00 zł (100%).

Wydatki poniesione zostały w formie dotacji na podstawie Porozumienia zawartego z Gminą Włocławek udzielonej na prowadzenie działań związanych z usuwaniem następstw nadużywania alkoholu przez mieszkańców Miasta Lipna.

**85204 – Rodziny zastępcze** - plan wydatków – 17.030,00 zł; wykonanie – 16.986,36 zł (99,74%).

Kwota ta dotyczy pobytu trójki dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej w Lubieniu Kujawskim oraz siódemki dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej w Lipnie

**85401 – Świetlice szkolne** - plan wydatków – 281.464,00 zł; wykonanie – 280.122,99 zł (99,52%)

Wydatki tego rozdziału to:

- płace nauczycieli i pochodne – 256.388,96 zł.
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 600,00 zł
- odpis na ZFŚS wynosi – 13.401,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 3.927,10 zł,
- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych – 433,76 zł
- zakup energii – 1.381,18 zł
- pozostałe – 3.990,99 zł (opłaty za usługi finansowe, transportowe, konserwacje, koszty przesyłek pocztowych, abonamenty, dzierżawy itp.).

**85412 – Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej** - plan wydatków – 7.000,00 zł; wykonanie – 7.000,00 zł (100%)

Jest to dotacja celowa rozdysponowana przez Komisję konkursową na wypoczynek dzieci i młodzieży dla „Caritas” przy Parafii p.w. WNMP w Lipnie udzielona na podst. Art.13 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

**85415 - Pomoc materialna dla uczniów** - plan wydatków – 1.007.979,00 zł; wykonanie – 879.466,65 zł (87,25%)

- zwrot w kwocie 149.046,12 zł z tytułu nadmiernie pobranej dotacji z budżetu państwa przyznanej na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym oraz odsetki od tej kwoty w wysokości 8.921,00 zł.
- stypendia dla uczniów - udzielona pomoc materialna o charakterze socjalnym realizowana jest z budżetu państwa, a stypendia wypłacone zostały w formie świadczeń pieniężnych w wysokości 652.621,30 zł. Kwota ta została rozdysponowana na 618 uczniów, w tym:
  - szkoły podstawowej-235 uczniów
  - gimnazjum-289 uczniów
  - szkół ponadgimnazjalnych-94 uczniów

Przy przyznawaniu stypendium obowiązywały 3 progi dochodowe, zgodnie z postanowieniami zawartymi w opracowanym regulaminie przyznawania stypendium socjalnego:

- 1 próg dochodowy(dochód 0-175,50 zł włącznie na osobę) - 81,90 zł na ucznia,
- 2 próg dochodowy(dochód 175,50 zł do 280,80 zł włącznie na osobę) -77,35 zł na ucznia,
- 3 próg dochodowy(dochód 280,80 zł do 351,00 zł włącznie na osobę) -72,80 zł na ucznia,
- wyprawka szkolna – 68.878,23 zł. Z dofinansowania do zakupu podręczników skorzystało 312 uczniów, z tego 52 uczniów kl. I szkół podstawowych, 47 uczniów kl. II szkół podstawowych, 43 uczniów kl. III szkół podstawowych, 48 uczniów kl. IV szkół podstawowych, 65 uczniów kl. I szkół ponadgimnazjalnych i 57 uczniów z orzeczoną niepełnosprawnością.



**92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury** - plan wydatków – 20.000,00 zł; wykonanie – 20.000,00 zł (100%)

Jest to dotacja celowa na upowszechnianie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji udzielona Lipnowskiemu Towarzystwu Kulturalnemu im. Poli Negri na podst. Art.13 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

**92604 - Instytucje kultury fizycznej** - plan wydatków – 210.000,00 zł; wykonanie – 208.000,00 zł (99,05%)

Dotacja celowa na rzecz klubów sportowych udzielona na podstawie art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 25 czerwca 2010r. o sporcie ( Dz. U. Nr 127, poz. 857) oraz § 4 pkt. 1 Uchwały Nr LV/442/2010 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 9 listopada 2010 roku w sprawie ustalenia warunków i trybu postępowania o udzielenie dotacji w zakresie rozwoju sportu podmiotom nie zaliczonym do sektora finansów publicznych. (Dziennik Urzędowy Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 21 grudnia 2010 roku, Nr 208, poz. 2894) wynosiła odpowiednio 210.000,- zł. i została rozdysponowana przez Komisję Konkursową powołaną w dniu 15 stycznia 2012 roku przez Burmistrza Miasta Lipna w następujący sposób:

Lp.	Nazwa klubu	Dyscyplina sportowa	Wnioskowana kwota dotacji	Przyznana kwota dotacji
1.	Miejski Klub Sportowy „MIEN” Lipno	Piłka nożna	130.000,-	115.000,-
2.	Lipnowski Klub Sportowy „Jastrząb”	MotoCross	90.000,-	30.000,-
3.	Lipnowski Klub Kyokushin Karate	Karate	58.000,-	22.500,-
4.	Klub Tenisa Stołowego	Tenis Stołowy	4.000,-	2.000,-
5.	Polski Związek Wędkarski Koło nr 22 w Lipnie	Wędkarstwo	8.000,-	6.000,-
6.	Polski Związek Wędkarski Klub „Stynka” w Lipnie	Wędkarstwo	1.400,-	500,-
7.	Międzyszkolny Klub Sportowy „Lipnowiak”	Piłka siatkowa	31.100,-	14.000,-
8.	Miejsko-Gminny Szkolny Związek Sportowy	Lekkoatletyka	7.000,-	2.000,-
9.	Uczniowski Klub Sportowy MOSIR Lipno	Piłka nożna, tenis stołowy	27.500,-	14.000,-
10.	Lipnowski Klub Sportowy OMERTA	Sporty walki	33.000,-	4.000,-
<b>Razem</b>				<b>210.000,-</b>

