



**SPRAWOZDANIE**  
**ROCZNE**  
**Z WYKONANIA BUDŻETU**  
**GMINY LIPNO**  
**ZA ROK 2022**

**WRAZ Z INFORMACJĄ O STANIE MIENIA**  
**JEDNOSTKI SAMORZĄDU**  
**TERYTORIALNEGO**  
**I OBJAŚNIENIAMI**

**Lipno, marzec 2023 r.**

# Sprawozdanie

Wójt Gminy Lipno z wykonania budżetu Gminy Lipno przyjętego uchwałą Rady Gminy Lipno nr XLIII/323/2021 z dnia 29 grudnia 2021 r. z późniejszymi zmianami według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku.

## I. Plan budżetu gminy, jego zmiany oraz wykonanie w 2022 r.

### I.1 Plan budżetu gminy

Budżet Gminy Lipno na rok 2022 został określony następującymi wielkościami:

stan na dzień	01.01.2022	zmiana	31.12.2022	% zmiany
+ dochody	52 626 780,00 zł	8 048 017,87 zł	60 674 797,87 zł	115,29%
- wydatki	58 717 795,00 zł	12 215 396,56 zł	70 933 191,56 zł	120,80%
= deficyt budżetowy/nadwyżka	-6 091 015,00 zł	-4 167 378,69 zł	-10 258 393,69 zł	168,42%
+ pożyczki i kredyty	2 705 175,00 zł	0,00 zł	2 705 175,00 zł	100,00%
- spłaty pożyczek i kredytów	1 620 000,00 zł	0,00 zł	1 620 000,00 zł	100,00%
- przelewy na rachunki lokat	0,00 zł	2 888 418,57 zł	2 888 418,57 zł	0,00%
+ wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp	4 000 000,00 zł	946 151,80 zł	4 946 151,80 zł	123,65%
+ niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp	1 005 840,00 zł	1 521 321,03 zł	2 527 161,03 zł	251,25%
+ nadwyżka z lat ubiegłych	0,00 zł	4 588 324,43 zł	4 588 324,43 zł	0,00%
= pokrycie deficytu	6 091 015,00 zł	4 167 378,69 zł	10 258 393,69 zł	168,42%

W budżecie wyodrębniono dochody na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie 10.092.534,86 zł, a także wydatki na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie 10.091.974,43 zł.

W 2022 roku Rada Gminy Lipno podjęła 13 uchwał zmieniających budżet oraz Wójt Gminy Lipno wydał 24 zarządzenia zmieniające budżet na 2022 rok. W roku poprzednim odpowiednio: 12 uchwał i 21 zarządzeń.

### I.2 Zmiany w zakresie planu dochodów

W okresie 2022 r. dokonano zwiększenia planu dochodów budżetu o kwotę 8.048.017,87 zł.

	ZMIANY
1. Subwencja oświatowa	0,00 zł
2. Odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	0,00 zł
3. Podatki i opłaty z odsetkami	3 681 285,94 zł
4. Pozostałe dochody (kary i odszkodowania)	10 175,34 zł
5. Pozostałe dochody	2 048 910,25 zł
6. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, Funduszu Pomocy	-3 325 357,42 zł
7. Dotacje i środki unijne:	5 090 981,76 zł
- na zadania własne	672 010,10 zł
- na zadania zlecone	3 357 236,86 zł
- na zadania z udziałem środków unijnych	1 061 734,80 zł
<b>Razem zmiany - zwiększenie dochodów</b>	<b>7 505 995,87 zł</b>

### I.3 Zmiany planu w zakresie wydatków

W roku 2022 plan wydatków uległ zwiększeniu o kwotę 12.215.396,56 zł po dokonaniu zmian w następujących działach:

	ZMIANY
<b>dział O10 Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>991 366,78 zł</b>
roz.01008 Melioracje wodne	83 000,00 zł

roz.01009	Spółki wodne	0,00 zł
roz.01030	Izby rolnicze	0,00 zł
roz.01043	Infrastruktura wodociągowa wsi	226 969,69 zł
roz.01044	Infrastruktura sanitacyjna wsi	32 500,00 zł
roz.01095	Pozostała działalność	648 897,09 zł
<b>dział 020</b>	<b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>	<b>36 120,00 zł</b>
roz.02001	Pozostała działalność	36 120,00 zł
<b>dział 400</b>	<b>Leśnictwo</b>	<b>732 710,62 zł</b>
roz.40095	Gospodarka leśna	732 710,62 zł
<b>dział 600</b>	<b>Transport i łączność</b>	<b>-9 334 024,23 zł</b>
roz.60004	Lokalny transport zbiorowy	29 000,00 zł
roz.60013	Drogi publiczne wojewódzkie	25 000,00 zł
roz.60014	Drogi publiczne powiatowe	190 000,00 zł
roz.60016	Drogi publiczne gminne	-9 492 524,23 zł
roz.60017	Drogi wewnętrzne	-85 500,00 zł
<b>dział 700</b>	<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>476 470,00 zł</b>
roz.70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	305 470,00 zł
roz.70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	171 000,00 zł
<b>dział 710</b>	<b>Działalność usługowa</b>	<b>25 000,00 zł</b>
roz.71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	25 000,00 zł
roz.71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	0,00 zł
<b>dział 750</b>	<b>Administracja publiczna</b>	<b>457 430,41 zł</b>
roz.75011	Urzędy wojewódzkie	17 691,43 zł
roz.75022	Rady gmin	0,00 zł
roz.75023	Urzędy gmin	238 984,51 zł
roz.75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	0,00 zł
roz.75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	4 200,00 zł
roz.75095	Pozostała działalność	196 554,47 zł
<b>dział 751</b>	<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>0,00 zł</b>
roz.75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej (rejstry wyborców)	0,00 zł
<b>dział 754</b>	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>325 285,00 zł</b>
roz.75404	Komendy Wojewódzkie Policji	0,00 zł
roz.75412	Ochotnicze straże pożarne	313 285,00 zł
roz.75414	Obrona cywilna	0,00 zł
roz.75421	Zarządzanie kryzysowe	12 000,00 zł
<b>dział 757</b>	<b>Obsługa długu publicznego</b>	<b>210 000,00 zł</b>
roz.75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek	210 000,00 zł
<b>dział 758</b>	<b>Różne rozliczenia</b>	<b>-41 723,61 zł</b>
roz.75814	Różne rozliczenia finansowe	0,00 zł
roz.75818	Rezerwy ogólne i celowe	-41 723,61 zł
<b>dział 801</b>	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>2 479 546,36 zł</b>
roz.80101	Szkoły podstawowe	1 254 709,32 zł
roz.80104	Przedszkola	690 667,55 zł
roz.80113	Dowożenie uczniów do szkół	7 165,00 zł
roz.80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	0,00 zł
roz.80149	Specjalna organizacja nauki przedszkole	-1 188,00 zł
roz.80150	Specjalna organizacja nauki szkoła podstawowa,	32 674,00 zł
roz.80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników i materiałów ćwiczeniowych	94 967,49 zł
roz.80195	Pozostała działalność	400 551,00 zł
<b>dział 851</b>	<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>100 548,11 zł</b>
roz.85111	Szpitala ogólne	10 000,00 zł
roz.85149	Programy polityki zdrowotnej	0,00 zł

roz.85153	Zwalczanie narkomanii	2 086,59 zł
roz.85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	86 461,52 zł
roz.85195	Pozostała działalność	2 000,00 zł
<b>dział 852</b>	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>1 248 887,00 zł</b>
roz.85202	Domy pomocy społecznej	-81 522,00 zł
roz.85203	Ośrodki wsparcia	10 000,00 zł
roz.85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	0,00 zł
roz.85213	Składki zdrowotne świadczeniobiorców	269,00 zł
roz.85214	Zasiłki i pomoc w naturze	7 200,00 zł
roz.85215	Dodatki mieszkaniowe	9 543,00 zł
roz.85216	Zasiłki stałe	12 556,00 zł
roz.85219	Ośrodki pomocy społecznej	37 322,00 zł
roz.85228	Usługi opiekuńcze	-99 500,00 zł
roz.85230	Pomoc w zakresie dożywiania	-22 200,00 zł
roz.85231	Pomoc dla cudzoziemców	55 525,00 zł
roz.85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	10 000,00 zł
roz.85295	Pozostała działalność	1 309 694,00 zł
<b>dział 853</b>	<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>8 307 150,61 zł</b>
roz.85395	Pozostała działalność	8 307 150,61 zł
<b>dział 854</b>	<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>69 000,00 zł</b>
roz.85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	42 000,00 zł
roz.85495	Pozostała działalność	27 000,00 zł
<b>dział 855</b>	<b>Rodzina</b>	<b>2 252 008,72 zł</b>
roz.85501	Świadczenia wychowawcze	1 262 963,00 zł
roz.85502	Świadczenia rodzinne, alimentacyjne, skł na ubezpie społ	601 342,00 zł
roz.85503	Karta Dużej Rodziny	741,85 zł
roz.85504	Wspieranie rodziny	0,00 zł
roz.85508	Rodziny zastępcze	0,00 zł
roz.85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne,	17 647,00 zł
roz.85516	System opieki nad dziećmi do lat 3	295 807,87 zł
roz.85595	Pozostała działalność	73 507,00 zł
<b>dział 900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>491 674,15 zł</b>
roz.90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	0,00 zł
roz.90003	Oczyszczanie miast i wsi	0,00 zł
roz.90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	4 000,00 zł
roz.90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	850,00 zł
roz.90008	Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	0,00 zł
roz.90013	Schroniska dla zwierząt	11 000,00 zł
roz.90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	475 824,15 zł
roz.90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	0,00 zł
roz.90095	Pozostała działalność	0,00 zł
<b>dział 921</b>	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>403 823,24 zł</b>
roz.92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	0,00 zł
roz.92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	338 128,74 zł
roz.92116	Biblioteki	6 000,00 zł
roz.92195	Pozostała działalność	59 694,50 zł
<b>dział 926</b>	<b>Kultura fizyczna</b>	<b>2 984 123,40 zł</b>
roz.92601	Obiekty sportowe	2 991 756,37 zł
roz.92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	-7 632,97 zł
roz.92695	Pozostała działalność	0,00 zł

---

**Razem zmiany planu wydatków**

**12 215 396,56 zł**

---

Plan wydatków bieżących wzrósł o wotę 16.248.833,37 zł. Plan wydatków majątkowych natomiast w ciągu roku zmniejszono o kwotę 4.033.436,81 zł. Największe zmiany w zakresie wydatków majątkowych odnotowano w działach: transport i łączność, gospodarka mieszkaniowa, oświata i wychowanie, pomoc społeczna, gospodarka komunalna i ochrona środowiska, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego oraz kultura fizyczna. Zmiany dotyczyły między innymi wprowadzenia nowych inwestycji, na które pozyskano środki zewnętrzne. W trakcie roku budżetowego zwiększono liczbę planowanych inwestycji o 40 oraz dokonano zmian polegających na zmianie nazwy zadania inwestycyjnego, likwidacji lub wprowadzeniu nowych zadań oraz przeniesień pomiędzy rozdziałami. Dotyczyło to inwestycji na terenie Gminy Lipno głównie w zakresie dróg gminnych i powiatowych, sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, gospodarki gruntami i nieruchomościami, oświaty, ochrony zdrowia, oświetlenia ulic, placów i dróg, a także świetlic gminnych i obiektów sportowych.

#### I.4 Wykonanie budżetu w 2022 r.

Wykonanie budżetu przedstawia się następująco:

<b>Dochody</b>	<b>59 041 646,32</b>	co stanowi	97,31 % planu
<b>Wydatki</b>	<b>56 597 112,92</b>	co stanowi	79,79 % planu
nadwyżka/deficyt	<b>2 444 533,40</b>		
<b>Przychody</b>	<b>15 406 965,46 zł</b>	co stanowi	104,34 % planu
w tym:			
pożyczki z WFOŚiGW	- zł		
kredyty	- zł		
pożyczka na wyprzedzające finansowanie w BGK	- zł		
wolne środki z roku 2021	<b>15 406 965,46 zł</b>	co stanowi	104,34 % planu
<b>Rozchody</b>	<b>1 620 000,00 zł</b>	co stanowi	35,93 % planu
w tym			
splaty rat kredytów	<b>1 620 000,00 zł</b>		
splaty rat pożyczek z WFOŚiGW	- zł		
splaty rat pożyczek na wyprzedzające finans. z BGK	- zł		
lokaty	- zł		
wolne środki za rok 2022	<b>16 231 498,86 zł</b>		

W 2022 roku Gmina Lipno osiągnęła nadwyżkę w kwocie 2.444.533,40 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 10.258.393,69 zł. Przychody budżetu zostały wykonane w wysokości 15.406.965,46 zł (plan 14.766.812,26 zł), w tym wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 8.291.480,00 zł (plan 4.946.151,80 zł), nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 4.588.324,43 zł (100,00 % planu) oraz niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2.527.161,03 zł (100,00 % planu). Planowanych przychodów z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 2.705.175,00 zł nie zrealizowano. W okresie sprawozdawczym spłacono raty z zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 1.620.000,00 zł, co stanowi 35,93 % planowanych rozchodów z tego tytułu.

## II. Analiza uzyskanych dochodów.

Zaplanowane dochody w kwocie **60.674.797,87 zł**, zrealizowano w **97,31%** tj. w kwocie **59.041.646,32 zł**.

### II.1 Wykonanie dochodów według źródeł

Na dochody składają się :

1. Dochody własne		34 824 013,80 zł
1/	wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	14 060,03 zł
2/	wpływy z podatku od nieruchomości	8 780 210,56 zł
3/	wpływy z podatku rolnego	725 907,66 zł
4/	wpływy z podatku leśnego	75 675,64 zł
5/	wpływy z podatku od środków transportowych	371 208,11 zł
6/	wpływy z podatku od spadków i darowizn	56 157,91 zł
7/	wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	1 205 816,97 zł
8/	wpływy z różnych dochodów	142 379,79 zł
9/	wpływy z opłaty skarbowej	47 814,00 zł
10/	wpływy z opłaty eksploatacyjnej	-7,81
11/	wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	929 330,78 zł
12/	środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	5 589 249,96 zł
13/	środki z Funduszu Pomocy na zadania bieżące w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 473 027,86 zł
14/	wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	12 352 844,57 zł
15/	wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	696 842,00 zł
16/	opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	125 405,09 zł
17/	wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	58 334,00 zł
18/	odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje publiczne	- zł
19/	wpływy z usług	187 649,34 zł
20/	wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	681 612,98 zł
21/	wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	138 411,78 zł
22/	wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	57 106,11 zł
23/	wpływy z pozostałych odsetek	113 943,50 zł
24/	dochody z najmu i dzierżawy majątku gminy oraz wieczyste użytkowanie	414 716,52 zł
25/	dochody związane z realizacją zadań z zakresu adm. rządowej i zlec.	5 997,03 zł
26/	wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	465,00 zł
27/	wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	3,50 zł
28/	wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	24 219,16 zł
29/	wpływy ze sprzedaży wyrobów	248 571,68 zł
30/	wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	198 586,90 zł
31/	wpływy z kar i odszkodowań wynikających z umów	9 948,74 zł
32/	wpływy z różnych opłat	43 266,68 zł
33/	Środki z Funduszu Pracy	- zł
34/	wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	55 257,76 zł

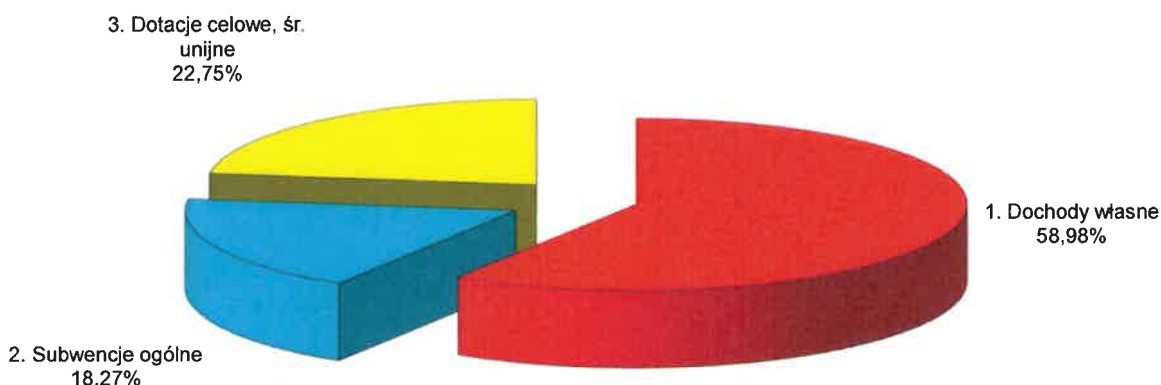
<b>2. Subwencja ogólna</b>		<b>10 787 129,00 zł</b>
1/ część oświatowa	9 798 015,00 zł	
2/ część wyrównawcza	989 114,00 zł	
3/ część równoważąca	- zł	
4/ środki na uzupełnienie dochodów gmin	- zł	
<b>3. Dotacje celowe, środki unijne, pomoc finansowa, inicjatywy lokalne</b>		<b>13 430 503,52 zł</b>
1/ na zadania własne gminy	3 426 282,97 zł	
a/ dotacja na składki zdrowotne - opieka społeczna	5 594,79 zł	
b/ dotacja na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze	92 083,72 zł	
c/ dotacja na ośrodki pomocy społecznej	50 947,34 zł	
d/ dotacja na dożywianie "Posilek w szkole i w domu"	32 942,66 zł	
e/ dotacja - Fundusz Sołecki z 2021 r.	86 624,50 zł	
f/ zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	4 576,01 zł	
g/ dotacja na przedszkola	371 982,00 zł	
h/ dotacja dla OSP Lipno na zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego	50 000,00 zł	
i/ dotacja na zakup sprzętu w ramach programu "Aktywna Tablica"	35 000,00 zł	
j/ dotacja na pomoc materialną o charakterze socjalnym dla uczniów	42 000,00 zł	
k/ wpłaty z inicjatyw lokalnych, innych źródeł	245 524,03 zł	
l/ dotacja na zadania realizowane na mocy porozumień z organami administracji państwowej na program "Poznaj Polskę"	25 993,60 zł	
ł/ dotacja z innych jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	25 373,81 zł	
m/ dotacja z innych jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych	112 812,00 zł	
n/ dotacja z państwowych funduszy celowych na dofinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych	800 000,00 zł	
o/ dotacja z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych w ramach programu "SENIOR+"	200 000,00 zł	
p/ środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	32 687,54 zł	
r/ zwrot środków z innych jst za dzieci uczęszczające do przedszkoli w Gminie Lipno	23 832,76 zł	
s/ dotacja na projekt „Rozwój usług opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lipno”	126 573,41 zł	
t/ dotacja na projekt unijny "Cyfrowa Gmina"	192 441,46 zł	
u/ dotacja na projekt unijny "Edukacja ekologiczna mieszkańców Gminy Lipno wraz z budową ścieżek edukacyjnych w parku w Lipnie"	272 993,34 zł	
w/ dotacja na projekt: "Wsparcie dzieci z rodzin popeeagerowskich w rozwoju cyfrowym - Granty PPRG"	496 300,00 zł	
z/ dotacja udzielana między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych na realizację w ramach programu "Szatnia na Medal"	100 000,00 zł	
2/ na zadania zlecone gminie	10 004 220,55 zł	
a/ zwrot akcyzy od paliwa na cele rolnicze	631 347,09 zł	
b/ administracja rządowa	85 751,00 zł	
c/ aktualizacja rejestru wyborców	1 667,00 zł	
d/ zwrot wydatków poniesionych w roku poprzednim na adm. rządową	560,43 zł	
e/ zakup podręczników i mat edukacyjnych	94 967,49 zł	
f/ wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki i obsługę	1 800,00 zł	
g/ składki zdrowotne - opieka społeczna	36 493,16 zł	
h/ dodatki mieszkaniowe (energetyczny)	40,30 zł	
i/ świadczenie wychowawcze - Program 500+	5 544 713,41 zł	
j/ świadczenia rodzinne, alimentacyjne	2 888 742,72 zł	
k/ Karta Dużej Rodziny	741,85 zł	
l/ dodatki ostonowe	717 396,10 zł	
<b><u>Ogółem</u></b>		<b><u>59 041 646,32 zł</u></b>

Struktura wpływów przedstawia się następująco:

<b>1. Dochody własne</b>	<b>34 824 013,80 zł</b>	58,98% /plan wykonano w 97,55 %/
<b>2. Subwencje ogólne</b>	<b>10 787 129,00 zł</b>	18,27% /plan wykonano w 100,00%/
<b>3. Dotacje celowe, śr. unijne</b>	<b>13 430 503,52 zł</b>	22,75% /plan wykonano w 94,65%/
	<b>59 041 646,32 zł</b>	100,00%

Obraz struktury wpływów przedstawia poniższy wykres.

Struktura wpływów budżetowych w 2022 r.



