

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miasta Lipna za I półrocze 2017 roku

Informacje ogólne

Burmistrz Miasta Lipna przedstawia informację za I półrocze 2017 roku dotyczącą:

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

Budżet Miasta Lipna na rok 2017 został przyjęty Uchwałą Nr XXIX/198/2016 Rady Miejskiej w Lipnie w dniu 29 grudnia 2016 r. i po zmianach na dzień 30 czerwca 2017 poszczególne jego wielkości w planie oraz wykonaniu wyniosły:

Plan dochodów – 53.324.817,71 zł , wykonanie – 30.727.958,64 zł, co stanowi 57,62%, w tym:

- *dochody bieżące* – 52.927.417,71 zł; wykonanie – 30.651.635,95 zł (57,91% planu)
- *dochody majątkowe* – 397.400,00 zł; wykonanie – 76.322,69 zł (19,20% planu)

Plan wydatków – 55.359.353,71 zł , wykonanie – 28.033.292,15 zł (50,64%), w tym:

- *wydatki bieżące*: plan – 52.603.513,71 zł; wykonanie – 27.644.437,90 zł (52,55%)
- *wydatki majątkowe*: plan – 2.755.840,00 zł; wykonanie – 388.854,25 zł (14,11 %)

- *Wynik budżetu*: plan (-)2.034.536,00 zł; wykonanie (+)2.694.666,49 zł,
- *przychody planowane w wysokości* – 4.029.121,00 zł; wykonanie – 4.029.121,00 zł
- *rozchody planowane w wysokości* – 1.994.585,00 zł; wykonanie – 1.319.841,00 zł

Realizacja dochodów w I półroczu 2017

Dochody Gminy Miasta Lipna na I półrocze 2017 roku wyniosły 30.727.958,64 zł (57,62 % planu) a ich źródłem były:

- **dotacje**; plan – 19.954.430,71 zł; wykonanie – 12.370.739,73 zł (61,99%),
- **subwencje**; plan – 14.294.263,00 zł; wykonanie – 8.302.772,00 zł (58,08%),
- **dochody własne**; plan – 18.678.724,00 zł; wykonanie – 9.978.124,22 zł (53,41%),
- **dochody majątkowe**; plan – 397.400,00 zł; wykonanie – 76.322,69 zł (19,20%).

Dotacje; plan – 19.954.430,71 zł, wykonanie – 12.370.739,73 zł, przedstawiały się następująco:

1) na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami (§§ 201); plan – 7.309.834,73 zł, wykonanie – 4.313.908,73 zł

Na realizację zadań z zakresu administracji rządowej otrzymano dotację 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 – 2.694,88 zł, wykonanie – 2.694,88 zł (100%),
- wynagrodzenia pracowników realizujących w urzędzie zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zakup niezbędnych materiałów i usług (USC i Ewidencja Ludności); plan – 292.827,00 zł, wykonanie – 150.188,00 zł,
- aktualizacja spisu wyborców; plan – 2.900,00 zł, wykonanie – 1.448,00 zł,
- zakup podręczników do szkół podstawowych i gimnazjum; plan – 157.010,92 zł, wykonanie – 157.010,92 zł,
- wydanie decyzji administracyjnych o ubezpieczeniu zdrowotnym finansowanym ze środków publicznych plan – 600,00 zł, wykonanie – 390,00 zł,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne od osób pobierających niektóre świadczenia; plan – 65.000,00 zł, wykonanie – 39.742,00 zł,
- wypłata dodatków energetycznych; plan – 3.953,49 zł, wykonanie – 2.953,49 zł,
- dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze świadczone w środowiskach – plan 244.160,00 zł , wykonanie – 237.410,00 zł;
- obsługa mieszkańców oraz wypłata świadczeń w zakresie zasiłków rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego; plan – 6.540.600,00 zł, wykonanie – 3.720.983,00 zł,
- dotacja na wydanie Kart Dużej Rodziny; plan – 88,44 zł, wykonanie – 88,44 zł,

2) na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci (§§ 206); plan – 8.848.000,00 zł, wykonanie – 5.249.341,00 zł

- dotacja na realizację świadczenia wychowawczego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego; plan – 8.848.000,00 zł, wykonanie – 5.249.341,00 zł.

3) na finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych i powierzonych (§§ 202, 203); plan – 3.712.888,00 zł, wykonanie – 2.783.490,00 zł,

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

- utrzymanie mogił żołnierzy wojennych; plan – 3 000,00 zł, wykonanie – 0,00 zł,
- dzieci uczęszczające do przedszkoli publicznych; plan – 569.988,00 zł, wykonanie – 284.994,00 zł,
- ubezpieczenie zdrowotne podopiecznych MOPS, pobierających świadczenia z pomocy społecznej; plan – 117.000,00 zł, wykonanie – 57.134,00 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe; plan – 1.636.600,00 zł, wykonanie – 1.309.410,00 zł,
- zasiłki stałe; plan – 705.000,00 zł, wykonanie – 658.466,00 zł,
- funkcjonowanie MOPS; plan – 243.300,00 zł, wykonanie – 132.486,00 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 – 178.000,00 zł, wykonanie – 81.000,00 zł,
- pomoc materialna dla uczniów - stypendia szkolne o charakterze socjalnym; plan – 260.000,00 zł, wykonanie – 260.000,00 zł.

4) *dotacje i środki przyznane w ramach podpisanych umów i zawartych porozumień z jst (§§ 231); plan – 48.000,00 zł wykonanie – 24.000,00 zł,*

- dotacja celowa z Gminy Lipno na pokrycie 1/3 kosztów utrzymania Cmentarza Komunalnego; plan – 48.000,00 zł – wykonanie – 24.000,00 zł,

5) *środki z WFOŚ i GW (§§ 246); plan – 35.707,98 zł, wykonanie – 0,00 zł :*

- środki otrzymane na demontaż, transport i utylizację wyrobów zawierających azbest z budynków na terenie miasta; plan – 10.707,98 zł, wykonanie – 0,00 zł,
- środki otrzymane na edukację ekologiczną; plan 10.000,00 zł, wykonanie – 0,00 zł,
- zakrzewianie i zadrzewianie terenów w mieście; plan – 15.000,00 zł, wykonanie – 0,00 zł.

Wykonanie dotacji w układzie tabelarycznym

Lp.	Treść	Plan 30.06.2017	Wykonanie 30.06.2017	%
1	<i>na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami (§§ 201)</i>	7 309 834,73	4 313 908,73	59,01%
2	<i>na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci (§§ 206)</i>	8 848 000,00	5 249 341,00	59,32%
3	<i>na finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych i powierzonych (§§ 202, 203)</i>	3 712 888,00	2 783 490,00	74,96%
4	<i>dotacje i środki przyznane w ramach podpisanych umów i zawartych porozumień z jst (§§ 231)</i>	48 000,00	24 000,00	50,00%
5	<i>środki z WFOŚ i GW (§§ 246)</i>	35 707,98	0,00	0,00%
razem		19 954 430,71	12 370 739,73	61,99%

Subwencje; plan – 14.294.263,00 zł, wykonanie – 8.302.772,00 zł, przedstawiały się następująco:

- *część oświatowa subwencji ogólnej; plan – 10.015.523,00 zł, wykonanie – 6.163.400,00 zł,*
- *część wyrównawcza subwencji ogólnej; plan – 4.073.985,00 zł, wykonanie – 2.036.994,00 zł,*
- *część równoważąca subwencji ogólnej; plan – 204.755,00 zł, wykonanie – 102.378,00 zł.*

Dochody własne; plan – 18.678.724,00 zł, wykonanie – 9.978.124,22 zł, w tym:

1) **dochody z majątku gminy; plan – 79.220,00 zł; wykonanie – 73.930,85 zł**

Wpływy w tej grupie dochody przedstawiały się następująco:

- za zarząd, użytkowanie i służebności – 234,14 zł
- użytkowanie wieczyste nieruchomości – 14.109,96 zł,
- dzierżawa i najem – 45.919,87 zł,
- wpłata za wykonanie opinii szacunkowych przy wykupie lokali – 13.041,74 zł
- wpłacone odsetki przy nieterminowych zapłatach – 625,14 zł,

Zaległości nie uregulowane na dzień 30 czerwca br. w tej grupie dochodów wynoszą 14.262,05 zł dotyczą głównie nie uregulowanych należności przez dzierżawców oraz naliczonych odsetek.

2) **wpływy z podatków lokalnych ; plan – 6.716.988,00 – wykonanie – 3.789.858,15 zł**

Wykonanie wpływów z poszczególnych podatków przedstawia się następująco:

- podatek od nieruchomości – 3.224.607,30 zł, w tym od osób praw. 2.167.237,75 zł i osób fiz. 1.057.369,55 zł,

- podatek rolny – 15.748,00 zł , w tym od osób praw. 199,00 zł i od osób fiz. 15.549,00 zł;
- podatek leśny – 2.276,00 zł, w tym od osób praw. 1.866,00 zł i od osób fiz. 410,00 zł;
- podatek od środków transportowych – 289.494,83 zł, w tym od osób praw. 223.357,37 zł i od osób fiz. 66.137,46 zł.
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 174.538,17 zł w tym od osób praw. 16.513,17 zł i od osób fiz. 158.025,00 zł,
- podatek od spadków i darowizn – 16.234,40 zł;
- podatek opłacany w formie karty podatkowej – 3.529,37 zł,
- odsetki od nieterminowych wpłat podatków – 11.238,90 zł,
- wpływy z kosztów upomnień – 2.826,10 zł,
- rekompensaty utraconych dochodów – 49.365,00 zł.

Zaległości podatków lokalnych na dzień 30 czerwca 2017 roku wynoszą 376.999,56 z tego:

- w podatku od nieruchomości od osób prawnych – 98.801,81 zł,
- w podatku od nieruchomości od osób fizycznych – 215.648,88 zł,
- w podatku rolnym od osób prawnych – 17,00 zł,
- w podatku rolnym od osób fizycznych – 2.197,84 zł,
- w podatku leśnym od osób fizycznych – 97,00 zł,
- w podatku od środków transportowych od osób prawnych – 182,00 zł
- w podatku od środków transportowych od osób fizycznych – 51.808,40 zł,
- w podatku opłacanym jako karta podatkowa – 8.138,89 zł,
- w podatku od czynności cywilno-prawnych – 107,74 zł.