1. Miejski Klub Sportowy Mień otrzymał w/w dotację w okresie od zawarcia umowy (pierwsza transza do dnia 26 marca 2012 roku) do dnia 08 października 2012 roku. Zgodnie z umową Nr 6/2012 z dnia 15 marca 2012r. na realizację zadania publicznego w zakresie rozwoju sportu Klub sporządził trzy sprawozdania w tym dwa częściowe i jedno końcowe. Ze sprawozdań wynika, że Klub wykorzystał przyznaną dotację prawidłowo zgodnie z zawartą umową i na cel jaki przedstawił w ofercie.
2. Lipnowski Klub Sportowy Jastrząb otrzymał w/w dotację w postaci jednej transzy przekazanej do dnia 29 sierpnia 2012 roku. Po wnikliwym sprawdzeniu sprawozdania końcowego złożonego w dniu

- 15.01.2013r. wynika, iż otrzymana dotacja została wykorzystana prawidłowo i zgodnie z zawartą umową.
3. Lipnowski Klub „Kyokushin” Karate w/w dotację otrzymał do dnia 6 marca 2012 roku. Dotacja klubu Karate została wykorzystana prawidłowo i zgodnie z zadaniem na jaki została udzielona.
  4. Dotacja dla Uczniowskiego Klubu Sportowego Klub Tenisa Stołowego została przekazana jednorazowo do dnia 18 maja 2012 roku. W/w dotacja została wykorzystana prawidłowo i zgodnie z założeniami przedstawionymi w harmonogramie oferty.
  5. Polski Związek Wędkarski otrzymał dotację w postaci jednej transzy do dnia 26 marca 2012 roku. Kwota w wys. 6.000 zł została wykorzystana prawidłowo i zgodnie z ofertą złożoną w dniu 31 stycznia 2012r.
  6. Dotacja dla Klubu „Stynka” została przekazana jednorazowo do dnia 26 marca 2012 roku. W/w dotacja została wykorzystana prawidłowo i zgodnie z założeniami przedstawionymi w harmonogramie oferty.
  7. Dotacja przyznana Międzyszkolnemu Klubowi Sportowemu „Lipnowiak” została wykorzystana prawidłowo i na cel na jaki została przyznana.
  8. Dotacja dla Miejsko-Gminnego Szkolnego Związku Sportowego nie została przekazana z powodu iż klub nie spełnił zaleceń pokontrolnych.
  9. Uczniowski Klub Sportowy MOSIR Lipno przyznaną kwotę w wysokości 14.000 zł. wykorzystał prawidłowo i zgodnie z celem.
  10. Lipnowski Klub Sportowy OMERTA przyznaną dotację wykorzystał zgodnie z zaktualizowanym harmonogramem złożonym na rok 2012.

### **Wydział Finansowo-Księgowy**

**01030 – Izby rolnicze** - plan wydatków – 600,00 zł; wykonanie – 547,00 zł (91,17%),

**01095 – Pozostała działalność** - plan wydatków – 4.702,00 zł; wykonanie – 4.700,47 zł (99,97%)

W 2012 roku wypłacono 4.608,30 zł rolnikom jako zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z terenu miasta Lipna, zaś kwotą 92,17 zł pokryto koszt obsługi niniejszego zadania.

**75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jst** - plan wydatków – 789.570,00 zł; wykonanie – 778.222,88 zł (98,56%)

W ramach tego rozdziału finansowano spłatę odsetek od pożyczek i kredytów.

**75704 – Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jst** - plan wydatków – 70.430,00 zł; wykonanie – 0,00 zł,

**75814 - Różne rozliczenia finansowe** - plan wydatków 152,00 zł; wykonanie – 0,00 zł,

**75818 - Rezerwy ogólne i celowe** - plan wydatków 102.519,00 zł

Jest to niewykorzystana kwota rezerwy ogólnej w kwocie 99.519,00 zł oraz rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 3.000,00 zł.

**92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby** - plan wydatków – 810.000,00 zł; wykonanie – 810.000,00 zł (100%)

Jest to kwota dotacji podmiotowej udzielonej dla instytucji kultury pn: Miejskie Centrum Kulturalne w Lipnie. Informacja o wykonaniu przychodów i kosztów MCK została przedstawiona w załączniku Nr 9 a.

Dotacja udzielona została na wykonywanie zadań w zakresie kultury a jej wykorzystanie podlega czynnościom kontrolnym przez merytoryczny wydział.

**92116 – Biblioteki** - plan wydatków – 410.000,00 zł; wykonanie – 410.000,00 zł (100%)

Kwota ta pochodzi z dotacji podmiotowej udzielonej dla instytucji kultury pn. Miejska Biblioteka Publiczna. Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury MBP została przedstawiona w załączniku Nr 9.

### **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej**

**85195 – Pozostała działalność** - plan wydatków – 551,00 zł; wykonanie – 550,73 zł.

Wydano 19 decyzji administracyjnych przyznających podopiecznym prawo do korzystania z ubezpieczenia zdrowotnego finansowanego ze środków publicznych.