## II.2 Wykonanie dochodów według klasyfikacji budżetowej

### 1. Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Plan - 939 861,08 zł                      Wykonanie 935 707,87 zł                      t.j.                      99,56% planu

W dziale tym dochody bieżące zostały zrealizowane w 99,79% wartości planowych (759.183,97 zł). Na wpływy z tytułu dochodów bieżących złożyły się przede wszystkim wpływy z dzierżawy sieci wodociągowej 89.054,17 zł, wpływy za odbiór ścieków w kwocie 1.784,18 zł, wpływy z kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 7.345,49 zł, a także pozostałe dochody w kwocie 4.279,23 zł. Zrealizowano dochód z tytułu dotacji na zwrot akcyzy z paliwa na cele rolnicze w kwocie 631.347,09 zł. Gmina otrzymała także dotacje w ramach środków bieżących na zakup sadzonek drzew miódodajnych w wysokości 17.550,00 zł oraz wyposażenia do świetlicy wiejskiej w Górcie Duchownej w kwocie 7.823,81 zł (plan 8.000,00 zł). W ramach zadań inwestycyjnych gmina otrzymała dofinansowanie na budowę (przebudowę) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m., oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb: Mórkowo w kwocie 62.812,00 zł na podstawie umowy nr 72/2022 z dnia 8 kwietnia 2022 r. wraz z anaksami zawartej pomiędzy Województwem Wielkopolskim a Gminą Lipno, a także dofinansowanie na zagospodarowanie terenu rekreacyjno-edukacyjnego przy stawie w Mórkowie w kwocie 50.000,00 zł na podstawie umowy nr DR 140/2022 z dnia 27 czerwca 2022 r. podpisanej pomiędzy Województwem Wielkopolskim a Gminą Lipno. Dochody majątkowe w tym dziale zrealizowano w 98,56% wartości planowych (179.112,00 zł). Wpływy stanowią tu także wpłaty środków w ramach inicjatyw lokalnych na infrastrukturę wodociągową w kwocie 53.550,00 zł oraz infrastrukturę sanitacyjną w kwocie 10.161.90 zł .

### 2. Dział O20 - Leśnictwo

Plan - 22 400,00 zł                      Wykonanie 22 433,84 zł                      t.j.                      100,15% planu

Jest to należność za dzierżawę obwodów łowieckich. Kwota zrealizowanych wpływów jest zgodna z informacjami przesłanymi od zarządców poszczególnych terenów łowieckich.



### 3. Dział 400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Plan - 814 548,50 zł                      Wykonanie 362 515,68 zł                      t.j.                      44,51% planu

W dziale tym dochody bieżące stanowią wpływy ze sprzedaży wyrobów w kwocie 247.967,18 zł, oraz środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (w związku z realizacją zapisów ustawy z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych, a także dodatków dla podmiotów wrażliwych) w kwocie 114.548,50 zł.

### 4. Dział 600 - Transport i łączność

Plan - 321 990,70 zł                      Wykonanie 325 638,56 zł                      t.j.                      101,13% planu

W dziale tym zrealizowano dochody bieżące głównie z dzierżawy składników majątkowych w tym zajęcie pasa drogowego na drogach wewnętrznych w kwocie 79.111,79 zł, wpływów z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej w kwocie 63.588,50 zł oraz pozostałych wpływów w kwocie 1.126,14 zł. Dochody majątkowe pochodzą z wpłaty środków w ramach inicjatyw lokalnych na infrastrukturę drogową w kwocie 181.812,13 zł.

### 5. Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Plan - 834 624,50 zł                      Wykonanie 873 637,82 zł                      t.j.                      104,67% planu

W dziale tym wykonanie dochodów majątkowych wynosi 683.406,13 zł tj. 103,76% planu. Dochody stanowią wpłaty z tytułu odpłatnego prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości oraz wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dochody bieżące osiągnięto przede wszystkim z najmu i dzierżawy gruntów oraz komunalnych nieruchomości, a także z opłat za użytkowanie wieczyste i różnych dochodów w łącznej kwocie 190.231,69 zł (108,08% planu).

Zaległości z tytułu czynszu za mieszkania komunalne i dzierżawy :                      9 083,58 zł

Zaległości zmniejszyły się o 64.509,64 zł w stosunku do zaległości roku ubiegłego.

### 6. Dział 750 - Administracja publiczna

Plan - 438 316,46 zł                      Wykonanie 504 224,82 zł                      t.j.                      115,04% planu

Dochodami są:

1/ dotacja na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	85 751,00 zł
2/ udział w realizacji dochodów dotyczących administracji rządowej (5%)	26,35 zł
3/ zwrot podatku VAT, dochody US za terminowe przekazywanie należności i in.	73 257,70 zł
4/ wpływy z tytułu refaktur za telefony i inne usługi	13 355,98 zł
5/ dochody ze sprzedaży wyrobów	604,50 zł
6/ dotacja na zadania bieżące - środki unijne (realizacja projektu pn. "Cyfrowa Gmina")	42 696,34 zł
7/ dotacja na zadania inwestycyjne - środki unijne (realizacja projektu pn. "Cyfrowa Gmina")	149 745,12 zł
8/ wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	150,00 zł
9/ wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (drewno)	138 411,78 zł
10/ wpływy z pozostałych odsetek	226,05 zł
Razem	<u>504 224,82 zł</u>

### 7. Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Plan - 1 667,00 zł                      Wykonanie 1 667,00 zł                      t.j.                      100,00% planu

Jedynym dochodem jest dotacja z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Lesznie na:

1/ aktualizację stałego rejestru wyborców	<u>1 667,00 zł</u>
	<u>1 667,00 zł</u>

### 8. Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan - 50 000,00 zł                      Wykonanie 50 000,00 zł                      t.j.                      100,00% planu

Jedynym dochodem jest udzielona pomoc przez Powiat Leszczyński z przeznaczeniem na zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z napędem 4x4 dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Lipnie zgodnie z umową nr 5540.4.2022 z dnia 21 kwietnia 2022 r.

**9. Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem**

Plan - 24 746 184,94 zł                      Wykonanie 25 520 408,54 zł                      t.j.                      103,13% planu

Szczegółowe wykonanie dochodów w tym dziale przedstawia się następująco:

1/ *wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych* 14 060,03 zł

Są to należności przekazywane przez Urząd Skarbowy i dotyczą dochodów z tytułu karty podatkowej - wykonane w 151,43%. **Zaległości** w tym rozdziale wynoszą **1.208,94 zł**. Wpływy te są egzekwowane przez Urząd Skarbowy.

2/ *wpływy z podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i jednostek organ.* 5 894 261,30 zł

Wykonanie wpływów z powyższych tytułów w stosunku do planu wynosi 104,01%. Zaległości z tytułu podatku od nieruchomości wynoszą 93.354,56 zł. **Zaległości** w tym rozdziale ogółem wynoszą **184.061,86 zł** co stanowi 3,12% wykonanych wpływów. Zaległości w stosunku do roku ubiegłego zwiększyły się o 4.411,10 zł. Wpływy tego roku są większe o 304.095,97 zł od roku poprzedniego.

3/ *wpływy z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych* 5 382 880,19 zł

Wykonanie powyższych podatków i opłat w stosunku do planu wynosi 104,65%. Wpływy z wszystkich podatków i opłat lokalnych od os. fizycznych zostały zrealizowane powyżej założeń. Niestety **zaległości** w tym rozdz. wynoszą **321.265,49 zł**, w tym z tytułu podatku od nieruchomości 272.812,86 zł, a z tytułu podatku rolnego 33.252,54 zł. W porównaniu do roku ubiegłego zaległości w tym rozdziale są o 71.826,69 zł mniejsze. Stosunek zaległości do dochodów wynosi 5,97%. Nadpłaty to kwota: 42.855,97 zł.

4/ *opłata skarbową i wpływy z innych opłat na podstawie ustaw* 1 124 262,69 zł

Plan wykonano w 136,89%, na co ma wpływ wykonanie dochodów z opłaty planistycznej i adiacenckiej oraz pasa drogowego zrealizowane w kwocie 921.575,78 zł, co stanowi 147,45% planu. Niestety **zaległości** w tym rozdziale wynoszą **79.418,79 zł**, przede wszystkim z tytułu naliczonej opłaty planistycznej i adiacenckiej (79.418,79 zł). Ogółem nastąpił spadek zaległości o 261.379,75 zł w porównaniu do roku ubiegłego.

5/ *udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa* 13 049 686,57 zł

a/ udział w podatku dochodowym od osób fizycznych 12 352 844,57

Wpływy z tego tytułu wykonano w 100% planu. Gmina otrzymała planowaną przez Ministerstwo Finansów kwotę udziału, jednak o 1.681.097,57 zł wyższą w stosunku do roku poprzedniego.

b/ udział w podatku dochodowym od osób prawnych 696 842,00

Wpływy z tego tytułu wykonano w 100% planu. Gmina otrzymała planowaną przez Ministerstwo Finansów kwotę udziału, jednak o 658.833,09 zł niższą w stosunku do roku poprzedniego.

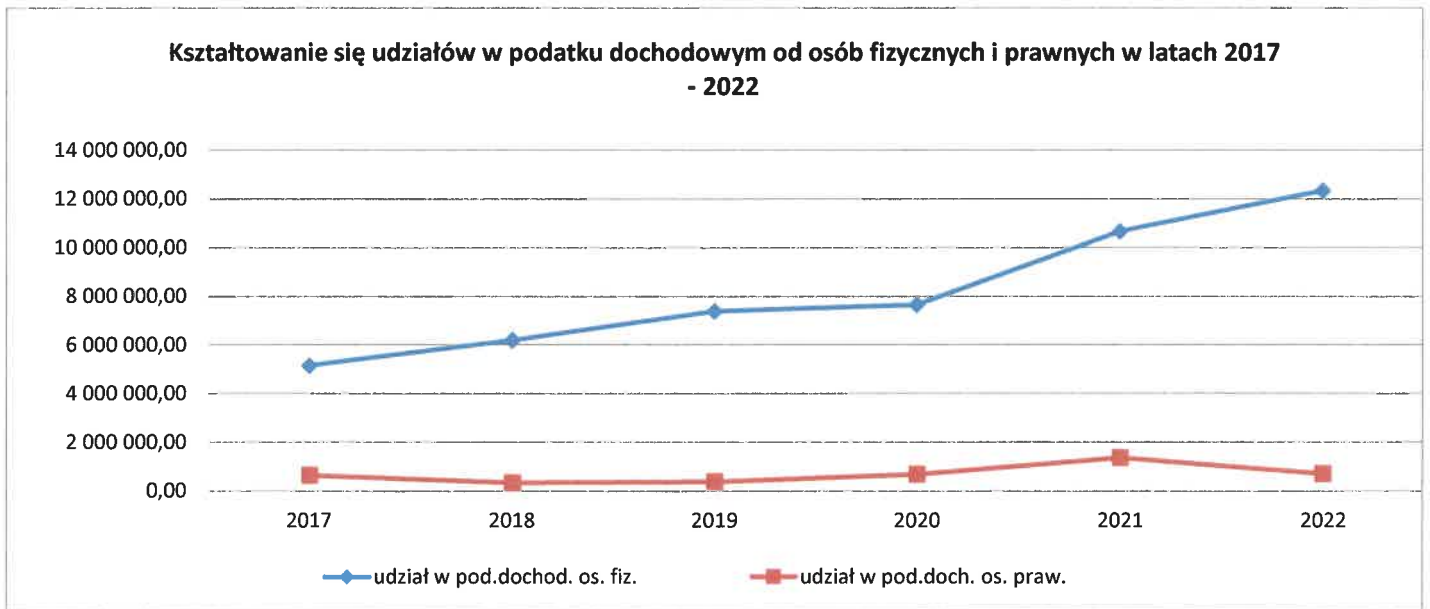
6/ *wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym* 55 257,76 zł

Wpływy stanowi opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, w opakowaniach jednostkowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml. W roku 2022 wpływy z tego tytułu zostały zrealizowane w kwocie 55.257,76 zł i są wyższe w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 43.171,17 zł. Dochody te przekazywane gminie są przez US.

Kształtowanie się udziałów gminy w podatkach dochodowych w ciągu ostatnich 6 lat  
obrazuje poniższa tabela i wykres:

(w złotych)

Wyszczególnienie		lata					
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
1.	udział w pod.dochod. os. fiz.	5 155 268,00	6 192 252,00	7 385 616,00	7 643 957,00	10 671 747,00	12 352 844,57
2.	udział w pod.doch. os. praw.	636 504,50	320 473,29	366 395,46	666 534,07	1 355 675,09	696 842,00



Udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych systematycznie wzrasta. W roku 2017 w stosunku do roku 2016 o 459.773,00 zł (9,79 %), w roku 2018 w stosunku do roku 2017 o 1.036.984,00 zł (20,12%), w roku 2019 w stosunku do roku 2018 o 1.193.364,00 zł (19,27%), w roku 2020 w stosunku do roku 2019 o 258.341,00 zł (3,50%), w roku 2021 w stosunku do roku 2020 o 3.027.790,00 zł (139,61%), a w roku 2022 w stosunku do roku 2021 o 1.681.097,57 zł (15,75%). Większy dochód z udziału w podatku dochodowym związany jest z rosnącą liczbą mieszkańców gminy (na dzień 31.12.2022 r. wynosiła 8.941, 31.12.2021 r. 8.828, 31.12.2020 r. - 8.648, 31.12.2019 r. - 8.425, 2018 r. - 8.167, 2017 r. - 7.875) zameldowanych na pobyt stały oraz osiąganych przez nich dochodów. Udział podatku dochodowego od osób prawnych w roku 2022 był niższy niż w roku 2021 o 658.833,09 zł.

Poniższa tabela obrazuje poziom zaległości w dochodach podatkowych i opłatach:

Treść	zaległość	
<b>1. podatek doch. od osób fizycznych</b>	<b>1 208,94 zł</b>	
karta podatkowa	1 208,94 zł	
<b>2. podatki i opłaty lokalne od osób prawnych i jedn. organ.</b>	<b>184 061,86 zł</b>	
podatek od nieruchomości	93 354,56 zł	w tym: 60.005,54 zł z lat ubiegłych
podatek rolny	20 399,30 zł	w tym: 19.801,30 zł z lat ubiegłych
podatek leśny	- zł	
podatek od środków transportu	70 260,00 zł	w tym: 69.422,00 zł z lat ubiegłych
podatek od czynności cywilnopr.	48,00 zł	
różne opłaty	- zł	

<b>3.podatki i opłaty lokalne od osób fiz.</b>	<b>321 265,49 zł</b>	
podatek od nieruchomości	272 812,86 zł	w tym: 149.066,30 zł z lat ubiegłych
podatek rolny	33 252,54 zł	w tym: 19.049,46 zł z lat ubiegłych
podatek leśny	200,00 zł	w tym: 93,00 z lat ubiegłych
podatek od środków transportu	1 600,00 zł	w tym: 698,00 zł z lat ubiegłych
podatek od spadków i darowizn	7 561,63 zł	
opłata targowa	- zł	
podatek od czynności cywilnopr.	5 838,46 zł	
podatki zniesione	- zł	
różne opłaty	- zł	
<b>4.inne opłaty na podstawie ustaw</b>	<b>79 418,79 zł</b>	
opłata skarbowa	- zł	
opłata eksploatacyjna	- zł	
opłata za zezw. na sprzedaż alkoholu	- zł	
opłata adiacencka i planistyczna, zaj.pasa	79 418,79 zł	w tym: 24.146,76 zł z lat ubiegłych
różne opłaty	- zł	
<b>5. udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</b>	<b>- zł</b>	
od osób fizycznych	- zł	
od osób prawnych	- zł	
<b>Razem</b>	<b>585 955,08 zł</b>	
należne odsetki od zaległości	8 841,33 zł	
<b>Ogółem</b>	<b>594 796,41 zł</b>	

Zaległości dotyczące dochodów podatkowych i opłat wynoszą 594.796,41 zł i są mniejsze od zaległości roku 2021 o 368.027,57 zł.

W roku 2022 udzielono odroczeń, umorzeń, rozłożeń na raty w podatkach lokalnych na kwotę 45.707,00 zł, a także zastosowano ulgi i zwolnienia (bez zwolnień ustawowych) na kwotę 40.762,00 zł. Ponadto zastosowano niższe stawki podatkowe, aniżeli ustalone przez Ministra Finansów co spowodowało uszczuplenie dochodów gminy o kwotę 947.948,02 zł, co przedstawia tabela:

(w złotych)

Lp.	Rodzaj podatku	Skutki obniżenia górnych stawek	Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych)	Umorzenia	Rozłożenie na raty	Ogółem
1.	od nieruchomości	343 166,25	40 762,00	21 907,00	0,00	405 835,25
2.	rolny	40 829,91	0,00	112,00	0,00	40 941,91
3.	leśny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	od środków transp.	563 951,86	0,00	1 250,00	0,00	565 201,86
5.	odsetki	0,00	0,00	22 438,00	0,00	22 438,00
<b>Razem</b>		<b>947 948,02</b>	<b>40 762,00</b>	<b>45 707,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 034 417,02</b>

Celem uzyskania wpływów z podatków i opłat w roku 2021 wystawiono postanowienia, decyzje, tytuły wykonawcze, wezwania i inne pisma:

1/ postanowień	48 szt
2/ decyzji, odpisów i przypisów w tym:	7 119 szt
- wymiarowe podatków lokalnych	6 580 szt
- od środków transportu	2 szt
- dotyczących ulg i umorzeń, odroczeń, raty	13 szt
- nabycia gruntów	2 szt
- nadpłat	64 szt
- ulgi inwestycyjnej	10 szt
- pozostałe opłaty (adiac. i plan.)	85 szt
- zwrotu podatku akcyzowego	363 szt

3/ upomnień	1 820 szt
4/ tytułów wykonawczych	1 820 szt
5/ postanowień o zarachowaniu wpłaty	361 szt
6/ zaświadczeń/zezwoleń	63 szt
7/ wycofanie tytułów wykonawczych z egzekucji	155 szt
8/ zaświadczeń o niezaleganiu w podatkach	19 szt
9/ prośby o udzielenie informacji (ZUS,US,banki,KRUS,USC, KZGRL, inne)	158 szt
10/ wezwań w podatku od nieruchomości, rolnym. leśnym i ŁZP	112 szt
11/ wezwań do zapłaty	17 szt

#### 10. Dział 758 - Różne rozliczenia

Plan - 11 248 578,93 zł                      Wykonanie 11 343 985,54 zł                      t.j.                      100,85% planu

Dochodami są:

1/ subwencje:		10 787 129,00 zł
a/ oświatowa	9 798 015,00 zł	
b/ wyrównawcza	989 114,00 zł	
c/ równoważąca	- zł	
2/ środki na uzupełnienie dochodów gmin		- zł
3/ środki na inwestycje i zakupy inwestycyjne		- zł
4/ dotacja - Fundusz Sołecki		86 624,50 zł
na zadanie bieżące	25 907,98 zł	
na zadania majątkowe - dochód majątkowy	60 716,52 zł	
5/ świadczenie rekompensujące utracone wynagr. dla osób powołanych na ćwiczenia wojskowe		- zł
6/ odsetki od środków na rachunkach bankowych		112 812,61 zł
7/ wpłaty z różnych dochodów		- zł
8/ wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		- zł
9/ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie		560,43 zł
10/ środki z Funduszu Pomocy na zadania bieżące w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy		356 859,00 zł
	Razem	<u>11 343 985,54 zł</u>

#### 11. Dział 801 - Oświata i wychowanie

Plan - 852 739,49 zł                      Wykonanie 747 709,79 zł                      t.j.                      87,68% planu

Na wykonanie planu dochodów tego działu ma wpływ przede wszystkim dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego udzielona przez Wojewodę Wielkopolskiego w kwocie 371.982,00 zł (na 247 przedszkolaków, w tym 43 przedszkolaków - przedszkole niepubliczne w Wilkowicach) oraz wpłata z tytułu opłat za przedszkole w kwocie 58.334,00 zł. Zrealizowano również dochody z tytułu: wpływów z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej (16.998,40 zł), dotacji otrzymanej od Wojewody Wielkopolskiego w kwocie 35.000,00 zł na realizację Rządowego Programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024 "Aktywna Tablica", dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji państwowej w tym kwotę 25.993,60 zł na podstawie porozumienia nr PP MEiN/2022/DPI/633 z dnia 19 kwietnia 2022 r. na dofinansowanie wycieczek szkolnych w ramach programu "Poznaj Polskę". Pozostałe zrealizowane dochody to: wpływy z różnych opłat (161,00 zł), wpływy z usług (102.123,95 zł), wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów (323,40 zł), wpływy z różnych dochodów (17.342,79 zł), wpływy z najmu i dzierżawy (650,40 zł) oraz środki ze zwrotów z innych jst (Leszno, Śmigiel, Krzemieniewo i Osieczna) kosztów dotacji udzielonej na dzieci uczęszczające do przedszkoli w Gminie Lipno (23.832,76 zł). Gmina otrzymała również środki na realizację zadania zleconego z administracji rządowej z przeznaczeniem na zakup podręczników dla szkół w łącznej kwocie 94.967,49 zł.