Do podatników zalegających z wpłatami podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego wysłano ogółem 332 upomnień na łączną kwotę 167.634,24 zł, podatku od środków transportowych – 10 upomnień na łączną kwotę 12.485,00 zł. Wielu z nich dokonało wpłaty, natomiast 1 osoba fizyczna zwróciła się z podaniem o rozłożenie na raty zaległych należności podatkowych oraz 1 osoba prawna złożyła podanie o umorzenie zaległych należności podatkowych. W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika, a w szczególności możliwościami płatniczymi organ przychylił się do wniosków podatników i rozpatrzył pozytywnie podania.

Wystawiono ponadto 143 tytuły wykonawcze do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Lipnie na łączną kwotę 34.280,10 zł z tytułu podatku od nieruchomości, rolnego i leśnego oraz 6 tytułów wykonawczych na kwotę 19.511,00 zł z tytułu podatku od środków transportowych.

O nadpłatach podatków podatnicy są zawiadamiani pisemnie i zaliczane są według oświadczenia podatnika (na poczet rat podatku za rok następny lub podlegają zwrotowi).

Skutki obniżenia górnych stawek podatków stanowią kwotę 436.578,17 zł, udzielonych ulg i zwolnień, z tytułu odroczeń i rozłożeń na raty wyniosły 326,00 zł, natomiast skutki decyzji dotyczących umorzeń zaległości podatkowych wynoszą 1.101,00 zł.

Wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków udzielono w 2017r. ulg w postaci umorzenia, odroczenia oraz rozłożenia na raty przedstawiają załączniki nr 4 i 4A

3) wpływy z innych opłat pobieranych na podstawie innych ustaw; plan – 2.082.980,00 zł; wykonanie - 1.284.943,44 zł.
Wpływy te dotyczyły:

- opłaty skarbowej – 149.268,50 zł. Kwota ta zależy od ilości wydawanych zaświadczeń, składanych pełnomocnictw zarówno w sprawach administracyjnych jak i sądowych,
- za zajęcie pasa drogowego – 123.601,99 zł,
- zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 276.410,54 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.
- wpływów z opłat za koncesje i licencje oraz innych – 15,00 zł,
- wpływy z tytułu opłaty za przeprowadzenie ślubu poza budynkiem Urzędu Stanu Cywilnego – 1.000,00 zł,
- wpływy z tytułu opłaty za gromadzenie i wywóz odpadów komunalnych od osób fizycznych zamieszkałych na terenie miasta Lipna – 734.647,41 zł, w tym wpływy z opłaty 731.405,06 zł, koszty upomnień 1.995,20 zł i odsetki 1.247,15 zł.

4) dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych; plan – 25.730,00 zł, wykonanie – 21.939,39 zł

Przy wykonywaniu zadań rządowych przez urząd w zakresie obsługi ludności gmina otrzymuje 5% dochodów, w związku z obsługą zaliczki alimentacyjnej 50% dochodów pobranych w ramach tych zadań, z tytułu funduszu alimentacyjnego należne gminie dłużnika 40% dochodów, a z tytułu świadczenia usług opiekuńczych gmina otrzymuje 5% pobranych dochodów.

5) udziały we wpływach z podatków budżetu państwa (PIT i CIT); plan – 8.413.716,00 zł, wykonanie – 3.992.986,88 zł, w tym:

- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych PIT – 3.725.551,00 zł,
- wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych CIT – 267.435,88 zł

6) dochody uzyskane przez jednostki budżetowe; plan – 1.359.290,00 zł, wykonanie – 814.465,51 zł.

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

- a) **Urząd Miejski; plan – 380.035,00 zł, wykonanie – 247.657,74 zł,**
 - rozdział 01095 – 34,96 zł,
 - rozdział 60016 – 5.535,00 zł,
 - rozdział 75023 – 87.254,08 zł (wpływy z tytułu odsetek od prowadzonych rachunków bankowych, darowizny w formie pieniężnej oraz wpływy z tytułu odzyskania podatku VAT),
 - rozdział
 - rozdział 85154 – 378,72 zł (rozliczenie z lat ubiegłych – opłata alkoholowa),
 - rozdział 85415 – 1.645,00 zł (rozliczenie z lat ubiegłych – stypendium szkolne),
 - rozdział 90015 – 3.098,51 zł (rozliczenie z lat ubiegłych – energia świetlna),
 - rozdział 90019 – 86.449,34 zł. Są to dochody z opłat Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
 - rozdział 90095 – 63.262,13 zł. Są to 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 – 540.705,00 zł, wykonanie – 355.196,13 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.
 Ponadto w/w kwocie znalazły się dochody z tyt. zwrotu kosztów za dzieci zamieszkałe poza terenem Miasta Lipna, a uczęszczające do jednostek oświatowych funkcjonujących w naszej gminie, w tym:
 - do przedszkoli miejskich i prywatnych – 258.494,10 zł,
 - do prywatnych punktów przedszkolnych – 1.410,40 zł.
- c) **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej; plan – 179.350,00 zł, wykonanie – 95.425,08 zł.**
- rozdział 85202 – 6.000,00 zł; odpłatność pensjonariusza za pobyt w Domu Pomocy Społecznej,
 - rozdział 85214 – 280,00 zł; zwrot zasiłku okresowego za lata ubiegłe,
 - rozdział 85216 – 947,19 zł; dochody z tytułu zwrotów nienależnie pobranych zasiłków stałych za lata ubiegłe,
 - rozdział 85219 – 5.322,83 zł; odsetki od kwot na rachunku bankowym,
 - rozdział 85228 – 74.481,90 zł; dochody za 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.
 Usługami opiekuńczymi objętych były 133 środowiska, natomiast liczba godzin usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania podopiecznego wyniosła 18.523.
 - rozdział 85501 – 1.294,78 zł; dochody z tytułu zwrotów nienależnie pobranego świadczenia 500+ za ubiegły rok wraz z odsetkami,
 - rozdział 85502 – 7.098,38 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.
- d) **Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji; plan – 260.000,00 zł, wykonanie – 116.186,56 zł,**
 Dochody Krytej Pływalni dotyczyły wpływów z usług, w tym:
- z działalności Krytej Pływalni – 101.065,73 zł:
 - korzystanie z basenu – 30.019,98 zł (osoby prywatne),
 - korzystanie z basenu – Szkołka Pływania Pro Activ – 23.826,85 zł,
 - korzystanie z basenu – Szkołka WOPR, sekcja WOPR – 22.305,09 zł,
 - korzystanie z basenu – klub sportowy NEMO -3.441,67 zł,
 - aerobik dla dorosłych – 6.887,69 zł,
 - sala ćwiczeń siłowych – 2.061,84 zł,
 - wynajem Sali fitness – 1.504,05 zł,
 - dzierżawa dystrybutorów z napojami, batonami i zabawkami – 2.431,20 zł,
 - za wynajem miejsc reklamowych – 1.395,00 zł,
 - szkołka tenisa ziemnego – 837,39 zł,
 - projekt Powszechnej Nauki Pływania *Umiem Pływać* – 1.111,11 zł,
 - udział w rozgrywkach ligi halowej i ligi Orlika – 2.926,80 zł,
 - wynajem gabinetu masażu – 1.544,70 zł,
 - pozostałe – 772,36 zł.
 - odsetki od rachunków bankowych – 181,83 zł,
 - pozostałe rozliczenia – 14.939,00 zł.

Wykonanie dochodów własnych w układzie tabelarycznym

Lp.	Treść	Plan 30.06.2017	Wykonanie 30.06.2017	%
1	dochody z majątku gminy	79 220,00	73 930,85	93,32%
2	wpływy z podatków lokalnych	6 716 988,00	3 789 858,15	56,42%
3	wpływy z innych opłat pobieranych na podstawie innych ustaw	2 082 980,00	1 284 943,44	61,68%
4	dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych	25 730,00	21 939,39	85,26%
5	udziały we wpływach z podatków budżetu państwa (PIT i CIT)	8 413 716,00	3 992 986,88	47,45%
6	dochody uzyskane przez jednostki budżetowe	1 360 090,00	814 465,51	59,88%
razem		18 678 724,00	9 978 124,22	53,41%

Dochody majątkowe; plan – 397.400,00 zł, wykonanie – 76.322,69 zł

- 1) z tytułu dotacji na inwestycje; plan – 192.400,00 zł, wykonanie – 0,00 zł
- 2) dochody ze sprzedaży majątku; plan – 205.000,00 zł, wykonanie – 76.322,69 zł:
 - za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności – 10.397,69 zł,
 - wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności – 65.925,00 zł,

Wykaz jednostek budżetowych posiadających wydzielone rachunki dochodów własnych

1. Przedszkole Miejskie Nr 3
2. Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 1

Kwota dochodów własnych na rachunkach wyodrębnionych jednostek oświatowych wyniosła 109.128,29 zł. Wymienione jednostki na mocy Uchwały Rady Miejskiej w Lipnie gromadzą dochody pochodzące z wpłat rodziców z tytułu czesnego oraz za wyżywienia w przedszkolach i pokrywają z tego rachunku wydatki na zakup żywności oraz częściowo na zakup energii cieplnej, wody i gazu zużywanych do przyrządzania posiłków.

Realizacja wydatków w I półroczu 2017

Wykonanie budżetu po stronie wydatków na koniec I pół. 2017 roku wyniosło **28.033.292,15 zł**, co stanowi **50,64 %** planu, w tym:

- **wydatki majątkowe**; plan – 2.755.840,00 zł; wykonanie 388.854,25 zł (14,11%),
- **wydatki bieżące**; plan – 52.603.513,71 zł; wykonanie – 27.644.437,90 zł (52,55%).

