

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miasta Lipna za 2013 rok

Wstęp

Burmistrz Miasta Lipna przedstawia informację za rok 2013 dotyczącą:

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

Budżet Miasta Lipna na rok 2013 został przyjęty Uchwałą Nr XXVIII/218/2013 Rady Miejskiej w Lipnie w dniu 10 stycznia 2013 r. w wysokościach:

dochody – **38.851.720 zł** w tym:

- dochody bieżące w kwocie 38.141.720 zł,
- dochody majątkowe w kwocie 710.000 zł

wydatki -**38.851.720, zł** w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 37.707.051 zł,
- wydatki majątkowe w kwocie 1.144.669 zł

W trakcie 2013 roku na skutek decyzji wojewody kujawsko pomorskiego w sprawie zwiększenia dotacji z budżetu państwa, a także pozyskania zewnętrznych środków i po rozstrzygnięciach przetargowych przy realizowanych inwestycjach, budżet zmieniany był Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Uchwałami Rady Miejskiej w Lipnie. W efekcie podstawowe jego wielkości na dzień 31 grudnia 2013r. wyniosły:

dochody ogółem 43.629.356,61 zł (zwiększenie o 4.777.636,61 zł),

- dochody bieżące – 42.671.491,61 zł (zwiększenie o 4.529.771,61 zł),
- dochody majątkowe - 957.865,00 zł (zwiększenie o 247.865 zł),

wydatki ogółem 43.392.912,61 zł (zwiększenie o 4.541.192,61 zł),

- wydatki majątkowe 1.303.401zł (zwiększenie o 158.732 zł),
- wydatki bieżące: – 42.089.511,61 zł (zwiększenie o 4.382.460,61 zł),

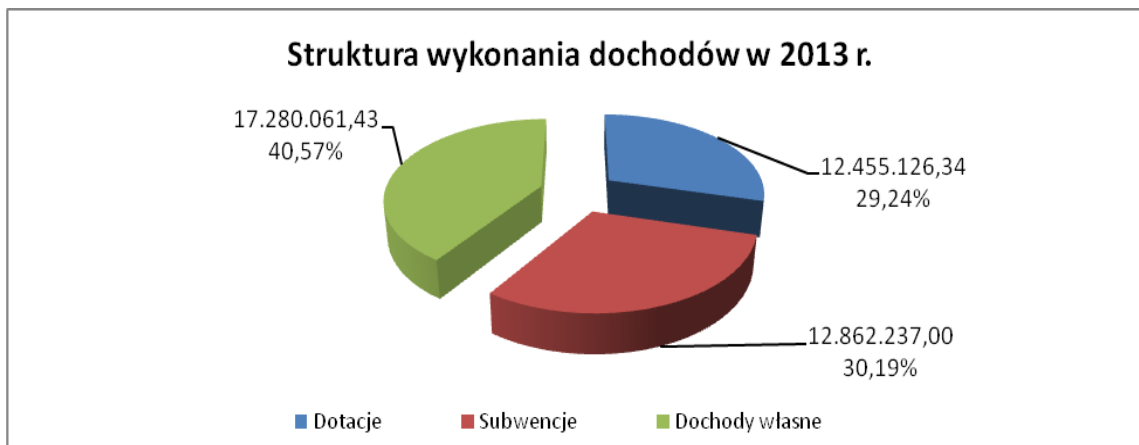
Realizacja dochodów w 2013 r.

Dochody Gminy Miasta Lipna wyniosły **42.597.424,77 zł**, a ich źródłem były:

- **Dotacje - 12.455.126,34 , w tym:**
 - dotacje na zadania własne -5.393.186,49 zł,
 - dotacje na zadania zlecone - 6.545.539,14 zł,
 - dotacje z UE – 281.779,98 zł,
 - dotacje w ramach porozumień między jst – 166.479,62 zł,
 - środki otrzymane z WFOŚiGW- 68.141,11 zł,
- **subwencje – 12.862.237,00 zł**
- **dochody własne –17.280.061,43 zł**

Zmiany w planie i poziom wykonania dochodów w 2013r.:

Lp.	Treść	Plan na 1.01.2013r	Plan na 31.12.2013	Różnica (4-3)	Wykonanie 2013	% wykonania 6/4	Struktura wykonania %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Dotacje	8 742 281	12 999 203,61	4 256 928,61	12 455 126,34	95,8%	29,2
2	Subwencje	12 522 574	12 862 237,00	339 663,00	12 862 237,00	100,0%	30,2
3	Dochody własne	17 586 865	17 767 916,00	181 045,00	17 280 061,43	97,3%	40,6
	Razem	38 851 720	43 629 356,61	4 777 636,61	42 597 424,77	97,6	100,0



Dotacje; plan - 12.999.203,61 zł, wykonanie – 12.455.126,34 zł przedstawiały się następująco:

1) na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami; plan – 6.598.238,09 zł, wykonanie – 6.545.539,14 zł

Na realizację zadań z zakresu administracji rządowej otrzymano kwotę w wysokości 6.545.539,14 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 – 5.727,09 zł, wykonanie – 5.726,35 zł,
- wynagrodzenia pracowników realizujących w urzędzie zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (USC i Ewidencja Ludności); plan – 158.581,00 zł, wykonanie – 158.581,00 zł,
- aktualizacja spisu wyborców; plan - 2.350,00 zł, wykonanie – 2.344,94 zł,
- wydanie decyzji administracyjnych o ubezpieczeniu zdrowotnym finansowanym ze środków publicznych plan – 394,00 zł, wykonanie – 394,00 zł,
- obsługa mieszkańców oraz wypłata świadczeń w zakresie zasiłków rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego; plan – 6.205.700,00 zł, wykonanie – 6.162.265,75 zł,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne od osób pobierających niektóre świadczenia; plan – 32.500,00 zł wykonanie – 32.013,00 zł,
- dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze świadczone w 6 środowiskach – plan 98.432,00 zł – wykonanie – 90.876,11 zł;
- dotacja na wypłatę 453 świadczeń, zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 26.03.2013r. w sprawie szczególnych warunków realizacji rządowego wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego oraz pokrycie kosztów obsługi tego zadania – plan 94.554,00 zł- wykonanie 93.337,99 zł,

2) na finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych i powierzonych; plan – 5.519.073,50 zł, wykonanie – 5.393.186,49 zł,

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

- utrzymanie mogił żołnierzy wojennych; plan – 3.000,00 zł, wykonanie – 3.000,00 zł,
- dzieci uczęszczające do oddziałów przedszkolnych – plan 68.310,00 zł – wykonanie 68.310,00 zł. Dotacja została przyznana kwocie 414 zł na dziecko za okres od 1 września do 31 grudnia 2013r.,
- dzieci uczęszczające do przedszkoli publicznych w kwocie 414 zł na dziecko za okres od 1 września do 31 grudnia 2013r.- plan 144.900,00 zł – wykonanie 144.900,00 zł
- zatrudnienie asystenta rodziny w II półroczu 2013r. – plan 18.002,50 zł – wykonanie 18.002,50 zł,
- ubezpieczenie zdrowotne podopiecznych MOPS, pobierających świadczenia z pomocy społecznej; plan – 91.426,00 zł, wykonanie – 91.030,83 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe; plan – 3.101.768,00 zł, wykonanie – 3.061.331,29 zł,
- zasiłki stałe; plan – 1.097.469,00 zł, wykonanie – 1.090.910,76 zł,
- funkcjonowanie MOPS; plan – 249.528,00 zł, wykonanie – 249.528,00 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 – 256.000,00 zł, wykonanie – 255.999,91 zł,
- pomoc materialna dla uczniów, w tym:
 - stypendia szkolne o charakterze socjalnym – plan 390.000,00 zł – wykonanie – 322.634,96 zł;
 - zakup wyprawki szkolnej; plan – 98.670,00 zł, wykonanie – 87.538,24 zł,

3) dotacje i środki przyznane w ramach podpisanych umów i zawartych porozumień z jst; plan 152.707,00 zł wykonanie – 166.479,62 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 – 126.041,00 zł, wykonanie – 139.813,62 zł.
- dotacja celowa otrzymana ze Starostwa Powiatowego na dofinansowanie działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej; plan – 10.000,00 zł, wykonanie – 10.000,00 zł,
- dotacja celowa z Gminy Lipno na pokrycie 1/3 kosztów utrzymania Cmentarza Komunalnego - plan- 16.666,00 zł – wykonanie -16.666,00 zł,

4) dotacje na zadania dofinansowane z UE w ramach programów – plan 661.043,02 zł – wykonanie- 281.779,98 zł, w tym:

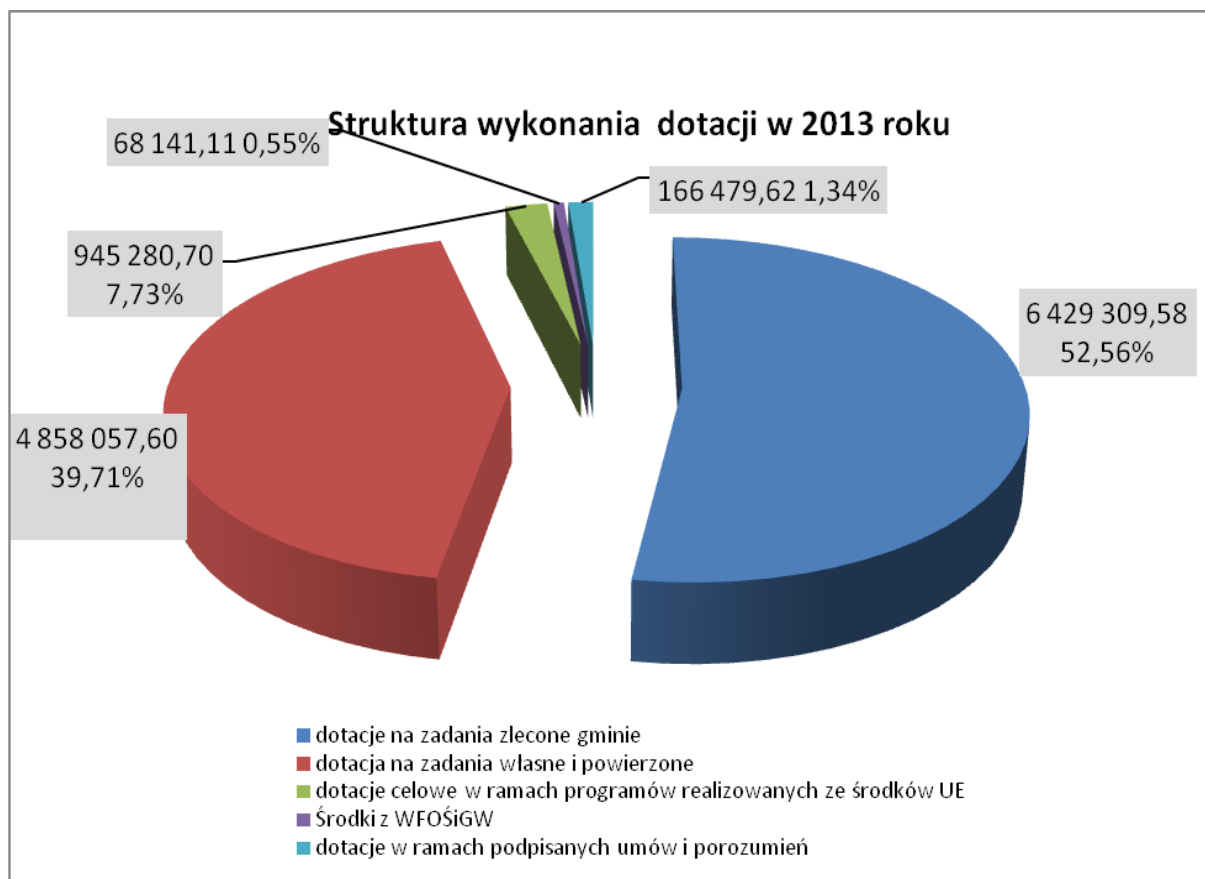
- dotacja z Unii Europejskiej na dofinansowanie Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w ramach Podziałania 7.1.1. *Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej – Szansa na sukces*; plan – 342.972,54 zł, wykonano – 220.497,58 zł,
- dotacja od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 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 – 18.157,48 zł, wykonanie – 11.673,43 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 – 266.865,00 zł , wykonanie –16.565,32 zł;
- dotacja na Projekt pn. „ *Lepiej przygotowany nauczyciel-lepiej przygotowany uczeń*”, realizowany w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego przez WSHE we Włocławku w partnerstwie z trzema samorządami: Lubanie, Fabianki i miasto Lipno - plan- 33.048,00 zł, wykonanie – 33.043,65 zł. Program prowadzony jest w 3 przedszkolach miejskich.