#### 12. Dział 852 - Pomoc społeczna

Plan - 2 370 153,47 zł                      Wykonanie 2 279 504,33 zł                      t.j.                      96,18% planu

Dochodami w tym dziale są:

1/ wpływy z usług	113,88 % planu	36 555,06 zł
2/ dotacja na składki na ubezpieczenia zdrowotne podopiecznych, niektóre św.	95,07 % planu	5 594,79 zł
3/ dotacja na zasiłki i pomoc w naturze	99,56 % planu	26 083,72 zł
4/ dotacja na dodatek energetyczny	93,56 % planu	40,30 zł
5/ dotacja na zasiłki stałe	100,00 % planu	66 000,00 zł
6/ dotacje na utrzymanie GOPS i sprawowanie opieki	96,16 % planu	52 747,34 zł
7/ wpłaty za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	70,70 % planu	15 766,50 zł
8/ dotacja na dożywianie "Positek w szkole i domu"	87,15 % planu	32 942,66 zł
9/ wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	100,00 % planu	10 000,00 zł
10/ dotacja na sfinansowanie wypłat dodatków osłonowych	98,45 % planu	717 396,10 zł
11/ dotacja z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych w ramach projektu SENIOR+	100,00 % planu	200 000,00 zł
12/ środki z Funduszu Pomocy na zadania bieżące w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	94,10 % planu	1 116 168,86 zł
13/ wpływy z różnych dochodów	126,67 % planu	209,00 zł
	<b>Razem</b>	<b>2 279 504,33 zł</b>

W roku 2022 na utworzenie i wyposażenie Klubu SENIOR+ Gmina Lipno otrzymała wsparcie finansowe od Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadania w ramach programu wieloletniego "Senior+" na lata 2021-2025 edycja 2022 Moduł I "Utworzenie i/lub wyposażenie Klubu "Senior+". Zgodnie z umową nr 17/MI/K/Senior+2022 z dnia 23 maja 2022 r. dofinansowanie wynosiło 200.000,00 zł. Gmina Lipno z przyznanej dotacji wykorzystała pełną kwotę.

### 13. Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan - 7 288 422,61 zł                      Wykonanie 5 971 001,46 zł                      t.j.                      81,92% planu

W dziale tym zrealizowano dochody z dotacji celowej otrzymanej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na program dofinansowany w ramach Działania 5.1 Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia dotyczące realizacji projektu grantowego "Wsparcie dzieci z rodzin popeeagerowskich w rozwoju cyfrowym - Granty PPGR" w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 (umowa o powierzenie grantu nr 2464/2022 z dnia 06.05.2022 r.) w kwocie 496.300,00 zł. Ponadto Gmina otrzymała środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w tym na realizację programu „Korpus Wsparcia Seniora” (umowa nr 44/KWS/2022) w kwocie 10.920,52 zł, wypłatę dodatku węglowego w kwocie 4.810.980,94 zł oraz wypłatę dodatku z tytułu wykorzystania niektórych źródeł ciepła w kwocie 652.800,00 zł.

### 14. Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan - 42 000,00 zł                      Wykonanie 42 000,00 zł                      t.j.                      100,00% planu

Dochody tego działu stanowi dotacja na pomoc materialną o charakterze socjalnym tj. wypłaty stypendiów dla uczniów rodzin najuboższych.                      42 000,00 zł

### 15. Dział 855 - Rodzina

Plan - 8 815 703,46 zł                      Wykonanie 8 667 869,20 zł                      t.j.                      98,32% planu

Dochodami w tym dziale są:

1/ dotacja na świadczenie wychowawcze 500+	99,74 % planu	5 544 713,41 zł
2/ dotacja na świadczenia rodzinne wraz z zaliczkami alimentacyjnymi	97,89 % planu	2 888 742,72 zł
3/ dochody jst z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	34,12 % planu	5 970,68 zł
4/ dotacja na zadania związane z przyznawaniem Kart Dużej Rodziny	100,00 % planu	741,85 zł
5/ dotacja na realizację programu "Dobry Start"	100,00 % planu	- zł
6/ dotacja na skł na ubezp. zdrowotne za os. pobierające niektóre świadczenia	98,90 % planu	36 493,16 zł
7/ wpływy z usług	98,00 % planu	18 063,67 zł
8/ wpływy z różnych dochodów	95,82 % planu	46 570,30 zł
9/ dotacja na realizację projektu unijnego pn.: "Rozwój usług opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lipno"	68,99 % planu	126 573,41 zł
	<b>Razem</b>	<b>8 667 869,20 zł</b>

Z tytułu zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego zaległości wobec Gminy wynoszą 713.758,81 zł i są o 37.419,52 zł większe od zaległości na koniec roku 2021.

W roku 2022 na wypłatę świadczeń wychowawczych Gmina Lipno otrzymała kwotę 5.544.713,41 zł. Świadczenie wychowawcze "500+" od 2022 roku jest obsługiwane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Od 1 stycznia 2022 roku to ZUS przyjmował wnioski o nowe świadczenia i je wypłacał. Gmina natomiast kontynuowała wypłaty przyznanych już świadczeń do końca okresu, na jaki zostały przyznane, czyli do końca maja 2022 r.

W 2021 roku w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na realizację projektu pn.: „Rozwój usług opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lipno” Oś Priorytetowa 6 "Rynek Pracy", Działanie 6.4 "Wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonych z rynku pracy z powodu opieki na małymi dziećmi", Poddziałanie 6.4.1 "Wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonych z rynku pracy z powodu opieki nad małymi dziećmi" Gmina Lipno otrzymała dofinansowanie. Zgodnie z umową nr RPWP.06.04.01-30-0014/20-00 zawartą w dniu 14 kwietnia 2021 r. pomiędzy Gminą Lipno, a Zarządem Województwa Wielkopolskiego, Gminie Lipno przyznano dofinansowanie w kwocie 630.968,98 zł na cały okres realizacji projektu. W roku 2022 gmina otrzymała na wydatki bieżące kwotę 126.573,41 zł.

#### 16. Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan - 83 967,39 zł	Wykonanie 75 828,07 zł	t.j.	90,31% planu
---------------------	------------------------	------	--------------

W tym dziale zrealizowano dochody w zakresie gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 18.011,20 zł (72,04% planu) - środki z FOŚiGW wpłacane na konto gminy. Wykorzystano je na zadania z zakresu ochrony środowiska jak ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu oraz utrzymanie zieleni i gospodarowanie odpadami. Pozostałe wpływy to dochody z tytułu opłat za zmniejszenie naturalnej retencji terenowej w kwocie 15.094,48 zł, z opłat lokalnych w wysokości 7.755,00 zł, z tytułu kar i odszkodowań w kwocie 2.279,85 zł oraz środki z WFOŚiGW na realizację zadań w związku z utworzeniem punktu konsultacyjnego prowadzonego dla programu „Czyste Powietrze” 32.687,54 zł.

#### 17. Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan - 16 646,00 zł	Wykonanie 30 520,46 zł	t.j.	183,35% planu
---------------------	------------------------	------	---------------

Dochody dotyczą wpływów za wynajem sal wiejskich zrealizowane w wysokości 25.868,94 zł (215,57 % realizacji planu). W poszczególnych latach wpływy z wynajmu sali wynosiły - w roku 2016: 27.660,27 zł, w roku 2017: 21.793,64 zł, w roku 2018: 22.770,77 zł, w roku 2019: 19.475,65 zł, w roku 2020: 10.840,48 zł, a w roku 2021: 10.669,89 zł. W roku 2022 nastąpił wzrost zainteresowania wynajmem z uwagi na zniesienie obostrzeń związanych z COVID-19.

Pozostałe dochody stanowiła kwota 75,51 zł, na którą składały się wpływy z pozostałych odsetek oraz kwota 4.576,01 zł wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności.

#### 18. Dział 926 - Kultura fizyczna

Plan - 1 786 993,34 zł	Wykonanie 1 286 993,34 zł	t.j.	72,02% planu
------------------------	---------------------------	------	--------------

Dochodami w tym dziale są:

1/ wpływy z tytułu najmu i dzierżawy	100,00% planu	6 000,00 zł
2/ wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	100,00% planu	108 000,00 zł
3/ dotacja na zadania bieżące - realizacja projektu unijnego pn.: "Edukacja ekologiczna mieszkańców Gminy Lipno wraz z budową ścieżek edukacyjnych w parku w Lipnie"	100,00 % planu	8 778,43 zł
4/ dotacja na zadania inwestycyjne - realizacja projektu unijnego pn.: "Edukacja ekologiczna mieszkańców Gminy Lipno wraz z budową ścieżek edukacyjnych w parku w Lipnie"	1000,00 % planu	264 214,91 zł
5/ dotacja z państwowego funduszu celowego na zadania inwestycyjne	61,54 % planu	800 000,00 zł
6/ dotacja celowa udzielona między jst na zadania inwestycyjne	100,00 % planu	100 000,00 zł
	<b>Razem</b>	<b><u>1 286 993,34 zł</u></b>

Dochody z tytułu najmu i dzierżawy dotyczą wpływów z czynszu za dzierżawę kompleksu sportowego ORLIK przez Gminny Ośrodek Kultury w Lipnie.

Gmina Lipno w roku 2022 otrzymała pomoc finansową w formie dotacji celowej na realizację zadania pn.: „Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Wilkowicach". Dotacja, o której mowa została udzielona przez Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu zgodnie z umową nr 2020/0282/11143/SubA/DIS/SP z dnia 23 listopada 2020 r. o dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach Programu Sportowa Polska - Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej - edycja 2020 oraz aneksami w kwocie 800.000,00 zł.

Na wykonanie planu dochodów tego działu wpływ miała również dotacja celowa otrzymana od Województwa Wielkopolskiego w kwocie 100.00,00 zł na podstawie uchwały Nr XLIV/861/22 z dnia 18 lipca 2022 r. Sejmiku Województwa Wielkopolskiego w sprawie wyrażenia zgody na przekazanie przez Województwo Wielkopolskie pomocy finansowej jednostkom samorządu terytorialnego na zadania remontowe z zakresu infrastruktury sportowej, realizowane w 2022 roku w ramach piątej edycji Programu "Szatnia na Medal". Zgodnie z podpisaną umową nr 25/DS/JST/SNM/2022 z dnia 8 sierpnia 2022 r. oraz aneksami Gmina Lipno otrzymała środki finansowe z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: "Modernizacja budynku szatniowo-sanitarnego przy boisku sportowym w Wilkowicach w ramach Programu "Szatnia na Medal". Ponadto dnia 30 kwietnia 2021 r. pomiędzy Gminą Lipno, a Zarządem Województwa Wielkopolskiego została podpisana umowa o dofinansowanie Projektu pn.: „Edukacja ekologiczna mieszkańców Gminy Lipno wraz z budową ścieżek edukacyjnych w parku w Lipnie” nr RPWP.04.05.04-30-0034/19-00 w ramach Osi priorytetowej 4 „Środowisko” Działania 4.5 „Ochrona przyrody” Poddziałania 4.5.4. „Edukacja ekologiczna” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020. W wyniku podpisanej umowy Gminie Lipno przyznano środki unijne na realizację zadania. Rozliczenie projektu nastąpiło w roku 2022 i z tego tytułu Gmina otrzymała kwotę 272.993,34 zł.

### Podsumowanie dochodów

Podsumowując wykonanie dochodów należy stwierdzić, że poziom 97,31% wykonania dochodów w stosunku do planu jest bardzo dobrym wynikiem. Dochody bieżące gminy zostały zaplanowane i zrealizowane w 98,09% planu. Dochody majątkowe zrealizowano w wysokości 83,91% planu. Dochody bieżące prognozowano do planu z zachowaniem zasady ostrożności, mając na względzie dążenie gminy do wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej tak, aby zapobiec ryzyku przekroczenia przez gminę dopuszczalnych relacji z art. 243 ufp. w kolejnych latach. Dochody budżetowe sukcesywnie rosną. Pamiętać jednak należy o zaległościach i konieczności ich ściągania, bowiem w roku 2022 najwyższą kwotę stanowiły zaległości z tytułu udzielonych świadczeń alimentacyjnych i podatków.

Różnica do planu:

Największe kwotowo niewykonanie planu zanotowano w zakresie:

dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz	
- środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy w ramach zadania pn.: „Zagospodarowanie terenu sportowego przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Lipnie”	100 000,00 zł
- dotacja celowa na realizację zadania pn.: „Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Wilkowicach”	500 000,00 zł
- dotacja celowa na realizację zadania pn.: „Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+”	56 892,24 zł
- wpływów z zakresu wytwarzania i zaopatrywania w energię elektryczną, gaz i wodę	452 032,82 zł
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w dz. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 317 421,15 zł

Największe ponadplanowo dochody zrealizowano w zakresie:

- wpływów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych	254 635,33 zł
- wpływów z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych	215 075,23 zł
- wpływów od osób fizycznych z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych	118 485,97 zł
- wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	296 575,78 zł

### Stan należności na dzień 31.12.2022 r.

Biorąc pod uwagę wpływy realizowane przez Urząd Gminy i urzędy skarbowe /tj. bez dotacji i subwencji/, należności Gminy na koniec roku wynosiły:

- z tytułu podatków, opłat i odsetek od nich:	795 574,58 zł
- z tytułu pozostałych należności wraz z odsetkami:	964 022,64 zł

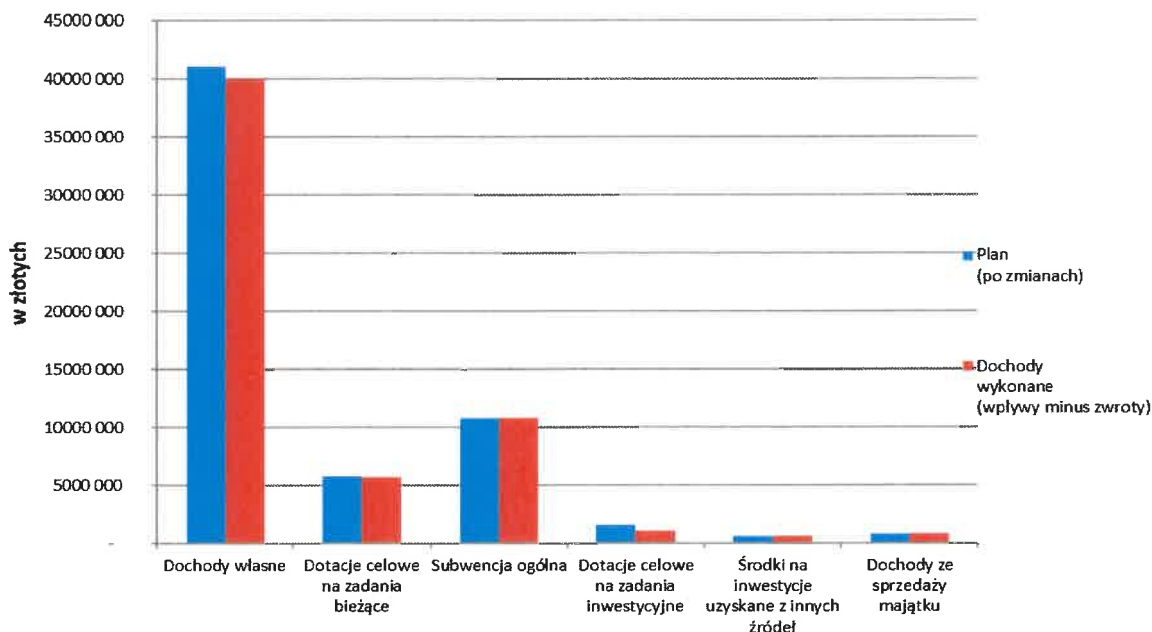
**RAZEM**

**1 759 597,22 zł**

**Żadna jednostka organizacyjna Gminy nie utworzyła rachunku dochodów własnych.**



## Dochody budżetowe



**Szczegółowy obraz wykonania dochodów przedstawia załącznik Nr 1**

**Realizację wykonania dochodów z zakresu ochrony środowiska przedstawia załącznik Nr 9**

**Realizację wykonania dochodów na mocy porozumień z organami administracji rządowej przedstawia załącznik Nr 11**

**Realizację wykonania dochodów w drodze umów lub porozumień między jst przedstawia załącznik Nr 10**

**Realizację zadań w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przedstawia załącznik Nr 12**

**Realizację zadań z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przedstawia załącznik Nr 13**

**Realizację zadań z Funduszu Pomocy przedstawia załącznik Nr 14**

### III. Analiza wykonanych wydatków.

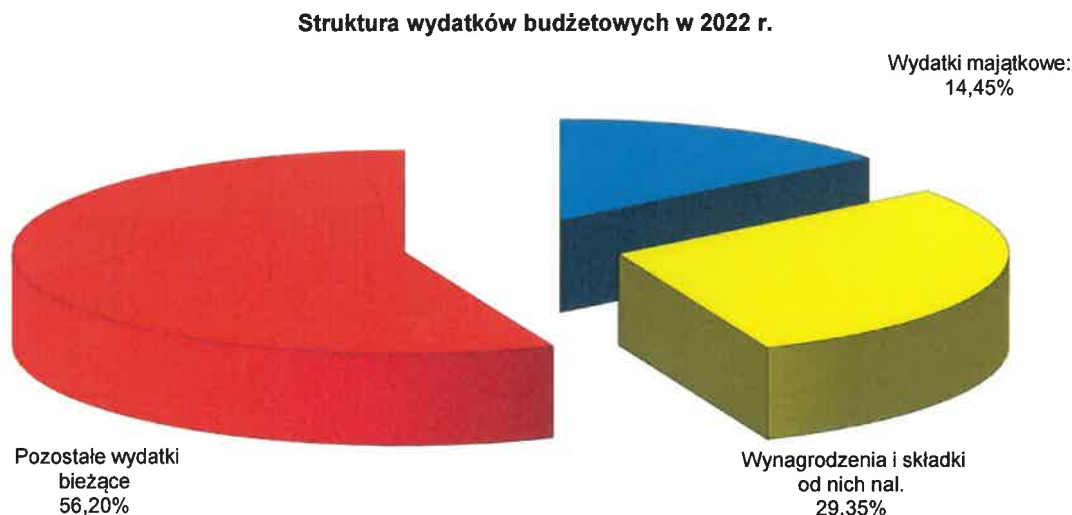
Na planowane wydatki w wysokości **70.933.191,56 zł** wykonanie wynosi **56.597.112,92 zł**, czyli **79,79%** planu.

#### III.1 Wykonanie wydatków według kryteriów

Struktura wydatków w najbardziej interesujących obszarach przedstawia się następująco:

<b>1. Wydatki majątkowe:</b>	<b>8 177 543,53 zł</b>	14,45% /plan wykonano w 48,32%/
<b>2. Wynagrodzenia i składki od nich nal.</b>	<b>16 609 270,12 zł</b>	29,35% /plan wykonano w 93,48%/
<b>3. Pozostałe wydatki bieżące</b>	<b>31 810 299,27 zł</b>	56,20% /plan wykonano w 87,78%/
	<b>56 597 112,92 zł</b>	100,00%

Obraz struktury wydatków przedstawia poniższy wykres.



#### Realizacja wydatków jednostek pomocniczych - sołectw - realizacja Funduszu Sołeckiego

Plan wydatków sołectw w roku 2022 został określony kwotą 422.512,61 zł z czego wydatkowano 377.228,21 zł, tj. 89,28%. Do końca sierpnia 2022 roku po złożeniu wniosku do Wojewody Wielkopolskiego, Gmina Lipno po pozytywnym rozpatrzeniu wniosku otrzymała ok 24% zwrotu poniesionych wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego tj. 86.624,50 zł. Wydatki inwestycyjne stanowiły 56,88% (214.549,39 zł), a wydatki bieżące 43,12% (162.678,82 zł) ogółu wydatków poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego.

#### Poziom wykonania wydatków sołectw obrazuje załącznik Nr 8

#### Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami

Na wykonanie zadań zleconych plan określał po stronie dochodów kwotę 10.092.534,86 zł natomiast po stronie wydatków budżetowych kwotę 10.091.974,43 zł. Dochody zrealizowano w kwocie 10.004.220,55 zł tj. 99,12% planu, a wydatki w kwocie 10.003.660,12 zł tj. 99,12% planu.

#### Zestawienie tabelaryczne zadań zleconych stanowi załącznik Nr 3

### III.2. Wykonanie wydatków według klasyfikacji budżetowej

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

#### 1. Dział O10 - Rolnictwo i łowiectwo

Plan - 2 447 593,88 zł	Wykonanie 1 367 596,76 zł	t.j.	55,88% planu
al rozdział 01008 - Melioracje wodne			
Plan - 148 000,00 zł	Wykonanie 128 563,07 zł	t.j.	86,87% planu

Wydatki przeznaczono na bieżącą konserwację rowu OS51 w Lipnie na odcinku 473 mb na podstawie decyzji Starosty Leszczyńskiego nr OS.II.6341.70.2015 z dnia 01.02.2016 r., oraz czyszczenie przepustów, usuwania tam i zatorów na rowach melioracyjnych na terenie Gminy Lipno oraz na wydatki inwestycyjne (9.913,00 zł zadanie pn.: "Zabudowa rowu w Radomicku").