**85202 - Domy Pomocy Społecznej** - plan wydatków – 143.510,00 zł; wykonanie – 137.967,44 zł (96,14%)

MOPS ponosił koszty pobytu w Domach Pomocy Społecznej czterech osób – mieszkańców miasta Lipna. W przypadku trzech osób jest to koszt całkowity, zaś w jednym przypadku w kosztach partycypuje rodzina dopłacając 200 zł miesięcznie.

**85212- Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego** - plan wydatków – 6.280.570,00 zł; wykonanie – 6.176.116,96 zł (98,34%)

Wypłacono zgodnie z wydanymi decyzjami zasiłki rodzinne i dodatki do zasiłków rodzinnych w wysokości 5.822.238,62 zł (wydatki pomniejszone o kwotę 6.191,00 zł stanowiące zwroty roku bieżącego):

- zasiłki rodzinne – liczba świadczeń 18.458 na kwotę 1.614.412,00 zł,
- urodzenia dziecka - liczba świadczeń 87 na kwotę 87.000,00 zł,
- urlop wychowawczy - liczba świadczeń 462 na kwotę 177.880,00 zł
- z tyt. sam. wychowywania dziecka - liczba świadczeń 1.478 na kwotę 258.660,00 zł,
- kształcenie i rehabilitacja dziecka niepełnosprawnego - liczba świadczeń 1.406 na kwotę 109.060,00 zł,
- podjęcie przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania - liczba świadczeń 433 na kwotę 27.690,00 zł,
- wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej – liczba świadczeń 3.501 na kwotę 280.080,00 zł,
- zasiłki pielęgnacyjne - liczba świadczeń 8.553 na kwotę 1.308.609,00 zł,
- świadczenie pielęgnacyjne - liczba świadczeń 1.192 na kwotę 612.334,00 zł,
- jednorazowa zapomoga z tyt. urodzenia dziecka - liczba świadczeń 145 na kwotę 145.000,00 zł,

- fundusz alimentacyjny – 3.817 liczba świadczeń na kwotę 1.098.204,00 zł,
- rozpoczęcie roku szkolnego – liczba świadczeń 1.095 na kwotę 109.500,00 zł

Oplacono 862 świadczeń (tj. składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe) z tyt. pobierania świadczenia pielęgnacyjnego na kwotę 120.059,61 zł. Pozostałe wydatki działu w kwocie 175.265,22 zł to wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi od płac, dodatkowe wynagrodzenie roczne, świadczenia z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy zakup materiałów i usług, koszty szkoleń i delegacji służbowych.

W rozdziale tym nastąpił zwrot w kwocie 17.674,90 zł z tytułu nadmiernie pobranej dotacji z budżetu państwa wraz z odsetkami przyznanej na dofinansowanie świadczeń rodzinnych.

W rozdziale tym wydatkowano środki własne w kwocie 34.687,61 zł na wynagrodzenia miesięczne i dodatkowe wynagrodzenie roczne pracownika zatrudnionego do obsługi rozliczeniowej zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego wraz z pochodnymi, pokryto koszty zakupu materiałów biurowych i wyposażenia, koszty usług pocztowych, dokonano odpisu na ZFŚS a także pokryto świadczenia z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy.

**85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia emerytalne i rentowe** - plan wydatków – 108.736,00 zł; wykonanie – 107.445,16 zł (98,81%)

W w/w kwocie znajdują się składki zdrowotne opłacone za świadczeniobiorców MOPS pobierających zasiłki stałe i świadczenia pielęgnacyjne Działu Świadczeń Rodzinnych:

- podopieczni Działu Świadczeń Rodzinnych - 690 świadczeń na kwotę 32.245,20 zł
- podopieczni MOPS - 207 osób, opłacono za nie 2.066 świadczeń na kwotę 73.944,81 zł,
- kwota 1.255,15 zł jest zapłatą zobowiązania za rok 2011.

**85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe** - plan wydatków – 2.445.486,00 zł; wykonanie – 2.432.334,43 zł (99,06%)

Zasiłki okresowe wypłacono 1.247 osobom i obejmowały:

- przyznane z powodu bezrobocia – 8.134 świadczeń,
- przyznane z powodu długotrwałej choroby - 41 świadczeń,
- przyznane z powodu niepełnosprawności – 503 świadczeń,

**85215 - Dodatki mieszkaniowe** - plan wydatków – 750.000,00 zł; wykonanie – 748.711,57 zł (99,83%)

Kwotę tą wykorzystano wg pozytywnie rozpatrzonych wniosków o dofinansowanie wydatków mieszkaniowych zgłoszonych przez mieszkańców miasta Lipna.

Ogółem wypłacono 4.515 świadczeń z tego:

- komunalne – 2.047 świadczeń na kwotę 365.061,76 zł,
- spółdzielcze – 757 świadczeń na kwotę 106.498,70 zł,
- zakładowe – 12 świadczeń na kwotę 2.854,52 zł,
- własnościowe - 36 świadczeń na kwotę 3.445,11 zł,
- wspólnoty – 1.180 świadczeń na kwotę 200.171,60 zł,
- inne – 483 świadczeń na kwotę 70.669,88 zł,

**85216 – Świadczenia społeczne – zasiłki stałe** - plan wydatków – 928.866,00 zł; wykonanie – 921.753,56 zł (99,23%)

Zasiłki stałe otrzymało 226 osób, wypłacono 2.267 świadczeń w tym:

- ✓ dla osoby samotnie gospodarującej - 202 osoby tj. 2.025 świadczeń,
- ✓ dla osób pozostających w rodzinie – 27 osób tj. 242 świadczenia.