5) środki z WFOŚiGW – 68.141,11 zł :

- na demontaż, transport i utylizację wyrobów zawierających azbest z budynków na terenie miasta, edukację ekologiczną , zakrzewianie i zadrzewianie terenów w mieście, plan- 68.142,00 zł- wykonanie 68.141,11 zł

Wykonanie dotacji w układzie tabelarycznym

Lp.	TREŚĆ	Plan 2013 po zmianach	Wykonanie 2013	% wykonanie planu	% struktura wykonania
1	dotacje na zadania zlecone gminie	6 598 238,09	6 545 539,14	99,2	52,6
2	dotacja na zadania własne i powierzone	5 519 073,50	5 393 186,49	97,7	43,3
3	dotacje w ramach podpisanych umów i porozumień	152 707,00	166 479,62	109,0	1,3
4	Dotacje celowe w ramach programów realizowanych ze środków UE	661 043,02	281 779,98	42,6	2,2
5	Środki z WFOŚiGW	68 142,00	68 141,11	100,0	0,6
Razem		12 999 203,61	12 455 126,34	95,8	100%



Subwencje; plan – 12.862.237,00 zł, wykonanie – 12.862.237,00 zł przedstawiały się następująco:

- część oświatowa subwencji ogólnej; plan – 9.272.045,00 zł, wykonanie – 100%
- środki na uzupełnienie dochodów gmin; plan 162.647,00 zł, wykonanie – 100%
- część wyrównawcza subwencji ogólnej; plan – 3.123.690,00 zł, wykonanie – 100%
- część równoważąca subwencji ogólnej; plan – 303.855,00 zł, wykonanie – 100%

Dochody własne; plan – 17.767.916,00 zł, wykonanie – 17.280.061,43 zł, stanowią 40,6% udziału w dochodach ogółem, w tym:

1) dochody z majątku gminy – Plan 829.000,00 zł; wykonanie – 796.162,31 zł

Wpływy w tej grupie dochodów przedstawiały się następująco:

- za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 26.214,42 zł,
- dzierżawa i najem – 101.135,87 zł,
- za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności – 162.328,00 zł,
- sprzedaż składników majątkowych – 477.418,00 zł,
- wpłata za wykonanie opinii szacunkowych przy wykupie lokali – 24.953,20 zł
- wpłacone odsetki przy nieterminowych zapłatach – 4.112,82 zł.

Zaległości nie uregulowane na dzień 31 grudnia 2013 r. w tej grupie dochodów wynoszą 31.584,65 zł dotyczą głównie nie uregulowanych należności przez dzierżawców stoisk na targowisku oraz opłat za użytkowanie wieczyste gruntów.

2) wpływy z podatków lokalnych – Plan – 7.345.379,00 – wykonanie - 7.264.632,69 zł

Wykonanie wpływów z poszczególnych podatków przedstawia się następująco:

- podatek od nieruchomości – 5.472.772,81 zł, w tym od osób prawnych: 3.670.477,34 zł i osób fizycznych 1.802.295,47 zł,
- podatek rolny – 30.092,95 zł, w tym od osób prawnych 81,00 zł i od osób fizycznych 30.011,95 zł;
- podatek leśny – 3.849,00 zł, w tym od osób prawnych 3.346,00 zł i od osób fizycznych 503,00 zł;
- podatek od środków transportowych – 394.138,00 zł, w tym od osób prawnych 264.075,00 zł i od osób fizycznych 130.063,00 zł,

- podatek od czynności cywilnoprawnych –328.700,50 zł w tym od osób prawnych 48.183,00 zł i od osób fizycznych 342.035,00 zł,
- podatek od spadków i darowizn – 18.812,00 zł,
- podatek opłacany w formie karty podatkowej – 17.715,47 zł,
- odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat- 51.721,36 zł,
- wpływy z różnych opłat – 5.646,90 zł,
- wpływy w II półroczu 2013 r. z tytułu opłaty za gromadzenie i wywóz odpadów komunalnych od osób fizycznych zamieszkałych na terenie miasta Lipna – 621.228,20 zł,
- wpływy z opłaty targowej -117.767,00 zł,
- rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – 140.671,00 zł.

Zaległości i nadpłaty podatków lokalnych na dzień 31 grudnia 2013 roku wynoszą:

- w podatku od nieruchomości od osób prawnych – zaległości w kwocie 214.090,00 zł oraz nadpłaty w kwocie 18.781,00 zł

- w podatku od nieruchomości od osób fizycznych – zaległości w kwocie 213.065,56 zł oraz nadpłaty w kwocie 4.615,57 zł

- w podatku rolnym od osób fizycznych – zaległości w kwocie 3.149,49 zł oraz nadpłaty w kwocie 43,47 zł

- w podatku od środków transportowych od osób fizycznych – zaległości w kwocie 9.563,00zł .

Do podatników zalegających z wpłatami podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego wysłano ogółem 1135 upomnień na łączną kwotę 822.716 zł, podatku od środków transportowych – 35 upomnień na łączną kwotę 60.855 zł. Wielu z nich dokonało wpłaty, ale wiele osób zwróciło się z podaniem o umorzenie lub rozłożenie na raty zaległych należności podatkowych. W przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika oraz możliwościami płatniczymi organ przychylił się do wniosków podatników i wyraził zgodę na w/wym ulgi. Wystawione zostały również 242 tytuły wykonawcze do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Lipnie na łączną kwotę 62.727,73 zł. O nadpłatach podatków podatnicy są zawiadamiani pisemnie i zaliczane są według oświadczenia podatnika (na poczet rat podatku za rok następny lub zwracane).

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)
Podatek od nieruchomości	976.539,69	768,00	103.319,50
Podatek rolny	8.850,00		0,00
Podatek od środków transportowych	221.165,87	0,00	23.700,00
Odsetki od należności podatkowych	0,00	47.205,00	15.112,00
RAZEM	1.206.555,56	47.973,00	142.131,50

Wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków udzielono w 2013 r. 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 –1.136.710,00 zł; wykonanie - 1.113.409,71 zł.* Wpływy te dotyczyły:

- opłaty skarbowej – 424.557,00 zł. Kwota ta zależy od ilości wydawanych zaświadczeń, składanych pełnomocnictw zarówno w sprawach administracyjnych jak i sądowych,
- za zajęcie pasa drogowego – 72.660,35 zł,
- zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 315.808,07 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 – 384,29 zł,
- Wpływów z dywidend – 300.000 zł

4) *Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych (plan – 47.820,00) - 47.932,99 zł*

Przy wykonywaniu zadań rządowych przez urząd w zakresie obsługi ludności oraz świadczeń rodzinnych gmina otrzymuje 5% oraz 20% dochodów pobranych w ramach tych zadań.

5) udziały we wpływach z podatków budżetu państwa (PIT i CIT) (plan -7.019.515,00) - 6.765.284,86 zł

Dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w 96% zaplanowanych wielkości, w tym:

- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych PIT – 6.426.248,00 zł (niższe o 243.267 zł od planowanych)
- wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych CIT – 339.036,86 zł (niższe o 10.963,14 zł od planowanych)

6) dochody uzyskane przez jednostki budżetowe – (plan – 1.343.992,00) - 1.251.652,27 zł

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

a) Urząd Miejski – (plan – 461.406,00) - 465.014,54 zł

Dochody w urzędzie w poszczególnych rozdziałach dotyczą:

- rozdział 60016 - 196.000,00 zł (grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych). Jest to kwota naliczona za niedotrzymanie warunków umowy dotyczącej wykonania inwestycji drogowej),
- rozdział 70001- 31.130,65 zł . Są to dochody z lat ubiegłych dotyczące przekięgowania kaucji mieszkaniowych,
- rozdział 75011 – 14,00 . Są to wpływy z odsetek.
- rozdział 75023 – 57.233,60 zł (wpływy z tytułu odsetek od prowadzonych rachunków bankowych, darowizny w formie pieniężnej oraz wpływy z lat ubiegłych.
- rozdział 90019 – 66.353,46 zł . Są to dochody z opłat Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- rozdział 90095 – 114.282,83 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 – 356.903,00) - wykonanie – 351.730,28 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. Dochody nie odbiegają od wysokości zaplanowanych.

c) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – (plan – 215.143,00) - wykonanie - 175.307,35 zł

- rozdział 85202- 1.200,00 zł - odpłatność pensjonariusza za pobyt w Domu Pomocy Społecznej,
- rozdział 85212 – 30.575,18 zł . Są to 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 85214- 271,00 zł . Są to wpływy z lat ubiegłych,
- rozdział 85216 – 5.358,00 zł . Są to dochody z tytułu zwrotów nienależnie pobranych zasiłków stałych za lata ubiegłe,
- rozdział 85219 – 14.017,93 zł . Są to odsetki oraz wpływy z różnych dochodów,
- rozdział 85228 – 117.389,35 zł . Są to dochody za usługi opiekuńcze w zakresie zaspokojenia codziennych potrzeb życiowych, podstawowej opieki higieniczno – sanitarnej, zaspokojenia 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,
- rozdział 85395-6.495,89 zł .Są to odsetki od kwot na rachunku bankowym.

d) Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji – (plan – 310.540,00) - 259.600,10 zł

Dochody Krytej Pływalni dotyczyły wpływów z usług, które zaplanowane zostały w kwocie 310.540 zł , a wykonanie -259,600,10 zł, w tym:

- z działalności Krytej Pływalni – 145.687,38 zł,
- z innych działalności prowadzonych przez MOSiR: aerobic, siłownia, masaż, dzierżawa pomieszczeń oraz reklamy i odsetek od kwot na rachunku bankowym- 51.442,72 zł,
- Ze zwrotu podatku VAT z Urzędu Skarbowego – 62.470,00 zł

7) dochody pozyskane z realizacji wspólnych zadań z jst (Cmentarz ACK) (plan – 45.500,00) - 40.986,60 zł

Realizacja dochodów w kwocie 40.986,60 dotyczyła wpływów za usługi pogrzebowe na cmentarzu komunalnym w okresie od 1 stycznia do 31 sierpnia 2013 roku. W tej formie zadanie realizowane było wspólnie z Gminą Lipno na podstawie zawartego Porozumienia. Od dnia 1 września 2013r. zadanie zostało przekazane do Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej, a rozliczenia między jednostkami samorządu odbywają się poprzez przekazanie dotacji. Dochody i wydatki tego zadania zostały przedstawione w załączniku nr 5.

Wykonanie dochodów własnych w układzie tabelarycznym

Lp.	Rodzaj	Plan 2013	Wykonanie 2013	% wykonania	Struktura %
1	Dochody z majątku gminy ogółem, w tym:	829 000,00	796 162,31	96,0	4,6
a.	ze sprzedaży majątku	580 000,00	477 418,00	82,3	2,8
b.	z przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności	111 000,00	162 328,00	x	x
c.	Wpływy za zarząd	25 000,00	26 214,42	x	x
d.	Z najmu i dzierżawy	80 000,00	101 135,87	x	x
e.	Pozostałe (z lat ubiegłych, odsetki)	33 000,00	29 066,02	x	x
2	Dochody z podatków	7 345 379,00	7 264 632,69	98,9	42,1
3	Dochody z opłat i dywidendy	1 136 710,00	1 113 409,71	97,9	6,4
4	Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych	47 820,00	47 932,99	100,2	0,4
5	Udział w podatku dochodowym osób prawnych i fizycznych	7 019 515,00	6 765 284,86	96,4	39,1
6	Dochody jednostek budżetowych	1 343 992,00	1 251 652,27	93,0	7,1
7	Dochody pozyskane z zadań wspólnych jst	45 500,00	40 986,60	92,7	0,3
	Razem	17 767 916,00	17 280 061,43	97,3	100,0

Odchylenia od wykonania planu dochodów w 2013 roku oraz ich przyczyny

Zaplanowane dochody zostały osiągnięte w kwocie niższej o 1.031.932 zł (97,6%), w tym:

Dochody bieżące – w kwocie niższej od zaplanowanej o 929.350 zł

Dochody majątkowe - w kwocie j niższej od zaplanowanej o 102.582 zł.

Przyczyną niewykonania zaplanowanych dochodów ze sprzedaży majątku był brak zainteresowania sprzedażą 2 działek przy ulicy Polnej w Lipnie, gdyż pomimo dwukrotnie ogłoszonego przetargu i wpłacenia wadium przez dwóch potencjalnych nabywców żaden z nich nie zgłosił się w dniu rozstrzygnięcia przetargu wyznaczonego na dzień 23 grudnia 2013r. (drugi termin). Natomiast kwota 54.800 zł została uzyskana ze sprzedaży 2 studni (bez planu), gdyż transakcja sprzedaży była niepewna, a wpływ środków nastąpił w ostatnich dniach grudnia kiedy nie było możliwości dokonania zmian w planie dochodów. Dotychczas studnie używane były na podstawie użyczenia przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.

- w dziale 756 z tytułu podatków i opłat lokalnych – 358.277 zł.

Wpływy z podatków lokalnych zostały wykonane w wielkościach wyższych od zaplanowanych, poza podatkiem od środków transportowych. Kwota tego podatku w wysokości 32.649 zł została rozłożona podatnikowi na raty z terminem płatności do miesiąca lutego 2014 roku. Przyczyną niewykonania udziałów gminy w podatku z PIT w wysokości 254.000 zł były niższe od zaplanowanych przez budżet państwa wpływy tego podatku jak również udziały z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (z CIT)wpłacane przez urzędy skarbowe z całego kraju. Wpływ na to miało ogólne spowolnienie gospodarcze i pogarszająca się sytuacja ekonomiczna ludności i przedsiębiorców w kraju. Znacząca kwota w tej grupie dochodów (75.771,80 zł) nie została wykonana z tytułu nowo wprowadzonej opłaty za gromadzenie i wywóz odpadów komunalnych w mieście. Ustawa zaczęła obowiązywać w gminie od 1 lipca 2013 roku i wpłaty za miesiąc lipiec dokonywane były do 15 sierpnia 2013r., (za cały rok przez 5 miesięcy), a zaplanowana kwota dotyczyła okresu 6 miesięcy roku.

dział 852 -Pomoc Społeczna – 145.155 zł.