Ponadto wydatki stanowi dotacja celowa dla Spółek Wodnych zgodnie z podjętą przez Radę Gminy Lipno uchwałą Nr XLVIII/357/2022 z dnia 25 maja 2022 r. W roku 2022 Gmina Lipno udzieliła Spółce Odwodnienia Łąk Ratowice wsparcia finansowego w wysokości 1.104,86 zł zgodnie z umową nr 46/2022 z dnia 12 lipca 2022 r.

b/ rozdział 01009 - Spółki wodne  
Plan - 2 000,00 zł Wykonanie 1 192,60 zł t.j. 59,63% planu

Wydatki poniesione na składkę członkowską w kwocie: 1.192,60 zł - wydatek jednorazowy.

c/ rozdział 01030 - Izby rolnicze  
Plan - 20 000,00 zł Wykonanie 15 093,70 zł t.j. 75,47% planu

- składka na Izby Rolnicze w wysokości 2% zebranego podatku rolnego z odsetkami wraz z uwzględnieniem rozliczenia za rok 2021.

d/ rozdział 01043 - Infrastruktura wodociągowa wsi  
Plan - 626 896,79 zł Wykonanie 502 174,50 zł t.j. 80,10% planu

Są to wydatki:

1/ majątkowe w kwocie 469.967,17 zł związane z inwestycjami, których szczegółowa realizacja została przedstawiona w załączniku 4. Wydatki na te zadania zostały wykonane w 90,04% planu. Ogółem realizowano w tym rozdziale 16 inwestycji. Największe to "Modernizacja sieci i przyłączy wodociągowych na terenie Gminy Lipno", "Budowa sieci wodociągowej w Mórkowie" oraz "Budowa sieci wodociągowej w rejonie ul. Biegowej w Lipnie - dz. nr 415 i 409/6".

2/ bieżące - w wysokości 32.207,33 zł co stanowi 30,69% planu. Największy udział mają wydatki poniesione przede wszystkim na:

- zakup energii	1 146,05 zł
- czynsz z najmu gruntu	8 327,10 zł
- usuwanie awarii sieci wodociągowych, ujęć, przyłączy, remonty i naprawy, naprawa hydrantów	21 946,00 zł
- różne opłaty i składki, w tym: do PKP za przecisk w Wilkowicach	788,18 zł
Razem	<u>32 207,33 zł</u>

W ramach wydatków bieżących poniesiono m.in. koszty usunięcia awarii przyłączy i hydrantów na terenie miejscowości Górka Duchowna, Lipno, Mórkowo oraz Wilkowice.

e/ rozdział 01044 - Infrastruktura sanitacyjna wsi  
Plan - 993 500,00 zł Wykonanie 69 045,60 zł t.j. 6,95% planu

Są to wydatki:

1/ majątkowe w kwocie 61.793,85 zł związane z inwestycjami, których szczegółowa realizacja została przedstawiona w załączniku 4. Wydatki na te zadania zostały wykonane w 6,56% planu. Ogółem realizowano w tym rozdziale 4 inwestycje. Największa to "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Granicznej w Lipnie".

2/ bieżące - w wysokości 7.251,75 zł co stanowi 14,22% planu. Największy udział mają wydatki poniesione przede wszystkim na:

- czynsz z najmu gruntu	700,00 zł
- usuwanie awarii sieci kanalizacyjnych, remonty i naprawy	1 478,96 zł
- zakup energii dla oczyszczalni, stacji zlewczej i przepompowni	2 359,50 zł
- różne opłaty i składki, w tym: do PKP za przecisk w Wilkowicach	2 713,29 zł
Razem	<u>7 251,75 zł</u>

W ramach wydatków bieżących poniesiono m.in. koszty czyszczenia i udrażniania urządzeń kanalizacji na terenie miejscowości Klonówek i Wilkowice.

f/ rozdział 01095 - Pozostała działalność  
Plan - 657 197,09 zł Wykonanie 651 527,29 zł t.j. 99,14% planu

Wydatki bieżące w wysokości 631.347,09 zł związane są ze zwrotem akcyzy za paliwo rolnicze (618.967,73 zł) i obsługą (12.379,36 zł), które to wydatki zostały pokryte dotacją od Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadań zleconych. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 20.180,20 zł dotyczą zakupu drzew miododajnych, na które otrzymano dotację od Wojewody Wielkopolskiego w wysokości 17.550,00 zł.

## 2. Dział 020 - Leśnictwo

Plan - 81 619,75 zł Wykonanie 79 997,54 zł t.j. 98,01% planu

Wydatki budżetowe dotyczyły rozdziału 02001 - Gospodarka leśna. Wydatki w kwocie 79.997,54 zł zostały poniesione na usługi związane z wycinką drzew w lasach na terenie sołectw Gminy Lipno.

## 3. Dział 400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Plan - 732 710,62 zł Wykonanie 32 710,62 zł t.j. 4,46% planu

Wydatki budżetowe dotyczyły rozdziału 40095 - Pozostała działalność. Wydatki w kwocie 32.710,62 zł zostały poniesione na wypłatę dodatku dla podmiotów wrażliwych, które wprowadziła uchwalona 15 września 2022 r. ustawa o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw, a także na obsługę tego zadania. Środki finansowe na wypłatę dodatków pochodzą z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

## 4. Dział 600 - Transport i łączność

Plan - 6 432 181,44 zł Wykonanie 4 458 237,02 zł t.j. 69,31% planu

a/ rozdział 60004 - Lokalny transport zbiorowy

Plan - 151 968,00 zł Wykonanie 148 528,90 zł t.j. 97,74% planu

Wydatki stanowi dotacja dla Miasta Leszno na dofinansowanie przewozów komunikacji podmiejskiej na trasie Leszno - Wilkowice - linia nr "4" oraz na trasie Leszno - Gronówko linia nr "16". Porozumienie międzygminne pomiędzy Miastem Leszno a Gminą Lipno. Dotacja przekazywana miesięcznie. Wydatki stanowią również usługi pozostałe.

b/ rozdział 60013 - Drogi publiczne wojewódzkie

Plan - 25 000,00 zł Wykonanie 25 000,00 zł t.j. 100,00% planu

Jedynie wydatki tego rozdziału stanowi dotacja celowa na pomoc finansową Województwu Wielkopolskiemu na dofinansowanie realizacji inwestycji drogowej pn.: "Budowa sygnalizacji wzbudzonej na przejściu dla pieszych na drodze wojewódzkiej nr 309 w Lipnie". Na wymienioną inwestycję zawarta została umowa nr ROŚ.13.2022 z dnia 3 października 2022 r. pomiędzy Gminą Lipno a Województwem Wielkopolskim.

c/ rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe

Plan - 210 000,00 zł Wykonanie 156 465,97 zł t.j. 74,51% planu

Wydatki obejmują dotacje celowe na pomoc finansową dla Powiatu Leszczyńskiego na zadanie inwestycyjne pn.: "Przebudowa drogi powiatowej nr 4770P na odcinku od DW309 do skrzyżowania w m. Wilkowice - pomoc finansowa" w kwocie 100.000,00 zł. Powiat rozliczył dotacje wykonując zaplanowane prace. Ponadto w rozdziale tym wydatkowano kwotę 56.465,97 zł na zadania inwestycyjne pn.: "Przebudowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 4768P w Radomicku". Zadanie to stanowiło pomoc rzeczową udzieloną przez Gminę Lipno Powiatowi Leszczyńskiemu.

d/ rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne

Plan - 5 865 713,44 zł Wykonanie 4 055 050,15 zł t.j. 69,13% planu

w tym:	- wydatki inwestycyjne	2 273 108,65 zł
	- kary i odszkodowania na rzecz os. fizycznych	265 961,06 zł
	- pozostałe bieżące	1 515 980,44 zł
	Razem	4 055 050,15 zł

Odszkodowania dotyczyły przeniesienia praw własności nieruchomości w miejscowości Lipno i Wilkowice na rzecz Gminy Lipno.

W zakresie pozostałych wydatków bieżących największą pozycję stanowią wydatki klasyfikowane jako usługi pozostałe. 823 255,56 zł

W ramach usług pozostałych poniesiono między innymi wydatki na zakup usług naprawczych posiadanego sprzętu, prac porządkowych, odśnieżania i zimowego utrzymania dróg, równania, naprawy i wykorytowania dróg, transport piasku, gruzu i kruszywa, wykaszanie poboczy dróg, napraw zniszczonych wiat przystankowych na terenie gminy Lipno, przeglądy techniczne sprzętu, usługi monitorowania pojazdów, wznowienie znaków granicznych, wynajmu sprzętu, wykonania projektów organizacji ruchu. W zakresie powyższych wydatków równano drogi na terenie całej gminy. Część prac wykonywano we własnym zakresie latając drogi o nawierzchni bitumicznej "asfalem na zimno". Bieżące naprawy polegające na ulepszeniu nawierzchni dróg materiałem utwardzalnym wykonano łącznie na odcinkach ok 40 km.

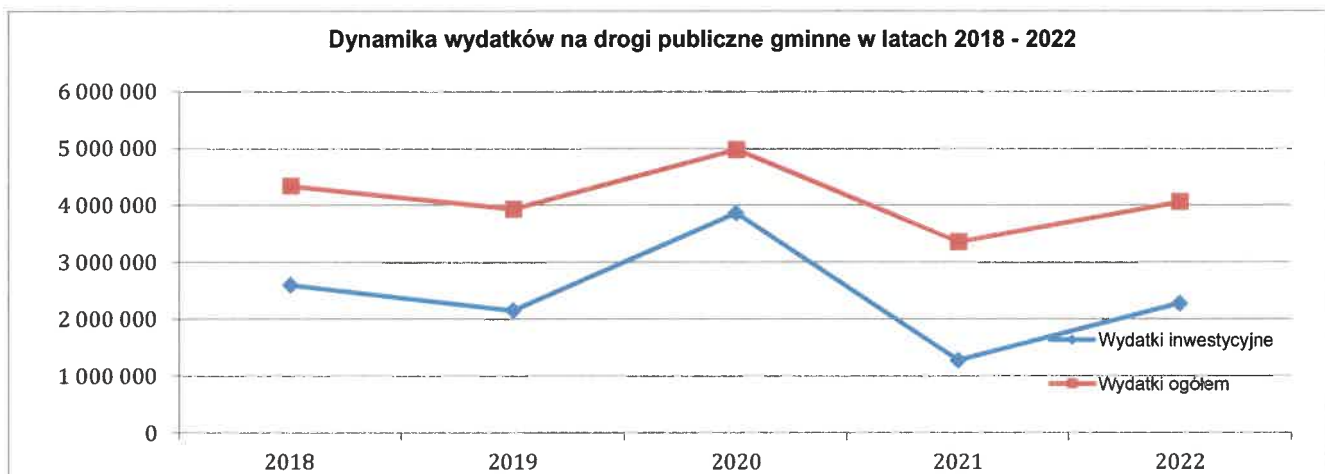
W zakresie zakupu materiałów na drogi wydatkowano 670.012,50 zł z czego zakupiono m. in. kruszywo granitowe, tłuczeń, gruz budowlany, masę mineralno-asfaltową, destrukta asfaltowy, płyty chodnikowe, krawężniki i obrzeża betonowe, paliwo do ciągnika, samochodów, kos, pił spalinowych, pilarek i itp. sprzętu. Zakupiono ponadto: drobny sprzęt do utrzymania porządku, akcesoria do naprawy wiaty przystankowej, części do napraw sprzętu oraz ciągnika, sól drogową, lustra, znaki i tablice drogowe, pospółkę na posypkę gołoledzi, cement do montażu znaków.

Zakup materiałów i wyposażenia stanowii	670 012,50 zł
Pozostałe wydatki jak ubezpieczenia, opłaty	22 712,38 zł
<b>Pozostałe wydatki bieżące razem</b>	<b>1 515 980,44 zł</b>

\* W ramach Funduszu Sołeckiego w rozdziale tym wydatkowano kwotę: 81.822,06 zł (w tym: wydatki majątkowe 66.999,90 zł sołectwa: Klonowiec, Mórkowo, Smyczyna i Wyciążkowo, wydatki bieżące 14.822,16 zł sołectwa: Górka Duchowna i Targowisko).

Intensywny wzrost nowych zabudowań, przejmowanie dróg przez gminę powoduje coraz większe potrzeby nakładów w zakresie budowy, remontu i utrzymania dróg. Z analizy poniższego wykresu widzimy, iż nakłady finansowe na drogi w roku 2022 mimo zwiększonego zapotrzebowania zwiększyły się. Wpływ na zaistniałą sytuację miały między innymi ceny materiałów i usług. W roku 2022 wykonano przede wszystkim budowę i modernizację odcinków chodników oraz modernizację, przebudowę i utwardzenie dróg gminnych.

Lp.	Treść	Wydatki na drogi publiczne gminne w latach 2018-2022 w zł				
		2018	2019	2020	2021	2022
1	2	4	5	6	7	7
1	Wydatki inwestycyjne	2 600 132	2 148 474	3 865 438	1 270 415	2 273 109
2	Wydatki bieżące	1 737 884	1 779 100	1 110 349	2 084 306	1 781 942
3	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>4 338 016</b>	<b>3 927 574</b>	<b>4 975 787</b>	<b>3 354 721</b>	<b>4 055 050</b>



Wydatki inwestycyjne na drogi gminne w roku 2022 zostały zrealizowane w ramach własnych środków finansowych oraz pomocy zewnętrznej. Gmina Lipno otrzymała dotację celową od Marszałka Województwa Wielkopolskiego w wysokości 62.812,00 zł na dofinansowanie budowy (przebudowy) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m. na zdanie pn.: "Przebudowa drogi gminnej nr 712862P w miejscowości Mórkowo". Ponadto ze środków otrzymanych w roku 2020 z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych zrealizowano inwestycje pn.: "Przebudowa ul. Krańcowej w Lipnie" (wsparcie w wysokości 173.705,84 zł) oraz "Budowa drogi gminnej - ul. Okrężna w Wikowicach" (wsparcie w wysokości 342.254,38 zł).

e/ rozdział 60017 - Drogi wewnętrzne

Plan - 179 500,00 zł                      Wykonanie 73 192,00 zł                      t.j.                      40,78% planu

W rozdziale wydatki bieżące poniesiono na:

- odszkodowania za przeniesienie prawa własności nieruchomości w miejscowości Lipno	73 192,00 zł
<b>Razem</b>	<b>73 192,00 zł</b>

#### 5. Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Plan - 785 720,00 zł                      Wykonanie 532 014,76 zł                      t.j.                      67,71% planu

a/ rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan - 428 570,00 zł                      Wykonanie 266 228,70 zł                      t.j.                      62,12% planu

- zakup usług pozostałych 11 549,70 zł

W ramach usług pozostałych poniesiono między innymi wydatki na ogłoszenia w prasie, aktualizacja systemu informacji przestrzennej o uchwałę ws. przystąpienia do sporządzonego miejscowego planu zagospodarowania, przedłużenie usługi eGmina z modulem IMPA, udzielenie rocznego serwisu na System Informacji Przestrzennej, wykonanie przeglądów rocznych budynków.

- operaty szacunkowe, wyceny	22 386,00 zł
- opłata roczna za wyłączenie z produkcji rolnej działek	20 728,80 zł
- różne opłaty i składki	29 061,01 zł
- odsetki za zwłokę w zapłacie opłaty za wyłączenie z produkcji rolnej	67,00 zł

Zakup materiałów to przede wszystkim materiały do remontu mieszkań w budynkach komunalnych w miejscowości Goniembice, Koronowo i Wilkowice.

- pozostałe bieżące	83 792,51 zł
- wydatki majątkowe	182 436,19 zł

W ramach wydatków majątkowych dokonano zakupu działki nr 463/24 w Wilkowicach, działki nr 315/3 w Górcie Duchownej, działki nr 299/11 w Mórkowie oraz w Lipnie i Gronówku.

b/ rozdział 70007 - Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy

Plan - 357 150,00 zł                      Wykonanie 265 786,06 zł                      t.j.                      74,42% planu

- zakup usług pozostałych 123 090,80 zł

W ramach usług pozostałych poniesiono między innymi wydatki na koszty zarządu i fundusz remontowy Wspólnoty Mieszkaniowej Klonówek, Wilkowice, Gronówko i Koronowo, usługi naprawcze w budynkach komunalnych oraz usunięcia awarii w mieszkaniach komunalnych na terenie gminy, usługi kominiarskie, wywóz i odbiór nieczystości, przeglądy techniczne budynków komunalnych.

- odszkod.na rzecz os.fiz.i prawn. 12 810,43 zł

Poniesiono koszty odszkodowań za mieszkańców nie płacących czynszu w Klonówcu i Wilkowicach - gmina nie zapewniła mieszkań socjalnych.

różne opłaty i składki	1 745,78 zł
- zakup energii, wody	10 332,85 zł
- odsetki	67,00 zł
- zakup materiałów	8 538,85 zł

Zakup materiałów to przede wszystkim materiały do remontu mieszkań w budynkach komunalnych w miejscowości Gronówko i Wilkowice.

- pozostałe bieżące	156 585,71 zł
- wydatki majątkowe	109 267,35 zł

W ramach wydatków majątkowych dokonano modernizacji mieszkania w budynku komunalnym należącym do Gminy Lipno w ramach zadania inwestycyjnego pn.: "Modernizacja mieszkania komunalnego ul. Dworcowa 86/7 w Wilkowiach".

## 6. Dział 710 - Działalność usługowa

Plan - 410 000,00 zł Wykonanie 226 895,40 zł t.j. 55,34% planu

a/ rozdział 71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego

Plan - 330 000,00 zł Wykonanie 169 542,40 zł t.j. 51,38% planu

Na zaplanowane wydatki na ten cel w kwocie 330.000,00 zł wydano 169.542,40 zł - 51,38% planu. Wydatki poniesiono na dokonanie zmian w planie zagospodarowania przestrzennego, studium, przygotowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy w kwocie 163.884,40 zł - 52,03% planu. Poniesiono również koszty ogłoszeń w prasie, przygotowanie projektów decyzji celu publicznego, opinii urbanistycznej, map w kwocie 5.658,00 zł tj. 37,72% planu.

b/ rozdział 71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii

Plan - 80 000,00 zł Wykonanie 57 353,00 zł t.j. 71,69% planu

Na zaplanowane wydatki na ten cel w kwocie 80.000,00 zł wydano 57.353,00 zł - 71,69% planu. Poniesiono między innymi koszty podziału nieruchomości obręb Wilkowice, Żakowo, Górka Duchowna i Ratowice, sporządzono dokumentację geodezyjną, dokonano wskazania punktów i znaków granicznych dla działek w Górcie Duchownej i Wilkowicach, sporządzono ewidencję odnowienie granic działki nr 25/4 obręb Mórkowo.

## 7. Dział 750 - Administracja publiczna

Plan - 6 314 063,67 zł Wykonanie 5 758 296,26 zł t.j. 91,20% planu

a/ rozdział 75011 - Urzędy Wojewódzkie

Plan - 249 606,43 zł Wykonanie 230 529,73 zł t.j. 92,36% planu

Są to wydatki związane z obsługą zadań zleconych z zakresu administracji rządowej

- wynagrodzenia i składki 214 802,48 zł

- pozostałe bieżące 15 727,25 zł (m.in. usługi pocztowe, odnowienie certyfikatu, opieka autorska programów, naprawa sprzętu, szkolenia, odpis na ZFŚS)

Razem 230 529,73 zł

Na zadania te nie wystarcza dotacja otrzymywana z budżetu Wojewody Wielkopolskiego, która wyniosła 85.751,00 zł tj. 37,20% wydatków. Dotacja jest rozliczana przez Wojewodę Wielkopolskiego wg ilości wykonanych czynności.

b/ rozdział 75022 - Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Plan - 271 700,00 zł Wykonanie 253 042,47 zł t.j. 93,13% planu

Poniesiono wydatki na:

- diety dla radnych, przewodniczącego i w-ce przewodniczącego Rady 234 612,80 zł  
- pozostałe wydatki bieżące jak: 18 429,67 zł

wydatki poniesione na telefony (5.018,40 zł), materiały i wyposażenie (1.405,18 zł), udostępnienie w sieci internet aplikacji e-sesja, pozostałe wydatki jak opłaty pocztowe, szkolenia, koszty transportu, art. żywnościowe (12.006,09 zł),

Razem 253 042,47 zł

c/ rozdział 75023 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Plan - 4 800 157,77 zł Wykonanie 4 423 468,41 zł t.j. 92,15% planu

Wydatkami są:

- wynagrodzenia i składki 3 524 477,03 zł  
- pozostałe wydatki bieżące 718 495,19 zł  
- odsetki, kary i odszkodowania (odsetki ustawowe oraz rekompensata za koszty odzyskiwania należności zgodnie z nakazem zapłaty) 495,53 zł  
- wydatki na projekt unijny "Cyfrowa Gmina" - wydatki bieżące 30 255,54 zł  
- wydatki na projekt unijny "Cyfrowa Gmina" - wydatki majątkowe 149 745,12 zł

Razem 4 423 468,41 zł

W ramach wydatków bieżących na materiały i usługi wydatkowano środki na:

- zakup artykułów komputerowych, programów, drobnego sprzętu RTV, AGD (laptopy, drukarki, monitory, myszy, klawiatura, niszczarki do dokumentów, dyski do serwera),	8 453,75 zł
- zakup art. biurowych, tonerów i tuszy	19 609,01 zł
- paliwo - samochód służbowy	11 985,01 zł
- zakup materiałów na remont pomieszczeń w UG oraz mebli	1 242,25 zł
- opał	28 317,50 zł
- pozostałe jak: licencje programów, środki czystości, pieczątki, książki nadawcze, prenumeraty fachowych pism, części do samochodu służbowego, wydawnictwa i drobne wyposażenie.	61 593,42 zł
	<b>Razem materiały i wyposaż.</b>
	<b>131 200,94 zł</b>
- zakup usług pocztowych	65 307,10 zł
- zakup usług informatycznych,	86 548,70 zł
- opieka autorska nad programami, konsultacje programowe, licencje programowe m. in. - FKB, VIP, PŁACE+, KADRY+, Legislator, WPF, LEX, program antywirusowy,	53 332,67 zł
- obsługa BHP	5 200,80 zł
- obsługa prawna	42 804,00 zł
- pozostałe m. in.:	111 083,30 zł
- prowizje od przelewów elektronicznych, opłata za prowadzenie rachunku, zakup usług kominiarskich, opłaty bankowe, przegląd techniczny budynku, konserwacja ksero, utrzymanie BIP, audyt wewnętrzny,	
- przegląd i usługa naprawy samochodu służbowego i budynku, odnowienie certyfikatów kwalifikowanych, abonament RTV, koszty przesyłki zakupionych czasopism i publikacji fachowych, usługi kominiarskie, opłata za ścieki, opłata za odbiór odpadów komunalnych.	
	<b>Razem usługi</b>
	<b>364 276,57 zł</b>

Ponadto na art. żywności wydatkowano 1.632,13 zł, energię i wodę 15.449,58 zł, na szkolenia 16.047,86 zł, delegacje i ryczałty samochodowe 17.063,47 zł, internet i telefon 29.084,03 zł, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 74.040,66 zł, usługi zdrowotne 4.826,00 zł. Ubezpieczenia czy składki WOKISS, inne opłaty to koszt 21.652,26 zł. Podatek od towarów i usług (VAT) 67,32 zł, odsetki 314,83 zł, kary i odszkodowania na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 180,70 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 200,00 zł oraz świadczenia pracownicze 42.954,37 zł.