W rozdziale tym nastąpił zwrot w kwocie 3.048,00 zł z tytułu nadmiernie pobranej dotacji z budżetu państwa przyznanej na dofinansowanie zasiłków stałych.

**85219 - Ośrodki Pomocy Społecznej** - plan wydatków – 998.540,00 zł; wykonanie – 989.036,38 zł (99,05%)

W rozdziale tym poniesiono wydatki na:

- na płace i pochodne – 871.440,25 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe – 1.754,75 zł
- zakup materiałów i wyposażenia – 54.994,52 zł
- zakup energii – 17.189,36 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 18.780,00 zł
- pozostałe – 24.877,50 zł.

**85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze** - plan wydatków – 788.169,00 zł; wykonanie – 779.714,02 zł (98,93%)

Wydatki w roku 2012 to:

- płace i pochodne – 728.269,33 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe – 18.576,00 zł (specjalistyczne usługi opiekuńcze świadczone były w dwóch środowiskach w wymiarze 344 roboczo-godzin)
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 24.004,28 zł,
- pozostałe – 8.864,41 zł

**85295- Pozostała działalność** - plan wydatków – 814.726,00 zł; wykonanie – 800.610,17 zł (98,27%)

Wydatki w tym rozdziale dotyczą :

- ✓ wygrozdenia wraz z pochodnymi osób pracujących w kuchni MOPS – 85.999,87 zł
- ✓ odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 2.188,00 zł,
- ✓ pozostałe – 180.231,66 zł (pokryto koszty funkcjonowania kuchni MOPS tj. badań lekarskich, koszty usług, zakupu materiałów i wyposażenia).

Pozostałe wydatki dotyczą wypłaty świadczeń rodzinnych w tym :

- z dotacji na zadania zlecone wydatkowano **49.000 zł** - zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 27 września 2011 roku w sprawie szczególnych warunków realizacji rządowego wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne wypłacono 490 świadczeń,

- z dotacji na zadania własne wydatkowano **323.443,54 zł** – realizacja programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Środki te przeznaczono na zakup posiłków dla podopiecznych , dożywianie dzieci w szkołach, na zasiłki celowe na żywność w tym:

- ✓ zasiłki celowe – przyznano 59 osobom na łączną kwotę 6.000,00 zł

- ✓ posiłki w jadalni ośrodka dla osób dorosłych i dzieci, dożywianie dzieci w szkołach – 176.070 posiłków na kwotę 297.476,00 zł
- ✓ dożywianie dzieci na mocy art. 6a ustawy z dnia 29.XII.2005 r. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” – 49 dzieci na kwotę 10.967,00 zł
- ✓ doposażenie stołówek szkolnych – 6.088,00 zł
- ✓ pomoc rzeczowa w postaci paczek żywnościowych dla 95 osób na kwotę 2.912,00 zł.  
Wydatki finansowane ze środków własnych Urzędu Miejskiego w kwocie **159.629,14 zł** to:
  - zasiłki celowe – przyznano 717 osobom na łączną kwotę 96.513,58 zł,
  - pobyt w schronisku – dla 12 bezdomnych osób z terenu miasta lipna na kwotę 24.313,00 zł,
  - posiłek dla dzieci uczących się – przyznano świadczenia na kwotę 19.616,56 zł,
  - zasiłek celowy – na zakup żywności na kwotę 6.000,00 zł,
  - doposażenie stołówek – 4.000,00 zł,
  - dożywianie dzieci na mocy art. 6a ustawy z dnia 29.XII.2005 r. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” – 1.386,00 zł
  - pokrycie kosztów pogrzebu – 3 pogrzeby na kwotę 7.800,00 zł

**85395 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** - plan wydatków – 380.539,00 zł; wykonanie – 331.895,60 zł (87,22%)

W ramach tego rozdziału MOPS realizował Program Operacyjny Kapitał Ludzki, Priorytet VII, Działanie 7.1, Poddziałanie 7.1.1 - Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej pn: "Szansa na sukces".

W 2012 roku udział w projekcie brały 62 osoby, które uczestniczyły w następujących kursach:

- wyroby ze sztucznej biżuterii (3 osoby),
- magazynier z obsługą wózków jezdniowych (7 osób),
- kosmetyczka (8 osób),
- sprzedawca z obsługą kasy fiskalnej (15 osób),
- spawacz (3 osoby),
- prawo jazdy kat. C (5 osoby),
- kurs komputerowy: podstawy księgowości z obsługą sekretariatu (8 osób),
- operator koparko-ładowarki (7 osób),
- uzupełnienie wykształcenia (1 osoba)
- florystyka i bukietarstwo (5osób)

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej realizując **Program Aktywności Lokalnej** objął wsparciem 8 rodzin wielodzietnych. Uczestnicy projektu objęte są następującym wsparciem:

1. warsztaty *Zarządzanie budżetem domowym*,
2. warsztaty *Prawidłowego funkcjonowania rodziny*,
3. warsztaty *Rękodziela artystycznego*,
4. kurs *Pomoc kuchenna*.

Projekt obejmował również działania o charakterze środowiskowym skierowane do członków rodzin. W roku 2012 było to:

- wycieczka do Jura Parku,
- wycieczka do Multikina,
- seans filmowy w kinie Nawojka,
- karnety wejściowe na basen.