Lp.	Wyszczególnienie	Plan (01.01.2017 r.)	Plan (31.06.2017 r.)	Różnica w planie	Wykonanie 30.06.2017	Wykonanie w %	Struktura wykonania w %
1.	Wydatki majątkowe	1 418 440,00	2 755 840,00	1 337 400,00	388 854,25	14,11%	1,39%
2.	Wydatki bieżące w tym:	49 780 322,00	52 603 513,71	2 823 191,71	27 644 437,90	52,55%	98,61%
	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	18 794 787,00	19 944 704,00	1 149 917,00	10 063 387,55	50,46%	35,90%
	wydatki związane z realizacją zadań statutowych	8 576 581,00	9 019 634,29	443 053,29	3 797 050,27	42,10%	13,54%
	dotacje na zadania bieżące	3 851 497,00	4 369 767,00	518 270,00	2 280 711,28	52,19%	8,14%
	świadczenia na rzecz osób fizycznych	18 097 457,00	18 809 408,42	711 951,42	11 325 202,08	60,21%	40,40%
	obsługa długu	460 000,00	460 000,00	0,00	178 086,72	38,71%	0,64%
	Razem	51 198 762,00	55 359 353,71	4 160 591,71	28 033 292,15	50,64%	100,00%

Wydatki majątkowe na koniec I półrocza zrealizowano w **14,11 %** wielkości planu na kwotę 388.854,25 zł. Zadania inwestycyjne podlegały w I półroczu procedurze wyłaniania wykonawców w drodze przetargu lub zapytania ofertowego. Omówienie wydatków majątkowych zawarte jest w załącznikach nr 3 i 3A do niniejszego sprawozdania.

Wydatki bieżące zostały wykonane w wysokości **27.644.437,90 zł** i stanowią **52,55 %** ich planu. Najwyższą grupę wydatków bieżących stanowią świadczenia na rzecz osób fizycznych. Procentowy udział poszczególnych grup wydatków przedstawia tabela powyżej.

Realizacja wydatków wg rozdziałów w stosunku do planu w I półroczu 2017 roku

Rolnictwo i leśnictwo

01030 – Izby rolnicze – plan wydatków - 600,00 zł; wykonanie – 307,18 zł (51,20%);

01095 – Pozostała działalność - plan wydatków – 2.694,88 zł; wykonanie – 2.694,88 zł (100%)

W I półroczu wypłacono 2.642,04 zł rolnikom jako zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z terenu miasta Lipno, zaś kwotą 52,84 zł pokryto koszt obsługi niniejszego zadania.

Transport i łączność

60016 – Drogi publiczne gminne – plan wydatków 1.583.940,00 zł; wykonanie – 222.850,02 zł (14,07%);

Wydatki dotyczyły:

- znaki drogowe – 1.567,02 zł,
- obrzeża betonowe – 378,00 zł,
- remonty cząstkowe ulic gminnych – 12.036,91 zł,
- pozostałe – 15.942,89 zł

W rozdziale tym realizowane były wydatki inwestycyjne w kwocie 192.925,20 zł, które zostały opisane w załącznikach 3 i 3A.

Gospodarka mieszkaniowa

70001 – Zakłady gospodarki mieszkaniowej - plan wydatków 643.000,00 zł; wykonanie – 270.138,42 zł (42,01%);

Wydatki tego rozdziału to:

- dotacja przedmiotowa dla Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej w kwocie 262.915,00 zł, na podstawie Uchwały Nr XXVII/174/2016 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 23 listopada 2016 roku,
- bieżące remonty i naprawy w lokalach socjalnych i budynkach komunalnych – 7.223,42 zł.

70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami - plan wydatków 113.500,00 zł; wykonanie – 72.421,66 zł (63,81%)

Poniesione wydatki bieżące dotyczyły:

- aktualizacja i opieka autorska programu E-Gmina – 2.214,00 zł,
- wykonanie wycen wartości nieruchomości – 4.516,56 zł,
- wypisy z rejestru gruntów, akty notarialne – 6.062,10 zł,
- opłata za zarządzanie nieruchomościami – 3.690,00 zł,
- ewidencja gruntów – 430,50 zł,
- pozostałe – 2.798,50 zł

Wydatki inwestycyjne w kwocie 52.710,00 zł zostały opisane w zał. 3 i 3a.

70095 – Pozostała działalność - plan wydatków 25.000,00 zł; wykonanie – 4.080,00 zł (16,32%);

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

Działalność usługowa

71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego - plan wydatków 20.000,00 zł; wykonanie – 7.200,00 zł (36,00%);

Wydatki w tym rozdziale to:

- projekty decyzji o warunkach zabudowy wraz z analizą – 7.200,00 zł

71035 - Cmentarze - plan wydatków 3.000,00 zł; wykonanie – 0,00 zł (0,00%).

W rozdziale tym realizowana jest dotacja na podstawie porozumienia z Urzędem Wojewódzkim dot. wydatków na grobownictwo wojenne.

71095 - Pozostała działalność - plan wydatków 50.000,00 zł; wykonanie – 28.105,50 zł (56,21%).

W rozdziale tym realizowane są wydatki związane z wykonywaniem podziałów i rozgraniczeń gruntowych.

Informatyka

72095 – Pozostała działalność – plan wydatków – 2.500,00 zł; wykonanie – 366,01 zł (14,64%);

Wydatek dotyczył wynajmu podłogi technicznej w serwerowni i rozliczenia energii.

Administracja publiczna

75011- Urzędy wojewódzkie - plan wydatków – 352.147,00 zł; wykonanie – 158.392,68 zł (44,98%)

✓ z dotacji na zadania zlecone; plan – 292.827,00 zł; wykonanie – 142.502,32 zł,

✓ ze środków własnych; plan – 59.320,00 zł; wykonanie – 15.890,36 zł,

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 292.827 zł i jest ona w całości przeznaczona na wynagrodzenia osobowe pracowników (5 pracowników) wraz z pochodnymi, z czego w I półroczu wydatkowano proporcjonalnie kwotę 142.502,32 zł. Pozostała część środków na wydatki w wysokości 15.890,36 zł pochodzi ze środków własnych budżetu miasta i stanowi obecnie 10,03 % ogółu wydatkowanych środków. Główne pozycje stanowią :

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 144.310,58 zł,

- zakup materiałów – 2.164,05 zł w tym:

- środki czystości – 510,49 zł
- akcesoria komputerowe – 130,00 zł
- materiały biurowe – 1.336,17 zł
- pozostałe – 187,39 zł

- zakup energii – 2.250,00 zł,

- usługi remontowe – 352,09 zł

- badania lekarskie pracownic – 150,00 zł,

- zakup usług pozostałych – 4.173,72 zł w tym:

- przesyłki pocztowe – 1.377,90 zł,
- aktualizacja programu PB-USC – 2.795,82 zł

- odpis na ZFŚS – 4.446,23 zł,

- pozostałe – 546,01 zł.

75022 - Rady gmin - plan wydatków – 161.793,00 zł; wykonanie – 76.568,46 zł (47,32%)

Wydatki w tym rozdziale związane były z:

- wypłatą diet radnym i członkom komisji Rady Miejskiej za udział w pracach organów gminy w wysokości 72.718,34 zł
- zakupami artykułów spożywczych – 602,57 zł
- zakupami materiałów biurowych – 565,20 zł,
- usługi remontowe – 372,91 zł
- nagrywaniem i emisją sesji w Telewizji Kablowej – 1.353,00 zł
- usługa gastronomiczna – 880,00 zł
- wydatkami na rozmowy telefoniczne – 76,44 zł.

75023 - Urzędy gmin - plan wydatków – 2.942.631,00 zł; wykonanie – 1.285.489,10 zł (43,69%)

W Urzędzie Miejskim w Lipnie w okresie od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. zatrudnione były 41 osoby, w tym 36 osób na stanowiskach urzędniczych i 5 osób na stanowiskach pomocniczych i obsługi. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników wyniosły 1.048.838,78 zł, w tym na wynagrodzenia bezosobowe 6.820,00 zł (umowy zlecenia – roznoszenie decyzji podatkowych).

Poza tym wydatkowano środki na:

- ekwiwalent dla pracowników obsługi – 640,39 zł,

- zakup materiałów i wyposażenia – 25.188,37 w tym:

- zakup paliwa do samochodu – 1.755,64 zł,
- zakup materiałów biurowych – 5.962,57 zł,
- materiały gospodarcze – 4.496,44 zł,
- artykuły chemiczne – 878,55 zł
- prenumerata czasopism – 3.094,66 zł
- zestawy komputerowe dla pracowników – 6.693,66 zł
- pogotowie kasowe – 1.000,00 zł,
- GPS do samochodu służbowego – 615,00 zł
- pozostałe – 691,85 zł.