Odchylenia od wykonania planu dochodów są związane z niższym wykonaniem dotacji otrzymanych z budżetu państwa na zadania zlecone gminie i zadania własne. Zwrot niewykorzystanych dotacji z tego działu wyniósł 99.808,36 zł. Niższe od zaplanowanych były również wpływy z usług opiekuńczych, odsetek oraz pozostałych dochodów.

dział 853- Pozostała działalność -123.688 zł

Odchylenia od wykonania planu dochodów są związane z niewykorzystaniem dotacji na realizację programu „Szansa na sukces” w ramach RPO z Urzędu Marszałkowskiego. Program będzie kontynuowany w ramach tych środków w roku 2014.

dział 854- Edukacyjna opieka wychowawcza - 78.497 zł

Odchylenia od wykonania planu dochodów są związane z niewykorzystaniem całości dotacji na stypendia socjalne i jej zwrot do wojewody. Przyczyną było wprowadzenie nowego regulaminu przyznawania stypendiów, który zaczął obowiązywać w II półroczu 2013 r.

-dział 900 -Gospodarka Komunalna –270.124 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. Wielkości te nie zostały prawidłowo oszacowane (20.000 zł). Odchylenia od wykonania planu dochodów w kwocie o 250.000 zł niższej są związane z dotacją rozwojową na zadanie współfinansowane z UE „ Stworzenie przestrzeni spacerowej nad rzeką Mień”. Początkowo zawarta umowa z Urzędem Marszałkowskim przewidywała zakończenie zadania do końca 2013r., więc cała kwota z umowy znalazła się w planie, jednak w ostatnich dniach roku podpisany został aneks o przesunięciu terminu realizacji zadania z rozdania 2007-2013 do końca czerwca 2014 roku, lecz nie można było dokonać zmian w budżecie i WPF. Projekt z tego rozdania będzie realizowany do miesiąca czerwca 2014r.

dział 926 – Kultura Fizyczna i Sport (MOSiR) –50.940 zł.

Niższe od zaplanowanych wpływy osiągnęte w MOSiR spowodowane były nieprawidłowym oszacowaniem przez jednostkę wielkości dochodów z biletów na Krytej Pływalni oraz innych opłat z usług świadczonych przez MOSiR. O wielkość niewykonanych dochodów wstrzymane zostały wydatki w MOSiR

Wykaz jednostek budżetowych posiadających wydzielone rachunki dochodów własnych

1. Przedszkole Miejskie Nr 2
2. Przedszkole Miejskie Nr 3
3. Przedszkole Miejskie Nr 4

Kwota dochodów własnych na rachunkach wyodrębnionych jednostek oświatowych wyniosła 289.832,07 zł Wymienione jednostki na mocy Uchwały Rady Miejskiej w Lipnie gromadzą dochody z wpłat rodziców z tytułu czesnego oraz za wyżywienie 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 2013 roku

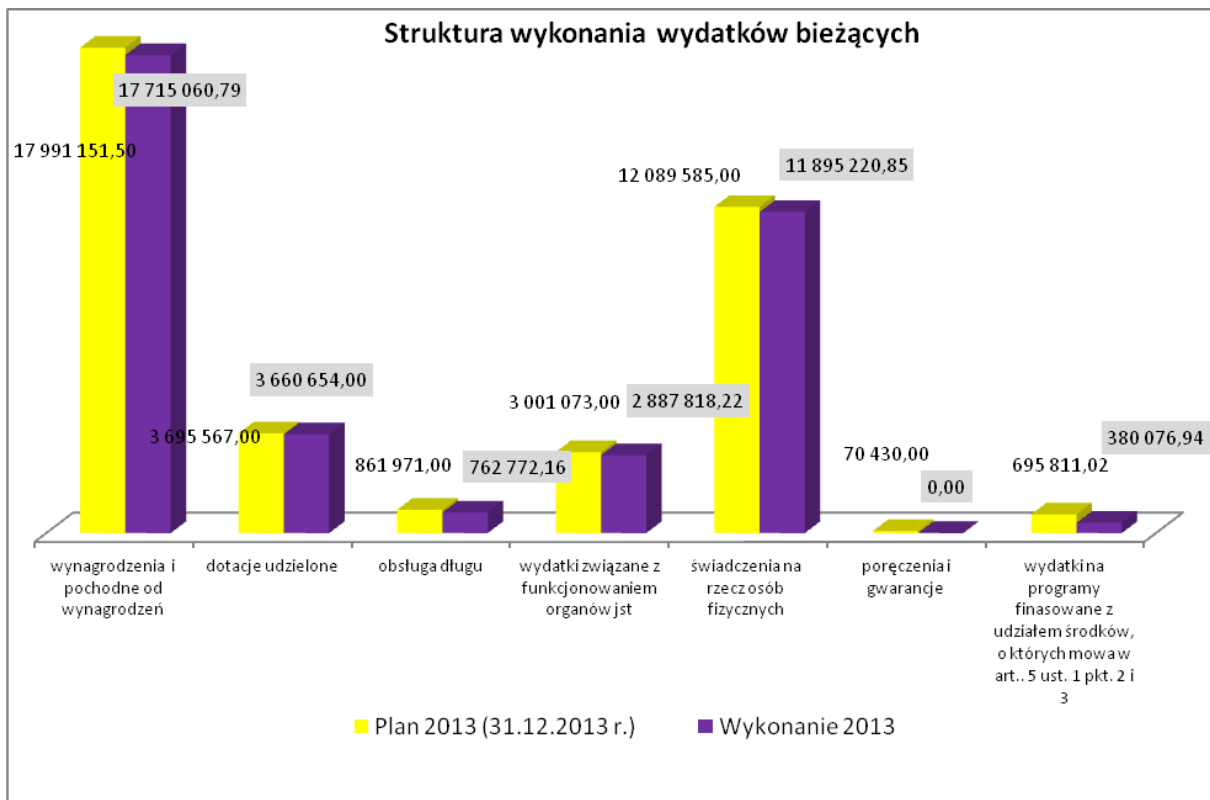
Wydatki Gminy Miasta Lipna uchwalono na rok 2013 w kwocie **38.851.720,00 zł** i w ciągu roku zwiększone zostały do kwoty **43.392.912,61 zł**. Wykonanie wydatków za omawiany okres ukształtowało się na poziomie **41.920.378,71 zł** i stanowi 96,61% wykonania planu.

Wykonanie budżetu po stronie wydatków odbywało się w granicach określonych limitami a także proporcjonalnie do zrealizowanych dochodów. Wielkości wykonane to:

- wydatki bieżące; plan – 42.089.511,61 zł, wykonanie – 40.831.040,36 zł (97,01% planu) w tym:
 - środki własne budżetu – 40.577.499,13 zł,
 - środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt. 2 u.f.p.- 253.541,23 zł,
- wydatki majątkowe; plan – 1.303.401,00 zł, wykonanie – 1.089.338,35 zł (83,57% planu) w tym:
 - środki własne budżetu – 1.030.644,94 zł,
 - środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt. 2 u.f.p.- 58.693,41 zł,

Wykonanie wydatków budżetowych za 2013 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2013 (01.01.2013 r.)	Plan 2013 (31.12.2013 r.)	Różnica w planie	Wykonanie 2013	Wykonanie w %	Struktura wykonania w %
1.	Wydatki majątkowe	1 144 669,00	1 303 401,00	158 732,00	1 089 338,35	83,58%	2,60%
2.	Wydatki bieżące w tym:	37 707 051,00	42 089 511,61	4 382 460,61	40 831 040,36	97,01%	97,40%
	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	17 042 246,00	17 991 151,50	948 905,50	17 715 060,79	98,47%	42,26%
	dotacje udzielone	3 205 730,00	3 695 567,00	489 837,00	3 660 654,00	99,06%	8,73%
	obsługa długu	870 430,00	861 971,00	-8 459,00	762 772,16	88,49%	1,82%
	wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst	3 346 149,00	3 001 073,00	-345 076,00	2 887 818,22	96,23%	6,89%
	świadczenia na rzecz osób fizycznych	8 686 784,00	12 089 585,00	3 402 801,00	11 895 220,85	98,39%	28,38%
	poręczenia i gwarancje	70 430,00	70 430,00	0,00	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	529 099,00	695 811,02	166 712,02	380 076,94	54,62%	0,91%
	Razem	38 851 720,00	43 392 912,61	4 541 192,61	41 920 378,71	96,61%	100,00%



W 2013 roku w planie wydatków znalazło się 27 zadań inwestycyjnych na kwotę **1.303.401,00 zł**, z których zrealizowano kwotę **1.089.338,35 zł** co stanowi 83,57% wielkości planu. Dokładny opis wydatków majątkowych przedstawiają załączniki nr 3 i 3A do niniejszego sprawozdania.

Omówienie wydatków bieżących ponoszonych przez dysponentów budżetu w 2013 roku według rozdziałów klasyfikacji budżetowej

01030 – Izby rolnicze - plan wydatków – 600,00 zł; wykonanie – 592,00 zł (98,67%), Wydatki dotyczą wpłaty na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2% planowanych wpływów z podatku rolnego.

01095 – Pozostała działalność - plan wydatków – 5.727,09 zł; wykonanie – 4.700,47 zł (99,97%)

W 2013 roku wypłacono 5.614,79 zł rolnikom jako zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z terenu miasta Lipna, zaś kwotę 111,56 zł pokryto koszt obsługi niniejszego zadania.

60016 – Drogi publiczne gminne – plan wydatków 367.443,00 zł; wykonanie – 359.786,24 zł (97,92%)

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

60095 – Pozostała działalność – plan wydatków 390.876,00 zł; wykonanie – 389.913,83 zł (99,75%)

W rozdziale tym znalazły się wydatki inwestycyjne w kwocie 305.976,00 zł, które dotyczyły zadania pn. Budowa obwodnicy Miasta Lipna

W ramach wydatków bieżących wykorzystano środki finansowe w wysokości 83.937,83 zł z przeznaczeniem:

- zakup znaków drogowych – 4.902,78 zł,
- kostka brukowa do remontu muszli koncertowej – 4.723,20 zł,
- obrzeża trawnikowe i tłuczeń wapienny do remontu ulicy Kłokockiej – 3.177,34 zł,
- ułożenie kostki na ulicy Kłokockiej – 6.000,00 zł
- naprawa dróg gruntowych – 13.899,00 zł
- remont cząstkowy ulic gminnych utwardzonych na terenie miasta grysami i emulsją asfaltową – 14.997,53 zł,
- profilowanie dróg gruntowych równiarką samojezdną – 9.987,60 zł,
- przebudowa jezdnii na ulicy Różanej (utwardzenie kostką) – 4.550,00 zł,
- remont skrzyżowania przy ulicy Podgórnej – 16.100,00 zł,
- pozostałe naprawy – 5.600,38 zł,

70001 – Zakład Gospodarki Mieszkaniowej - plan wydatków 884.866,00 zł; wykonanie – 870.222,93 zł (98,35% planu)

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

- dotacja na fundusz remontowy – 262.062,20 zł
- dopłata do mieszkań socjalnych – 39.713,66 zł,
- na koszty zarządu – 456.050,76 zł,
- dotacja na utrzymanie Cmentarza Komunalnego – 50.866,80 zł

Pozostałe wydatki tego rozdziału dotyczyły:

- wynagrodzenia inkaso dla ZGM (utrzymanie czystości i porządku na Targowisku Miejskim, pobór opłaty targowej) w kwocie 26.732,50 zł,
- usługi remontowe w lokalach socjalnych – 22.366,10 zł w tym:
 - wymiana uszkodzonej kanalizacji na ul. Komunalnej 5 – 1.600,00 zł,
 - wymiana okien w budynkach: ul. Kościuszki 12 – 5.329,00 zł, ul. Piłsudskiego 12/5 – 486,44 zł, ul. Komunalna 10/20 – 560,00 zł, ul. Przekop 3/1 – 624,99 zł, ul. Dekerta 24/5 – 450,00 zł, ul. Kilińskiego 15/5 – 1.124,99 zł
 - remont lokali: ul. Piłsudskiego 21/4 – 1.000,00 zł, ul. Kilińskiego 26/7 – 500,00 zł, ul. Dobrzyńska – 900,00 zł, ul. Komunalna 12/15 – 818,94 zł, ul. 11-go Listopada 8/1 – 644,03 zł, ul. Dekerta 13 – 700,00 zł,
 - wymiana instalacji elektrycznej i wymiana rynien przy ul. Piłsudskiego 21 – 1.197,91 zł,
 - wymiana podłogi przy ul. Dobrzyńskiej 2/3 – 1.338,73 zł
 - naprawa kominów i dachu – 3.050,01 zł (ul. Komunalna 4 i 5)
 - pozostałe – 2.131,06 zł

70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami - plan wydatków wynosił 185.514,00 zł, w tym plan wydatków bieżących 55.514,00 zł; wykonanie natomiast wyniosło 166.785,77 zł (89,90%) w tym wydatków bieżących 50.864,57 zł.

Poniesione wydatki bieżące dotyczyły przede wszystkim:

- wyceny szacunkowej lokali komunalnych w mieście – 44.132,40 zł,
- aktualizacji oprogramowania do numeracji porządkowej ulic – 2.952,00 zł
- obsługi wierzytelności przez ZGM po byłym Zakładzie Obsługi Komunalnej – 2.997,93 zł
- opłaty hipoteczne, znaki sądowe, opłaty notarialne – 716,24 zł
- pozostałe wydatki – 66,00 zł.

Wydatki majątkowe realizowane w tym rozdziale w wysokości 115.921,20 zł zostały opisane w załącznikach nr 3 i 3a.

70095 – Pozostała działalność - plan wydatków 26.600,00 zł; wykonanie – 26.567,58 zł (99,88%).

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

71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego - plan wydatków 20.200,00 zł; wykonanie – 17.067,82 zł (84,49%).

W rozdziale tym:

- zakupiono opracowania projektów decyzji o warunkach zabudowy – 15.540,00 zł,
- wydatkowano środki na wykonanie map – 576,46 zł,
- wypisy z rejestru gruntów – 951,36 zł.