W 2012 roku program finansowany był z :

- ✓ ze środków własnych w wysokości 37.369,32 zł na wypłatę zasiłków celowych dla 70 osób zgodnie z harmonogramem rzeczowym,
- ✓ ze środków przekazanych przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego w wysokości 269.931,83 zł wydatkowano:
  - ze środków europejskich – 256.359,93 zł
  - z dotacji celowej z budżetu krajowego – 13.571,90 zł

Ze środków tych pokryto koszty:

- ✓ uroczystego rozpoczęcia projektu,
- ✓ opłacono pensję dla koordynatora projektu, asystenta koordynatora, księgowej i specjalisty ds. informatycznych wraz z należnymi składkami ZUS i podatkiem dochodowym,
- ✓ zakupiono plakaty i nalepki z logo projektu,
- ✓ zakupiono szafę metalową,
- ✓ opłacono reklamę
- ✓ pokryto koszty usług psychologicznych,
- ✓ zakupiono artykuły biurowe i materiały do eksploatacji drukarek,
- ✓ opłacono domenę i stronę internetową,
- ✓ pokryto koszty delegacji służbowych,
- ✓ pokryto koszty szkoleń dla uczestników projektu, koszty działań środowiskowych, koszty kształcenia jednej osoby ponoszącej swoje wykształcenie, koszty spotkania mikołajkowego.

W rozdziale tym zwrócono koszty wynagrodzenia wraz z odsetkami pracownika biorącego udział w projekcie: *Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów gmin powiatu lipnowskiego I edycja* w wysokości 24.594,45 zł

### **Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji**

W rozdziale tym realizowane są wydatki Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji działającego w formie jednostki budżetowej. MOSiR realizuje zadania z zakresu kultury fizycznej, rekreacji ruchowej oraz turystyki dla mieszkańców miasta, a w szczególności dzieci i młodzieży.

Na zaplanowane w budżecie wydatki w kwocie 1.441.992,00 zł na koniec roku wykonano 1.421.365,47 zł (w tym 1.222.065,78 zł – to wydatki związane z działalnością Krytej Pływalni; 159.199,97 zł – wydatki związane z działalnością Stadionu Miejskiego i 40.099,72 zł – wydatki na Boisko Sportowe Orlik.

Wydatki przedstawiały się następująco:

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń:

- ✓ Kryta Pływalnia – 2.848,26 zł
- ✓ Stadion Miejski – 636,17 zł
- ✓ Orlik – 223,69 zł

- wygrodzienia i pochodne – 721.732,43 zł, w tym:

- ✓ Kryta Pływalnia – 593.972,58 zł
- ✓ Stadion Miejski – 92.518,74 zł
- ✓ Orlik – 34.001,52 zł

– wynagrodzenia bezosobowe - zrealizowano wydatki na umowy zlecenia na kwotę 127.123,19 zł, co stanowi 99,21% planu. W zależności od rodzaju zleceń wykonano następujące umowy: za obsługę ratowniczą na basenie – 102.443,19 zł, prowadzenie zajęć aerobiku – 15.180,00 zł, szkołka tenisa stołowego 3.500,00 zł, prowadzenie zajęć akademii piłkarskiej 6.000,00 zł.,

– zakup materiałów i wyposażenia - wydano 326.109,14 zł, co stanowi 99,21% planu.

- Na Krytą Pływalnię zakupiono m.in.:

- energia cieplna – 221.924,28 zł
- środki i sprzęt do utrzymania czystości – 14.550,83 zł,
- środki do uzdatniania wody basenowej – 9.969,94 zł,
- artykuły biurowe – 1.583,20 zł,
- przedłużenie licencji na program BUDŻET – 2.361,60 zł
- przedłużenie licencji na program PŁACE – 2.140,20 zł
- art. spożywcze na organizowane zawody i imprezy sportowe, usługi gastronom. (Polska Biega, Dni Lipna, turniej brydża sportowego, dzień aktywności seniora itp.) – 3.720,19 zł,
- medale, dyplomy, puchary, nagrody – 1.140,40 zł,
- zestaw do ćwiczeń, sprzęt sportowy – 5.085,21 zł,
- pozostałe – 16.565,01 zł

- Na Stadionie Miejskim zakupiono:

- olej opałowy – 39.365,68 zł,
- benzyna do koszenia murawy -2.262,81 zł,
- trawa, saletra, wapno, ziemia – 1.861,62
- pozostałe – 2.776,40

- Na Orlik zakupiono :

- artykuły gospodarcze – 179,98 zł,
- siatki do piłki nożnej – 349,00 zł
- pozostałe – 272,79

– zakup energii – 141.216,48 zł, co stanowi 93,27% planu. Wydatki związane z Krytą Pływalnią to: energia elektryczna (118.159,28), woda (10.153,92); Stadion Miejski: energia elektryczna (5.879,77), woda (3.502,06); Orlik: energia elektryczna (3.389,00), woda (132,45).

– zakup usług remontowych – 267,99 zł

– zakup usług zdrowotnych – 1.115,00 zł wydatki na obowiązkowe badania lekarskie: pracownicze i zlecone przez sanepid, które muszą mieć wszyscy pracownicy.