- zakup energii, wody – 38.107,79 zł ,

- zakup środków żywności – 1.728,35 zł,

- zakup usług remontowych – 1.026,54 zł,

- zakup usług zdrowotnych - badania profilaktyczne pracowników – 120,00 zł,

- zakup usług pozostałych – 117.512,09 zł w tym:

- nadzór BHP – 2.265,80 zł,
- wywóz nieczystości – 1.225,80 zł,
- odprowadzenie ścieków – 329,27 zł,
- audyt wewnętrzny – 11.808,00 zł,
- obsługa prawna – 34.595,00 zł,
- konserwacja urządzeń telekomunikacyjnych – 1.000,00 zł,

- ogłoszenia w telewizji kablowej – 958,40 zł,
 - abonament RTV – 144,00 zł,
 - przesyłki listowne – 17.927,35 zł,
 - przedłużenie licencji programu antywirusowego – 18.228,61 zł,
 - utrzymanie portalu i skrzynki BIP – 959,40 zł,
 - podpis elektroniczny – 1.234,96 zł,
 - licencja programu Vulcan – 6.000,00 zł,
 - pomiar instalacji odgromowej – 150,00 zł,
 - opłata komornicza – 2.049,22 zł,
 - monitoring – konserwacja – 3.312,39 zł,
 - przegląd dźwignicy – 1.193,10 zł
 - doradztwo procesowe VAT – 12.102,83 zł,
 - monitoring GPS do samochodu służbowego – 674,51 zł
 - przegląd techniczny budynku – 300,00 zł
 - pozostałe – 1.053,45 zł.
- na zakup usług telekomunikacyjnych – 8.686,95 zł
- podróże służbowe krajowe – 833,87 zł,
- różne opłaty i składki – 974,00 zł,
- odpisy na ZFŚS – 36.462,01 zł,
- szkolenia pracowników – 5.369,96 zł,

75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego - plan wydatków – 36.000 zł; wykonanie – 7.181,68 zł (19,95%)

Wydatki dotyczyły:

- zakup namiotu do celów promocyjnych – 2.612,00 zł,
- zakup lampy i ładowarki do aparatu fotograficznego – 569,98 zł,
- wydruk miesięcznika ECHO LIPNA – 750,00 zł,
- publikacja promocyjnych ulotek – 1.799,70 zł,
- wpisowe na turnieje – 700,00 zł,

75095 - Pozostała działalność - plan wydatków – 92.000,00 zł; wykonanie – 15.930,73 zł (17,32%)

Wydatki w tym rozdziale kształtowały się następująco:

- na wydatki stowarzyszeń – 469,00 zł,
- artykuły spożywcze – 870,93 zł,
- Jasełka – 300,00 zł,
- wydruk Tygodnika Lipnowskiego – 295,20 zł,
- polisy ubezpieczeniowe – 10.803,00 zł,
- składki członkowskie – 2.722,60 zł
- pozostałe – 470,00 zł

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

75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej - plan wydatków – 2.900,00 zł; wykonanie – 0,00 zł

Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

75405 – Komendy Powiatowe Policji - plan wydatków – 30.000,00 zł; wykonanie – 11.100,00 zł (37,00%)

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 – 38.575,00 zł; wykonanie – 17.418,67 zł (45,16%)

Wydatki tego rozdziału to:

- wynagrodzenie bezosobowe kierowcy – konserwator sprzętu Ochotniczej Straży Pożarnej w kwocie 4,405,03 zł,
- zakup materiałów - 366,04 zł,
- zakup energii – 1.539,84 zł,
- usługi pozostałe – 4.732,76 zł (przeгляд aparatów do ochrony dróg oddechowych, kurs dot. udzielania pierwszej pomocy dla ratowników)
- ubezpieczenie majątku i samochodów pożarniczych – 610,00 zł,
- podatek od nieruchomości – 5.765,00 zł.

75414 - Obrona cywilna - plan wydatków – 7.000,00 zł; wykonanie – 0,77 zł (0,01%)

75495 – Pozostała działalność - plan wydatków – 30.000,00 zł; wykonanie – 4.262,99 zł (dot. usługi monitoringu) (14,21%)

Obsługa długu publicznego

75702 - Obsługa papierów wart., kredytów i pożyczek jst - plan wydatków – 460.000,00 zł; wykonanie – 178.086,72 zł (38,71%)
W ramach tego rozdziału finansowano spłatę odsetek od pożyczek i kredytów.

Różne rozliczenia

75818 - Rezerwy ogólne i celowe - plan wydatków 290.000,00 zł, wykonanie – 0,00 zł

Oświata i wychowanie

W dziale 801, który związany jest z funkcjonowaniem placówek oświatowych, zaplanowano wydatki w wysokości **18.151.930,92 zł** z czego w I półroczu 2017 roku wydatkowano kwotę **8.920.693,75 zł** tj. 49,14% planu. Gmina Miasta Lipna jest organem prowadzącym dla trzech szkół podstawowych, trzech publicznych przedszkoli i jednego publicznego gimnazjum, które w I półroczu 2017 roku wydatkowały łącznie środki w wysokości:

- Szkoła Podstawowa Nr 2; *plan – 3.319.474,73 zł, wykonanie – 1.792.910,84 zł,*
- Szkoła Podstawowa Nr 3; *plan – 3.418.310,96 zł, wykonanie – 1.802.492,69 zł,*
- Szkoła Podstawowa Nr 5; *plan – 2.121.847,71 zł, wykonanie – 1.153.740,88 zł,*
- Przedszkole Miejskie Nr 3; *plan – 590.305,00 zł, wykonanie – 293.570,54 zł,*
- Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 1; *plan – 1.708.132,00 zł, wykonanie – 815.993,42 zł,*
- Publiczne Gimnazjum Nr 1; *plan – 3.379.303,18 zł, wykonanie – 1.716.680,85 zł*
- Urząd Miejski; *plan – 3.614.557,34 zł, wykonanie – 1.345.304,53 zł.*

Do placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Miasta Lipna uczęszcza łącznie 1.637 uczniów i dzieci. Z tego:

- do przedszkoli miejskich – 221 dzieci,
- do szkół podstawowych – 1.112 uczniów,
- do publicznego gimnazjum – 304 uczniów.

W/w placówkach oświatowych zatrudnionych jest 182 nauczycieli (165,12 etatu) z tego:

- stażystów – 2 (2 etaty),
- kontraktowych – 17 (14,44 etatu),
- mianowanych – 44 (39,93 etatu),
- dyplomowanych – 119 (108,75 etatu).

Wydatki w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

80101- Szkoły podstawowe – plan - 7.182.277,54 zł; wykonanie – 3.834.582,54 zł (53,39%)

- ✓ z dotacji na zadania zlecone; *plan – 114.330,54 zł; wykonanie – 0,00 zł,*
- ✓ ze środków własnych; *plan – 7.067.947,00 zł; wykonanie – 3.834.582,54 zł,*

Wydatki bieżące dot.:

- wynagrodzenia, pochodne – 3.242.198,01 zł
- zakupy materiałów i wyposażenia – 35.655,22 zł (środki czystości, artykuły biurowe, węgiel, prenumeraty),
- zakup środków żywności – 68.287,00 zł,
- zakupy pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – 6.070,51 zł,
- zakup energii – 170.633,88 zł,
- usługi zdrowotne – 1.440,00 zł,
- usługi pozostałe – 34.988,81 zł (konserwacja centrali telefonicznej, dozór BHP, dzierżawa pojemników),
- ZFŚS – 251.486,75 zł,
- pozostałe wydatki – 6.602,36 zł (usługi internetowe, telefoniczne, komórkowe),

Wydatki inwestycyjne w kwocie 17.220,00 zł zostały opisane w zał. 3 i 3a.

80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – plan – 410.051,00 zł; wykonanie – 240.350,33 zł (58,61%)

Główną pozycję wydatków stanowią:

- wynagrodzenia, pochodne – 217.845,27 zł,
- zakupy materiałów i wyposażenia – 433,79 zł,
- pomoce dydaktyczne – 500,00 zł
- zakup energii – 540,00 zł,
- usługi pozostałe – 200,00 zł,
- zakup usług od innych jst – 2.194,27 zł (kwota ta obejmuje zwrot kosztów dotacji za dzieci z terenu Gminy Miasta Lipna, które uczęszczały do oddziałów „0” w placówkach oświatowych z poza terenu miasta).
- ZFŚS – 18.637,00 zł,

80104 - Przedszkola – plan – 3.966.800,00 zł; wykonanie – 1.933.178,10 zł (48,73%)

- ✓ z dotacji na zadania własne; *plan – 569.988,00 zł; wykonanie – 284.994,00 zł,*
- ✓ ze środków własnych; *plan – 3.396.812,00 zł; wykonanie – 1.648.184,10 zł,*

W rozdziale tym udzielono **dotacji podmiotowej** dla trzech niepublicznych przedszkoli w naszym mieście, w kwocie 829.889,28 zł, co stanowi 75% wydatków ponoszonych na jedno dziecko w placówce publicznej.

Pozostałe wydatki to:

- wynagrodzenia i pochodne – 937.172,78 zł,
- zakupy materiałów i wyposażenia – 2.636,97 zł (środki czystości, artykuły biurowe, prenumeraty),
- zakupy pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – 3.536,17 zł,
- zakup energii – 35.584,42 zł,
- usługi zdrowotne – 870,00 zł,
- usługi pozostałe – 30.810,21 zł (konserwacja centrali telefonicznej, dozór BHP, dzierżawa pojemników),
- zakup usług od innych jst – 8.884,69 zł (kwota ta obejmuje zwrot kosztów dotacji za dzieci z terenu Gminy Miasta Lipna, które uczęszczały do przedszkoli z poza terenu miasta),
- ZFŚS – 72.593,50 zł
- pozostałe wydatki – 4.496,58 zł (ekwiwalent, usługi internetowe, telefoniczne, komórkowe).

Wydatki inwestycyjne w kwocie 6.703,50 zł zostały opisane w zał. 3 i 3a.

80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego – plan – 85.008,00 zł; wykonanie – 27.210,05 zł (32,01%).

W rozdziale tym udzielono **dotacji podmiotowej** dla jednego niepublicznego punktu przedszkolnego w naszym mieście, w kwocie 23.694,72 zł, co stanowi 40% wydatków ponoszonych na jedno dziecko w placówce publicznej. Ponadto dokonano zwrotu kosztów dotacji za dzieci z terenu Gminy Miasta Lipna, które uczęszczały do punktów przedszkolnych w gminach ościennych w kwocie 3.515,33 zł.

80110 - Gimnazja – plan – 3.676.430,05 zł; wykonanie – 1.814.823,84 zł (49,36%).

✓ z dotacji na zadania zlecone; plan – 29.221,05 zł; wykonanie – 0,00 zł,

✓ ze środków własnych; plan – 3.647.209,00 zł; wykonanie – 1.814.523,84 zł,

W ramach tego rozdziału udzielono **dotacji podmiotowej** dla Prywatnego Gimnazjum Nr 1 w Lipnie w wysokości 250.587,96 zł,

Pozostałe wydatki bieżące dot. Gimnazjum Publicznego Nr 1 i są to:

- wynagrodzenia, pochodne – 1.511.544,11 zł,
- zakupy materiałów i wyposażenia – 9.618,57 zł (materiały biurowe, środki czystości),
- zakup energii – 96.674,40 zł (ogrzewanie opałowe, pobór prądu i wody),
- ZFŚS – 104.605,50 zł
- pozostałe wydatki – 6.423,63 zł.