Wydatki tego rozdziału w zakresie płac i pochodnych dotyczą 43 pracowników zatrudnionych wg stanu na dzień 31.12.2022 r. W porównaniu do roku ubiegłego wydatki na wynagrodzenia pracowników wzrosły w związku zaplanowanym wzrostem wynagrodzeń oraz powrotami osób, które przebywały na długotrwałych zwolnieniach lekarskich, urlopach macierzyńskich i urlopach rodzicielskich.

Gmina Lipno w roku 2022 otrzymała dofinansowanie w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na realizację projektu grantowego pn.: „Cyfrowa Gmina” Osi Priorytetowej V "Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU", Działania 5.1 "Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia dotycząca realizacji projektu grantowego "Cyfrowa Gmina" o numerze POPC.05.01.00-00-0001/21-00 zgodnie z umową o powierzenie grantu o nr 4927/3/2022 zawartą w dniu 9 maja 2022 r. pomiędzy Gminą Lipno, a Skarbem Państwa w imieniu którego działa Centrum Projektów Polska Cyfrowa. Dofinansowanie wynosi 192.441,46 zł. W roku 2022 z otrzymanego dofinansowania gmina wydatkowała kwotę 180.000,66 zł, w tym na wydatki bieżące kwotę 30.255,54 zł oraz na wydatki majątkowe kwotę 149.745,12 zł.

d/ rozdział 75075 - promocja jednostek samorządu terytorialnego

Plan - 87 600,00 zł                      Wykonanie 60 458,53 zł                      t.j.                      69,02% planu

Poniesiono wydatki związane między innymi na: organizację imprez okolicznościowych 7.298,88 zł, materiały reklamowe promujące gminę 13.296,17 zł, wydatki związane z przygotowaniem organizacji Festiwalu Starych Ciągników 10.295,72 zł, usługa medialna 14.400,00 zł, czynsz dzierżawny za nieruchomości w Wilkowicach umowa z Parafią 2.000,00 zł, wykonanie ławek biesianych 4.275,99 zł, utrzymanie strony internetowej 2.706,00 zł, pozostałe usługi 3.357,16 zł, nagrody konkursowe 1.349,00 zł, art. żywności 1.294,54 zł, zakup energii 185,07 zł.



e/ rozdział 75085 - wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego  
 Plan - 313 220,00 zł Wykonanie 305 901,27 zł t.j. 97,66% planu

Wydatkami są:

- wynagrodzenia i składki	290 566,73 zł
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	972,23 zł
- zakup materiałów i wyposażenia (art. papiernicze i biurowe, tonery, inne)	4 941,80 zł
- pozostałe wydatki (zakup usług zdrowotnych, opłaty i prowizje, przegląd komputerów, usługa programu, opłaty za telefony, delegacje, odpis na zfśś, szkolenia)	9 420,51 zł
	305 901,27 zł

f/ rozdział 75095 - pozostała działalność

Plan - 591 779,47 zł Wykonanie 484 895,85 zł t.j. 81,94% planu

Wydatkami są:

- diety sołtysów	84 709,68 zł
- różne opłaty i składki w tym na Związek Gmin Wiejskich, Stowarzyszenie Leszno-Region, Kraina Lasów	18 723,85 zł
- wynagrodzenia i składki - rozniesienie nakazów płatniczych,	23 637,94 zł
- wynagrodzenia i składki - środki z Funduszu Pomocy (PESEL)	7 465,62 zł
- pozostałe wydatki - środki z Funduszu Pomocy	7 886,85 zł
- zakup materiałów wyposażenia, art. żywnościowe i inne	11 685,42 zł
- zakup usług pozostałych	151 172,12 zł
- usługi telekomunikacyjne, opłata abonamentowa za informator SMS	2 322,86 zł
- usługi obejmujące wykonanie ekspertyz, analiz, opinii, operatów	165 681,20 zł
- opłaty komornicze i ubezpieczeniowe, koszty sądowe i in.	1 610,31 zł
- zakup udziałów w Samorządowym Funduszu Poręczeń Kredytowych (wydatek majątkowy)	10 000,00 zł
Razem	484 895,85 zł

\* W ramach Funduszu Sołeckiego w rozdziale tym wydatkowano kwotę: 1.500,00 zł - sołectwo Żakowo (tablica ogłoszeniowa).

## 8. Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Plan - 1 667,00 zł Wykonanie 1 667,00 zł t.j. 100,00% planu

a/ rozdział 75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Plan - 1 667,00 zł Wykonanie 1 667,00 zł t.j. 100,00% planu

Poniesione wydatki obejmują usługi informatyczne związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców. Wydatki w całości pokryła otrzymana (1.667,00 zł), którą gmina otrzymała z KBW Delegatura w Lesznie.

## 9. Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan - 1 171 387,00 zł Wykonanie 1 024 517,24 zł t.j. 87,46% planu

a/ rozdział 75404 - Komendy Wojewódzkie Policji

Plan - 1 500,00 zł Wykonanie 1 500,00 zł t.j. 100,00% planu

W ramach wydatków bieżących poniesiono wydatek w kwocie 1.500,00 zł, który dotyczy wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji na rzecz Policji w Lipnie.

b/ rozdział 75412 - Ochotnicze Straże Pożarne

Plan - 1 038 537,00 zł Wykonanie 998 801,04 zł t.j. 96,17% planu

Największą kwotę w tym rozdziale stanowią wydatki poniesione na:

- dotacja na wydatki bieżące na zakup wyposażenia i sprzętu ratownictwa dla OSP na terenie Gminy Lipno należących do Krajowego Systemu Ratownictwa	78 917,99 zł
- ekwiwalent za działania ratownicze i inne świadczenia	49 266,56 zł
- wynagrodzenia i pochodne konserwatorów wozów strażackich oraz komendanta	8 565,11 zł

- wydatki inwestycyjne (dotacja na zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego z napędem 4x4 dla OSP w Lipnie)	729 877,00 zł
- pozostałe wydatki bieżące	132 174,38 zł
Razem	<u>998 801,04 zł</u>

W ramach pozostałych wydatków bieżących na zakup materiałów i wyposażenia przeznaczono kwotę 52.045,54 zł (w tym między innymi: paliwo, części do napraw samochodów OSP Lipno, OSP Radomicko i OSP Wilkowice, sprzęt na wyposażenie samochodów i budynków, opał), na zakup art. żywności 106,20 zł, na zakup usług pozostałych 37.140,55 zł (w tym między innymi: remonty, naprawy, przeglądy i konserwacja sprzętu, opłata za ścieki i usługi kominiarskie, pozostałe wydatki zaliczane do usług), na energię, gaz, wodę przeznaczono 18.668,31 zł, na badania okresowe 4.090,00 zł, usługi telefoniczne 1.446,48 zł. Na ubezpieczenia pojazdów i budynków wydatkowano 14.367,05 zł oraz pozostałe wydatki 4.310,25 zł.

\* W ramach Funduszu Sołeckiego w rozdziale tym wydatkowano kwotę: 7.337,23 zł - sołectwa Goniembice, Lipno, Mórkowo i Wilkowice.

c/ rozdział 75414 - Obrona cywilna

Plan - 17 350,00 zł	Wykonanie 488,85 zł	t.j.	2,82% planu
---------------------	---------------------	------	-------------

Wydatki dotyczyły zakupu usług telefonicznych (428,04 zł) oraz zakupu materiałów i wyposażenia (60,81 zł).

d/ rozdział 75421 - Zarządzanie kryzysowe

Plan - 114 000,00 zł	Wykonanie 23 727,35 zł	t.j.	20,81% planu
----------------------	------------------------	------	--------------

W dziale tym plan stanowi rezerwa celowa w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków określonych w ustawie o zarządzaniu kryzysowym. W roku 2022 rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe została ustalona w kwocie 102.000,00 zł. W trakcie roku rozdysponowano część rezerwy pozostawiając ostatecznie na koniec roku plan rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe kwotę 90.000,00 zł.

W rozdziale tym wydatkowana została kwota w wysokości 23.727,35 zł na zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) oraz na zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

## 10. Dział 757 - Obsługa długu publicznego

Plan - 490 000,00 zł	Wykonanie 439 312,50 zł	t.j.	89,66% planu
----------------------	-------------------------	------	--------------

a/ rozdział 75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jst zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki

Plan - 490 000,00 zł	Wykonanie 439 312,50 zł	t.j.	89,66% planu
----------------------	-------------------------	------	--------------

Wydatkowano środki finansowe na spłatę odsetek od wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 439.312,50 zł.

## 11. Dział 758 - Różne rozliczenia

Plan - 234 385,00 zł	Wykonanie 0,00 zł	t.j.	0,00% planu
----------------------	-------------------	------	-------------

a/ rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe

Plan - 4 385,00 zł	Wykonanie 0,00 zł	t.j.	0,00% planu
--------------------	-------------------	------	-------------

Plan wydatków w kwocie 4.385,00 zł obejmuje świadczenia rekompensujące utracone wynagrodzenie dla powołanych osób z tytułu odbytych szkoleń wojskowych. W roku 2022 nie dokonano wypłaty z tego tytułu.

b/ rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe

Plan - 230 000,00 zł	Wykonanie 0,00 zł	t.j.	0,00% planu
----------------------	-------------------	------	-------------

Rozdział ten obejmuje kwoty rezerwy ogólnej i rezerw celowych, ustalone pierwotnie w kwocie 271.723,61 zł tj. ogólna w wysokości 241.723,61 zł i rezerwa celowa na zadania inwestycyjne w wysokości 30.000,00 zł. Rezerwa ogólna wykorzystana została w kwocie 41.723,61 zł na wydatki bieżące (w tym między innymi z przeznaczeniem na dotację dla OSP Wilkowice). Rezerwę na zakupy i zadania inwestycyjne pozostawiono w niezmienionej wysokości 30.000,00 zł. Pozostałą na koniec roku rezerwę w wysokości 230.000,00 zł stanowi rezerwa na wydatki bieżące w wysokości 200.000,00 zł i celowa na zadania inwestycyjne w wysokości 30.000,00 zł.

## 12. Dział 801 - Oświata i wychowanie

Plan - 19 200 172,36 zł                      Wykonanie 18 374 047,29 zł                      95,70% planu

### a/ rozdział 80101 - Szkoły podstawowe

Plan - 11 866 664,32 zł                      Wykonanie 11 250 041,27 zł                      t.j.                      94,80% planu

Na utrzymanie Zespołów Szkolno-Przedszkolnych w Goniembicach, Lipnie i Wilkowicach oraz na dotowanie niepublicznych Szkół Podstawowych w Górcie Duchownej dokonano następujących wydatków:

- wynagrodzenia i składki	8 019 147,16 zł
- dodatki, ekwiwalenty, odprawy	375 012,53 zł
- stypendia dla uczniów	30 924,00 zł
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	312 732,00 zł
- dotacja dla niepublicznych szkół w Górcie Duchownej	1 173 867,46 zł
- pozostałe wydatki bieżące (w tym z COVID-19 kwota: 58.763,99 zł)	851 414,31 zł
- wydatki na programy finansowane ze środków unijnych	- zł
- wydatki inwestycyjne	486 943,81 zł

(Zagospodarowanie terenu sportowego przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Lipnie,  
Termomodernizacja Zespołu Szkolno-Przedszkolnym w Lipnie,

11 250 041,27 zł

\* środki z Funduszu Sołeckiego - Wilkowice zakup szafek do ZSP Wilkowice (4.645,00 zł)

Fundacja im. Św. Faustyny prowadzi Niepubliczną Szkołę Podstawową w Górcie Duchownej, oraz Niepubliczną Szkołę Podstawową "Odkrywczy" w Górcie Duchownej. Fundacja otrzymuje z budżetu gminy dotacje na prowadzenie oraz utrzymanie szkół.

Gmina Lipno w 2021 roku otrzymała środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego nr FB-V.3111.1.2021.2 z dnia 6 grudnia 2021 r. z przeznaczeniem na realizację zadań polegających na rozwijaniu szkolnej infrastruktury w ramach programu "Laboratoria przyszłości" w łącznej kwocie 264.600,00 zł. W roku 2022 Zespoły Szkolno-Przedszkolne kontynuowały wydatki z tego zakresu wydając na ten cel kwotę 147.811,36 zł tj. 55,86% przyznanej kwoty.

### b/ rozdział 80104 - Przedszkola

Plan - 5 565 097,55 zł                      Wykonanie 5 386 888,46 zł                      t.j.                      96,80% planu

Wydatki dotyczą utrzymania Przedszkoli w ramach Zespołów Szkolno-Przedszkolnych w Goniembicach, Wilkowicach i Lipnie w okresie od stycznia do grudnia 2022 r.

- wynagrodzenia i składki	2 351 759,85 zł
- dodatki, ekwiwalenty, odprawy	88 649,98 zł
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	103 627,00 zł
- pozostałe wydatki bieżące (w tym z COVID-19 kwota: 8.563,55 zł)	201 414,58 zł
- wydatki na programy finansowane ze środków unijnych	- zł
- wydatki inwestycyjne	39 999,99 zł
	2 785 451,40 zł

Ponadto w rozdziale tym poniesiono wydatki

* na dotację dla niepublicznych przedszkoli w Wilkowicach, Górcie Duchownej	724 456,27 zł
* na koszty dotacji za dzieci zamieszkałe na terenie Gminy Lipno i uczęszczające do dotowanych przedszkoli innych gmin (Leszno, Świąciechowa, Osieczna, Kościan i Śmigiel)	1 876 980,79 zł
Razem dotacje	<u>2 601 437,06 zł</u>

c/ rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół

Plan - 599 165,00 zł Wykonanie 583 431,75 zł t.j. 97,37% planu

Poniesiono wydatki na:

- zwrot kosztów paliwa na indywidualny dowóz dzieci	39 422,45 zł
- należność dla przewoźnika kosztów dowozu do szkół oraz koszty dowozu do Ośrodka Rehabilitacyjnego	544 009,30 zł
- pozostałe wydatki bieżące	- zł
	<u>583 431,75 zł</u>

d/ rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan - 54 745,00 zł Wykonanie 41 685,32 zł t.j. 76,14% planu

Na doksztalcanie nauczycieli plan i wykonanie kształtują się następująco:

	plan	wykonanie	
zespoły szkolno-przedszkolne	44 546,00 zł	36 356,33 zł	81,62%
przedszkole	10 199,00 zł	5 328,99 zł	52,25%
szkoły - projekt unijny	0,00 zł	- zł	0,00%
Razem	<u>54 745,00 zł</u>	<u>41 685,32 zł</u>	76,14%

rozdział 80149 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i

e/ metod pracy dla dzieci w **przedszkolach**, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego

Plan - 117 116,00 zł Wykonanie 117 116,00 zł t.j. 100,00% planu

Na organizację nauki specjalnej w Przedszkolu poniesiono następujące wydatki:

- na wynagrodzenia i składki	117 116,00 zł
	<u>117 116,00 zł</u>

f/ rozdział 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w **szkołach podstawowych**

Plan - 461 068,00 zł Wykonanie 458 568,00 zł t.j. 99,46% planu

Na organizację nauki specjalnej w Szkołach Podstawowych poniesiono następujące wydatki:

- na wynagrodzenia i składki	448 568,00 zł
- na materiały dydaktyczne	10 000,00 zł
	<u>458 568,00 zł</u>

g/ rozdział 80153 - Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych

Plan - 94 967,49 zł Wykonanie 94 967,49 zł t.j. 100,00% planu

Poniesiono wydatki na:

- zespoły szkolno-przedszkolne	79 579,20 zł
- dotacja dla niepublicznych szkół podstawowych w Górcie Duchownej	14 592,53 zł
- zwrot niewykorzystanej dotacji oraz płatności	- zł

- materiały i wyposażenie			795,76 zł
	Razem		94 967,49 zł

*h/ rozdział 80195 - Pozostała działalność*

*Plan - 441 349,00 zł                      Wykonanie 441 349,00 zł                      t.j.                      100,00% planu*

W rozdziale tym poniesiono wydatki na:

- realizację programu w ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pn. : „Poznaj Polskę” z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19,		42 992,00 zł
- odpis na zfs dla emerytowanych nauczycieli oraz rencistów		39 298,00 zł
- realizację dodatkowych zadań oświatowych dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa z Funduszu Pomocy		214 444,55 zł
- pozostałe wydatki związane z pomocą dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa z Funduszu Pomocy		142 414,45 zł
- wynagrodzenia bezosobowe		2 200,00 zł
	Razem	441 349,00 zł

Środki z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe oraz dowóz uczniów (obywateli Ukrainy) do szkół przekazywane były przez Ministerstwo Finansów miesięcznie. Wydatki realizowane były na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

**13. Dział 851 - Ochrona zdrowia**

*Plan - 243 548,11 zł                      Wykonanie 195 246,58 zł                      t.j.                      80,17% planu*

*a/ rozdział 85111 - Szpitale ogólne*

*Plan - 10 000,00 zł                      Wykonanie 10 000,00 zł                      t.j.                      100,00% planu*

Zadanie inwestycyjne. Zaplanowane wydatki w wysokości 10.000,00 zł przeznaczone zostały na dotację celową dla Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Lesznie na zakup aparatury i sprzętu medycznego, a w szczególności na zakup wyposażenia, aparatury i sprzętu medycznego zgodnie z zawartą w dniu 15 lipca 2022r. umową nr RO.032.5.2022 pomiędzy Wójtem Gminy Lipno, a Wojewódzkim Szpitalem Zespolonym w Lesznie.

*b/ rozdział 85149 - Program polityki zdrowotnej*

*Plan - 15 000,00 zł                      Wykonanie 0,00 zł                      t.j.                      0,00% planu*

W rozdziale tym zaplanowano wydatki w wysokości 15.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie programu polityki zdrowotnej pn.: "Program polityki zdrowotnej leczenia niepłodności metodą zapłodnienia pozaustrojowego dla mieszkańców województwa wielkopolskiego" w latach 2022-2023. Gmina Lipno podpisała umowę nr RO.032.8.2022 z dnia 1 września 2022 r. z Realizatorem programu na przekazanie środków finansowych na realizację projektu dla mieszkańców Gminy Lipno. W roku 2022 żadna para z gminy nie skorzystała z programu.

*c/ rozdział 85153 - Zwalczanie narkomanii*

*Plan - 6 086,59 zł                      Wykonanie 5 562,60 zł                      t.j.                      91,39% planu*

Zadanie realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie. Przeprowadzono realizację programu "Przyjaciele Zippiego" - międzynarodowy program promocji zdrowia psychicznego skierowany dla dzieci. Jest to cykl 24 spotkań, realizowanych przez nauczyciela, wychowawcę w najstarszych grupach przedszkolnych oraz w pierwszych klasach szkół podstawowych. W 2022 roku program realizowany był w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Goniemicach oraz w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Lipnie. W ZSP Lipno zawarto umowy zlecenie z 2 nauczycielami, w ZSP Goniembice z 1 nauczycielem. W zajęciach brało udział 25 dzieci. Środki przeznaczone na ten cel pochodzą z wpłat za pozwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, w opakowaniach jednostkowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml.

*d/ rozdział 85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi*

*Plan - 202 461,52 zł                      Wykonanie 169 683,98 zł                      t.j.                      83,81% planu*

Wydatki dotyczą realizacji programu profilaktyki przeciwalkoholowej. Realizację zadania prowadzi Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie. Środki przeznaczone na ten cel pochodzą z wpłat za pozwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, w opakowaniach jednostkowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml.

Na wydatki składają się:

- wynagrodzenia i składki za prowadzenie zajęć	90 582,28 zł
- pozostałe wydatki bieżące	79 101,70 zł
(w tym organizacja zajęć w świetlicach, zajęć sportowych w szkołach i przedszkolach oraz organizacja pokolonii letnich i ferii zimowych, prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego dla osób z problemem alkoholowym i ich rodzin)	
Razem	<u>169 683,98 zł</u>

Wydatki przeznaczono na:

Judo - zajęcia judo prowadzone są w ZSP Lipno, biorą w nich udział dzieci z Gminy Lipno. Zawarto umowy zlecenie z 2 trenerami, średnia ilość godzin w miesiącu to po 20 z każdym trenerem. Ilość dzieci biorących udział w zajęciach to 22 osoby.