- zakup usług pozostałych – 42.666,15 zł w tym:

- na Krytej Pływalni – 37.149,29 zł w tym:
  - ścieki – 13.375,76 zł,
  - śmieci – 733,86 zł,
  - konserwacja centrali telefonicznej – 615,00 zł,
  - nadzór BHP i PPOŻ. – 3.145,56 zł,
  - opłata za odtwarzanie muzyki Zaiks – 664,20 zł
  - opieka informatyczna nad systemem w kasie – 4.512,87 zł,
  - opłata roczna za dozór techniczny – 513,50 zł,
  - ogłoszenia telewizji kablowej – 841,32 zł
  - opłaty sanepidowskie – 2.952,72 zł
  - wykonanie opinii technicznej obiektu – 1.490,00 zł
  - wykonanie pomiarów natężenia oświetlenia – 1.250,00 zł.
  - pozostałe – 7.054,50 zł
- Wydatki związane z działalnością Stadionu Miejskiego to 5.214,71 zł w tym:
  - śmieci – 1.779,84 zł,
  - ścieki – 933,00 zł,
  - usługa kominiarska – 317,34 zł,
  - wynajem sprzętu – 1.505,52 zł,
  - pozostałe – 679,01 zł.
- Na Orliku wydatki wyniosły 302,15zł

– zakup usług dostępu do sieci Internet – 1.711,24 zł,

– opłaty z tytułu usług telefonii komórkowej – 3.742,54 zł

- opłaty z tytułu usług telefonii stacjonarnej – 867,41 zł

– podróże służbowe krajowe – 3.070,07 zł

– różne opłaty i składki – 492,00 zł

– odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 23.607,01 zł,

– opłaty na rzecz budżetu jednostek samorządu terytorialnego – 23.936,70 zł,

### **Odchylenia od wykonania planu wydatków w 2012 roku oraz ich przyczyn**

Wydatki budżetowe w 2012 roku zostały wykonane w kwocie niższej od planowanej o 1,5 mln zł tj. ( 90,88% planu), w tym wydatki bieżące w wielkości niższej o 1 mln zł ( 97,60% planu), natomiast wydatki majątkowe o kwotę 500 tysięcy zł ( 77, 60% planu), w tym:

- w dziale 600 Transport i łączność - 338.883 zł, głównie z powodu nie zrealizowania w umownym terminie zadania inwestycyjnego „ Budowa obwodnicy miasta” przez lidera projektu- Starostwo Powiatowe w Lipnie.

- w dziale 757 - Obsługa długu publicznego - 182.950 zł nie rozdysponowano rezerwy j na zarządzanie kryzysowe oraz inwestycyjnej jak również z powodu nie zrealizowania kwoty odłożonej na poręczenie.

- w dziale 852- Pomoc społeczna - 114.957 zł odchylenia od planu wydatków spowodowane były niższą od planowanej dotacją na zadania zlecone w MOPS.

- w dziale 854- Edukacyjna opieka wychowawcza- 1289.853 zł. Nie zrealizowane wydatki dotyczyły wypłat stypendiów socjalnych dla dzieci i młodzieży, których wysokość określona została na podstawie regulaminu, a środki pochodzące z dotacji przyznane w wysokości 80 % przesyłane są do gminy na podstawie szacunków państwa dotyczących zamożności mieszkańców, a nie zapotrzebowania gminy.

- w dziale 920- Gospodarka Komunalna – 222.381 zł. Odchylenia od planu dotyczą głównie nie wykonania zadań zaplanowanych w ochronie środowiska i gospodarki wodnej– 75.000 zł, oszczędności w zakresie wydatków na oświetlenie ulic w mieście- 50.000 zł oraz oszczędności ( po przetargu) przy wykonywaniu inwestycji dofinansowanej z budżetu UE. Środki nie zrealizowane na inwestycje z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej przechodzą na rok następny i będą realizowane w 2013 roku.

### Zakłady budżetowe

Zakład Gospodarki Mieszkaniowej na dzień 31 grudnia 2012 roku zajmował się administrowaniem 93 budynków, z czego:

- 15 budynków dot. w całości zasobów gminy,
- 74 budynki wspólnot mieszkaniowych,
- 4 budynków, gdzie zlecono zarządzanie ZGM-owi nie będących zasobami gminy.

*Sprzedaż i koszty oraz wynik finansowy za 2012 r. kształtowały się następująco:*

LP	Wyszczególnienie	Sprzedaż	Otrzymana dotacja	Koszty uzyskania przychodu	Wynik finansowy
1	Dział Gospodarki Mieszkaniowej	1 267 515,12	397 502,82	1 350 275,35	+ 314 742,59
	Przekazanie f-szu remontowego na rachunki Wspólnot		- 269 687,46		- 269 687,46
2	Ekipa Remontowo Budowlana	181 968,99		461 347,70	- 279 378,71
3	Zarządzanie Wspólnotami	356 152,77		221 381,75	+ 134 771,02
4	Pozostałe przychody	148 612,38		111 057,17	+ 37 555,21
	<b>Ogółem</b>	<b>2 125 414,11</b>	<b>127 815,36</b>	<b>2 144 061,97</b>	<b>- 61 997,35</b>

Z powyższego zestawienia wynika, że Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Lipnie zamknął się wynikiem ujemnym w wysokości 61.997,35 zł.

Należności od najemców mieszkań komunalnych, które na dzień 31 grudnia 2012r. wynoszą 560.044,28 zł, w tym należności wymagalne po dokonaniu odpisu aktualizacyjnego – 277.535,70 zł.

Zobowiązania ZGM na dzień 31-12-2012 roku stanowią kwotę 557.084,94 zł, w tym zobowiązania wymagalne dotyczące rozrachunków ze Wspólnotami Mieszkaniowymi –346.433,52 zł.