80113 - Dowożenie uczniów do szkół – plan – 150.000,00 zł; wykonanie – 57.442,96 zł (38,30%).

Kwota 37.647,71 obejmuje sfinansowanie dojazdu:

- dwójki dzieci niepełnosprawnych do Ośrodka Szkolno-Wychowawczego do Warszawy 2 razy w tygodniu,
- codzienny dojazd dwójki dzieci do Ośrodka Rehabilitacyjnego w Toruniu,
- codzienny dojazd na zajęcia trójki dzieci niepełnosprawnych do Zespołu Szkół Specjalnych w Lipnie,
- czwórki dzieci niepełnosprawnych do Zespołu Szkół Specjalnych we Włocławku (porozumienie z Gminą Chrostkowo dot. podziału kosztów dojazdu).

Dojazdy dzieci realizowano na podstawie zawartych porozumień pomiędzy Burmistrzem Miasta a rodzicami zgodnie z art. 17 ustawy o systemie oświaty. Ponadto w rozdziale tym ujęte są koszty sprawowania opieki nad dziećmi w czasie transportu w wysokości 19.795,25 zł.

80146 - Doskonalenie zawodowe nauczycieli – plan – 44.869,00 zł; wykonanie – 11.617,17 zł (25,89%).

Kwota ta obejmuje dofinansowanie czesnego dla studiujących nauczycieli.

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 – plan – 337.827,00 zł; wykonanie – 207.439,35 (61,40%)

W rozdziale tym udzielono **dotacji podmiotowej** w kwocie 141.323,50 zł dla niepublicznych przedszkoli, do których uczęszczą dzieci z Gminy Miasta Lipna wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki. Ponadto wydatkowano środki na:

- wynagrodzenia i pochodne – 60.275,85 zł,
- zakup materiałów i usług – 1.330,00 zł,
- ZFŚS – 4.500,00 zł

80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach profilowanych, szkołach zawodowych i szkołach artystycznych – plan – 1.472.860,33 zł; wykonanie – 794.001,91 zł (53,91%).

✓ z dotacji na zadania zlecone; plan – 13.459,33 zł; wykonanie – 0,00 zł,

✓ ze środków własnych; plan – 1.459.401,00 zł; wykonanie – 794.001,91 zł,

W rozdziale tym udzielono **dotacji podmiotowej** w kwocie 3.800,82 zł na jedno dziecko niepełnosprawne, które uczęszcza do Prywatnego Gimnazjum Nr 1 w Lipnie, wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki. Pozostałe wydatki to:

- wynagrodzenia i pochodne – 768.723,59 zł,
- ZFSS – 21.477,50 zł,

80195 - Pozostała działalność – 825.808,00 zł; wykonanie – 47,50 zł (0,01%).

Ochrona zdrowia

85149 - Programy polityki zdrowotnej - plan wydatków – 6.230,00 zł; wykonanie – 0,00 zł

85153 - Zwalczanie narkomanii - plan wydatków – 26.620,00zł; wykonanie – 3.464,80 zł (13,02%)

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

- umowy zlecenia – 1.964,80 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 1.500,00 zł.

85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi - plan wydatków – 325.406,00 zł; wykonanie – 121.876,68 zł (37,45%)

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 bezosobowe wraz z pochodnymi członków realizujących zajęcia w MKRPA – 70.815,68 zł
- zakupy materiałów i wyposażenia – 8.765,77 zł
- zakup środków żywności – 12.674,97 zł
- pozostałe usługi – 27.083,06 zł (konsultacje i terapie w punkcie konsultacyjnym),
- pozostałe – 2.537,20 zł.

85195 - Pozostała działalność - plan wydatków – 600,00 zł; wykonanie – 388,35 zł (64,73%)

Z dotacji wydano 19 decyzji administracyjnych przyznających podopiecznym prawo do korzystania z ubezpieczenia zdrowotnego finansowego ze środków publicznych.

Pomoc społeczna

85202 - Domy Pomocy Społecznej - plan wydatków – 300.000,00 zł; wykonanie – 143.631,23 zł (47,88%)

Do czerwca br. MOPS ponosił koszty pobytu w Domach Pomocy Społecznej 10 osób – mieszkańców miasta Lipna. W przypadku 9 osób - jest to koszt całkowity, zaś w 1 przypadku w kosztach partycypuje rodzina dopłacając 1.000,00 zł miesięcznie. Łącznie wypłacono 55 świadczenia.

85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia emerytalne i rentowe - plan wydatków – 182.000,00 zł; wykonanie – 96.235,58 zł (52,88%)

- ✓ z dotacji na zadania zlecone; plan – 65.000,00 zł; wykonanie – 39.741,48 zł,
- ✓ z dotacji na zadania własne; plan – 117.000,00; wykonanie – 56.494,10 zł,

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

- podopieczni Działu Świadczeń Rodzinnych - 445 świadczenia na kwotę 39.741,48 zł
- podopieczni MOPS - 203 osób, opłacono za nie 1.153 świadczeń na kwotę 56.494,10 zł.

85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – plan wydatków – 1.636.900,00 zł; wykonanie – 1.303.468,94 zł (79,63%)

- ✓ z dotacji na zadania własne; plan – 1.636.600,00 zł; wykonanie – 1.303.228,94 zł,
- ✓ z środków własnych; plan – 300,00; wykonanie – 240,00 zł,

Zasiłki okresowe wypłacono 766 osobom na łączną ilość świadczeń 3.601 pozycji i obejmowały:

- przyznane z powodu bezrobocia – 3.319 świadczeń dla 718 osób,
- przyznane z powodu długotrwałej choroby – 16 świadczeń dla 5 osób,,
- przyznane z powodu niepełnosprawności - 257 świadczeń dla 50 osób,
- inne niż wymienione wyżej np. trudności po opuszczeniu zakładu karnego – 9 świadczeń dla 4 osób.

Ze środków własnych dokonano zwrotu dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem w wys. 240,00 zł za rok ubiegły.

85215 - Dodatki mieszkaniowe - plan wydatków – 623.953,49 zł; wykonanie – 294.156,32 zł (47,14%)

- ✓ z dotacji na zadania zlecone; plan – 3.953,49 zł; wykonanie – 3.145,19 zł,
- ✓ ze środków własnych; plan – 620.000,00; wykonanie – 291.011,13 zł,

Kwotę tą wykorzystano wg pozytywnie rozpatrzonych wniosków o dofinansowanie z dotacji na zadania zlecone, dodatku energetycznego dla 106 osób na kwotę 3.145,19 zł oraz ze środków własnych na dodatki mieszkaniowe dla mieszkańców miasta Lipna.

Ogółem wypłacono 1.752 świadczeń z tego w mieszkaniach:

- komunalnych – 743 świadczenia na kwotę 121.272,59 zł,
- spółdzielczych – 254 świadczenia na kwotę 39.132,96 zł,
- zakładowych - 6 świadczeń na kwotę 1.202,21 zł,
- własnościowych - 6 świadczeń na kwotę 1.169,17 zł,
- innych - 743 świadczeń na kwotę 128.234,23 zł.

85216 – Świadczenia społeczne – zasiłki stałe - plan wydatków – 724.000,00 zł; wykonanie – 656.343,35 zł (90,66%)

✓ z dotacji na zadania własne; plan – 705.000,00 zł; wykonanie – 655.446,16 zł,

✓ ze środków własnych; plan – 19.000,00; wykonanie – 897,19 zł,

Zasiłki stałe otrzymało 221 osób na łączną kwotę 655.446,16 zł w tym:

- dla osoby samotnie gospodarującej - 190 osób tj. 1.071 świadczeń,
- dla osób pozostających w rodzinie – 32 osób tj. 170 świadczeń.

Ponadto ze środków własnych dokonano zwrotu dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem lub w nadmiernej wysokości w kwocie 897,19 zł.

85219 - Ośrodki Pomocy Społecznej - plan wydatków – 1.098.718,00 zł; wykonanie – 553.077,54 zł (50,34%)

✓ z dotacji na zadania własne; plan – 243.300,00 zł; wykonanie – 132.485,20 zł,

✓ ze środków własnych; plan – 855.418,00; wykonanie – 420.592,34 zł,

Poniesiono wydatki na płace i pochodne od płac, świadczenia z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, opłacono koszty wszelkich usług, zakupu materiałów i wyposażenia, szkoleń pracowników, zakupu energii elektrycznej i ciepłej.

W rozdziale tym zaplanowano 75.000,00 zł na wydatki inwestycyjne związane z remontem budynku MOPS. Realizacja nastąpi w II półroczu 2017.

85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - plan wydatków – 955.072,00 zł; wykonanie – 565.578,07 zł (59,22%)

✓ z dotacji na zadania zlecone; plan – 244.160,00 zł; wykonanie – 235.788,89 zł,

✓ ze środków własnych; plan – 710.912,00; wykonanie – 329.789,18 zł,

W trakcie I półroczu opiekuńcy środowiskowe obsługiwały 133 środowiska - podopiecznych MOPS, wykonując pracę w wymiarze 18.523 godzin (środki własne). Specjalistyczne usługi opiekuńcze świadczone były dla 21 środowisk i wykonano w nich 4.931 roboczo-godzin (z dotacji na zadania zlecone).

Wydatki tego rozdziału to płace wraz pochodnymi, koszty badań lekarskich i odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych a także świadczenia z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy

85230 – Pomoc w zakresie dożywiania - plan wydatków – 297.067,00 zł; wykonanie – 190.831,47 zł (64,24%)

✓ z dotacji na zadania własne; plan – 178.000,00 zł; wykonanie – 76.548,21 zł,

✓ ze środków własnych; plan – 119.067,00; wykonanie – 114.283,26 zł.

Wydatki dot. realizacji programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania*. Środki finansowe przeznaczono na posiłki dzieci w szkołach i przedszkolach z rejonu Gminy Miasta Lipna:

- z dotacji na zadania własne - 416 osób – kwota 76.548,21 zł,
- ze środków własnych – 416 osób – kwota 55.133,78 zł.