Warcaby - zajęcia dla dzieci prowadzone są przez jedną osobę w 3 placówkach Gminy Lipno: ZSP Lipno, ZSP Goniembice, ZSP Wilkowice. Średnia liczba godzin realizowanych w miesiącu to 20, średnia ilość dzieci biorących w zajęciach to 38 osób.

Piłka nożna - zajęcia prowadzone są dla różnych grup wiekowych przez 3 trenerów w ZSP Lipno. Każdy z trenerów ma obowiązek zrealizowania średnio 10 godzin miesięcznie. Każda z grup wiekowych liczy około 14 uczniów.

Punkt konsultacyjno-informacyjny - terapeuta wykonuje zadania polegające na pracy z osobami uzależnionymi oraz współuzależnionymi, prowadzeniu terapii indywidualnych, pogłębianiu diagnozy w zakresie problemu uzależnień, informowaniu i edukowaniu w zakresie problematyki uzależnień. Zawarta jest umowa zlecenie z jednym terapeutą.

Ferie zimowe - w okresie ferii zimowych podpisano umowy zlecenie z 3 nauczycielami z ZSP Goniembice i 4 nauczycielami z ZSP Lipno. Zorganizowano zajęcia dla chętnych dzieci (37 uczniów w ZSP Lipno oraz 35 uczniów w ZSP Goniembice).

Zajęcia letnie w świetlicach wiejskich - w okresie letnim podpisano umowy zlecenia z 7 osobami, które miały za zadanie prowadzenie zajęć plastycznych, sportowych dla dzieci z 15 sołectw Gminy Lipno. Zajęcia były prowadzone przez cały okres letni. Organizowano też wyjazdy dla dzieci do kina w Lesznie.

e/ rozdział 85195 - Pozostała działalność

Plan - 10 000,00 zł	Wykonanie 10 000,00 zł	t.j.	100,00% planu
---------------------	------------------------	------	---------------

Na wydatki składają się:

- dotacje na zadania bieżące	10 000,00 zł
Razem	<u>10 000,00 zł</u>

Wydatki poniesiono na dotację dla Stowarzyszenia "KOLORY" w Lesznie (2.000,00 zł) na finansowanie kosztów opieki paliatywno-hospitacyjnej nad nieuleczalnie chorymi mieszkańcami Gminy Lipno oraz dla Stowarzyszenia "Razem dla Gminy Lipno" (8.000,00 zł) na realizację zadania publicznego pod tytułem: Wakacje uczą, rozwijają pasję, bawią

#### 14. Dział 852 - Pomoc społeczna

Plan - 2 912 852,00 zł	Wykonanie 2 782 809,27 zł		95,54% planu
------------------------	---------------------------	--	--------------

a/ rozdział 85202 - Domy pomocy społecznej

Plan - 354 000,00 zł	Wykonanie 350 321,33 zł	t.j.	98,96% planu
----------------------	-------------------------	------	--------------

Wydatki te są związane z dofinansowaniem pobytu mieszkańców gminy w Domach Pomocy Społecznej. W 2022 roku 10 mieszkańców Gminy Lipno przebywało w 7 domach pomocy społecznej. Realizację zadania prowadzi Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie.

b/ rozdział 85203 - Ośrodki wsparcia

Plan - 75 720,00 zł	Wykonanie 62 390,50 zł	t.j.	82,40% planu
---------------------	------------------------	------	--------------

Wydatki w tym rozdziale to dotacja dla Miasta Leszna na udzielenie schronienia osobom bezdomnym z terenu Gminy Lipno w Schronisku dla Osób Bezdomnych (11.759,00 zł) oraz poniesione wydatki za pobyt mieszkańców Gminy Lipno w schronisku.

Ponadto wydatki za pobyt mieszkańców Gminy Lipno w schronisku ponosi Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie, który w roku 2022 dokonywał opłat za 3 mieszkańców Gminy Lipno w dwóch ośrodkach wsparcia.

*cl rozdział 85205 - Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie*

Plan - 15 359,00 zł                      Wykonanie 15 358,71 zł                      t.j.                      100,00% planu

Wydatki skierowane są na pomoc osobom doznającym przemocy w rodzinie oraz w zakresie profilaktyki i wczesnej edukacji. Wydatki poniesiono przede wszystkim na usługi psychologiczne oraz radcy prawnego. Ponadto dokonano odnowienia licencji oprogramowania oraz poniesiono wydatki w zakresie usług pozostałych .

*d/ rozdział 85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrach integracji społecznej.*

Plan - 9 149,00 zł                      Wykonanie 7 694,38 zł                      t.j.                      84,10% planu

Są to składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z opieki społecznej, świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej. Na ten cel otrzymano dotacje w kwocie 5.594,79 zł.

W 2022 roku Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie opłacał składkę zdrowotną za 12 osób, które pobierały zasiłek stały oraz 4 osobom będącym uczestnikami Centrum Integracji Społecznej. Uczestnikami CIS są osoby zagrożone wykluczeniem społecznym, czyli takie, które z różnych powodów funkcjonują poza otwartym rynkiem pracy, nie są w stanie zaspokoić swoich podstawowych potrzeb życiowych własnym staraniem, co prowadzi do ubóstwa oraz uniemożliwia lub ogranicza uczestnictwo w życiu zawodowych, społecznym i rodzinnym.

*e/ rozdział 85214 - Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe*

Plan - 65 100,00 zł                      Wykonanie 57 573,52 zł                      t.j.                      88,44% planu

W rozdziale tym Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie realizuje wypłatę zasiłków, z wyłączeniem zasiłków stałych i pomocy w naturze. Są to zadania własne gminy o charakterze obowiązkowym. Na cele te Wojewoda Wielkopolski przeznaczył dofinansowanie w kwocie 26.083,72 zł, a pozostałą część czyli 31.489,80 zł finansuje gmina.

W 2022 roku zasiłek celowy został przyznany i wypłacony 70 osobom. Zasiłek celowy przysługuje osobie samotnie gospodarującej bądź też rodzinie, której dochód nie przekracza ustawowego kryterium dochodowego, tj. odpowiednio 776 zł dla osoby samotnej lub 600 zł na osobę w rodzinie, w celu zaspokojenia niezbędnej potrzeby bytowej w szczególności na pokrycie części lub całości kosztów zakupu żywności, leków i leczenia, opału, odzieży, niezbędnych przedmiotów użytku domowego, drobnych remontów i napraw w mieszkaniu, a także kosztów pogrzebu oraz osobie bezdomnej i innej osobie niemającej dochodu oraz możliwości uzyskania świadczeń zdrowotnych na pokrycie części lub całości wydatków na świadczenia zdrowotne. Wysokości zasiłku celowego ustalana jest odpowiednio do okoliczności uzasadniających udzielenie pomocy przy uwzględnieniu środków finansowych ośrodka. Zasiłek celowy jest świadczeniem przyznawanym jednorazowo w danym miesiącu kalendarzowym.

Zasiłek okresowy przysługuje osobie samotnie gospodarującej lub rodzinie, której dochód nie przekracza ustawowego kryterium dochodowego, tj. odpowiednio 776 zł dla osoby samotnej lub 600 zł na osobę w rodzinie. Przysługuje w szczególności ze względu na: długotrwałą chorobę, niepełnosprawność, bezrobocie, możliwość utrzymania lub nabycia uprawnień do świadczeń z innych systemów zabezpieczenia społecznego. W 2022 roku wypłacono 16 osobom zasiłek okresowy.

*f/ rozdział 85215 - Dodatki mieszkaniowe*

Plan - 18 655,00 zł                      Wykonanie 16 017,32 zł                      t.j.                      85,86% planu

Są to dodatki mieszkaniowe wypłacane lokatorom mieszkań komunalnych oraz innych z terenu całej gminy finansowane w całości z budżetu gminy oraz dodatek energetyczny, który pokrywa dotacja.

15 977,02 zł  
40,30 zł

Na ten cel otrzymano dotacje na zadania zlecone w kwocie 40,30 zł.

Dodatek mieszkaniowy jest formą pomocy dla osób, które mają trudności z wnoszeniem bieżących opłat mieszkaniowych. Jest formą pomocy przeznaczoną dla osób spełniających łącznie trzy warunki: posiadają tytuł prawny do lokalu, zamieszkują lokale mieszkalne spełniające kryterium metrażowe, spełniają kryterium dochodowe. W 2022 roku przyznano dodatek mieszkaniowy 9 osobom.

g/ rozdział 85216 - Zasiłki stałe  
Plan - 76 044,00 zł Wykonanie 73 477,97 zł t.j. 96,63% planu

W rozdziale tym ujmowane są wydatki związane z przyznawaniem i wypłacaniem zasiłków stałych na podstawie ustawy o pomocy społecznej. Zasiłek stały jest świadczeniem obligacyjnym przysługującym na podstawie art. 37 ustawy o pomocy społecznej osobom niezdolnym do pracy z powodu wielu lub całkowicie niezdolnym do pracy i spełniającym kryterium dochodowe. Maksymalna wysokość zasiłku stałego wynosi miesięcznie 719 złotych. Wydatki te pokryła dotacja od Wojewody Wielkopolskiego w kwocie 66.000,00 zł oraz środki własne w kwocie 7.477,97 zł. W roku 2022 z wyżej wymienionych zasiłków korzystało 13 osób.

h/ rozdział 85219 - Ośrodki Pomocy Społecznej  
Plan - 775 054,00 zł Wykonanie 732 959,69 zł t.j. 94,57% planu

Na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipnie poniesiono następujące wydatki:

- wynagrodzenia i składki	606 536,54 zł
- świadczenia społeczne	1 800,00 zł
- pozostałe wydatki bieżące	124 623,15 zł
Razem	<u>732 959,69 zł</u>

Na powyższe wydatki wpłynęła dotacja od Wojewody Wielkopolskiego w wysokości 1.800,00 zł na zadania zlecone, która została wydatkowana w całości na świadczenia społeczne - opiekuna prawnego oraz dotacja w kwocie 50.947,34 zł na funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipnie. Dotacje pokryły 7,20% ogółu wydatków. Wynagrodzenia i składki stanowią 82,75% wydatków ogółem. Z pozostałych wydatków bieżących największy udział stanowi zakup usług pozostałych w kwocie 40.374,02 zł.

i/ rozdział 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze  
Plan - 56 752,00 zł Wykonanie 51 960,00 zł t.j. 91,56% planu

Na usługi opiekuńcze dla mieszkańców poniesiono następujące wydatki:

- świadczenie usług opiekuńczych	51 960,00 zł
- pozostałe wydatki bieżące	- zł
Razem	<u>51 960,00 zł</u>

Usługami opiekuńczymi w ciągu roku 2022 były objęte osoby samotne, wymagające udzielenia pomocy w formie zaspakajania codziennych potrzeb życiowych, opiece higienicznej, kontakcie z otoczeniem. Usługami opiekuńczymi w roku 2022 objęto 9 osób.

j/ rozdział 85230 - Pomoc w zakresie dożywiania  
Plan - 76 800,00 zł Wykonanie 54 904,45 zł t.j. 71,49% planu

W tym rozdziale ponoszone były wydatki na realizację zadań dotyczących pomocy w zakresie dożywiania, w tym między innymi na program wieloletni "Posiłek w szkole i w domu".

W 2022 roku 30 dzieci Gminy Lipno skorzystało z pomocy w formie dożywiania: 14 uczniów szkół podstawowych oraz 16 dzieci z przedszkoli. Pomoc w formie dożywiania dzieci w szkole przysługuje rodzinom, w których dochód netto w przeliczeniu na osobę w rodzinie nie przekracza kwoty 792,00 zł co stanowi 150% sumy kwot kryterium dochodowego na osobę w rodzinie, określonego w art. 8 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej. Ponadto 41 dorosłym osobom została przyznana pomoc w formie dożywiania.

Wydatki na dożywianie pokryła dotacja od Wojewody Wielkopolskiego w kwocie 32.942,66 zł oraz środki własne w kwocie 21.961,79 zł.

k/ rozdział 85231 - Pomoc dla cudzoziemców  
Plan - 55 525,00 zł Wykonanie 40 075,89 zł t.j. 72,18% planu



W rozdziale tym w 2022 roku zapewniono pomoc dzieciom z Ukrainy przebywającym na terytorium RP w postaci jednego posiłku dla dzieci i młodzieży w szkole oraz w przedszkolu. Posiłek przyznawano w ramach pomocy doraźnej oraz na podstawie decyzji administracyjnej. W szkołach podstawowych Gminy Lipno przyznano posiłek dla 71 dzieci natomiast w przedszkolach dla 21 dzieci. Środki pochodzą z Funduszu Pomocy.

// rozdział 85278 - Usuwanie skutków kęsk żywnościowych  
 Plan - 10 000,00 zł Wykonanie 10 000,00 zł t.j. 100,00% planu

W rozdziale tym zaplanowano pomoc finansową dla Gminy Dobrzyca w wysokości 10.000,00 zł z przeznaczeniem na usuwanie skutków wichury w infrastrukturze gminnej po przejściu trąby powietrznej w dniu 17 lutego 2022 r. Gmina Lipno udzieliła pomocy finansowej w formie dotacji zgodnie z podjętą Uchwałą Nr XLVIII/362/2022 Rady Gminy Lipno z dnia 25 maja 2022 r. w kwocie 10.000,00 zł. W tym celu pomiędzy Gminą Lipno a Gminą Dobrzyca zawarto umowę nr RO.032.6.2022 z dnia 20 lipca 2022 r. Gmina Dobrzyca rozliczyła utrzymaną dotację.

// rozdział 85295 - Pozostała działalność  
 Plan - 1 324 694,00 zł Wykonanie 1 310 075,51 zł t.j. 98,90% planu

Na usługi opiekuńcze dla mieszkańców poniesiono następujące wydatki:

- wypłata dodatków osłonowych	703 695,56 zł
- wynagrodzenia i składki	8 616,24 zł
- pozostałe wydatki bieżące	5 084,30 zł
- wydatki inwestycyjne	592 679,41 zł
Razem	<u>1 310 075,51 zł</u>

17 grudnia 2021 r. Sejm przyjął ustawę o dodatku osłonowym. Jest to kluczowy element rządowej Tarczy Antyinflacyjnej, który ma zniwelować rosnące ceny energii, gazu i żywności. Dodatek przysługiwał gospodarstwom domowym, których przeciętne miesięczne dochody netto nie przekraczają 2100 zł w gospodarstwie jednoosobowym, bądź 1500 zł na osobę w gospodarstwie wieloosobowym. Wypłata dodatku osłonowego jest zadaniem zleconym. W Gminie Lipno wypłacono dodatek osłonowy 1026 osobom. Na wypłatę dodatku osłonowego wpłynęła od Wojewody Wielkopolskiego dotacja w kwocie 717.396,10 zł.

Wydatki inwestycyjne przeznaczono na zadanie majątkowe pn.: "Modernizacja pomieszczeń na działalność Klubu SENIOR+ w Radomicku". Na realizację zadania Gmina Lipno otrzymała od Wojewody Wielkopolskiego dotację w wysokości 200.000,00 zł zgodnie z umową nr 17/MI/Senior+2022 z dnia 23 maja 2022 r. o dofinansowanie zadania realizowanego w ramach programu wieloletniego "Senior+" na lata 2021-2025 edycja 2022 Moduł I "Utworzenie i/lub wyposażenie Klubu "Senior+".

#### 15. Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan - 8 307 150,61 zł Wykonanie 6 961 335,68 zł 83,80% planu

a/ rozdział 85395 - Pozostała działalność

Plan - 8 307 150,61 zł Wykonanie 6 961 335,68 zł t.j. 83,80% planu

Wydatki obejmują:

- świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 345 900,00 zł
- wynagrodzenia i składki	64 463,81 zł
- pozostałe wydatki bieżące	52 204,41 zł
- wydatki na projekt unijny "Granty PPGR" - wydatki bieżące	498 767,46 zł
Razem	<u>6 961 335,68 zł</u>

Wydatki tego rodzaju dotyczą realizacji zadań w projekcie dofinansowanym ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na realizację projektu grantowego pn.: „Wsparcie dzieci z rodzin popeeagerowskich w rozwoju cyfrowym - Granty PPGR” Osi Priorytetowej V "Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU", Działania 5.1 "Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia dotycząca realizacji projektu grantowego" zgodnie z umową o powierzenie grantu o nr 2464/2022 zawartą w dniu 6 maja 2022 r. pomiędzy Gminą Lipno, a Skarbem Państwa w imieniu którego działa Centrum Projektów Polska Cyfrowa. Dofinansowanie wynosi 496.300,00 zł. W roku 2022 z otrzymanego dofinansowania gmina wydatkowała całą kwotę dokonując zakupu sprzętu informatycznego. Z własnych środków gmina dołożyła kwotę 2.467,46 zł.

W rozdziale tym poniesione zostały wydatki na wypłatę dodatku węglowego oraz dodatku do źródeł ciepła innych niż węgiel dla mieszkańców Gminy Lipno. Środki na wypłatę dodatków wraz z obsługą pochodzą z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Dodatek węglowy przysługuje osobie w gospodarstwie domowym w przypadku, gdy głównym źródłem ogrzewania gospodarstwa domowego jest kocioł na paliwo stałe, kominek, koza, ogrzewacz powietrza, trzon kuchenny, piecokuchnia, kuchnia węglowa lub piec kaflowy na paliwo stałe, zasilane paliwami stałymi, wpisane lub zgłoszone do centralnej ewidencji emisyjności budynków. Wysokość dodatku węglowego to kwota 3.000 zł. W roku 2022 wypłacono 1.581 dodatków węglowych.

Dodatek do źródeł ciepła innych niż węgiel - z dodatku mogą skorzystać gospodarstwa domowe, w których głównym źródłem ogrzewania jest kocioł na paliwo stałe, kominek, koza, ogrzewacz powietrza, trzon kuchenny, piecokuchnia albo piec kaflowy na paliwo stałe, zasilane peletem drzewnym, drewnem kawałkowym lub innym rodzajem biomasy, albo kocioł gazowy zasilany skroplonym gazem LPG, albo kocioł olejowy. Dodatek przyznawany był w kwocie: 3.000 zł – w przypadku gdy głównym źródłem ciepła jest kocioł na paliwo stałe zasilany peletem drzewnym lub innym rodzajem biomasy, z wyłączeniem drewna kawałkowego, 1.000 zł – w przypadku gdy głównym źródłem ciepła jest kocioł na paliwo stałe, kominek, koza, ogrzewacz powietrza, trzon kuchenny, piecokuchnia albo piec kaflowy, zasilane drewnem kawałkowym, 500 zł – w przypadku gdy głównym źródłem ciepła jest kocioł gazowy zasilany skroplonym gazem LPG, 2.000 zł – w przypadku gdy głównym źródłem ciepła jest kocioł olejowy. Łącznie w roku 2022 wypłacono 364 dodatki.

W roku 2022 ze środków pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 poniesione zostały wydatki na Korpus Wsparcia Seniorów. Na realizację tego zadania została podpisana w dniu 30 maja 2022 r. umowa nr 44/KWS/2022 w sprawie wysokości i trybu przekazywania w 2022 r. środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej "Korpus Wsparcia Seniorów". W ramach poniesionych wydatków zakupiono 14 sztuk opasek bezpieczeństwa dla osób starszych w ramach opieki na odległość. Jest to nowoczesna forma sprawowania opieki nad osobami starszymi, chorymi, po przebytych zabiegach medycznych, z niepełnosprawnościami, którzy czasowo lub na stałe wymagają wsparcia w codziennym funkcjonowaniu.

W 2022 roku wypłacono również świadczenie pieniężne z tytułu zapewniania zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy. Łącznie wypłacono świadczenie za 263 obywateli Ukrainy. Ponadto dokonano wypłaty 374 jednorazowych świadczeń pieniężnych obywatelom Ukrainy, których pobyt na terytorium RP jest uznawany za legalny - pomoc w postaci jednorazowego świadczenia pieniężnego w wysokości 300 złotych na osobę przeznaczonego na utrzymanie, w szczególności na pokrycie wydatków na żywność, odzież, obuwie, środki higieny osobistej oraz opłaty mieszkaniowe. Środki na ten cel pochodzą z Funduszu Pomocy.

Gmina Lipno w roku 2022 otrzymała dofinansowanie w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na realizację projektu grantowego pn.: „Cyfrowa Gmina” Osi Priorytetowej V "Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU", Działania 5.1 "Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia dotycząca realizacji projektu grantowego "Cyfrowa Gmina" o numerze POPC.05.01.00-00-0001/21-00 zgodnie z umową o powierzenie grantu o nr 4927/3/2022 zawartą w dniu 9 maja 2022 r. pomiędzy Gminą Lipno, a Skarbem Państwa w inieniu którego działa Centrum Projektów Polska Cyfrowa. Dofinansowanie wynosi 192.441,46 zł. W roku 2022 z otrzymanego dofinansowania gmina wydatkowała kwotę 180.000,66 zł, w tym na wydatki bieżące kwotę 30.255,54 zł oraz na wydatki majątkowe kwotę 149.745,12 zł.