Stan środków obrotowych w zakładzie budżetowym na dzień 31 grudnia 2012 roku zamknął się wynikiem ujemnym na kwotę – 208.527,59 zł. Jest on efektem zaległości w zapłacie za media i czynsze na kwotę 538 143,64 zł (czynsze 245 296,42 zł i media 292 847,22 zł). Mimo zastosowania szerokiej gamy działań windykacyjnych i w efekcie osiągnięcia wysokiego współczynnika ściągальności, kwota zobowiązań jest wysoka. Związane jest to z trudną sytuacją materialną mieszkańców, wysokim współczynnikiem bezrobocia w mieście oraz ograniczonymi możliwościami działań w zakresie gospodarowania zasobami w odniesieniu do standardów

lokali i możliwości budżetowych najemców. Należy nadmienić, że ujemny stan środków obrotowych na koniec roku 2012 jest konsekwencją ujemnych wyników w roku 2011.

W wyniku podjętych działań Burmistrz Miasta Lipna wystąpiła w listopadzie 2012 r. do Rady Miejskiej z projektem uchwały na dotację przeznaczoną dla zakładu w kwocie 500 000 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów zarządu, usługi remontowe części wspólnych lokali komunalnych i dopłatę do czynszu lokali socjalnych. W marcu 2013 roku zmieniono kolejną uchwałą dotację przedmiotową na dopłatę do 1m<sup>2</sup> zarządzania wspólnotami mieszkaniowymi zwiększając ją o 0,70 zł/m<sup>2</sup> a kwotowo o 100 000 zł.

Zarządzeniem Burmistrza z dnia 26 marca 2013 r. zwiększono stawki czynszu za lokale socjalne i komunalne o 25%. W dniu 19 marca 2013 roku Burmistrz Miasta wniosła projekt pierwszej uchwały dotyczącej terminu realizacji bonifikaty na sprzedaż lokali komunalnych. Ma to skutkować zachętą w podejmowaniu decyzji wśród najemców w jak najszybszym wykupie mieszkań.

Ponadto podjęto działania mające na celu restrukturyzację zakładu, bardziej efektywnego wykorzystania ekipy remontowej oraz ewentualnego przyłączenia do zakładu zarządzanie targowiskiem miejskim i cmentarzem komunalnym "Złotopole", które jest zadaniem wspólnym realizowanym z Gmina Lipno.

### **Informacje dotyczące kształtowania się WPF**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Lipna na lata 2012-2020 przyjęta została Uchwałą Nr XIV/115//2011 Rady Miejskiej w dniu 20 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012-2020. Zmiany powyższej uchwały dokonywane były w ciągu roku dziesięć razy wraz ze zmianami wielkości budżetu.

Na dzień 31 grudnia 2012r prognoza roku 2012 osiągnęła następujące wielkości:

- Wynik budżetu ( Dochody – Wydatki) = (-) 584.794,30 zł przy planowanej wielkości m na poziomie (-) 892.802,00zł. Zaplanowano dochody na poziomie 42.157.270,00 zł a osiągnięto wielkość 40.944.080,01, natomiast wydatki zaplanowano na poziomie 43.050.072,00 zł a osiągnięto wielkość 41.528.874,31 zł. Konsekwencją był osiągnięty niższy wynik budżetu o kwotę 308.007,70 zł
- Przychody budżetu zamknęły się kwotą 2.754.646,00 zł przy planowanej wielkości 2.775.399,00 zł, z czego kwota 654.646,00 to wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy z których na pokrycie deficytu budżetu przeznaczono 329.969,00 zł. Natomiast kwota 2.100.000,00 zł to zaciągnięte kredyty w roku 2012, z których kwota 254.825,00 zł przeznaczono na pokrycie deficytu a pozostałą kwotę w wysokości 1.845.174,54 przeznaczono na spłatę rat kapitałowych od kredytów i pożyczek.
- Kwota długu zamknęła się wielkością 12.639.598,86 zł
- Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 roku czyli relacja łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów wykonanych ogółem wynosi 6,38% (max 15%). Natomiast wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 roku wynosi 30,87 % (max 60%).
- Relacja ( Db - Wb + Dsm/Do) o której mowa w art. 243 uofp w 2012 roku wyniosła 6,38 % i była niższa od planowanej na koniec III kwartału 2012 roku o 0,14% punktów procentowych, która wynosiła 6,52%,
- Realizacja przedsięwzięć WPF na dzień 31.12.2012r. została przedstawiona w załączniku Nr 8.

W 2012 roku zaplanowano łącznie przedsięwzięcia na kwotę 2.088.152,00 zł z czego wykonano zadania w kwocie 1.629.322,36 zł.

- Przedsięwzięcia bieżące - (plan – 451.829,00 zł) wykonano w wysokości 332.801,15 zł tj. 73,00% wielkości planu. Jednym zadaniem bieżącym, które zostało niewykonane to *Gwarancje i poręczenia*, którego plan wynosił 70.430,00 zł.

- Przedsięwzięcia majątkowe – (plan – 1.636.323,00 zł) wykonano w wysokości 1.296.521,21 zł tj. 79,23% wielkości planu. Niewykonano trzech przedsięwzięć inwestycyjnych pn. *Rekultywacja składowisk miejskich przy ulicy Dobrzyńskiej i Wyszyńskiego*, które zaplanowano w wysokości 65.000,00 zł (na powyższe zadanie nie wydatkowano żadnej kwoty z uwagi iż zgodnie z harmonogram prac związanych z rekultywacją wykonano nasadzenia drzewami które były zakupione z dotacji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska), *Rezerwa inwestycyjna* – plan 3.000,00, wykonanie – 0,00 zł, oraz zadania *Budowa obwodnicy Miasta Lipna*, które zaplanowano w wysokości 315.069,00 zł (na powyższe zadanie nie wydatkowano żadnej kwoty gdyż lider projektu Starostwo Powiatowe w Lipnie nie odebrał od wykonawcy kompletnej dokumentacji. Rozliczenie finansowe projektu budowlanego z liderem projektu Starostwem Powiatowym nastąpi w roku 2013).