71014 - Opracowania geodezyjne i kartograficzne - plan wydatków 22.800,00 zł; wykonanie 22.404,34 zł (98,26%)

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

71035 - Cmentarze - plan wydatków 91.966,00 zł; wykonanie – 91.961,10 zł (99,99%), w tym: 3.000 zł pokryte z dotacji na utrzymanie grobów wojennych.

Wydatki Administracji Cmentarza Komunalnego w Złotopolu realizowane w tym rozdziale, dotyczyły okresu od 1 stycznia do 31 sierpnia, gdyż z dniem 1 września Zakład Gospodarki Komunalnej w Lipnie przejął zadania z zakresu utrzymania, prowadzenia i zarządzania Cmentarzem Komunalnym.

Główne pozycje wydatków za w/w okres to 2/3 rzeczywistych kosztów poniesionych w/w okresie, zgodnie z porozumieniem komunalnym zawartym między Gminą Miasta Lipna a Gminą Lipno i stanowią:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 72.503,07 zł,
 - wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 479,63 zł,
 - zakup energii elektrycznej – 2.833,75 zł,
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 2.461,34 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia w tym: zakup oleju grzewczego, narzędzia i środki do utrzymania zieleni, artykuły gospodarcze, artykuły chemiczne itp. – 5.699,46 zł,
 - usługi zdrowotne, dostęp do Internetu, telefonia komórkowa, telefonia stacjonarna – 947,46 zł,
 - podatek rolny – 142,00 zł
 - zakup usług pozostałych w tym: wywóz nieczystości, konserwacja monitoringu pozostałe usługi – 6.867,73 zł.
- Zestawienie realizacji zadania wspólnego przedstawia załącznik nr 5

75011- Urzędy wojewódzkie - plan wydatków – 337.965,00 zł; wykonanie – 319.215,29 zł (94,45%)

- z dotacji na zadania zlecone; plan – 158.581,00 zł; wykonanie – 158.581,00 zł,
- ze środków własnych; plan – 179.384,00; wykonanie – 160.634,29 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 158.581,00 zł i jest ona w całości przeznaczona na wynagrodzenia osobowe pracowników (5 pracowników). Pozostała część środków na wydatki w wysokości 160.634,29 zł pochodzi ze środków własnych budżetu miasta. Główne pozycje wydatków stanowią :

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 281.871,64 zł,
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 294,12 zł
- zakup materiałów i wyposażenia – 8.311,83 zł w tym:
 - bukiety okolicznościowe 270,00 zł,

- tusze i tonery – 2.642,70 zł,
- druki akcydensowe - 3.295,92 zł,
- zakup opału - 1.487,81 zł,
- materiały biurowe – 615,40 zł
- zakup energii elektrycznej – 2.250,00 zł,
- badania lekarskie pracowników – 190,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 19.563,96 zł w tym:
 - przesyłki pocztowe – 12.292,85 zł,
 - oprawa ksiąg 600,00 zł,
 - konserwacja kserokopiarki i naprawa monitora- 700,72 zł,
 - aktualizacja programu USC i Ew. Lud.- 5. 427,96 zł,
 - certyfikaty kwalifikacyjne – 452,43 zł
- rozmowy telefoniczne – 227,24 zł,
- podróże służbowe – 175,50 zł
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 6.016,62 zł

75022 - Rady gmin - plan wydatków – 174.493,00 zł; wykonanie – 159.794,88 zł (91,58%)

Wydatki w tym rozdziale związane były z:

- wypłatą diet radnym i członkom komisji Rady Miasta za udział w pracach organów gminy w wysokości 145.625,04 zł
- zakup materiałów i wyposażenia – 8.173,49 w tym:
 - ✓ artykuły spożywcze – 2.092,17 zł,
 - ✓ materiały biurowe – 197,31 zł,
 - ✓ taśmy tusze i tonery – 1.883,91 zł
 - ✓ prenumerata tygodnika Wspólnota – 1.040,00 zł,
 - ✓ pozostałe – 2.960,10 zł,
- usługi pozostałe – 5.867,05 zł w tym:
 - ✓ serwis kserokopiarki – 742,27 zł,
 - ✓ wynajem sali – 369,00 zł
 - ✓ za transmisje sesji Rady Miejskiej – 2.829,00 zł
 - ✓ usługa gastronomiczna na sesji absolutoryjnej – 1.050,00 zł
 - ✓ pozostałe – 876,78 zł
- telefonia stacjonarna – 110,43 zł.

75023 - Urzędy gmin - plan wydatków – 2.826.580,00 zł; wykonanie – 2.728.023,34 zł (96,51%)

Wydział Organizacyjny w 2013 roku wydatkował środki na :

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 2.161,91 zł,
- wynagrodzenia i pochodne – 2.308.061,31 zł (zatrudnionych 58 osób w tym 43 osób na stanowiskach urzędniczych i 16 osób na stanowiskach obsługi)
- umowy zlecenia – 10.243,97 zł (porady prawne),
- zakup materiałów i wyposażenia – 90.946,84 w tym:
 - dostawa miału – 15.099,50 zł
 - artykuły spożywcze – 1.959,40 zł,
 - artykuły biurowe – 7.767,04 zł,
 - tonery do drukarek i kserokopiarek – 5.830,92 zł
 - wyposażenie pomieszczeń biurowych – 7.420,01 zł
 - zakup benzyny do samochodu służbowego Forda Mondeo – 9.592,51 zł,
 - środki czystości – 4.006,49 zł,
 - prenumerata czasopism – 4.653,36 zł,
 - zestawy komputerowe – 8.269,29 zł,
 - aktualizacja programu LEX – 9.963,00 zł,
 - odnowa pomieszczeń biurowych – 11.302,95 zł
 - pozostałe – 5.082,37 zł
- zakup energii – 48.398,75 zł w tym:
 - dostawa wody – 720,25 zł
 - energia cieplna – 8.181,14 zł,
 - dostawa energii elektrycznej – 39.497,36 zł
- usługi zdrowotne – 1.435,00 zł,

- usługi pozostałe – 148.481,87 w tym:
 - nadzór BHP i Ppoż. – 3.394,80 zł,
 - wywóz nieczystości stałych – 3.092,04 zł,
 - przedłużenie licencji na programy księgowo – 18.265,50 zł,
 - audyt wewnętrzny prowadzony przez firmę zewnętrzną – 22.553,28 zł
 - wykonanie pieczętek – 124,00 zł,
 - konserwacja centrali telefonicznej – 2.200,00 zł,
 - obsługa prawna – 33.993,00 zł,
 - ogłoszenie w telewizji kablowej – 2.066,40 zł,
 - abonament RTV – 1.207,20 zł
 - przesyłki listowe – 19.441,11 zł,
 - abonament BIG – 1.476,00 zł,
 - licencja na program antywirusowy – 4.630,34 zł,
 - licencja na oprogramowanie VULCAN – 6.000,00 zł
 - utrzymanie portalu i skrzynki BIP – 2.472,30 zł,
 - odprowadzenie ścieków – 1.170,84 zł,
 - podpis elektroniczny – 1.502,14 zł,
 - konserwacja kserokopiarek – 3.541,02 zł,
 - opłata komornicza – 2.671,94 zł
 - ogłoszenia w prasie – 387,45 zł,
 - konserwacja systemu monitoringu – 1.537,50 zł,
 - przyłącze CO do budynku urzędu – 3.857,45 zł
 - pozostałe – 12.897,56 zł.
- zakup usług do sieci Internet – 11.737,80 zł
- telefonia komórkowa, telefonia stacjonarna – 17.201,24 zł,
- podróże służbowe i krajowe – 3.244,43 zł,
- różne opłaty i składki – 57,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 50.864,06 zł,
- szkolenia pracowników – 2.952,00 zł

Wydatki majątkowe realizowane w tym rozdziale w wysokości 32.237,16 zł zostały opisane w załącznikach nr 3 i 3a.

75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego - plan wydatków – 40.000,00 zł; wykonanie – 30.795,67 zł (76,92%)

W rozdziale tym wydatkowano środki na:

- zakup materiałów – 4.822 zł w tym:
 - dofinansowanie kosztów biletu lotniczego na wyjazd do Tokio mieszkanki miasta – 1.000,00 zł (mistrzostwa karate),
 - puchary, medale i nagrody – 2.731,99 zł,
 - baner reklamowy i plakaty – 350,06 zł
 - leżaki drewniane zakupione w ramach akcji „Letnia czytelnia przy fontannie” – 740,00 zł
- zakup usług – 25.973,62 zł
 - wydruk miesięcznika ECHO LIPNA – 8.030,00 zł,
 - zamieszczenie oferty inwestycyjnej miasta w publikacji książkowej i domenie INVESTING POLAND – 7.287,75 zł,
 - tłumaczenie ulotki inwestycyjnej – 787,20 zł,
 - pokaz walk rycerskich – 500,00 zł
 - prezentacja walorów turystycznych w programie TVP – 1.500,00 zł,
 - ulotki reklamowe i materiały promocyjne – 4.482,38 zł
 - ochrona imprezy plenerowej DNI LIPNA – 1.845,00 zł,
 - pozostałe – 1.541,29 zł.

75095- Pozostała działalność - plan wydatków – 218.900,00 zł; wykonanie – 197.884,44 (90,40%)

Wydatki w tym rozdziale kształtowały się następująco:

- zakup materiałów i wyposażenia – 15.333,14 zł (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 – 8.610,17 zł (wydruk Gazety Lipnowskiej – 2.000,00 zł, opłata za nocleg młodzieży podczas wyjazdu oazowego – 1.000,00 zł, nagroda za scenariusz na Jasełkę – 300,00 zł, wydruki cyfrowe na finał WOŚP -300,00 zł, pozostałe: wydruki plakatów, usługa cateringowa, druki zaproszeń),

- dostęp do bezpłatnego Internetu na Placu Dekerta – 1.845,00 zł,
- różne opłaty i składki – 172.096,13 zł (m.in. na zapłatę składki członkowskiej Stowarzyszenia Gmin Ziemi Dobrzyńskiej, opłata za emisję zanieczyszczeń wprowadzanych do powietrza, raty składki ubezpieczeniowej wszystkich jednostek gminnych).

75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej - plan wydatków – 2.350,00 zł; wykonanie – 2.344,94 zł (z dotacji na zadania zlecone). Wydatki dotyczą aktualizacji danych mieszkańców.

75405 – Komendy Powiatowe Policji - plan wydatków – 34.000,00 zł; wykonanie – 33.870,00 zł (99,62%)

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 – 39.500,00 zł; wykonanie – 28.230,09 zł (71,47%)

Wydatki tego rozdziału to;

- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 3.641,02 zł (zakup paliw i smarów do sprzętu bojowego, organizację Dnia Strażaka dla członków OSP Lipno),
- zakup energii elektrycznej w kwocie 5.033,97 zł. (oświetlenie i ogrzanie pomieszczeń OSP),
- zakup usług pozostałych - 11.123,10 zł (naprawy i przegląd samochodu strażackiego, pomp i sprzętu hydraulicznego),
- różne opłaty i składki - 2.958,00 zł (ubezpieczenia strażaków oraz budynku i mienia OSP),
- podatek od nieruchomości – 5.474,00 zł (za budynek strażnicy)

75414 - Obrona cywilna - plan wydatków – 7.500,00 zł; wykonanie – 708,48 zł (9,45%)

Wydatki w tym rozdziale dotyczą:

- zakupu energii elektrycznej- 608,48 zł (zasilanie Centralnego Systemu Alarmowania Miasta),
- zakupu tablicy informacyjnej – 100,00 zł

75495 – Pozostała działalność – plan wydatków – 20.000,00 zł; wykonanie – 20.000,00 zł

Opis w załącznikach nr 3 i 3A.

75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jst - plan wydatków – 791.541,00 zł; wykonanie – 762.772,16 zł (96,37%)

W ramach tego rozdziału finansowano spłatę odsetek od pożyczek, kredytów i obligacji w wysokości 737.772,16 zł oraz przeprowadzenie emisji nowych obligacji na wykup wcześniejszych serii (rolowanie) w wysokości 25.000 zł.

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

75818 - Rezerwy ogólne i celowe - plan wydatków 107.102,00 zł

Jest to niewykorzystana kwota rezerwy ogólnej na zarządzanie kryzysowe w kwocie 103.802,00 zł oraz rezerwy na nieprzewidziane inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 3.300,00 zł.

Dział 801-Oświata i wychowanie

Gmina Miasta Lipna jest organem prowadzącym dla trzech szkół podstawowych, trzech publicznych przedszkoli i jednego publicznego gimnazjum, które w 2013 roku wydatkowały łącznie środki w wysokości:

- Szkoła Podstawowa Nr 2; *plan – 3.400.371,00 zł, wykonanie – 3.366.692,71 zł,*
- Szkoła Podstawowa Nr 3; *plan – 3.271.655,00 zł, wykonanie – 3.248.106,47 zł,*
- Szkoła Podstawowa Nr 5; *plan – 2.223.857,00 zł, wykonanie – 2.128.379,95 zł,*
- Przedszkole Miejskie Nr 2; *plan – 447.794,00 zł, wykonanie – 439.956,39 zł,*
- Przedszkole Miejskie Nr 3; *plan – 489.336,00 zł, wykonanie – 486.667,78 zł,*
- Przedszkole Miejskie Nr 4; *plan – 843.519,00 zł, wykonanie – 832.481,04 zł,*
- Publiczne Gimnazjum Nr 1; *plan – 3.180.936,00 zł, wykonanie – 3.123.475,25 zł*

Wydatki w/w jednostek w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

80101- Szkoły podstawowe - plan wydatków – 7.694.863,00 zł; wykonanie – 7.579.798,61 zł (98,50%).