Ponadto ze środków własnych dokonano zakupu żywności do jadalni - kuchni MOPS na kwotę 59.149,48 zł. Ogólna liczba dożywionych osób wyniosła 285.

85295- Pozostała działalność - plan wydatków – 288.116,00 zł; wykonanie – 128.305,73 zł (44,53%)

W I półroczu 2017 r. MOPS zrealizował:

- wypłatę zasiłków celowych i celowych specjalnych – przyznano je 386 osobom na łączną kwotę 37.495,00 zł,
- sfinansowano pobyt w schronisku dla 14 bezdomnych osób z terenu miasta Lipna na kwotę 20.058,96 zł,
- pokryto koszty dwóch pogrzebów na kwotę 5.442,00 zł.

Ponadto w rozdziale tym poniesiono wydatki związane z pokryciem kosztów funkcjonowania kuchni MOPS tj. wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracowników, koszty usług, zakupu materiałów i wyposażenia, odpis na ZFŚS, a także koszty świadczeń z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy, koszty mediów tj. gazu. Łącznie kwota 58.027,87 zł.

W Urzędzie Miejskim poniesiono wydatek na kwotę 7.281,90 zł (dot. prac społecznie – użytecznych).

Na podstawie porozumienia zawartego z Powiatowym Urzędem Pracy w Lipnie w dniu 02.02.2017r. – Urząd Miejski w Lipnie zorganizował prace społecznie użyteczne dla osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku oraz uprawnionych z listy sporządzonej przez kierownika ośrodka pomocy społecznej. Okres wykonywania prac: 01.04.2017r. – 30.11.2017r.

Ogółem skierowano 20 osób. Zajmują się one pracami związanymi z utrzymaniem kwietników i trawników na terenie miasta, porządkowaniem bulwarów i skwerów oraz drobnymi pracami porządkowymi i naprawczymi.

85395- Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - plan wydatków – 30.000,00 zł; wykonanie – 8.093,00 zł (26,98%)

Wydatki inwestycyjne w kwocie 8.093,00 zł zostały opisane w zał. 3 i 3a.

Edukacyjna opieka wychowawcza

85401 – Świetlice szkolne - plan wydatków – 410.834,00 zł; wykonanie – 203.863,51 zł (49,62%)

Na płace nauczycieli i pochodne w świetlicach poniesiono wydatki w wysokości 189.028,31 zł, odpis na ZFŚS wynosi – 12.975 zł, a kwotę 1.860,20 zł stanowią pozostałe wydatki bieżące, które obejmują: opłaty za usługi finansowe, transportowe, konserwacje, koszty przesyłek pocztowych, abonamenty, dzierżawy, zakup pomocy naukowych i wyposażenia, naprawy itp.

85415 - Pomoc materialna dla uczniów - plan wydatków – 350.000,00 zł; wykonanie – 201.506,54 zł (57,57%)

✓ z dotacji na zadania własne; plan – 260.000,00; wykonanie – 161.205,23 zł,

✓ ze środków własnych; plan – 90.000,00 zł; wykonanie – 40.301,31 zł

W rozdziale tym wypłacono stypendia dla 331 uczniów w tym:

- w szkołach podstawowych – 185 uczniów,

- w gimnazjum – 79 uczniów,

- w szkołach ponadgimnazjalnych – 67 uczniów,

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

✓ 1 próg dochodowy – 111,60 zł/na osobę,

✓ 2 próg dochodowy – 105,40 zł/na osobę,

✓ 3 próg dochodowy – 99,20 zł/na osobę.

Udzielona pomoc materialna o charakterze socjalnym realizowana jest w 80% z budżetu państwa i 20% ze środków własnych budżetu, a stypendia wypłacone zostały w formie świadczeń pieniężnych.

85416 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym - plan wydatków – 20.000,00 zł; wykonanie – 0,00zł

Rodzina

85501 – Świadczenia wychowawcze - plan wydatków – 8.851.950,00 zł; wykonanie – 5.239.768,81 zł (59,19%)

✓ z dotacji na zadania zlecone; plan – 8.848.000,00 zł; wykonanie – 5.238.474,03 zł,

✓ z środków własnych; plan – 3.950,00 zł; wykonanie – 1.294,78 zł,

Wydano 10.356 świadczeń zgodnie z wydanymi decyzjami z tytułu przyznanego świadczenia wychowawczego w ramach programu państwa 500+ (Dz. U. z 2016 r. poz.195) na kwotę 5.159.897,80 zł. Pomocą zostały objęte 1.105 rodzin przy łącznej liczbie dzieci 1.778.

Ponadto w rozdziale tym wypłacono wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracowników zatrudnionych do obsługi w/w programu w kwocie 72.844,80 zł. Pozostałe wydatki to zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług, koszty delegacji i szkoleń, odpis na ZFŚS w wys. 5.731,43 zł.

Z środków własnych dokonano zwrotu dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem wraz z odsetkami w kwocie 1.294,78 zł.

85502 – Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - plan wydatków – 6.569.600,00 zł; wykonanie – 3.703.268,19 zł (56,37%)

✓ z dotacji na zadania zlecone; plan – 6.540.600,00 zł; wykonanie – 3.697.336,22 zł,

✓ z środków własnych; plan – 29.000,00 zł; wykonanie – 1.294,78 zł,

Wypłacono zgodnie z wydanymi decyzjami zasiłki rodzinne i dodatki do zasiłków rodzinnych, fundusz alimentacyjny w tym:

- zasiłki rodzinne – liczba świadczeń 7.126 na kwotę 836.938,00 zł,
- urodzenia dziecka - liczba świadczeń 29 na kwotę 29.000,00 zł,
- urlop wychowawczy - liczba świadczeń 137 na kwotę 52.749,00 zł
- z tyt. sam. wychowywania dziecka - liczba świadczeń 646 na kwotę 127.718,00 zł,
- kształcenie i rehabilitacja dziecka niepełnosprawnego - liczba świadczeń 461 na kwotę 49.870,00 zł,
- podjęcie przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania - liczba świadczeń 148 na kwotę 13.644,00 zł,
- wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej – liczba świadczeń 1.299 na kwotę 123.405,00 zł,
- wydatki na świadczenia rodzinne finansowane z budżetu państwa na podatnie art. 5 ust. 3 ustawy o świadczeniach rodzinnych (złotówka za złotówkę) wprowadzonych z dniem 1 stycznia 2016 r.- liczba świadczeń 588, na kwotę 36.540,13 zł,
- zasiłki pielęgnacyjne - liczba świadczeń 3.623 na kwotę 554.319,00 zł,
- specjalny zasiłek opiekuńczy – liczba świadczeń 181 na kwotę 92.820,00 zł
- świadczenie pielęgnacyjne - liczba świadczeń 370 na kwotę 479.311,00 zł,
- jednorazowa zapomoga z tyt. urodzenia dziecka - liczba świadczeń 62 na kwotę 62.000,00 zł,
- świadczenie rodzicielskie – liczba świadczeń 391 na kwotę 356.049,52 zł
- fundusz alimentacyjny – 1.459 liczba świadczeń na kwotę 461.878,00 zł,
- zasiłek dla opiekunów – liczba świadczeń 123 na kwotę 63.960,65 zł

Ponadto opłacono 624 świadczenia (tj. składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe) z tyt. pobierania świadczenia pielęgnacyjnego, specjalnego zasiłku opiekuńczego i zasiłku dla opiekunów, na kwotę 173.009,18 zł. Pozostałe wydatki w rozdziale to wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi od płac, dodatkowe wynagrodzenie roczne, zakup materiałów i usług.

W rozdziale tym ze środków własnych dokonano zwrotu dotacji pobranej w nadmiernej wysokości za lata ubiegłe w wysokości 4.819,67 zł wraz z odsetkami tj. 1.112,30 zł.

85503 – Karta Dużej Rodziny - plan wydatków – 88,44 zł; wykonanie – 0,00 zł .

85504 – Wspieranie rodziny - plan wydatków – 34.690,00 zł; wykonanie – 27.895,40 (80,41%).

Poniesiono koszty zatrudnienia asystenta rodziny który objął wsparciem dziewięć rodzin z terenu miasta Lipna.

85505 – Tworzenie i funkcjonowanie żłobków - plan wydatków – 36.000,00 zł; wykonanie – 15.000,00 (41,67%).

W rozdziale tym wypłacono dotację dla jednego żłobka w mieście.

85508 – Rodziny zastępcze - plan wydatków – 428.951,00 zł; wykonanie – 145.714,45 (33,97%).

Są to opłaty ponoszone z tytułu przebywania dzieci z terenu miasta Lipna w rodzinie zastępczej, domach dziecka lub placówkach opiekuńczo-wychowawczych. Obecnie liczba dzieci wynosi 26.

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

90002 – Gospodarka odpadami - plan wydatków – 1.394.800,00 zł; wykonanie – 584.804,14 zł (41,93%)

W rozdziale tym realizowane są wydatki związane z poborem opłaty śmieciowej. Wydatki bieżące zrealizowane w I półroczu dotyczą:

- wypłaty wynagrodzenia 2 pracowników wraz z pochodnymi – 50.726,56 zł,
- odpis na ZFŚS – 1.778,49 zł,
- aktualizacja programu śmieciowego – SYSTEM DOC.PL – 1.076,25 zł,
- za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych (usługa PUK Sp. z o.o.) – 526.961,70 zł,
- pozostałe – 4.261,14 zł

Wydatki pokrywane są w całości z opłat za gromadzenie i wywóz nieczystości.

90003 - Oczyszczanie miast i wsi - plan wydatków – 460.000,00 zł; wykonanie – 191.430,00 zł (41,62%)

Jest to kwota usług w zakresie utrzymania czystości na drogach, chodnikach i placach miasta, którą na mocy umowy wykonuje PUK Sp. z o.o.

90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach - plan wydatków – 358.750,00 zł; wykonanie – 143.166,60 zł (39,91%)

Kwotę 141.666,60 zł wydatkowano na utrzymanie zieleni miejskiej, parku, placów oraz pasów zieleni przy drogach (usługa PUK Sp. z o.o.) natomiast kwotę 1.500,00 zł na zabieg ochronny kasztanowców.