## 16. Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan - 104 500,00 zł	Wykonanie	53 741,60 zł	51,43% planu
----------------------	-----------	--------------	--------------

a/ rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym

Plan - 77 500,00 zł	Wykonanie	52 551,20 zł	t.j.	67,81% planu
---------------------	-----------	--------------	------	--------------

W zakresie tych wydatków wypłacono stypendia o charakterze socjalnym dla uczniów z rodzin najuboższych w kwocie 52.551,20 zł, na które to wydatki otrzymano dotację w wysokości 42.000,00 zł. Kwota 10.551,20 zł stanowiła udział gminy w wypłacie pomocy finansowej dla uczniów z rodzin najuboższych. W roku 2022 stypendium socjalne otrzymało 64 dzieci zamieszkałych na terenie Gminy Lipno.

b/ rozdział 85495 - Pozostała działalność

Plan - 27 000,00 zł	Wykonanie	1 190,40 zł	t.j.	4,41% planu
---------------------	-----------	-------------	------	-------------

W zakresie tych wydatków wypłacono stypendia o charakterze socjalnym dla uczniów będących obywatelami Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w kwocie 1.190,40 zł. Na wydatki gmina otrzymano środki z Funduszu Pomocy. W roku 2022 stypendium socjalne otrzymało 3 dzieci zamieszkałych na terenie Gminy Lipno.

## 17. Dział 855 - Rodzina

Plan - 9 707 326,13 zł                      Wykonanie 9 239 219,86 zł                      95,18% planu

al rozdział 85501 - Świadczenie wychowawcze

Plan - 5 559 139,00 zł                      Wykonanie 5 544 713,41 zł                      t.j.                      99,74% planu

Wydatki obejmują wypłatę świadczeń oraz koszty z tym związane:

- wypłacone świadczenie wychowawcze 500+	5 526 476,04 zł
- wynagrodzenia i składki pracowników obsługujących w GOPS	8 935,03 zł
- pozostałe wydatki bieżące na obsługę zadania	9 302,34 zł
Razem	<u>5 544 713,41 zł</u>

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

Świadczenie wychowawcze 500+ realizowane było do końca maja 2022 roku. Rządowy program "Rodzina 500+" jest najbardziej znaczącą i realnie odczuwalną pomocą finansową ze strony państwa dla rodzin wychowujących dzieci. W ramach tego programu rodzinom z dziećmi na utrzymaniu przysługuje świadczenie wychowawcze w wysokości 500 zł na dziecko w wieku do ukończenia 18 roku życia, bez względu na dochód osiągany przez rodzinę.

Na ten cel gmina otrzymała dotację w wysokości 5.544.713,41 zł czyli 100% poniesionych wydatków. Wypłata świadczeń stanowi 99,67% przyznanej kwoty, a koszty obsługi wypłaty świadczeń stanowią 3,35% wydatkowanej kwoty (18.237,37 zł). Z wypłaty świadczeń wychowawczych w 2022 roku 1389 dzieci. Zadanie realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie.

b/ rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Plan - 2 950 924,00 zł                      Wykonanie 2 888 742,72 zł                      t.j.                      97,89% planu

Wydatki obejmują wypłatę świadczeń oraz koszty z tym związane:

- wypłacone świadczenia rodzinne i zaliczki alimentacyjne	2 606 531,60 zł
- składki ubezpieczeniowe świadczeniobiorców	205 212,14 zł
- wynagrodzenia i pochodne (pracownik)	64 068,48 zł
- pozostałe wydatki bieżące	12 930,50 zł
Razem	<u>2 888 742,72 zł</u>

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

Wypłata świadczeń rodzinnych jest zadaniem zleconym gminy. Na ten cel gmina otrzymała dotację w wysokości 2.888.742,72 czyli 100% poniesionych wydatków. Wypłata świadczeń i ubezpieczeń świadczeniobiorców stanowi 97,33% poniesionych wydatków, a koszty obsługi wypłaty świadczeń stanowią 2,67% wydatkowanej kwoty. W 2022 roku wypłacono 52 jednorazowych zapomóg z tytułu urodzenia dziecka, 18 osobom wypłacono został fundusz alimentacyjny, 192 osobom świadczenia rodzicielskie oraz ponadto 657 pozostałych dodatków.

cl rozdział 85503 - Karta Dużej Rodziny

Plan - 741,85 zł                      Wykonanie 741,85 zł                      t.j.                      100,00% planu

Wydatki rozdziału ponoszone są na Karty Dużej Rodziny. Karta jest dokumentem identyfikującym członka rodziny wielodzietnej i poświadcza prawo do określonych uprawnień. Na ten cel gmina otrzymała dotację w wysokości 741,85 zł. W 2022 roku wydano 314 kart dużej rodziny - w wersji elektronicznej, 313 w wersji tradycyjnej. Łącznie 134 rodziny złożyły wnioski o wydanie kart.

d/ rozdział 85504 - Wspieranie rodziny

Plan - 71 899,00 zł	Wykonanie 69 331,54 zł	t.j.	96,43% planu
---------------------	------------------------	------	--------------

W rozdziale tym ujęto wydatki na wspieranie rodziny. W szczególności środki przeznaczone były na pokrycie części wydatków związanych z zatrudnieniem asystenta rodziny w kwocie 61.544,34 zł, a także na pozostałe wydatki bieżące w kwocie 7.787,20 zł. W 2022 roku starszy asystent rodziny wspierał 6 rodzin, w których pracy z nim wymagało 18 dzieci.

e/ rozdział 85508 - Rodziny zastępcze

Plan - 54 362,00 zł	Wykonanie 45 681,33 zł	t.j.	84,03% planu
---------------------	------------------------	------	--------------

Wydatki tego rozdziału obejmują współfinansowanie pobytu dziecka w rodzinie zastępczej, rodzinnym domu dziecka lub innych placówkach. W 2022 w rodzinach zastępczych przebywało 6 dzieci.

f/ rozdział 85513 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów

Plan - 36 900,00 zł	Wykonanie 36 493,16 zł	t.j.	98,90% planu
---------------------	------------------------	------	--------------

Wydatki te są zadaniem zleconym gminy. Wydatki tego rozdziału obejmują składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów. Składki na ubezpieczenia zdrowotne są opłacane dla 18 osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne lub specjalny zasiłek opiekuńczy. Na realizację wydatków otrzymano dotację od Wojewody Wielkopolskiego w wysokości 36.493,16 zł.

g/ rozdział 85516 - System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3

Plan - 959 853,28 zł	Wykonanie 581 832,51 zł	t.j.	60,62% planu
----------------------	-------------------------	------	--------------

- wynagrodzenia i składki	148 164,70 zł
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 001,10 zł
- pozostałe wydatki bieżące	75 934,42 zł
- wydatki na programy finansowane ze środków unijnych - wydatki bieżące	186 112,34 zł
- wydatki na programy finansowane ze środków unijnych - wydatki majątkowe	30 380,10 zł
- wydatki inwestycyjne	134 239,85 zł

(Budowa gminnego żłobka w Mórkwie, Rozwój usług opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lipno)	581 832,51 zł
---	---------------

Gmina Lipno w roku 2021 otrzymała dofinansowanie w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na realizację projektu pn.: „Rozwój usług opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lipno” Oś Priorytetowa 6 "Rynek Pracy", Działanie 6.4 "Wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonej z rynku pracy z powodu opieki na małymi dziećmi", Poddziałanie 6.4.1 "Wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonej z rynku pracy z powodu opieki nad małymi dziećmi". Zgodnie z umową nr RPWP.06.04.01-30-0014/20-00 zawartą w dniu 14 kwietnia 2021 r. pomiędzy Gminą Lipno, a Zarządem Województwa Wielkopolskiego, dofinansowanie wynosi 630.968,98 zł na cały okres realizacji projektu tj. lata 2021-2023. W roku 2022 z otrzymanego dofinansowania gmina wydatkowała kwotę 216.492,44 zł, w tym na wydatki bieżące kwotę 186.112,34 zł oraz na wydatki majątkowe kwotę 30.380,10 zł.

W ramach wydatków majątkowych kwotę 43.835,00 zł wydatkowano na zadanie inwestycyjne pn.: "Budowa gminnego żłobka w Mórkowie", natomiast kwotę 90.404,85 na zadanie pn.: "Rozwój usług opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lipno". Na to zadanie kwota 89.987,00 zł pochodziła ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w tym Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, którą gmina otrzymała już w roku 2020.

*h/ rozdział 85595 - Pozostałą działalność*

Plan - 73 507,00 zł                                      Wykonanie 71 683,34 zł                                      t.j.                                      97,52% planu

Rozdział obejmuje wydatki na świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy.

Obywatelowi Ukrainy przybywającemu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, którego pobyt na terytorium RP jest uznawany za legalny przysługuje prawo do świadczeń rodzinnych. W roku 2022 łącznie wypłacono 3 jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia dziecka, 3 świadczenia rodzicielskie i 25 pozostałych świadczeń rodzinnych.

Środki na wypłatę obywatelom Ukrainy świadczeń rodzinnych, opłatę składek oraz pozostałą obsługę pochodzą z Funduszu Pomocy.

**18. Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Plan - 1 815 535,15 zł                                      Wykonanie 1 002 991,97 zł                                      55,24% planu

*a/ rozdział 90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód*

Plan - 29 200,00 zł                                      Wykonanie 13 585,08 zł                                      t.j.                                      46,52% planu

Wydatki stanowiące 90% wpływów z tytułu opłat za zmniejszenie naturalnej retencji terenowej, o której mowa w art. 269 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. – Prawo wodne (Dz.U. z 2022 r. poz. 2625 ze zm.).

*b/ rozdział 90003 - Oczyszczanie miast i wsi*

Plan - 48 000,00 zł                                      Wykonanie 31 001,37 zł                                      t.j.                                      64,59% planu

Wydatki w tym rozdziale poniesione zostały na usługi zagospodarowania odpadów komunalnych.

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

*c/ rozdział 90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach*

Plan - 60 200,00 zł                                      Wykonanie 56 467,78 zł                                      t.j.                                      93,80% planu

Na wydatki składają się:

- zakup materiałów i wyposażenia (śr.chemiczne, rośliny ozdobne, materiały na bieżące utrzymanie terenów zielonych)	9 981,71 zł
- zakup usług przy wycince drzew, gałęzi, zakrzewień, pielęgnacja terenów zielonych na terenie gminy	41 706,07 zł
- dotacja celowa	4 000,00 zł
- ubezpieczenie sprzętu	780,00 zł
Razem	56 467,78 zł

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

*d/ rozdział 90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu*

Plan - 111 755,00 zł                                      Wykonanie 66 725,87 zł                                      t.j.                                      59,71% planu

Wydatki obejmują:

- wynagrodzenia i składki	28 864,30 zł
- pozostałe wydatki bieżące	5 861,57 zł
- wydatki inwestycyjne	32 000,00 zł
Razem	66 725,87 zł

W rozdziale wydatki bieżące zostały poniesione na materiały promocyjne oraz wynagrodzenia i składki w związku z utworzeniem punktu konsultacyjnego prowadzonego dla programu „Czyste Powietrze”. Wydatki współfinansowane środkami, które Gmina otrzymała z WFOŚiGW w Poznaniu w ramach zawartej umowy.

W ramach wydatków inwestycyjnych w 2022 roku gmina udzieliła 8 mieszkańcom dotacji celowej na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacjao inwestycji i zakupów inwestycyjnych na wymianę źródła ciepła. Rada Gminy Lipno uchwałą nr XLVI/338/2022 z dnia 24 marca 2022 r. przyjęła Regulamin udzialania dotacji celowej z budżetu Gminy Lipno na wymiwanę źródła ciepła.

*e/ rozdział 90008 - Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu*

Plan - 4 000,00 zł                                      Wykonanie 3 999,97 zł                                      t.j.                                      100,00% planu

Wydatki w tym rozdziale poniesiono na zakup węzy pszczelnej na rzecz Koła Pszczelarzy w Lipnie w celu wspierania i ochrony populacji pszczół na terenie Gminy Lipno.

*f/ rozdział 90013 - Schroniska dla zwierząt*

Plan - 73 000,00 zł                                      Wykonanie 43 561,28 zł                                      t.j.                                      59,67% planu

Wydatki tego rozdziału obejmują dotację celową dla Miasta Leszno za pobyt bezpańskich psów w schronisku w Henrykowie 16.413,02 zł. Ponadto wydatki stanowią opłaty ryczałtowe w związku z podjętą współpracą z Kliniką Zwierząt lek. wet. W. Ossowski w zakresie opieki nad zwierzętami 5.400,00 zł. Wydatki obejmują również utylizację zwierząt, leczenie, badania, interwencje w zakresie bezdomnych zwierząt 9.717,33 zł. W ramach rozdziału zakupiono karmę dla psów oraz apikator i materiały do usypiania zwierząt w kwocie 12.030,93 zł.

*g/ rozdział 90015 - Oświetlenie ulic, placów i dróg*

Plan - 1 398 380,15 zł                                      Wykonanie 711 273,56 zł                                      t.j.                                      50,86% planu

Wydatki to:

- energia elektryczna	252 733,97 zł
- lampy, oprawy, żarówki LED, materiały	- zł
- konserwacja oświetlenia, wymiany opraw, zakup żarówek, naprawy i in.	159 359,23 zł
- pozostałe wydatki (w tym odsetki 6,33 zł zwłokę w uregulowaniu należności)	879,33 zł
- wydatki inwestycyjne	298 301,03 zł

(Budowa oświetlenia ulicznego oraz wykonanie projektów w miejscowościach Górka Duchowna, Goniembice, Gronówko, Klonówiec, Lipno, Smyczyna i Nowe Mókowo, Sulejewo, Mórkowo, Radomicko i Wilkowice)

711 273,56 zł

Na konserwację oświetlenia oraz na zakup energii na oświetlenie uliczne poniesiono wydatki na podobnym poziomie jak w 2021 roku.

\* W rozdziale tym ze środków Funduszu Sołeckiego wydatkowano kwotę 79.549,49 zł na wydatki majątkowe (sołectwo Górka Duchowna, Lipno, Mórkowo i Radomicko).

*h/ rozdział 90026 - Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami*

Plan - 86 000,00 zł                                      Wykonanie 76 377,06 zł                                      t.j.                                      88,81% planu

W rozdziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 86.000,00 zł związane z realizacją programu utylizacji azbestu na terenie Gminy Lipno, likwidację dzikich składowisk odpadów oraz odbiór odpadów komunalnych. Wydatki poniesiono w 88,81%.

*i/ rozdział 90095 - Pozostała działalność*

Plan - 5 000,00 zł                                      Wykonanie 0,00 zł                                      t.j.                                      0,00% planu

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

## 19. Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan - 2 628 293,66 zł Wykonanie 2 176 574,41 zł 82,81% planu

a/ rozdział 92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury

Plan - 10 500,00 zł Wykonanie 5 758,00 zł t.j. 54,84% planu

Wydatki w tym rozdziale poniesione zostały na pozostałą działalność kulturalną.

b/ rozdział 92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

Plan - 2 071 195,95 zł Wykonanie 1 670 476,44 zł t.j. 80,65% planu

Wydatki przeznaczono na:

	plan		
- dotacja podmiotowa dla Gminnego Ośrodka Kultury w Lipnie	664 010,34 zł	100,00% planu	664 010,34 zł
<b>Sprawozdanie z wykonania planu finansowego w załączeniu.</b>			
- wynagrodzenia i pochodne gospodarzy świetlic			58 293,68 zł
- bieżące utrzymanie świetlic wraz z energią, wodą i gazem			101 865,37 zł
- zakup materiałów i wyposażenia			82 427,92 zł
- ubezpieczenie świetlic			3 816,29 zł
- wydatki majątkowe			760 062,84 zł
	<b>Razem</b>		<b>1 670 476,44 zł</b>

Nakłady finansowe poniesione w tym rozdziale na zadania inwestycyjne obejmują wydatki na rozbiórkę starej oraz budowę nowej świetlicy wiejskiej w Ratowicach, budowę świetlicy wiejskiej w Koronowie (tu kwotę 9.300,00 zł wydatkowano ze środków, które Gmina Lipno otrzymała w 2020 r. z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w tym ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych), modernizację sanitariatów w Domu Strażaka w Wilkowicach, modernizację systemu ogrzewania sali wiejskiej w Radomicku, modernizację świetlicy wiejskiej w Goniembicach, a także wymianę energooszczędnej oświetlenia w obiektach użyteczności publicznej. W ramach wydatków bieżących kwota 58.293,68 zł została przeznaczona na wynagrodzenia dla opiekunów świetlic. Pozostałe wydatki dotyczą utrzymania świetlic (m. in. zakupu energii elektrycznej i opału, zużycia wody, wywozu nieczystości, przeglądu sprzętu ppoż, usług kominiarskich, opłat za odpady komunalne, przeglądy techniczne, itp.), a także zakupu wyposażenia, w tym zakupu wyposażenia do świetlicy wiejskiej w Górcie Duchownej, na które gmina otrzymała dotację od Marszałka Województwa Wielkopolskiego w wysokości 8.000,00 zł w ramach X edycji konkursu "Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw".

\* W rozdziale tym ze środków Funduszu Sołeckiego wydatkowano kwotę 63.708,54 zł (w tym na wydatki majątkowe 17.000,00 zł sołectwo Goniembice, na wydatki bieżące 46.708,54 zł sołectwa: Goniembice, Górcza Duchowna, Klonówiec, Mórkowo, Radomicko, Ratowice, Sulejewo, Targowisko i Żakowo).

c/ rozdział 92116 - Biblioteki

Plan - 370 000,00 zł Wykonanie 363 651,75 zł t.j. 98,28% planu

Wydatki przeznaczono na:

	plan		
- dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej	370 000,00 zł	98,28% planu	363 651,75 zł

Kwota 363.651,75 zł to wydatki związane z udzieloną dotacją podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipnie na zadania statutowe związane z bieżącą działalnością placówki.

**Sprawozdanie z wykonania planu finansowego przedstawiono w załączeniu.**

d/ rozdział 92195 - Pozostała działalność

Plan - 176 597,71 zł Wykonanie 136 688,22 zł t.j. 77,40% planu

Wydatki na:

- nagrody za szczególne osiągnięcia kulturalne	1 500,00 zł
- dotacja na zadania bieżące	- zł
- wynagrodzenia bezosobowe i składki	2 943,87 zł

- działalność Klubów Złotej Jesieni - Wilkowice, Lipno, Wyciążkowo oraz Klub Seniora w Lipnie	11 169,22 zł
- zakup materiałów i wyposażenia, art. żywnościowe oraz pozostałe usługi	69 511,75 zł
- wydatki inwestycyjne	51 563,38 zł
	136 688,22 zł

(Monitoring obiektów użyteczności publicznej)

\* W rozdziale tym ze środków Funduszu Sołeckiego wydatkowano kwotę 61.143,28 zł w tym w całości nawydatki bieżące (sołectwa: Goniembice, Górka Duchowna, Gronówko, Klonówko, Koronowo, Lipno, Mórkowo, Radomicko, Ratowice, Smyczyna, Sulejewo, Targowisko, Wilkowice, Wyciążkowo i Żakowo).

## 20. Dział 926 - Kultura fizyczna

Plan - 6 912 485,18 zł                      Wykonanie 1 889 901,16 zł                      t.j.                      27,34% planu

### a/ rozdział 92601 - Obiekty sportowe

Plan - 6 664 986,52 zł                      Wykonanie 1 683 736,51 zł                      t.j.                      25,26% planu

Wydatki bieżące dotyczą utrzymania boisk w Lipnie, Klonówcu, Koronowie, Wilkowicach i Żakowie oraz placów zabaw i siłowni zewnętrznych. Wydatki poniesiono m. in. na energię elektryczną i wodę: 19.475,74 zł, na zakup materiałów i wyposażenia: 57.958,43 zł, na przeglądy obiektów sportowych i zakup usług 20.056,30 zł, na umowy zlecenia dot. prac porządkowych na boiskach sportowych 21.548,00 zł, ubezpieczenia 899,22 zł. W rozdziale tym zrealizowano 6 inwestycji na łączną kwotę 1.563.798,82 zł, gdzie największą inwestycją było zadanie pn.: "Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Wilkowicach", na którą gmina otrzymała dofinansowanie udzielone przez Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu w kwocie 800.000,00 zł. Na wymienione zadanie kwotę 7.237,50 zł wydatkowano ze środków, które Gmina Lipno otrzymała w 2020 r. z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w tym ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Drugą co do wielkości wydatkowania środków inwestycją było zadanie pn.: "Modernizacja budynku szatniowo-sanitarnego przy boisku sportowym w Wilkowicach w ramach programu "Szatnia na Medal". To zadanie Gmina Lipno wykonała przy dofinansowaniu Województwa Wielkopolskiego na podstawie zawartej umowy nr 25/DS/JST/SNM/R/2022 z dnia 8 sierpnia 2022 r. w kwocie 100.000,00 zł. W roku 2022 Gmina Lipno otrzymała od Marszałka Województwa Wielkopolskiego dofinansowanie w kwocie 50.000,00 zł, które zostało wydatkowane na zadanie inwestycyjne pn.: "Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-edukacyjnego przy stawie w Mórkowie". Pozostałe zadania przedstawia załącznik nr 4 - wydatki majątkowe.

\* W rozdziale tym ze środków Funduszu Sołeckiego wydatkowano kwotę 77.522,61 zł w tym na wydatki majątkowe (sołectwa Mórkowo, Wilkowice i Żakowo) 51.000,00 zł i na wydatki bieżące 26.522,61 zł (sołectwa: Koronowo, Targowisko i Wilkowice).