W trzech szkołach podstawowych zatrudnionych jest 108 nauczycieli. Do szkół podstawowych uczęszczało 1126 uczniów, w 50 oddziałach. Główne pozycje stanowią:

- płace i pochodne – 6.537.109,62

- odpis na ZFŚS – 352.383,00 zł,
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 5.976,06 zł,
- zakupy materiałów, wyposażenia, środków żywności pomocy dydaktycznych – 303.426,41 zł (środki czystości, artykuły biurowe, węgiel, prenumeraty),
- zakup energii – 320.169,28 zł,
- usługi pozostałe – 42.208,45 zł (konserwacja centrali telefonicznej, dozór BHP, dzierżawa pojemników),
- pozostałe wydatki – 18.525,79 zł (usługi internetowe, telefoniczne, komórkowe, zdrowotne itp.).

80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – plan wydatków - 794.228,00 zł; wykonanie – 785.957,31 zł (98,96%)

- płace i pochodne – 748.147,24 zł
- oraz odpis na ZFŚS – 28.118,00 zł,
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 246,20 zł,
- zakupy materiałów, wyposażenia i pomocy dydaktycznych – 2.835,72 zł
- zakup energii – 2.618,52 zł,
- usługi pozostałe – 2.743,03 zł,
- pozostałe wydatki – 1.248,60 zł.

80104 - Przedszkola – plan – 2.664.599,00 zł; wykonanie – 2.636.856,60 zł (98,96%).

Koszty utrzymania trzech przedszkoli publicznych zatrudniających 18 nauczycieli to kwota 1.754.120,93 zł. Do przedszkoli miejskich uczęszcza 225 dzieci. Najważniejsze pozycje wydatków dotyczyły:

- wynagrodzenia i pochodne – 1.572.943,34 zł,
- odpis na ZFŚS – 87.060,00 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe – 14.037,66 zł
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 1.949,20 zł,
- zakupy materiałów, wyposażenia i pomocy dydaktycznych – 5.511,99 zł (środki czystości, artykuły biurowe, węgiel, prenumeraty),
- zakup energii – 31.215,51 zł,
- usługi pozostałe – 30.487,81 zł (konserwacja centrali telefonicznej, dozór BHP, dzierżawa pojemników),
- pozostałe wydatki – 10.915,42 zł (usługi internetowe, telefoniczne, komórkowe, zdrowotne , szkolenia pracowników itp.).

Ponadto w rozdziale tym:

- ✓ udzielono **dotacji podmiotowej** dla niepublicznych placówek oświatowo-wychowawczych **w wysokości 834.575,90 zł** z czego kwota 147.533,06 zł obejmuje dotację dla 4 punktów przedszkolnych i stanowi 40% wydatków ponoszonych na jedno dziecko w przedszkolu publicznym, natomiast kwota 687.042,84 zł obejmuje dotację dla jednego przedszkola niepublicznego i stanowi 75% wydatków ponoszonych na jedno dziecko w placówce publicznej.
- ✓ dokonano zwrotu udzielonych **dotacji celowych w kwocie 15.116,12 zł** na podstawie porozumień zawartych z gminami ościennymi za dzieci zamieszkujące na terenie Gminy Miasta Lipna, a które uczęszczały do Niepublicznego przedszkola w Gminie Dobrzyń n/Wisłą.
- ✓ realizowano projekt unijny pn. *Lepiej przygotowany nauczyciel , lepiej przygotowany uczeń*” w ramach którego wypłacono wynagrodzenia dziewięciu nauczycielom i dwóm pracownikom obsługującym projekt zamknął się w **kwocie 33.043,65 zł.**

80110 - Gimnazja – plan – 3.816.946,00 zł; wykonanie – 3.745.969,16 zł (98,14%).

W rozdziale tym realizowane są wydatki jednego gimnazjum publicznego, które zatrudnia 42 nauczycieli. W 2013 roku uczęszczało do niego 394 uczniów w 16 oddziałach. Główne pozycje wydatkowanych środków to:

- wynagrodzenia i pochodne – 2.700.448,44 zł,
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 1.473,06 zł
- odpis na ZFŚS – 131.175,00 zł,
- umowy zlecenia – 9.214,20 zł,
- zakupy materiałów, wyposażenia, zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek oraz zakup środków żywności – 90.230,43 zł,
- zakup energii – 166.677,09 zł,
- zakup usług – 13.987,42 zł (usługi finansowe, transportowe, nagraniowe, kominiarskie, opłaty za omiot, konserwacje, koszty przesyłek pocztowych),
- pozostałe wydatki – 6.419,11 zł

W ramach tego rozdziału wypłacona została dotacja dla Prywatnego Gimnazjum Nr 1 w Lipnie w wysokości 626.344,41 zł na 117 uczniów.

80113 - Dowożenie uczniów do szkół – plan – 96.500,00 zł; wykonanie – 85.631,95 zł (88,74%).

Kwota ta obejmuje sfinansowanie dojazdu trojga dzieci niepełnosprawnych do Ośrodka Szkolno-Wychowawczego do Warszawy 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. Dowożenie realizowane jest na podstawie zawartych porozumień pomiędzy Burmistrzem Miasta a rodzicami, zgodnie z art. 17 ustawy o systemie oświaty. W rozdziale tym wypłacane jest również wynagrodzenie bezosobowe jednej osobie, która sprawuje opiekę nad dziećmi w czasie przejazdu do Ośrodka Rehabilitacyjnego w Toruniu w kwocie 18.513,45 zł.

80146 – Doksztalcenie i doskonalenie nauczycieli – plan - 30.305,00 zł; wykonanie – 16.570,37 zł (54,68%).

Kwota ta obejmuje dofinansowanie czesnego dla studiujących nauczycieli.

80195 - Pozostała działalność – plan – 362.979,00 zł; wykonanie – 346.556,27 zł (95,48%).

W ramach tego rozdziału finansowane były wydatki:

- pomoc zdrowotna dla nauczycieli – 4.000,00 zł (pomocą objęto 14 nauczycieli),
- stypendia dla uczniów szczególnie uzdolnionych przyznawane przez Burmistrza Miasta otrzymało 18 uczniów w łącznej kwocie 13.500,00 zł,
- awans zawodowy nauczycieli – 2.150,00 zł. W ramach powyższej kwoty przeprowadzono postępowania egzaminacyjne na wyższy stopień awansu zawodowego,
- zakup nagród dla najlepszych absolwentów szkół podstawowych i gimnazjum oraz materiały do drobnych remontów w placówkach oświatowych na kwotę 6.046,88 zł.
- materiały do remontu dachu w Przedszkolu Miejskim Nr 4 oraz w Szkole Podstawowej Nr 3 – 3.495,96 zł
- odszkodowanie wypłacone właścicielowi nieruchomości po zlikwidowanym Przedszkolu Nr 1 w Lipnie w ramach podpisanej umowy sądowej – 305.219,04 zł,
- odprawa dla pracownika zlikwidowanego przedszkola i opłata za energię w łącznej kwocie 12.096,84 zł ; (zobowiązanie przejęte przez Gminę po zlikwidowanej jednostce)

85149 – Programy polityki zdrowotnej - plan wydatków – 6.230,00 zł; wykonanie – 724,15 zł (11,62%)

Współfinansowanie Telefonu Kujawsko-Pomorskiego Pogotowia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie „Niebieska Linia” zgodnie z zawartym Porozumieniem z Urzędem Marszałkowskim z dnia 20 czerwca 2012 roku.

85153 - Zwalczanie narkomanii - plan wydatków – 27.569,00 zł; wykonanie – 27.061,95 zł (98,16%)

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

- umów zlecenia i pochodnych – 23.947,50 zł
- zakupu materiałów – (materiały biurowe, materiały malarskie, przybory szkolne) – 1.594,80 zł
- zakupu środków żywności – 378 zł.
- usług pozostałych – 1.141,65 zł

85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi - plan wydatków – 293.322,00 zł; wykonanie – 275.796,60 zł (94,03%)

Zadania zapisane w Programie przeciwdziałania alkoholizmowi realizowane są przez terapeutów na podstawie umów- zleceń, a nadzoruje je Miejska Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Program MKRPA jest zatwierdzany Uchwałą Rady Miejskiej. Wydatki w tym rozdziale dotyczą:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi terapeutów – 187.882,28 zł,
- zakupy materiałów i wyposażenia – 24.834,52 zł,
- zakup środków żywności – 10.816,71 zł,
- pozostałe usługi – 51.758,17 zł (wynajem basenu, druk ulotek informacyjnych, obsługa strony internetowej, materiały promocyjne, przygotowanie i przeprowadzenie zajęć profilaktycznych i seminarium)

85158 – Izby wytrzeźwień - plan wydatków – 2.500,00 zł; wykonanie – 0,00 zł. Porozumienie z Gminą Włocławek na realizację tego zadania nie zostało podpisane.

85195 – Pozostała działalność - plan wydatków – 394,00 zł; wykonanie – 394,00 zł.

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

85202 – Domy Pomocy Społecznej - plan wydatków – 154.241,00 zł; wykonanie – 154.240,67 zł (100%).

Wydatki w całości są pokrywane ze środków własnych budżetu i dotyczą pokrycia kosztów pobytu pięciu mieszkańców miasta Lipna w domach pomocy społecznej. W przypadku czterech osób jest to koszt całkowity, zaś w jednym przypadku w kosztach partycypowała rodzina, dopłacając 100 zł miesięcznie.

85204 – Rodziny zastępcze - plan wydatków – 83.974,00 zł; wykonanie – 83.973,64 zł (100%).

Wydatki w całości pokrywane są ze środków własnych gminy i dotyczą opłat z tyt. przebywania dzieci z terenu miasta w rodzinach zastępczych, domach dziecka i placówkach opiekuńczo-wychowawczych.

85206 – Wspieranie rodziny - plan wydatków – 18.002,50 zł; wykonanie – 18.002,50 zł (100%).

Wydatki pokrywane są z dotacji na zadania własne i dotyczą kosztów zatrudnienia asystenta rodziny, który w 2013 roku objął wsparciem 6 rodzin z terenu miasta. Zadanie było realizowane w II półroczu 2013r.

85212- Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - plan wydatków – 6.237.135,00 zł; wykonanie – 6.190.356,91 zł (99,25%)

- z dotacji na zadania zlecone; plan – 6.205.700,00 zł; wykonanie – 6.162.265,75 zł,
- ze środków własnych; plan – 6.795,00 zł; wykonanie – 6.647,53 zł,
- zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości (nienależnie pobrane zasiłki); plan – 18.140,00 zł; wykonanie – 16.338,30 zł
- odsetki od dotacji pobranej w nadmiernej wysokości; plan – 6.500,00 zł; wykonanie – 5.105,33 zł

W ramach powyższych kwot wypłacono, zgodnie z wydanymi decyzjami, zasiłki rodzinne i dodatki do zasiłków rodzinnych, fundusz alimentacyjny:

- zasiłki rodzinne – liczba świadczeń 17.620 na kwotę 1.740.803,00 zł,
- urodzenia dziecka - liczba świadczeń 81 na kwotę 81.000,00 zł,
- urlop wychowawczy - liczba świadczeń 300 na kwotę 115.360,00 zł
- z tyt. sam. wychowywania dziecka - liczba świadczeń 1.439 na kwotę 252.180,00 zł,
- kształcenie i rehabilitacja dziecka niepełnosprawnego - liczba świadczeń 1.331 na kwotę 102.280,00 zł,
- podjęcie przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania - liczba świadczeń 393 na kwotę 24.490,00 zł,
- wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej – liczba świadczeń 3.251 na kwotę 260.080,00 zł,
- zasiłki pielęgnacyjne - liczba świadczeń 8.581 na kwotę 1.312.892,14 zł,
- specjalny zasiłek opiekuńczy – liczba świadczeń 15 na kwotę 7.592,00 zł
- świadczenie pielęgnacyjne - liczba świadczeń 1.021 na kwotę 555.851,00 zł,
- dodatek do świadczenia pielęgnacyjnego – liczba świadczeń 289 na kwotę 28.900,00 zł
- jednorazowa zapomoga z tyt. urodzenia dziecka - liczba świadczeń 123 na kwotę 123.000,00 zł,
- fundusz alimentacyjny – 3.683 liczba świadczeń na kwotę 1.086.463,00 zł,
- rozpoczęcie roku szkolnego – liczba świadczeń 1.034 na kwotę 103.400,00 zł

Łączna kwota wypłat: 5.794.291,57 zł

Wydatki zostały pomniejszone o kwotę 4.925,70 zł, stanowiące zwroty roku bieżącego.

Ponadto opłacono 1.259 świadczeń (tj. składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe) z tyt. pobierania świadczenia pielęgnacyjnego na kwotę 185.303,00 zł oraz 10 świadczeń z tytułu pobierania specjalnego zasiłku opiekuńczego na kwotę 1.432,00 zł.

Pozostałe wydatki działu w kwocie 186.164,88 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 wydatkowano środki własne w kwocie 6.647,53 zł na zobowiązania od wynagrodzeń roku 2012 i dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracownika zatrudnionego w roku 2012 do obsługi rozliczeniowej zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego oraz pokryto koszty egzekucji komorniczych.

85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia emerytalne i rentowe - plan wydatków – 123.926,00 zł; wykonanie – 123.043,83 zł (99,29%);

✓ z dotacji na zadania zlecone; plan – 32.500,00 zł; wykonanie – 32.013,00 zł

✓ z dotacji na zadania własne; plan – 91.426,00 zł; wykonanie – 91.030,83 zł.

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

- podopieczni Działu Świadczeń Rodzinnych - 655 świadczeń na kwotę 32.013,00 zł

- podopieczni MOPS - 221 osób, opłacono za nie 2.215 świadczeń na kwotę 91.030,83 zł.