### Informacja dotycząca stanu należności i zobowiązań wymagalnych

Na dzień 31 grudnia 2012r. Gmina posiadała zobowiązania wymagalne w kwocie **346.433,52 zł** z tytułu dostaw towarów i usług . Zobowiązanie to dotyczyło Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej w Lipnie. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji komunalnych na dzień 31.12.2012 r. wynoszą **12.639.598,86 zł, co stanowi 30,87 % zrealizowanych dochodów ogółem**, z tego:

- z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów – 2.417.598,86 zł
- z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych – 10.222.000,00 zł

Spląty rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów i pożyczek były regulowane w wyznaczonych terminach i wyniosły - **1.845.174,54 zł** , natomiast wydatki na obsługę długu – **778.222,88 zł**;

W 2012 roku nie wystąpiła konieczność spłaty potencjalnych zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

Należności wymagalne na dzień 31.12.2012r. wg sprawozdania Rb-27S wyniosły **835.105,64 zł, w tym:**

- należności przejęte po zlikwidowanym zakładzie budżetowym – 215.845,56 zł;
- zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych - 578.267,42 zł;
- zaległości za usługi MOPS oraz decyzje o zwrocie niesłusznie pobranych zasiłków- 31.756,66 zł;
- zaległości pozostałe – 9.236,00 zł;

z tego naliczone odsetki – 12.145,78 zł

Należności wymagalne na dzień 31.12.2012r. wg sprawozdania Rb-27ZZ wyniosły 6.106.381,22 zł, w tym:

- zaległości dot. budżetu państwa – 3.810.607,97 zł,
- zaległości dot. budżetu jst. – 2.295.773,25 zł
- z tego naliczone odsetki – 818.712,63 zł

Natomiast wg sprawozdania RB – N należności wymagalne Gminy ogółem (wg wartości nominalnej ) wyniosły **3.396.268,81 zł** w tym:

- należności wymagalne jednostek budżetowych (bez odsetek) – 822.959,86 zł;

- należności z tytułu funduszu alimentacyjnego (zadanie zlecone) – 2.295.773,25 zł;
- zaległości z tytułu czynszów i mediów samorządowego zakładu budżetowego ( ZGM ) – 277.535,70 zł, (które nie są wykazane w sprawozdaniach Rb-27S i Rb27- ZZ)

Natomiast wg sprawozdania RB – ZN należności wymagalne Gminy ogółem (wg wartości nominalnej ) wyniosły **2.991.895,34 zł** (należności dotyczące Skarbu Państwa).

### **Pozostałe informacje**

Budżet Gminy Miasta Lipna w 2012 roku realizowany był w ramach Uchwały Nr XIV/109/2011 Rady Miejskiej z dnia 20 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta z uwzględnieniem zmian dokonywanych w trakcie roku budżetowego.

Gmina Miasta Lipno zrealizowała niższy od planowanego deficyt budżetowy o kwotę 308,007,70 zł oraz uzyskanie wolnych środków stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku budżetu wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 324.677,46 zł.

Stan środków na rachunkach bankowych jednostki samorządu wynosił na dzień 31.12.2010r. ogółem 1.960.276,74 zł, z czego 698.496 zł stanowiły środki subwencji przekazane w grudniu na styczeń 2013 roku.

Na koniec 2012 roku jst nie posiadała środków na rachunkach funduszy unijnych, a stan środków na rachunkach dochodów własnych jednostek budżetowych został zwrócony na rachunek budżetu.

Realizując Uchwałę Rady Miejskiej w sprawie uchwalenia budżetu na 2012 rok, Burmistrz Miasta Lipna korzystał z upoważnień udzielonych przez organ stanowiący, i tak:

- zaciągnął kredyt krótkoterminowy w wysokości 1.000.000 zł wykorzystywany w formie debetu na rachunku bankowym gminy, w terminach występującego okresowo deficytu środków budżetowych. Kredyt ten zawarty na okres do 31.12.2012r. został terminowo spłacony,
- wyemitował obligacje komunalne w kwocie 2.100.000 zł (na podstawie upoważnienia Rady Miejskiej) na spłatę rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich oraz na pokrycie deficytu budżetowego 2012 roku.

Ponadto Burmistrz Miasta nie zaciągał zobowiązań mających wartość ponad 1 mln zł, nie udzielał pożyczek z budżetu oraz nie udzielał poręczeń i gwarancji.

Burmistrz Miasta w terminach zgodnych z zawartymi umowami dokonywał spłat zobowiązań gminy z tytułu pożyczek i kredytów.

Załączniki przedstawione do niniejszego sprawozdania zostały sporządzone na podstawie danych wynikających ze sprawozdań budżetowych jst oraz wykonania planów finansowych jednostek budżetowych, samorządowych instytucji kultury, samorządowego zakładu budżetowego, przedłożonych do Regionalnej Izby Obrachunkowej.

**Lipno, dnia 27 marca 2012 roku**