90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg - plan wydatków – 786.000,00 zł; wykonanie – 293.273,47 zł (37,31%)

Wydatki w tym rozdziale dotyczą;

- zakup energii elektrycznej w mieście dla oświetlenia ulicznego – 160.607,33 zł,
- konserwacji oświetlenia ulicznego – 118.870,03 zł,
- zakup materiałów i usługa remontu oświetlenia – 3.182,96 zł

Wydatki inwestycyjne tego rozdziału zostały opisane w zał. 3 i 3a.

90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska - plan wydatków – 292.500,00 zł; wykonanie – 117.630,00 zł (40,22%)

Wydatki bieżące w tym rozdziale w kwocie 18.000,00 zł dotyczą udrożnienia i czyszczenia kanalizacji deszczowej.

Wydatki inwestycyjne tego rozdziału zostały opisane w zał. 3 i 3a.

90095 – Pozostała działalność - plan wydatków – 580.895,98 zł; wykonanie – 272.488,95 zł (46,91%)

Wydatki w tym rozdziale to:

- ✓ wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 1.650,12 zł,
- ✓ wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi – 201.361,79 zł

W okresie od 01 stycznia 2017r. do 30 czerwca 2017r. Urząd Miejski w Lipnie zatrudnił 12 osób w ramach prac interwencyjnych i 15 osób w ramach robót publicznych, a w szczególności: 5 osób na stanowisku opiekuna dzieci na przejściach dla pieszych, 12 osób na stanowisku pomoc administracyjna, 2 osoby na stanowisku sprzątaczkę, 1 osobę na stanowisku gońca i 7 osób na stanowisku robotnika gospodarczego.

W okresie sprawozdawczym na wynagrodzenia, 13 pensję, składki na ubezpieczenia społeczne finansowane przez pracodawcę i składki na fundusz pracy dla w/w osób Urząd Miejski w Lipnie wydatkował kwotę 201 361,79zł.

Zgodnie z zawartymi umowami otrzymał też zwrot z Powiatowego Urzędu Pracy część poniesionych wydatków w wysokości 61 872,19zł (dochód Urzędu).

- ✓ wynagrodzenia bezosobowe – 4.748,53 zł
- Pozostałe wydatki bieżące dotyczą:
- ✓ zakup materiałów i wyposażenia – 13.098,82 zł:
 - zakup paliwa do samochodu Fiat Ducato – 5.043,17 zł,
 - edukacja ekologiczna – 4.785,29 zł,
 - części do naprawy samochodu – 1.796,15 zł,
 - materiały gospodarcze – 859,21 zł,
 - ✓ opłaty za pobór energii i wody (szalet miejski) – 977,12 zł,
 - ✓ usługi zdrowotne – 1.450,00 zł,
 - ✓ usługi pozostałe – 35.578,13 zł w tym;
 - wyłapywanie bezpańskich psów, transport i utrzymanie w schronisku – 33.512,38 zł,
 - monitoring GPS – 674,50 zł,
 - pozostałe – 539,76 zł.
 - ✓ odpis ZFŚS – 12.565,04 zł
 - ✓ wydatki pozostałe – 1.059,40 zł
 - Wydatki inwestycyjne zostały opisane w załączniku 3 i 3a.

Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury - plan wydatków – 17.000,00 zł; wykonanie – 10.000,00 zł (58,82%)

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

92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby - plan wydatków – 750.000,00 zł; wykonanie – 390.000,00 zł (52,00%)

Jest to kwota dotacji podmiotowej udzielonej dla samorządowej instytucji kultury pn: Miejskie Centrum Kulturalne w Lipnie. Informacja o wykonaniu przychodów i kosztów MCK została przedstawiona w załączniku Nr 8a.

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

92116 – Biblioteki - plan wydatków – 400.000,00 zł; wykonanie – 215.000,00 zł (53,75%)

Kwota ta pochodzi z dotacji podmiotowej udzielonej dla samorządowej instytucji kultury pn. Miejska Biblioteka Publiczna. Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury MBP została przedstawiona w załączniku Nr 8.

Kultura fizyczna i sport

92601 – Obiekty sportowe - plan wydatków – 30.000,00 zł; wykonanie – 0,00 zł.

92604 - Instytucje kultury fizycznej - plan wydatków – 1.892.400,00 zł; wykonanie – 791.241,81 zł (41,81%)

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. MOSiR obejmuje swoją działalnością:

- Krytą Pływalnię,
- Stadion Miejski,
- Boisko wielofunkcyjne ORLIK – 2012,
- Korty tenisowe w Parku Miejskim,
- Skatepark przy Publicznym Gimnazjum.

Wydatki przedstawiają się następująco:

- wynagrodzenia i pochodne – 381.269,34 zł . Obecnie zatrudnionych jest 18 pracowników na pełen etat w tym 1 osoba na zastępstwo podczas nieobecności pracownicy przebywającej na urlopie rodzicielskim: na Krytej Pływalni 15 pracowników, na Stadionie Miejskim 2 pracowników i 1 pracownik na Orliku.
- wynagrodzenia bezosobowe – 74.527,60 zł (dotyczyły obsługi ratowniczej na basenie – 58.954,60 zł, prowadzenia zajęć aerobiku – 8.780,00 zł , sędziowanie rozgrywek ligi halowej i ligi Orlika – 4.538,00 zł oraz prowadzenie szkoły tenisa ziemnego – 2.255,00 zł),
- materiały i wyposażenie – 55.571,15 zł (w tym: Kryta Pływalnia - zakup środków i sprzętu do utrzymania czystości obiektu i wody basenowej – 24.258,75 zł, artykuły biurowe – 1.670,47 zł, sprzęt sportowy – 688,61 zł, artykuły spożywcze – 493,86 zł, medale, dyplomy i puchary – 2.647,02 zł, pozostałe – 8.731,52 zł, Stadion Miejski – kosiarka – 1.660,00 zł, olej opałowy – 11.516,00 zł, benzyna do kosiarki – 490,05 zł, pozostałe – 3.414,87 zł),
- zakup energii – 189.197,65 zł w tym: Kryta Pływalnia – 196.884,28 zł, Stadion Miejski – 1.625,03 zł, Orlik – 1.790,04 zł,
- usługi pozostałe – 48.205,03 zł (w tym: odprowadzenie ścieków – 16.534,77 zł, śmieci – 353,16 zł, nadzór BHP i PPOŻ – 1.560,00 zł, opieka informatyczna nad ESOK – 2.214,00 zł, opłata za odtwarzanie nagrań muzycznych – 1.324,49 zł, licencje na programy – 4.846,20 zł, opłaty sanepidowskie – 10.996,01 zł, itp.),
- podatek od nieruchomości – 20.748,00 zł,
- ZFŚS – 16.125,00 zł

- pozostałe – 5.598,04 zł

92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - plan wydatków – 161.000,00 zł; wykonanie – 138.500,00 zł (86,02%)

W rozdziale tym realizowane są dotacje podmiotowe na rzecz klubów sportowych udzielone na podst. art. 28 ust.1 ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie (Dz. U. z 2016 r., poz. 176 z późn. zm.) 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). Komisja konkursowa powołana w dniu 7 marca 2017 r. przez Burmistrza Miasta Lipna rozdysponowała środki finansowe w wysokości 160.000,00 zł w następujący sposób:

Lp.	Nazwa klubu	Dyscyplina sportowa	Przyznana kwota dotacji	Wydatek w I półroczu
1.	Miejski Klub Sportowy „MIEN” Lipno	Piłka nożna	29.000,-	29.000,-
2.	Lipnowski Klub Sportowy „Jastrząb”	MotoCross	50.000,-	50.000,-
3.	Lipnowski Klub Kyokushin Karate	Karate	21.500,-	21.500,-
4.	Centrum Sztuk Walki	Sporty Walki	6.000,-	6.000,-
5.	Polski Związek Wędkarski Koło nr 22 w Lipnie	Wędkarstwo	5.000,-	5.000,-
6.	Miejsko-Gminny Szkolny Związek Sportowy	Lekkoatletyka	4.000,-	0,-
7.	Uczniowski Klub Sportowy Lipno	Piłka nożna, tenis stołowy	21.000,-	21.000,-
8.	WOPR	ratownictwo	2.000,-	0,-
9.	Klub STYNKA	wędkarstwo	500,-	500,-
10.	Klub Pływacki NEMO	pływanie	6.000,-	6.000,-
Razem			145.500,-	139.000,-

Pozostała kwota 15.000,00 zł nie została rozdysponowana.

Ad. 6. Miejsko-Gminnemu Szkolnemu Związkowi Sportowemu nie przekazano dotacji z powodu braku podpisanej umowy przez upoważnioną do tego osobę Związku.

Ad. 8. Wodnemu Ochotniczemu pogotowiu Ratunkowemu Lipno nie została przekazana dotacja z uwagi na nie złożenie zaktualizowanego kosztorysu.

Zakłady budżetowe

Zakład Gospodarki Mieszkaniowej zajmował się administrowaniem 84 budynków, z czego:

- 13 budynków dot. w całości zasobów gminy
- 67 budynków wspólnot mieszkaniowych,
- 4 budynki nie będących zasobami gminy (w administracji zleconej)

W innym zarządzie pozostaje 11 budynków Wspólnot.