85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - plan wydatków – 3.102.039,00 zł; wykonanie – 3.061.602,29 zł (98,70%);

- ✓ z dotacji na zadania własne; plan – 3.101.768,00 zł; wykonanie – 3.061.331,29 zł.
- ✓ zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości (nienależnie pobrane zasiłki); plan – 271,00 zł; wykonanie – 271,00 zł.

Zasiłki okresowe wypłacono 1.247 osobom, w tym:

- przyznane z powodu bezrobocia – 8.769 świadczeń dla 1.216 osób,
- przyznane z powodu długotrwałej choroby - 72 świadczeń dla 19 osób,
- przyznane z powodu niepełnosprawności – 471 świadczeń dla 69 osób.

85215 - Dodatki mieszkaniowe - plan wydatków – 731.444,00 zł; wykonanie – 727.935,55 zł (99,52%)

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

Ogółem wypłacono 4.478 świadczeń z tego:

- mieszkańcom zasobów komunalnych – 1.876 świadczeń na kwotę 322.743,55 zł,
- zasobów spółdzielczych – 725 świadczeń na kwotę 103.480,78 zł,
- mieszkań zakładowych – 12 świadczeń na kwotę 2.912,88 zł,
- mieszkań własnościowych - 24 świadczeń na kwotę 2.422,89 zł,
- mieszkańcom wspólnot mieszkaniowych – 1.347 świadczeń na kwotę 222.301,86 zł,
- inne – 494 świadczeń na kwotę 70.669,88 zł,

85216 – Świadczenia społeczne – zasiłki stałe - plan wydatków – 1.103.869 zł; wykonanie – 1.096.268,76 zł (99,31%)

✓ z dotacji na zadania własne; plan – 1.097.469,00 zł; wykonanie – 1.090.910,76 zł.

✓ zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości (nienależnie pobrane zasiłki); plan – 6.400,00 zł; wykonanie – 5.358,00 zł.

Zasiłki stałe otrzymało 239 osób na łączną kwotę 1.090.910,76 zł:

- dla osoby samotnie gospodarującej - 205 osoby tj. 2.099 świadczeń,
- dla osób pozostających w rodzinie – 34 osób tj. 324 świadczenia.

85219 - Ośrodki Pomocy Społecznej - plan wydatków – 935.436,00 zł; wykonanie – 921.281,74 zł (98,49%)

- z dotacji na zadania własne; plan – 249.528,00 zł; wykonanie – 249.528,00 zł,
- ze środków własnych; plan – 685.908,00; wykonanie – 671.753,74 zł,

W rozdziale tym poniesiono wydatki na:

- na płace i pochodne – 808.242,81 zł,
- wpłaty na PFRON – 18.142,30 zł
- wynagrodzenia bezosobowe – 679,55 zł
- zakup materiałów i wyposażenia – 35.382,40 zł
- zakup energii – 13.923,37 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 19.486,00 zł
- pozostałe – 9.024,75 zł.

85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - plan wydatków – 652.625,00 zł; wykonanie – 645.064,33 zł (98,84%)

- z dotacji na zadania zlecone; plan – 98.432,00 zł; wykonanie – 90.876,11 zł,
- ze środków własnych; plan – 554.193,00; wykonanie – 554.188,22 zł,

W trakcie roku opiekunki środowiskowe obsługiwały 113 środowisk- podopiecznych MOPS wykonując pracę w wymiarze 32.070 godzin. W rozdziale tym świadczone były także specjalistyczne usługi opiekuńcze, w 6 środowiskach wykonano 1.724 roboczogodzin. Wydatki w roku 2013 dotyczą:

- płace i pochodne – 478.557,54 zł,
- wpłaty na PFRON – 17.793,38
- wynagrodzenia bezosobowe – 126.625,62 zł
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 18.050,25 zł,
- pozostałe – 4.037,54 zł

85295- Pozostała działalność - plan wydatków – 797.913,00 zł; wykonanie – 785.369,55 zł (98,43%)

- z dotacji na zadania zlecone; plan – 94.554,00 zł; wykonanie – 93.337,99 zł,
- z dotacji na zadania własne; plan – 256.000,00 zł; wykonanie – 255.999,91 zł,
- ze środków własnych; plan – 284.696,00; wykonanie – 281.368,98 zł,
- zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości; plan – 1.517,00 zł; wykonanie – 1.516,65 zł
- odsetki od dotacji pobranej w nadmiernej wysokości; plan – 354,00 zł; wykonanie – 354,00 zł

- **Z dotacji na zadania zlecone** wypłacono 453 świadczenia, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego. Łączna kwota świadczeń wyniosła 90.600,00 zł, natomiast kwotą 2.737,99 zł pokryto koszty w/w zadania.
- **Dotacja na zadania własne** została przeznaczona (w ramach realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”) na:
 - posiłki przygotowywane w jadalni MOPS dla osób dorosłych i dzieci-231.921,75 zł oraz dożywianie dzieci w szkołach – 184.932,
 - dożywianie dzieci na mocy art. 6a ustawy z dnia 29.XII.2005 r. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” – 48 dzieci na kwotę 9.379,05 zł,
 - doposażenie stołówek szkolnych – 5.999,10 zł,
 - pomoc rzeczowa w postaci paczek żywnościowych dla 86 rodzin na kwotę 2.700,01 zł.
- Ze środków własnych budżetu sfinansowano:
 - zasiłki celowe przyznane 620 osobom na łączną kwotę 73.162,64 zł,
 - pobyt w schronisku – dla 15 bezdomnych osób z terenu miasta Lipna na kwotę 39.342,00 zł,
 - posiłek dla dzieci uczących się – przyznano świadczenia na kwotę 22.149,71 zł,
 - zasiłek celowy – na zakup żywności na kwotę 5.000,00 zł,
 - doposażenie stołówek – 2.000,00 zł,
 - dożywianie dzieci na mocy art. 6a ustawy z dnia 29.XII.2005 r. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” – 850,32 zł
 - pokrycie kosztów pogrzebu – 4 pogrzeby na kwotę 12.158,00 zł

W rozdziale tym organizowane były prace społecznie – użyteczne dla 20 osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku i korzystających ze świadczeń pomocy społecznej. Powyższa grupa osób wykonywała prace w okresie od 01 kwietnia do 30 listopada 2013 roku. Na świadczenia dla osób zatrudnionych w ramach prac społecznie - użytecznych Urząd Miejski wydał kwotę 33.310,00 zł, natomiast refundacja z PUP wyniosła 19.914,00 zł

85395 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - plan wydatków – 433.501,02 zł; wykonanie – 302.741,22 zł (69,84%)

W rozdziale tym przyznana została dotacja dla niepublicznego żłobka dla dzieci w wysokości 28.200,00 zł. Średnia miesięczna liczba dzieci wyniosła 6,19.

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 2013 roku program finansowany był z :

- ✓ ze środków własnych w wysokości 42.367,21 zł na wypłatę zasiłków celowych dla 74 osób i wypłatę specjalnych zasiłków celowych dla 4 osób zgodnie z harmonogramem rzeczowym,
- ✓ ze środków przekazanych przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego w wysokości 232.171,01 zł wydatkowano:
 - ze środków europejskich – 220.497,58 zł
 - z dotacji celowej z budżetu krajowego – 11.673,43 zł

W 2013 roku zrealizowano następujące kursy:

- kurs komputerowy (11 osób),
- florystyka i bukietarstwo (8 osób),
- pomoc kuchenna (5 osób),
- sprzedawca z obsługą kasy fiskalnej (12 osób),
- kosmetyczka (7 osób),
- prawo jazdy kat. C+E (2 osoby),
- prawo jazdy kat. C (6 osób),
- kurs spawacz (3 osoby),
- magazynier z obsługą wózków jezdniowych (6 osób),
- operator koparko-ładowarki (3 osoby),

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*.

Ponadto 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,
- ✓ opłacono reklamę na telebimie,
- ✓ zakupiono materiały do eksploatacji drukarek,
- ✓ opłacono domenę i stronę internetową,
- ✓ delegacji służbowych,
- ✓ kształcenia jednej osoby podnoszącej swoje wykształcenie,
- ✓ szkoleń dla uczestników projektu,
- ✓ działań środowiskowych,
- ✓ spotkania mikołajkowego,
- ✓ spotkanie podsumowującego projekt.

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 3 zł.

85401 – Świetlice szkolne - plan wydatków – 332.377,00 zł; wykonanie – 316.733,94 zł (95,29%)

W trzech szkołach podstawowych funkcjonują trzy świetlice szkolne, w których wydatkowano:

- płace nauczycieli i pochodne – 295.019,38 zł.
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 161,20 zł
- odpis na ZFŚS wynosi – 15.960,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 1.651,83 zł,
- zakup energii – 945,00 zł
- pozostałe – 2.996,53 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 – 6.000,00 zł; wykonanie – 6.000,00 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 – 755.348,00 zł; wykonanie – 675.509,88 zł (89,43%)

- zwrot w kwocie 168.678,94 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 15.999,00 zł. Jest to końcowa spłaty dotacji z lat poprzednich.
- stypendia dla uczniów - udzielona pomoc materialna o charakterze socjalnym realizowana jest z budżetu państwa, a stypendia wypłacone zostały w formie świadczeń pieniężnych w wysokości 403.293,70 zł. Kwota ta została rozdysponowana na 632 uczniów, w tym:
 - szkoły podstawowej - 298 uczniów
 - gimnazjum - 267 uczniów
 - szkół ponadgimnazjalnych - 67 uczniów.
- wyprawka szkolna – 87.538,24 zł. Liczba uczniów, którzy skorzystali z wyprawki szkolnej wyniosła **265 osób**. W tym:
 - uczniowie szkół podstawowych - 135 uczniów na łączną kwotę 46.269,40 zł,
 - uczniowie w klasach II zasadniczej szkoły zawodowej - 14 uczniów na łączną kwotę 6.992,40 zł,
 - uczniowie w klasach II liceów i techników - 57 uczniów na łączną kwotę 15.285,40 zł,
 - uczniowie słabo widzący, niesłyszący i z niepełnosprawnościami sprzężonymi - 59 uczniów na łączną kwotę 18 991,04 zł.

90002 – Gospodarka odpadami - plan wydatków – 594.000,00 zł; wykonanie – 478.430,22 zł (80,54%)

W rozdziale tym realizowane są wydatki związane z obsługą opłaty śmieciowej. Wydatki realizowane były przede wszystkim w II półroczu 2013, a ich poborem zajmowało się dwóch pracowników Wydziału Gospodarki Komunalnej i dotyczyły:

- wynagrodzenia i pochodne – 54.584,76 zł,
- odpis na ZFŚS – 1.640,90 zł
- materiały biurowe – 482,81 zł
- usługa wykonywana przez Przedsiębiorstwo Usług komunalnych w Lipnie polegająca na odbiorze i zagospodarowaniu odpadów komunalnych od nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Miasta Lipna – 412.683,33 zł
- pozostałe – 5.217,46 zł

W 2013 roku nie zostały zapłacone dwie faktury za odbiór i zagospodarowanie odpadów na łączną kwotę 206.341,72 zł, które na mocy Porozumienia zawartego z wykonawcą stanowiły zobowiązania 2013r. i zostały zapłacone w dniu 14 stycznia 2014r.

W rozdziale tym wykonano zadania inwestycyjne na kwotę 4.303,77 zł (opis w załącznikach nr 3 i 3A)

90003 - Oczyszczanie miast i wsi - plan wydatków – 320.000,00 zł; wykonanie – 319.984,00 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 – 186.700,00 zł; wykonanie – 186.626,16 zł (99,96%)

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 – 656.500,00 zł; wykonanie – 652.913,86 zł (90,45%)

Wydatki w tym rozdziale dotyczą:

- zakupu materiałów służących do naprawy oświetlenia ulicznego – 1.963,79 zł,
- zakupu energii – 478.288,29 zł,
- zakupu usług związanych z naprawą i konserwacją oświetlenia ulicznego w mieście – 172.661,78 zł.

90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska - plan wydatków – 158.874,00 zł; wykonanie – 157.954,25 zł (99,42%)

Wydatki bieżące w tym rozdziale to :

- czyszczenie kanalizacji deszczowej – 36.000,00 zł,
- opinia dendrologiczna dot. stanu świerka przy ulicy 3-go Maja – 500,00 zł
- przygotowanie kart przedsięwzięć dot. technicznego sposobu zamknięcia składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Lipnie przy ulicy Wyszyńskiego i Dobrzyńskiej – 2.000,00 zł

Wydatki inwestycyjne w kwocie 119.454,25 zł przedstawione zostały w załącznikach nr 3 i 3A.

90095 – Pozostała działalność - plan wydatków – 856.819,00 zł; wykonanie – 591.013,02 zł (68,98%), w tym wydatki inwestycyjne w kwocie 117.741,00 zł, które zostały przedstawione w załącznikach nr 3 i 3A.

Za wydatki w tym rozdziale odpowiedzialne są dwa Wydziały: Gospodarki Komunalnej i Organizacyjny. Poniżej przedstawiony jest ich opis:

Wydatki bieżące dotyczą:

- wynagrodzenia i pochodne – 223.087,34 zł
- odpis na ZFŚS – 7.340,27 zł

W okresie od 01 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r. Urząd Miejski w Lipnie zatrudniał:

- 13 osób w ramach prac interwencyjnych na stanowisku strażnik szkolny. Byli oni odpowiedzialni za przeprowadzanie dzieci w wieku szkolnym przez ruchliwe i niebezpieczne ulice miasta.

Na wynagrodzenia i pochodne, tj. składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy opłacane przez pracodawcę, a także ekwiwalent pieniężny wynikający z przepisów BHP – we wspomnianym okresie wydano kwotę 96 864,03zł. Refundacja z Powiatowego Urzędu Pracy wyniosła 43.020,56 zł i stanowi dochód urzędu.

- 9 osób w ramach robót publicznych na stanowisku robotnik gospodarczy. W ramach swoich obowiązków wykonywali oni czynności porządkowe w mieście i drobne prace naprawcze.

Na wynagrodzenia i pochodne, tj. składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy opłacane przez pracodawcę, a także ekwiwalent pieniężny wynikający z przepisów BHP – we wspomnianym okresie

wydano kwotę 34.481,60zł. Refundacja z Powiatowego Urzędu Pracy to kwota 28 016,12zł i stanowi dochód urzędu.

- umowa zlecenie – obsługa szaletu miejskiego – 9.000,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia – 50.266,57 zł w tym: zakup paliwa do Fiata Ducato – 10.387,52 zł, sprzęt do wyłapywania bezpańskich psów – 2.088,10 zł, materiały do remontu – 4.256,38 zł, bilety opłaty targowej – 2.341,92 zł, realizacja pikniku „Zielono mi” – 6.750,00 zł, zakup drzew i krzewów – 20.000,00 zł itp.
- zakup energii (woda i prąd – szale) – 2.493,45 zł,
- remonty na targowisku – 3.104,62 zł
- pozostałe usługi – 176.420,71 zł w tym:
 - wywóz nieczystości na targowisku – 24.343,20 zł
 - odprowadzenie ścieków w szalecie miejskim – 2.587,01 zł,
 - wyłapywanie bezpańskich zwierząt – 64.825,26 zł,
 - sterylizacja i kastracja bezdomnych psów i kotów – 129,60 zł,
 - gminna ewidencja zabytków – 7.631,00 zł
 - usuwanie azbestu – 38.141,11 zł,
 - wykłady na pikniku „Zielono mi” – 3.250,00 zł,
 - koszty leasingu samochodu- Fiat Ducato – 25.309,03
 - pozostałe – 10.204,50 zł

92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury - plan wydatków – 18.000,00 zł; wykonanie – 18.000,00 zł (100%)

Jest to dotacja celowa na upowszechnianie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji udzielona Lipnowskiemu Towarzystwu Kulturalnemu im. Poli Negri – kwota 17.000,00 zł i „Nuta i pióro” – kwota 1.000,00 zł na podst. art.13 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby - plan wydatków – 778.000,00 zł; wykonanie – 778.000,00 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 – 370.000,00 zł; wykonanie – 370.000,00 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, a jej wykorzystanie podlega czynnościom kontrolnym przez merytoryczny wydział.

92604 - Instytucje kultury fizycznej - plan wydatków – 1.525.801,00 zł; wykonanie – 1.520.958,94,00 zł (100%)

W ramach tego rozdziału udzielona została dotacja celowa na rzecz klubów sportowych, 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 175.000,- zł. i została rozdysponowana przez Komisję Konkursową powołaną w dniu 15 stycznia 2013 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,-	80.000,-
2.	Lipnowski Klub Sportowy „Jastrząb”	MotoCross	100.000,-	33.000,-
3.	Lipnowski Klub Kyokushin Karate	Karate	58.000,-	22.500,-

4.	Klub Tenisa Stołowego	Tenis Stołowy	4.000,-	3.000,-
5.	Polski Związek Wędkarski Koło nr 22 w Lipnie	Wędkarstwo	7.000,-	5.000,-
6.	Polski Związek Wędkarski Klub „Stynka” w Lipnie	Wędkarstwo	2.000,-	500,-
7.	Międzyszkolny Klub Sportowy „Lipnowiak”	Piłka siatkowa	17.300,-	13.500,-
8.	Miejsko-Gminny Szkolny Związek Sportowy	Lekkoatletyka	7.000,-	4.000,-
9.	Uczniowski Klub Sportowy MOSIR Lipno	Piłka nożna, tenis stołowy	27.500,-	10.000,-
10.	Lipnowski Klub Sportowy OMERTA	Sporty walki	10.000,-	3.500,-
Razem				175.000,-

- Miejski Klub Sportowy Mień otrzymał w/w dotację w okresie od zawarcia umowy (pierwsza transza do dnia 26 marca 2013 roku) do dnia 30 października 2013 roku. Zgodnie z umową Nr 8/2013 z dnia 12 marca 2013 r. 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.
- Lipnowski Klub Sportowy Jastrząb otrzymał w/w dotację w postaci jednej transzy przekazanej do dnia 12 czerwca 2013 roku. Po wnikliwym sprawdzeniu sprawozdania końcowego złożonego w dniu 30.12.2013r. wynika, iż otrzymana dotacja została wykorzystana prawidłowo i zgodnie z zawartą umową.
- Lipnowski Klub „Kyokushin” Karate w/w dotację otrzymał do dnia 15 marca 2013 roku. Dotacja klubu Karate została wykorzystana prawidłowo i zgodnie z zadaniem na jaki została udzielona.
- Dotacja dla Uczniowskiego Klubu Sportowego Klub Tenisa Stołowego została przekazana jednorazowo do dnia 10 maja 2013 roku. W/w dotacja została wykorzystana prawidłowo i zgodnie z założeniami przedstawionymi w harmonogramie oferty.
- Polski Związek Wędkarski otrzymał dotację w postaci jednej transzy do dnia 22 marca 2013 roku. Kwota została wykorzystana prawidłowo i zgodnie z ofertą złożoną w dniu 9 stycznia 2013 r.
- Dotacja dla Klubu „Stynka” została przekazana jednorazowo do dnia 22 marca 2012 roku. W/w dotacja została wykorzystana prawidłowo i zgodnie z założeniami przedstawionymi w harmonogramie oferty.
- Dotacja przyznana Międzyszkolnemu Klubowi Sportowemu „Lipnowiak” została wykorzystana prawidłowo i na cel na jaki została przyznana.
- Dotacja dla Miejsko-Gminnego Szkolnego Związku Sportowego została przekazana w całości do dnia 20 lutego 2013 roku. Rozliczenie w/w dotacji nie budzi uwag.
- Uczniowski Klub Sportowy MOSIR Lipno przyznaną kwotę w wysokości 10.000 zł. wykorzystał prawidłowo i zgodnie z celem.
- Lipnowski Klub Sportowy OMERTA przyznaną dotację wykorzystał zgodnie z zaktualizowanym harmonogramem złożonym na rok 2013.

Ponadto 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 1.350.801,00 zł na koniec roku wykonano 1.345.958,94 zł (w tym 1.138.472,39 zł – to wydatki związane z działalnością Krytej Pływalni; 171.897,68 zł – wydatki związane z działalnością Stadionu Miejskiego oraz 35.588,87 zł – wydatki na boisko sportowe „Orlik”).

Wydatki przedstawiały się następująco:

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 1.401,99 zł w tym:

- ✓ Kryta Pływalnia – 1.097,12 zł
- ✓ Stadion Miejski – 304,87 zł

- wygrozdzenia i pochodne – 667.645,59 zł, w tym:

- ✓ Kryta Pływalnia – 555.631,16 zł
- ✓ Stadion Miejski – 86.732,83 zł
- ✓ Orlik – 25.281,60 zł

- wynagrodzenia bezosobowe - 97.473,19 zł. W zależności od rodzaju zleceń wykonano następujące umowy: za obsługę ratowniczą na basenie – 75.604,07 zł, prowadzenie zajęć aerobiku – 18.073,12,00 zł, masaże – 3.796,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia - 271.425,48 zł w tym:
 - ✓ na Krytej Pływalni to m.in.: energia cieplna dostarczana przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych w Lipnie (183.510,89 zł), środki i sprzęt do utrzymania czystości (13.721,00 zł), środki do uzdatniania wody basenowej (10.420,00 zł), przedłużenie licencji na program BUDŻET i PŁACE (4.612,50 zł), medale, dyplomy, puchary (1.459,50 zł), artykuły gospodarcze, hydrauliczne, elektryczne, malarskie, budowlane (4.406,00 zł), uchwyty do klimatyzacji w sali ćwiczeń (1.099,62 zł), artykuły biurowe, w tym tonery do drukarek (3.936,36 zł), oprogramowanie do komputerów (540,00 zł); pozostałe wydatki: 10.214,87 zł.
 - ✓ Na Stadionie Miejskim zakupiono: olej opałowy (29.030,45 zł), benzynę do koszenia murawy (1.593,10 zł), trawę, saletrę, wapno, ziemię (3.661,59 zł), pozostałe wydatki: 1.695,62 zł.
 - ✓ Wydatki poniesione na Orliku związane były z utrzymaniem obiektu w gotowości do korzystania m.in. zakup granulatu (799,50 zł), zakup materiałów gospodarczych, hydraulicznych (182,81), sprzętu sportowego (396,00 zł); pozostałe wydatki: 145,67 zł.
- zakup energii – 173.472,52 zł
 - ✓ Kryta Pływalnia -161 118,40 zł
 - ✓ Stadion Miejski - 8 082,69 zł
 - ✓ Orlik - 4 271,43 zł
- zakup usług remontowych - 15 640,93 zł w tym:
 - ✓ na Krytej Pływalni dokonano naprawy: odkurzacza basenowego do czyszczenia niecek basenowych (3.851,86 zł), kratki przelewowych na nieckach basenowych (981,33 zł), pomp obiegowych i sond pomiarowych na basenie (4.065,72 zł), filtrów do wentylacji (1.129,73 zł). Dokonano naprawy dachu (644,53 zł), sprzętu komputerowego (1.967 zł). Podczas przerwy wakacyjnej dokonano bieżących napraw na całym obiekcie krytej pływalni m.in. wymieniono kasetony sufitowe na nieckach basenowych, pomalowano pomieszczenia, położono płytki, uzupełniono fugi (1.425,76 zł).
 - ✓ na Stadionie Miejskim dokonano naprawy: gaśnicy (34,00 zł), lamp w szatniach dla zawodników (50,00 zł), podkaszarki i kosiarki (1 001,00 zł) oraz wykonano remont w łazienkach (490,00 zł).
- zakup usług pozostałych – 43.715,07 zł w tym:
 - ✓ na Krytej Pływalni: ścieki (15.196,29 zł), śmieci (730,08 zł), konserwacja centrali telefonicznej (430,50 zł), nadzór BHP i P.POŻ. (2.883,43 zł), opłata za publiczne odtwarzanie muzyki podczas zajęć aerobiku - Zaiks (782,28 zł), opieka informatyczna nad Elektronicznym Systemem Obsługi Klienta w kasie (4.428,00 zł), opłata roczna za dozór techniczny (513,50 zł), ogłoszenia całoroczne w TV (697,41 zł), opłaty sanepidowskie i badania wody na nieckach basenowych (3.859,11 zł), obsługa informatyczna (2.374,90 zł), wynajem hali sportowej na treningi siatkówki (560,00 zł), wykonanie wentylacji w sali ćwiczeń (2.460,00 zł), przegląd kominiarski (810,57 zł), wykonanie opinii technicznych i założenie książki obiektu budowlanego (1.350,00 zł), opracowanie projektu na wentylację w sali ćwiczeń (1.250,00 zł), pozostałe usługi (2.112,33 zł).
 - ✓ na Stadionie Miejskim: śmieci (570,24 zł), wywóz nieczystości płynnych (540,00), przegląd kominiarski (317,34) zł, pozostałe: 1 346,16 zł.
 - ✓ na Orliku: ścieki (173,71 zł), śmieci (144,72 zł), pozostałe: 184,50 zł.
- zakup usług zdrowotnych – 835,00 zł,
- zakup usług dostępu do sieci Internet – 1.992,84 zł,
- opłaty z tytułu usług telefonii komórkowej i stacjonarnej – 4.190,72 zł
- podróże służbowe krajowe – 2.192,80 zł
- podatek od nieruchomości – 38.660,00 zł
- różne opłaty i składki i pozostałe – 1.385,98 zł
- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 20.926,88 zł,

W rozdziale tym znalazły się również wydatki inwestycyjne w kwocie 4.999,95 zł (opis zawarty została załącznikach nr 3 i 3A).

Odchylenia od wykonania planu wydatków w 2013 roku oraz ich przyczyny

Dział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
	4	5	6	7
010	Rolnictwo i łowiectwo	6 327,09	6 318,35	99,86%
600	Transport i łączność	758 319,00	749 700,07	98,86%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 096 980,00	1 063 576,28	96,95%
710	Działalność usługowa	134 966,00	131.433,26	97,38%
750	Administracja publiczna	3 597 938,00	3 435 713,62	95,49%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 350,00	2 344,94	99,78%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	101 000,00	82 808,57	81,99%
757	Obsługa długu publicznego	861 971,00	762 772,16	88,49%
758	Różne rozliczenia	107 102,00	0,00	0,00%
801	Oświata i wychowanie	15 460 420,00	15 197 340,27	98,30%
851	Ochrona zdrowia	330 015,00	303 976,70	92,11%
852	Pomoc społeczna	13 940 604,50	13 807 139,77	99,04%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	433 501,02	302 741,22	69,84%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 093 725,00	998 243,82	91,27%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 772 893,00	2 386 921,51	86,05%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 166 000,00	1 166 000,00	100%
926	Kultura fizyczna i sport	1 528 801,00	1 523 348,17	99,64%
	RAZEM	43 392 912,61	41 920 378,71	96,61%

Wydatki budżetowe w 2013 roku zostały wykonane w kwocie niższej od planowanej o 1.472.533,90 zł tj. (96,61% planu), w tym wydatki bieżące w wielkości niższej o 1.258.471,25 zł (97,01% planu), natomiast wydatki majątkowe o kwotę 214.062,65 zł (83,57% planu).