Sprzedaż i koszty oraz wynik finansowy za 6 miesięcy 2017 (bez amortyzacji) kształtowały się następująco:

LP.	Wyszczególnienie	Sprzedaż	Otrzymana dotacja	Koszty uzyskania przychodu	Wynik finansowy
1	Dział Gospodarki Mieszkaniowej	467.583,06	191.114,80	376.365,49	+ 282.332,37
	Przekazanie f-szu remontowego na rachunki Wspólnot		- 111.346,54		- 111.346,54
	Wynik DGM po rozliczeniu dotacji	467.583,06	79.768,26	376.365,49	170.985,83
2	Ekipa Remontowo Budowlana	96.598,74	0,00	232.024,51	- 135.425,77
3	Zarządzanie Wspólnotami	139.204,45	0,00	38.090,80	+ 38.090,80
4	Cmentarz Komunalny	26.460,00	71.800,20	94.888,96	+3.371,24
5	Inwestycje	0,00	0,00	7.726,69	-7.726,69
6	Przychody finansowe	3.402,02	0,00	0,00	+ 3.402,02
7	Pozostałe przychody operacyjne	54.880,96	0,00	0,00	+ 54.880,96
8	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	38.185,28	- 38.185,28
Ogółem		788.129,23	151.568,46	850.304,58	+ 89.393,11

Z powyższego zestawienia wynika, że Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Lipnie w I półroczu zamknął się wynikiem dodatnim w wysokości 89.393,11 zł. Pomimo tego, problemem są należności wymagalne za nieopłacony czynsz przez lokatorów, które na dzień 30.06.2017 r. stanowiły kwotę 704.286,51 zł. Kwota ta dotyczy:

- zadłużenie powyżej 12 miesięcy – 98 osób – 601.520,22 zł,
- zadłużenie powyżej 6 miesięcy – 18 osób – 25.670,54 zł,
- zadłużenie powyżej 3 miesięcy – 13 osób – 7.844,31 zł,
- zadłużenie poniżej 3 miesięcy – 69.251,44 zł,

Należności ogółem (bez odpisów aktualizujących należności) za I półrocze 2017 r. wynoszą 365.686,63 zł w tym należności wymagalne 332.881,25 zł i stanowią 91%.

Lp.	Nazwa	Należności na 30.06.2017r.		Odpis aktualizujący należności	Należności netto w Rb-30
		30.06.2017r.	wymagalne		
1	Należności czynszowe	704.286,51	704.286,51	372.682,56	331.603,95
2	Należności od Wspólnot	30.769,97	15.973,50	15.024,00	15.745,97
3	Należności pozostałe	18.746,60	1.244,08	916,28	17.830,32
4	Rozrachunki z budżetem	506,39	0,00	0,00	506,39
ogółem		754.309,47	721.504,09	388.622,84	365.686,63

Odpisy aktualizujące należności po dokonaniu inwentaryzacji za I półrocze 2017 r. wynoszą 388.622,84 zł

Zobowiązania ZGM na dzień 30-06-2017 roku stanowią kwotę 102.027,71 zł i są w całości zobowiązaniami niewymagalnymi. Zobowiązania dotyczą:

- rozrachunków z dostawcami – 25.070,20 zł,
- rozrachunki z budżetem z tyt.: podatku dochodowego - 4.529,00 zł, podatku VAT – 2.075,31 zł, opłat na rzecz jst (gospodarowanie odpadami komunalnymi) – 1.996,00 zł, składek ZUS – 25.392,06 zł,
- inne rozrachunki publicznoprawne – 89,27 zł,
- rozrachunki z Wspólnotami Mieszkaniowymi – 42.875,87 zł,

Informacje dotyczące kształtowania się WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Lipna na lata 2017-2026 przyjęta została Uchwałą Nr XXIX/197/2016 Rady Miejskiej w dniu 29 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2026. Zmiany powyższej uchwały dokonywane były w I półroczu 4 razy (wraz ze zmianami wielkości budżetu).

Na dzień 30 czerwca 2017 r. prognoza roku 2017 osiągnęła następujące wielkości:

- Wynik budżetu (Dochody – Wydatki); plan (-)2.034.536,00 zł, wykonanie (+)2.694.666,49 zł.
- Przychody – 4.026.121,00 zł i stanowią je wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w tym kwota 2.034.536,00 zł na pokrycie deficytu budżetu.
- Rozchody; plan - 1.994.585,00 zł; wykonanie – 1.319.841,00 zł w tym:
 - rozdysponowane na spłatę rat długoterminowych kredytów; plan - 749.488,00 zł; wykonanie – 74.744,00 zł,
 - inne rozchody niezwiązane ze spłatą długów; plan – 1.245.097,00 zł; wykonanie – 1.245.097,00 zł.
- Kwota długu na dzień 30 czerwca br. to wielkości; plan - 8.196.742,86 zł; wykonanie – 8.871.486,86 zł
- Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy czyli nadwyżka operacyjna (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) wyniosła: plan – 323.904,00 zł; wykonanie – 3.007.198,05 zł.
- Roczny wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy czyli relacja łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów wykonanych ogółem wynosi obecnie **2,27% i jest niższy od dopuszczalnych wskaźników spłaty zobowiązań** określonych w art. 243 ustawy (wskaźnik to relacja (Db - Wb + Dsm/Do) jest średnią arytmetyczną z 3 poprzednich okresów) na rok 2017, który obliczany na podstawie planu na koniec III kwartału roku 2016 rok osiągnął wielkość 5,02%, natomiast liczony w oparciu o wykonanie roku 2016 wyniósł 6,75%.

W 2017 roku zaplanowano łącznie przedsięwzięcia na kwotę **2.130.049,00 zł** z czego wykonano w kwocie **842.837,23 zł. Przedsięwzięcia bieżące** (plan – 1.516.609,00 zł) wykonano kwotę 658.480,73 zł tj. 43,41% wielkości planu.

Przedsięwzięcia te realizowane są na bieżąco w tym:

- ✓ *Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Miasta Lipna; plan – 1.264.709,00 zł; wykonanie - 526.961,70 zł,*
- ✓ *Konserwacja oświetlenia ulicznego; plan – 230.000,00 zł; wykonanie – 118.870,03 zł,*
- ✓ *Ubezpieczenie majątkowe, odpowiedzialności cywilnej i komunikacyjne Gminy Miasta Lipna; plan – 21.900,00 zł; wykonanie – 12.649,00 zł,*

Przedsięwzięcia majątkowe (plan – 613.440,00 zł) wykonano w wysokości 184.356,50 zł tj. 30,05% wielkości planu w tym:

- ✓ *Przebudowa kanalizacji deszczowych w mieście; plan 160.000,00 zł – wykonanie 99.630,00 zł,*

- ✓ *Wykup gruntów; plan 70.000,00 zł – wykonanie 52.710,00 zł,*
 - ✓ *Boisko wielofunkcyjne przy Szkole Podstawowej Nr 5; plan – 45.000,00 zł,*
 - ✓ *Rozbudowa budynku Przedszkola Publicznego Nr 4 o nowe miejsca przedszkolne oraz sale dydaktyczne na potrzeby edukacji ekologicznej; plan – 50.000,00 zł, wykonanie – 6.703,50 zł,*
 - ✓ *Przebudowa budynku OSP na potrzeby usług świadczonych w środowisku lokalnym; plan - 30.000,00 zł, wykonanie – 8.093,00 zł,*
 - ✓ *Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Nr 3 w Lipnie; plan – 60.000,00 zł, plan – 17.220,00 zł,*
- Realizacja pozostałych przedsięwzięć inwestycyjnych nastąpi w II półroczu 2017 roku.

Informacja dotycząca stanu należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

Na dzień 30 czerwca 2017r. Gmina Miasta Lipna nie posiada **zobowiązań wymagalnych** oraz zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji komunalnych na dzień 30.06.2017 r. wynoszą **8.871.486,86 zł, co stanowi 16,63 % planowanych dochodów ogółem**, z tego:

- z tytułu pozostałych do spłaty 2 kredytów – 149.486,86 zł
- z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych – 8.722.000,00 zł

Spłaty rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji były regulowane w wyznaczonych terminach i wyniosły w I półroczu br. – **74.744,00 zł**, natomiast wydatki na obsługę długu - **178.086,72 zł**;

Należności wymagalne na dzień 30.06.2017 r. według sprawozdania Rb-N, wg wartości nominalnej wyniosły 4.945.359,73 zł, w tym:

- z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych – 98.801,81 zł;
- z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych – 215.648,88 zł;
- z tytułu podatku od środków transportowych – 51.990,40 zł;
- z tytułu podatków rolnego – 2.214,84 zł;
- pozostałe zaległości podatkowe – 8.343,63 zł;
- z tytułu innych opłat za użytkowanie wieczyste, dzierżawę i sprzedaż – 17.109,21 zł;
- należności przejęte po zlikwidowanym zakładzie budżetowym ZOK – 135.337,42 zł;
- zaległości dotyczące opłaty za gromadzenie i wywóz nieczystości – 87.075,24 zł;
- zaległości z tyt. opłaty za zajęcie pasa drogowego – 34.935,00 zł
- zaległości za usługi MOPS oraz decyzje o zwrocie niesłusznie pobranych zasiłków – 28.090,50 zł;
- zaległości z tytułu czynszów i mediów w ZGM – 721.504,09 zł
- zaległości dot. rachunków wyodrębnionych wykazywane w Rb-34 – 3.147,00 zł
- zaległości należne gminie wykazane w sprawozdaniu z dochodów budżetu państwa Rb-27ZZ – 3.530.231,91 zł.

Zaległości należne budżetowi państwa z tytułu zaliczek alimentacyjnych wg sprawozdania Rb – ZN wyniosły 4.914.599,86 zł.

Ponadto w odrębnym sprawozdaniu Rb-N dotyczącym instytucji kultury na koniec I półrocza została wykazana kwota należności wymagalnych w wysokości 3.707,30 zł, którą wykazało Miejskie Centrum Kulturalne w Lipnie.

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

Wykaz załączników:

1. *Wykonanie planu dochodów*
2. *Wykonanie planu wydatków*
3. *Wykonanie zadań inwestycyjnych*
- 3a. *Opisowe wykonanie zadań inwestycyjnych*
4. *Wykaz umorzeń z tytułu podatków*
- 4a. *Skutki odroczeń i rozłożeń na raty*
5. *Wykonanie przychodów i wydatków zakładów budżetowych*
6. *Wykonanie dochodów i wydatków z tytułu opłaty śmieciowej*
7. *Wykaz realizacji wielkości WPF*
8. *Przychody i koszty Miejskiej Biblioteki Publicznej*
- 8a. *Przychody i koszty Miejskiego Centrum Kulturalnego*
9. *Wykonanie w rachunku dochodów oświatowych*
10. *Informacja o stanie mienia komunalnego.*

Lipno, dnia 31 sierpnia 2017 roku