Analizując realizację planu wydatków, dane liczbowe zamieszczone w tabeli wskazują, iż niepełne wykorzystanie środków w większości poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej, nie świadczy o niewykonaniu zakresu przedmiotowego zadań, a jest wynikiem oszczędnego gospodarowania środkami publicznymi. Znaczne odchylenia w działach były skutkiem:

- **750** Administracja publiczna – 162.224,38 zł, zamrożenie wydatków na wynagrodzenia dla pracowników w II półroczu 2013 (brak wypłat premii jak dodatkowego systemu wynagradzania pracowników), oraz zmniejszenie zatrudnienia (2 pracowników obsługi).
- **758** Różne rozliczenia – 107.102,00 zł, nie rozdysponowano rezerwy na zarządzanie kryzysowe oraz inwestycyjnej jak również z powodu nie zrealizowania kwoty odłożonej na poręczenie.
- **853** Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 130.759,80 zł, nie wykorzystano w pełni środków na realizację projektów finansowanych z budżetu unijnego, z uwagi na fakt, iż kwota faktycznie poniesionych kosztów okazała się niższa od kalkulowanych i założonych w planie (oszczędności po przetargu).
- **854** Edukacyjna opieka wychowawcza - 95.481,18 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.
- **900** Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 385.971,49 zł. Odchylenia od planu dotyczą głównie nie wykonania zadań zaplanowanych w rozdziale *Gospodarka odpadami* – 115.569,78 zł, oszczędności w zakresie wydatków pozostałych w mieście w rozdziale *Pozostała działalność* - 265.805,88zł (zmniejszone wydatki na wynagrodzenia – pracownik zajmujący się utrzymaniem porządku na Targowisku Miejskim został zatrudniony w ZGM) oraz niewykonane wydatki inwestycyjne realizowane z środków unijnych, gdyż Projekt przesunięty został do realizacji na rok 2014.

Zakłady budżetowe

Zakład Gospodarki Mieszkaniowej na dzień 31 grudnia 2013 roku zajmował się administrowaniem i zarządzaniem w imieniu gminy 85 budynkami, z czego:

- 13 budynków dotyczących w całości zasobów gminy,
- 68 budynków wspólnot mieszkaniowych,
- 4 budynków, nie będących zasobami gminy, lecz zarządzanie prowadzone jest na zlecenie,

Na dzień 31.12.2013r. 8 budynków wspólnot mieszkaniowych znajdowało się w innym zarządzie wspólnot.

Sprzedaż i koszty oraz wynik finansowy za 2013 r. kształtowały się następująco:

LP	Wyszczególnienie	Sprzedaż	Otrzymana dotacja	Koszty uzyskania przychodu	Wynik finansowy
1	Dział Gospodarki Mieszkaniowej	1 082 752,14	757 826,62	1 099 632,61	+ 740 946,15
	Przekazanie f-szu remontowego na rachunki Wspólnot		- 240 113,02		- 240 113,60
2	Ekipa Remontowo Budowlana	159 639,91		244 541,34	- 84 901,43
3	Zarządzanie Wspólnotami	327.544,41		291 784,21	+ 35 760,20
4	Cmentarz Komunalny	25 291,00	50 866,80	70 060,31	+ 6 097,49
5	Targowisko Miejskie	31 829,95		26 046,91	+ 5 783,04
4	Pozostałe przychody	163 981,50		179 800,25	- 35 142,14
	Ogółem	1 791 038,91	568 579,82	1 911 865,63	+ 447 753,10

Z powyższego zestawienia wynika, że Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Lipnie zamknął się wynikiem dodatnim w wysokości 447 753,10 zł.

Należności od najemców mieszkań komunalnych, na dzień 31 grudnia 2013r. wynoszą 620.786,25 zł, w tym należności wymagalne 597.347,97 zł, a po dokonaniu odpisu aktualizacyjnego -311.943,04 zł.

Zobowiązania ZGM na dzień 31-12-2013 roku, w tym zobowiązania wymagalne dotyczące rozrachunków ze Wspólnotami Mieszkaniowymi zostały uregulowane w całości

Stan środków obrotowych w zakładzie budżetowym na dzień 31 grudnia 2012 roku zamknął się wynikiem dodatnim na **kwotę +477.753,10 zł**. W wyniku podjętych działań przez Burmistrza Miasta Lipna wszystkie zobowiązania wymagalne wobec wspólnot mieszkaniowych zostały do końca 2013 roku uregulowane.

Zarządzeniem Burmistrza z dnia 26 marca 2013 r. zwiększono stawki czynszu za lokale socjalne i komunalne o 25%. W 2013 roku Burmistrz Miasta wniosła projekty uchwał dotyczących terminu realizacji bonifikaty na sprzedaż lokali komunalnych. Skutkiem tego wielu najemców dokonało wykupu mieszkań.

Ponadto w 2013 roku podjęto działania mające na celu restrukturyzację zakładu, bardziej efektywnego wykorzystania ekipy remontowej oraz włączono do zakładu zarządzanie targowiskiem miejskim i cmentarzem komunalnym "Złotopole", które jest zadaniem wspólnym realizowanym z Gminą Lipno. Wszystkie te działania mają na celu zwiększenie efektywności w zakładzie ZGM.

Informacje dotyczące kształtowania się WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Lipna na lata 2012-2026 na dzień 31 grudnia 2013r. osiągnęła następujące wielkości:

- Wynik budżetu przy planowanej dodatniej wielkości na poziomie 236.444,00 zł osiągnięty został w kwocie 677.046,06 zł,
- Osiągnięto nadwyżkę operacyjną w kwocie 1.110.073,09 zł przy planowanej 581.980,00 zł.
- Zaplanowano dochody na poziomie 43.629.356,61 zł, a osiągnięto wielkość 42.597.424,77, natomiast wydatki zaplanowano na poziomie 43.392.912,61 zł, a osiągnięto wielkość 41.920.378,71 zł. Konsekwencją był osiągnięty wyższy wynik budżetu od zaplanowanego o kwotę 440.602,06 zł
- Przychody budżetu zamknęły się kwotą 6.288.476,89 zł przy planowanej wielkości 6.548.294,00 zł, z czego kwota 324.677,00 zł to wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, które przeznaczono na spłatę rat zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek. Natomiast kwota 5.900.000 zł w przychodach i rozchodach dotyczy kwoty wyemitowanych obligacji, które zostaną spłacone w latach 2020-2026. Ten „zabieg” pozwolił dostosować wysokości spłaty długu do wskaźnika obowiązującego z art. 243 ustawy o f.p. Ponadto uzyskano kwotę 63.799,89 zł z prywatyzacji majątku (sprzedaż udziałów i akcji). Rozchody budżetu wyniosły 6.482.151,00 zł, w tym kwota 5.900.000 dotyczy jednorazowej spłaty długu.
- Kwota długu zamknęła się wielkością 11.777.567,86 zł,

- Wskaźniki o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych ukształtowały się następująco:

- w roku 2013 roczny wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem wyniósł **17,28 %** i wzrósł w stosunku do planu na III kwartał roku 2013 o (+) **1% (był: 16,28%), co spowodowane było jednorazową spłatą serii obligacji w wysokości 5.900.000 zł,**

- uległy poprawie dopuszczalne wskaźniki spłaty zobowiązań określone w art. 243 ustawy (wskaźnik jest średnią arytmetyczną z 3 poprzednich okresów) na lata 2014-2016, które obliczane na podstawie planu na koniec III kwartału roku 2013 rok osiągały wielkość:

- rok 2014 – 2,69%
- rok 2015 – 2,34%,
- rok 2016 – 2,75%

natomiast liczone w oparciu o wykonanie roku 2013 wyniosły:

- rok 2014 - 3,11%
- rok 2016 - 2,76%
- rok 2017- 3,17%

- W 2013 roku zaplanowano łącznie przedsięwzięcia na kwotę 1.400.508,00 zł z czego wykonano zadania w kwocie 1.057.876,69 zł. Stopień realizacji poszczególnych przedsięwzięć przedstawia załącznik nr 8. **Przedsięwzięcia bieżące** - (plan – 462.408,00 zł) wykonano w wysokości 332.890,90 zł tj. 71,99% wielkości planu. Znaczne odchylenia do planu dotyczyły zadań:

- *Kapitał ludzki – Szansa na sukces – limit 403.499,00 zł - realizacja 274.538,22 zł tj. 68,04%* (różnica do planu wynika z oszczędności po przetargu – koszty przeprowadzonych szkoleń okazały się niższe od kalkulowanych)

- *Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnej – limit 361,00 zł – realizacja 0,00 zł* (całość realizacji zadania przeniesiono do roku 2014)

Przedsięwzięcia majątkowe – (plan – 938.100,00 zł) wykonano w wysokości 725.985,79 zł tj. 77,28% wielkości planu. Znaczne odchylenia do planu dotyczyły zadań:

- *Stworzenie przestrzeni spacerowej wzdłuż bulwarów rzeki Mień – limit 255.460,00 zł – realizacja 69.051,07 zł tj. 27,03%* (realizacja zadania została przeniesiona do roku 2014),

- *Adaptacja i pozyskanie lokali na cele socjalne – limit 20.000,00 zł – realizacja 8.445,55 zł tj. 42,23%* (według istniejącej potrzeby),

- *Rezerwa inwestycyjna – limit 3.300,00 – realizacja 0,00 zł.*

Pozostałe zadania wieloletnie wykazane w załączniku nr 8 wykonane były w granicach zaplanowanych kwot.

Informacja dotycząca stanu należności i zobowiązań wymagalnych

Na dzień 31 grudnia 2013r. Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji komunalnych na dzień 31.12.2013 r. wynoszą **11.777.567,86 zł, co stanowi 27,6 % zrealizowanych dochodów ogółem,** z tego:

- z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów – 1.555.567,86 zł
- z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych – 10.222.000,00 zł

Spłaty rat kapitałowych od zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek były regulowane w wyznaczonych terminach i wyniosły – **582.151 zł**, natomiast wydatki na obsługę długu – **762 772,16 zł**, z czego **25.000 zł** stanowiły wydatki dotyczące umowy „rolowania” obligacji; **W omawianym okresie Gmina Miasta Lipna uzyskała umorzenie dwóch pożyczek z WFOŚiGW w wysokości 30% na kwotę 139.940,10 zł.**

W 2013 roku nie wystąpiła konieczność spłaty potencjalnych zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń. Gmina dokonała emisji obligacji w kwocie 5.900.000 zł w celu spłaty zaciągniętych w latach 2009-2011 serii obligacji na kwotę 5.900.000 zł, w celu dostosowania wysokości rat do wymogów art.243 ustawy o finansach publicznych.

Należności wymagalne na dzień 31.12.2013r. wg sprawozdania Rb-N, wg wartości nominalnej wyniosły 3.602.415,27 zł, w tym:

- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych – 214.090,00 zł. Jest to kwota zaległości podatku 7 firm, z których jedna w kwocie 88.552,50 zł rozłożona została na prośbę podatnika do spłaty w ratach, kwota

140.424,00 zł znajduje się w postępowaniu Samorządowego Kolegium Odwoławczego, natomiast do pozostałych 5 wysłane zostały upomnienia. (jedna z nich dokonała wpłaty 8stycznia 2014r.);

- z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych – 213.065,56 zł;
- z tytułu podatku od środków transportowych - 9.563,00 zł;
- z tytułu podatków rolnego i leśnego – 3.253,49 zł;
- z tytułu innych opłat za użytkowanie wieczyste i dzierżawę – 25.442,25 zł;
- należności przejęte po zlikwidowanym zakładzie budżetowym ZOK 166.038,40 zł;
- zaległości za usługi MOPS oraz decyzje o zwrocie niesłusznie pobranych zasiłków- 44.437,24 zł;
- zaległości dotyczące opłaty za gromadzenie śmieci 26.736,80 zł;
- zaległości pozostałe – 2.730,00 zł;
- zaległości wynikające z zaliczki alimentacyjnej w wysokości należnej gminie, a wykazanie w sprawozdaniu z dochodów budżetu państwa Rb-27ZZ – 2.608.553,77 zł.

Natomiast wg sprawozdania RB – ZN zaległości należne Budżetowi Państw z tytułu zadłużeń alimentacyjnych (wg wartości nominalnej) na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniosły 3.473.499,35 zł.

Pozostałe informacje

Budżet Gminy Miasta Lipna w 2013 roku realizowany był w ramach Uchwały Nr XXVIII/218/2013 Rady Miejskiej z dnia 10.01.2013 roku w sprawie uchwalenia budżetu miasta, z uwzględnieniem zmian dokonywanych w trakcie roku budżetowego.

Gmina Miasta Lipna zrealizowała w 2013 roku uzyskanie wolnych środków stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku budżetu wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 324.677,00 zł na spłatę rat pożyczek i kredytów.

Stan środków na rachunkach bankowych jednostki samorządu wynosił na dzień 31.12.2013r. ogółem 950.574,35 zł , z czego 704.349,00 zł stanowiły środki subwencji przekazane w grudniu na styczeń 2014 roku i 99.708,36 zł środki niewykorzystanych dotacji z Budżetu Państwa.

Na koniec 2013 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 2013 rok, Burmistrz Miasta Lipna korzystał z upoważnień udzielonych przez organ stanowiący, w tym:

- 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 31.12.2013r. został terminowo spłacony,

- wyemitował obligacje komunalne w kwocie 5.900.000 zł (na podstawie uchwały Rady Miejskiej) na przerolowanie serii obligacji wyemitowanych w latach 2009-2011 na lata 2020-2026 w celu dostosowania spłat rat kredytów i pożyczek do wymogów art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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 28 marca 2014 roku