### b/ rozdział 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej

Plan - 192 498,66 zł                      Wykonanie 151 164,65 zł                      t.j.                      78,53% planu

#### Wydatki to:

- dotacje dla klubów sportowych: UKS Roszada Lipno, KS Korona Wilkowice, LUKS Orzeł Lipno, UKS Junior w Lipnie	131 000,00 zł
- zakup pucharów i medali na organizację zawodów sportowych, koszt udziału w Programie "Szkolny Klub Sportowy".	20 164,65 zł
Razem	151 164,65 zł

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

### c/ rozdział 92695 - Pozostała działalność

Plan - 55 000,00 zł                      Wykonanie 55 000,00 zł                      t.j.                      100,00% planu

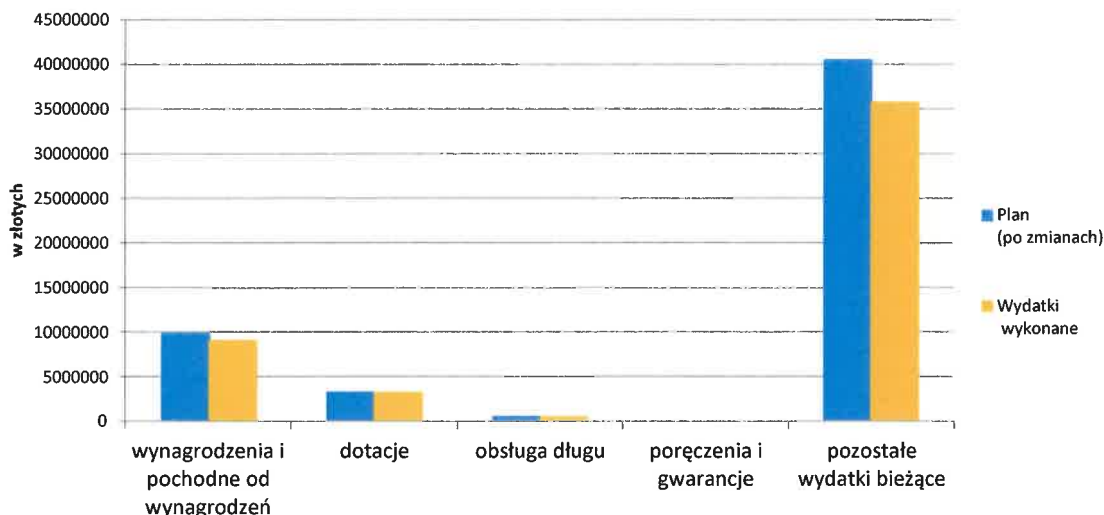
Wydatki dotyczą przyznanych nagród oraz stypendiów sportowych dla młodzieży z terenu Gminy Lipno osiągnącej sukcesy sportowe.

**Realizację wydatków przedstawiono w złączniku Nr 2**

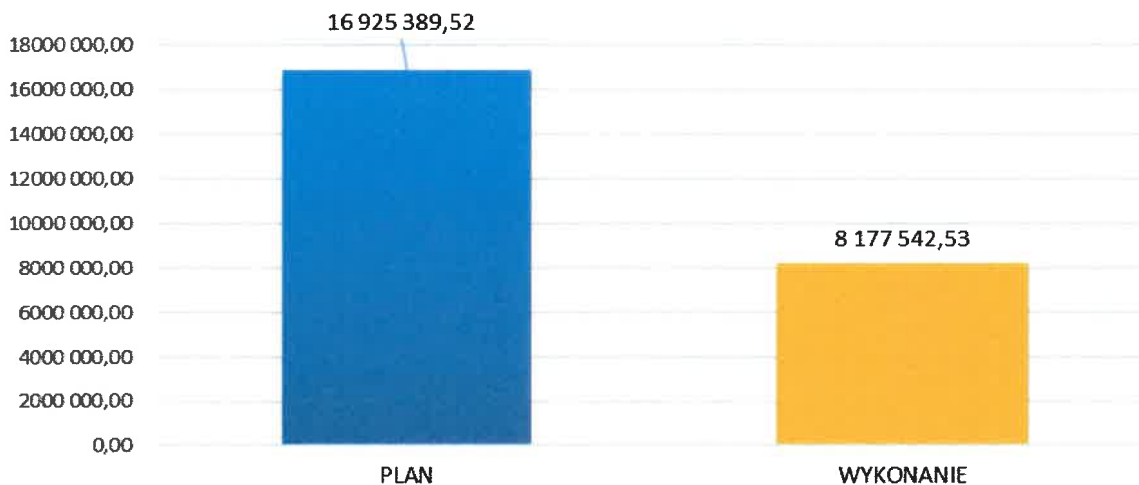
**Realizację wydatków na dotacje przedstawiono w złączniku Nr 7**



### Wydatki bieżące



### Wydatki majątkowe



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

#### III.3.1 Plan dochodów i wydatków

stan na dzień	01.01.2022	zmiana	31.12.2022	% zmiany
dochody ogółem	183 465,65 zł	1 061 734,80 zł	1 245 200,45 zł	678,71%
w tym dochody bieżące	183 465,65 zł	547 774,77 zł	731 240,42 zł	398,57%
dochody majątkowe	0,00 zł	513 960,03 zł	513 960,03 zł	0,00%
wydatki ogółem	360 136,41 zł	1 391 571,02 zł	1 751 707,43 zł	486,40%
w tym wydatki bieżące	360 136,41 zł	643 005,96 zł	1 003 142,37 zł	278,55%
wydatki majątkowe	0,00 zł	748 565,06 zł	748 565,06 zł	0,00%

W 2022 roku budżet Gminy Lipno w zakresie środków na finansowanie i realizację wydatków na zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 został zmieniony 11 uchwałami Rady Gminy Lipno oraz 4 zarządzeniami Wójta Gminy Lipno.

### III.3.2 Zmiany w zakresie planu dochodów

W roku 2022 dokonano zwiększenia planu dochodów budżetu w zakresie środków na finansowanie i realizację wydatków na zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 o kwotę 1.061.734,80 zł.

	ZMIANY
<b>1. Programy w zakresie dochodów bieżących</b>	<b>547 774,77 zł</b>
1. „Cyfrowa gmina”	42 696,34 zł
2. „Wsparcie dzieci z rodzin popeeagerowskich w rozwoju cyfrowym - Granty PPGR”	496 300,00 zł
3. „Edukacja ekologiczna mieszkańców Gminy Lipno wraz z budową ścieżek edukacyjnych w parku w Lipnie”	8 778,43 zł
<b>2. Programy w zakresie dochodów majątkowych</b>	<b>513 960,03 zł</b>
1. „Cyfrowa Gmina”	149 745,12 zł
2. „Zagospodarowanie terenu sportowego przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Lipnie”	100 000,00 zł
3. „Edukacja ekologiczna mieszkańców Gminy Lipno wraz z budową ścieżek edukacyjnych w parku w Lipnie”	264 214,91 zł
<b>Razem zmiany - zwiększenie dochodów</b>	<b>1 061 734,80 zł</b>

### III.3.3 Zmiany w zakresie planu wydatków

W roku 2022 dokonano zwiększenia planu wydatków budżetu w zakresie środków na finansowanie i realizację wydatków na zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 o kwotę 1.391.571,02 zł.

	ZMIANY
<b>dział 750 Administracja publiczna</b>	<b>203 441,46 zł</b>
roz.75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	203 441,46 zł
<b>dział 801 Oświata i wychowanie</b>	<b>467 000,00 zł</b>
roz.80101 Szkoły podstawowe	467 000,00 zł
<b>dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>500 300,00 zł</b>
roz.85395 Pozostała działalność	500 300,00 zł
<b>dział 855 Rodzina</b>	<b>220 829,56 zł</b>
roz.85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	220 829,56 zł
<b>Razem zmiany - zwiększenie wydatków</b>	<b>1 391 571,02 zł</b>

Plan wydatków przyjęty uchwałą budżetową na rok 2022 zakładał realizację wydatków z udziałem środków z budżetu unii europejskiej tylko na realizację projektu pn.: "Rozwój usług opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lipno" w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, Oś priorytetowa 6.: "Rynek pracy", Działanie 6.4.: "Wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonych z rynku pracy z powodu opieki nad małymi dziećmi", Poddziałanie 6.4.1.: "Wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonych z rynku pracy z powodu opieki nad małymi dziećmi" na podstawie zawartej umowy nr RPWP.06.04.01-30-0014/20-00 z dnia 14 kwietnia 2021 r. W ciągu kolejnych miesięcy roku 2022 wprowadzono wydatki na nowe zadania, na realizację których zostały podpisane umowy. Umowa na powierzenie grantu o nr 4927/3/2022 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi priorytetowej V "Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU" Działania 5.1 "Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia dotycząca realizacji projektu grantowego "Cyfrowa Gmina" o nr POPC.05.01.00-00-0001/21-00, Umowa o powierzenie grantu nr 2464/2022 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi priorytetowej V "Rzwoj cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU" Działania 5.1 "Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia dotycząca realizacji projektu grantowego "Wsparcie dzieci z rodzin popeeagerowskich w rozwoju cyfrowym - Granty PPGR", Umowa o przyznaniu pomocy nr 02022-6935-UM1513195/21 w ramach Programu Rzwoju Obszarów Wiejskich na lata 201-2020 w ramach Działania "Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER" Poddziałania "Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność" objętego Programem w zakresie „Rozwój ogólnopolskiej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej, lub kulturalnej” na realizację zadania pn.: "Zagospodarowanie terenu sportowego przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Lipnie".

Plan wydatków po dokonanych w ciągu roku zmianach wynosił 1.751.707,43 zł z tego ze środków budżetu unii europejskiej 1.278.806,87 zł, pozostała kwota 472.900,56 zł stanowiła środki z budżetu krajowego i wkład własny. Plan wydatków został zrealizowany w 95,73%.

#### ***Realizację wydatków przedstawiono w złączniku Nr 5***

### **III.4. Realizacja wydatków z zakresu ochrony środowiska**

Na wykonanie zadań z zakresu ochrony środowiska plan dochodów i wydatków w 2022 roku zakładał 25.000,00 zł. Zarówno dochody i wydatki zostały zrealizowane w 72,04% tj. 18.011,20 zł

#### ***Realizację wydatków z zakresu ochrony środowiska przedstawiono w złączniku Nr 9***

### **III.5. Realizacja wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jst**

Na wykonanie zadań z zakresu wydatków na zadania realizowane w drodze umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego plan dochodów i wydatków w 2022 roku zakładał kwotę 28.000,00 zł. Dochody jak i wydatki zostały zrealizowane w 85,12% tj. w kwocie 23.832,76 zł.

#### ***Realizację wydatków w drodze umów i porozumień między jst przedstawiono w złączniku Nr 10***

### **III.6. Realizacja wydatków na zadania realizowane na mocy porozumień z organami administracji rządowej**

Na wykonanie zadań z zakresu wydatków na zadania realizowane na mocy porozumień z organami administracji rządowej plan dochodów i wydatków w 2022 roku zakładał kwotę 25.993,60 zł. Dochody jak i wydatki zostały zrealizowane w 100,00% tj. w kwocie 25.993,60 zł.

W ramach zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej Gmina Lipno otrzymała dofinansowanie na realizację Przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pn.: "Poznaj Polskę". Zadanie zakłada organizację wycieczek szkolnych związanych z priorytetowymi obszarami edukacyjnymi wskazanymi przez Ministra. Celem przedsięwzięcia jest uatrakcyjnienie procesu edukacyjnego poprzez umożliwienie poznawania Polski, jej środowiska przyrodniczego, tradycji, zabytków kultury i historii oraz osiągnięć polskiej nauki. W roku szkolnym 2021/2022 na wycieczki szkolne pojechali uczniowie Zespołów Szkolno-Przedszkolnych w Goniembicach i Lipnie.

#### ***Realizację wydatków w drodze umów i porozumień między jst przedstawiono w złączniku Nr 11***

### III.7. Realizacja wydatków w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych

Na wykonanie zadań w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych plan wydatków w roku 2022 zakładał kwotę 2.303.643,56 zł. Gmina Lipno otrzymała środki finansowe na realizację zadań w ramach Funduszu w roku 2020. W roku 2022 Gmina Lipno otrzymane środki przeznaczyła na realizację zadań inwestycyjnych z zakresu budowy dróg, świetlic wiejskich, obiektów sportowych i rozwoju usług opieki nad dziećmi do lat 3. Wydatki zostały zrealizowane w 27,02% tj. 622.484,72 zł

*Realizację wydatków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przedstawiono w złączniku Nr 12*

### III.8. Realizacja zadań z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19

Na wykonanie zadań w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 plan dochodów i wydatków został ustalony w roku 2022. Plan dochodów zakładał kwotę 6.906.671,11 zł natomiast plan wydatków kwotę 7.054.482,47 zł. Otrzymane środki finansowe zostały przeznaczone na zadania bieżące, w ramach których realizowano zadania polegające na rozwijaniu szkolnej infrastruktury w ramach programu "Laboratoria przyszłości" przez Zespoły Szkolno-Przedszkolne, Program Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Korpus Wsparcia Seniora” przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie, a także wypłatę dodatku dla niektórych podmiotów niebędących gospodarstwami domowymi z tytułu wykorzystania niektórych źródeł ciepła przeznaczony dla podmiotów wrażliwych zgodnie z art. 26 ww. ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw oraz wypłatę dodatku węglowego dla gospodarstw domowych. Dochody zostały zrealizowane w 80,93% planu tj. 5.589.249,96 zł natomiast wydatki zostały zrealizowane w 81,33% tj. 5.737.061,32 zł.

*Realizację wydatków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przedstawiono w złączniku Nr 13*

### III.9. Realizacja zadań z Funduszu Pomocy

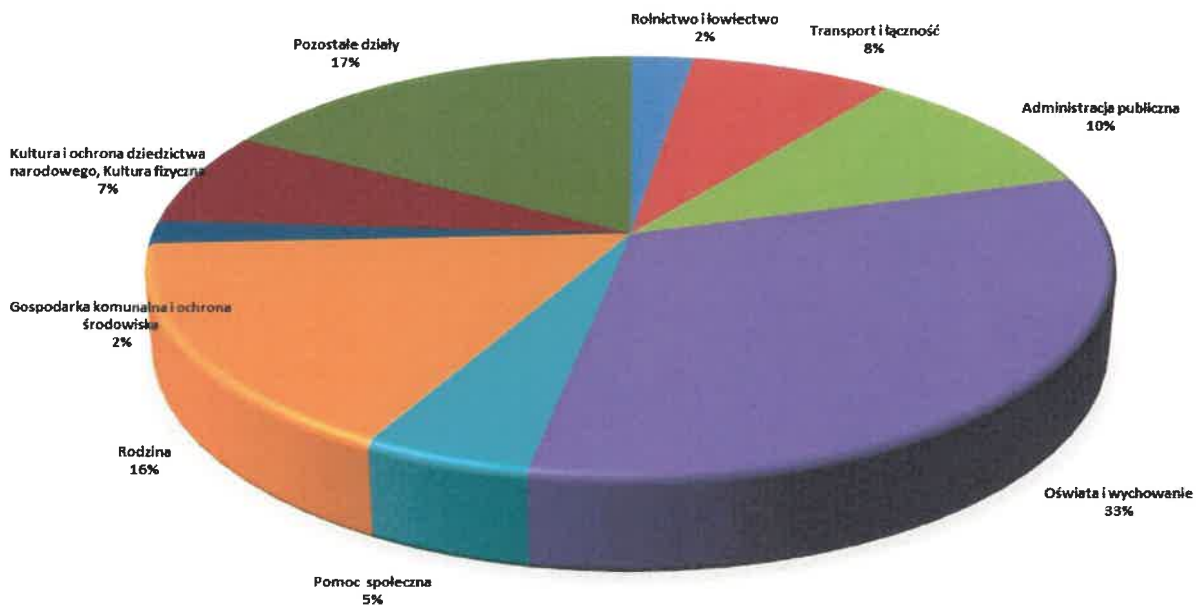
Na wykonanie zadań w ramach Funduszu Pomocy plan dochodów i wydatków został ustalony w roku 2022. Plan dochodów i wydatków zakładał kwotę 1.542.971,47 zł. Wydatki wynikające z ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa ponoszone były przez: Urząd Gminy Lipno z tytułu realizacji zadań określonych art. 4 i art. 5 (nadanie numeru PESEL obywatelowi Ukrainy oraz nieodpłatne wykonanie fotografii do wniosku o nadanie numeru PESEL), Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie z tytułu realizacji zadań określonych art. 12 i art. 13 (pomoc o charakterze socjalnym udzielana obywatelom Ukrainy oraz świadczenia pieniężne z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy), Zespoły Szkolno-Przedszkolne Goniembice, Lipno i Wilkowice oraz UG Lipno z tytułu realizacji zadań określonych art. 50 (finansowanie realizacji dodatkowych zadań oświatowych). Dochody i wydatki zostały zrealizowane w 95,47% tj. 1.473.027,86 zł.

*Realizację wydatków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przedstawiono w złączniku Nr 14*

**Strukturę wydatków w roku 2022 według działów przedstawia tabela oraz wykres:**

Lp.	Treść	zrealizowane wydatki	udział w wydatkach ogółem
1	2	3	4
1	Dział O10 - Rolnictwo i łowiectwo	1 367 596,76	2%
2	Dział 600 - Transport i łączność	4 458 237,02	8%
3	Dział 750 - Administracja publiczna	5 758 296,26	10%
4	Dział 801 - Oświata i wychowanie	18 374 047,29	33%
5	Dział 852 - Pomoc społeczna	2 782 809,27	5%
6	Dział 855 - Rodzina	9 239 219,86	16%
7	Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 002 991,97	2%
8	Dział 921 i 926 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, Kultura fizyczna	4 066 475,57	7%
9	Pozostałe działy	9 547 438,92	17%
	<b>Razem wydatki</b>	<b>56 597 112,92</b>	<b>100,00%</b>

## STRUKTURA WYDATKÓW WG DZIAŁÓW



Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 8.177.543,53 zł tj. 48,32% planu.

Wykonanie planu wydatków majątkowych z wyszczególnieniem poszczególnych zadań inwestycyjnych obrazuje załącznik Nr 4.

Na dzień 31.12.2022 r. Gmina Lipno posiadała zobowiązania w wysokości 1.565.172,51 zł z tego:

- z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego płatnego w 2023 r.	974 835,09
- z tytułu składek ZUS i podatku doch. z wynagr. pracownika - płatne w 2023 r.	187 030,48
- z tytułu składek PPK - płatne w 2023 r.	3 642,76
- z tytułu wystawionych faktur z terminem płatności w styczniu 2023 r. i pozostałe	399 664,18
	1 565 172,51
	1 565 172,51

Wszystkie w/w zobowiązania nie były wymagalne .

Na dzień 31.12.2022 r. nie ustalono wydatków niewygasających.

## **IV. Informacja o przebiegu wykonania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2022-2034 wg stanu na dzień 31.12.2022 r.**

Podstawą opracowania informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej była Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lipno na lata 2022-2034 oraz dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lipno za rok 2022.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lipno na rok 2022 została przyjęta uchwałą nr XLIII/322/2021 Rady Gminy Lipno z dnia 29 grudnia 2021 roku. Następnie zmieniona została uchwałami Rady Gminy Lipno:

w dniu 20 stycznia 2022 r. uchwałą Rady Gminy nr XLIV/325/2022

- w dniu 3 lutego 2022 r. uchwałą Rady Gminy nr XLV/329/2022
- w dniu 24 marca 2022 r. uchwałą Rady Gminy nr XLVI/337/2022
- w dniu 11 kwietnia 2022 r. uchwałą Rady Gminy nr XLVII/348/2022
- w dniu 25 maja 2022 r. uchwałą Rady Gminy nr XLVIII/361/2022
- w dniu 8 czerwca 2022 r. uchwałą Rady Gminy nr XLIX/366/2022
- w dniu 11 lipca 2022 r. uchwałą Rady Gminy nr LI/377/2022
- w dniu 29 sierpnia 2022 r. uchwałą Rady Gminy nr LIII/385/2022
- w dniu 29 września 2022 r. uchwałą Rady Gminy nr LIV/391/2022
- w dniu 27 października 2022 r. uchwałą Rady Gminy nr LV/419/2022
- w dniu 24 listopada 2022 r. uchwałą Rady Gminy nr LVII/429/2022
- Zgodnie z zapisami powyższej uchwały został wydłużony horyzont czasowy Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno do 2034 roku
- w dniu 15 grudnia 2022 r. uchwałą Rady Gminy nr LVIII/436/2022
- w dniu 29 grudnia 2022 r. uchwałą Rady Gminy nr LIX/438/2022

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno za rok 2022 sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej. Część opisowa informacji rocznej obejmuje szczegółowe informacje o wykonaniu poszczególnych pozycji WPF dla sprawozdawanego roku budżetowego (2022). Uzupełnienie informacji stanowi zestawienie tabelaryczne przedstawiające informację nt. stopnia realizacji przedsięwzięć wieloletnich Gminy Lipno.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lipno obowiązująca od początku 2022 roku została przyjęta uchwałą nr XLIII/322/2021 Rady Gminy Lipno z dnia 29 grudnia 2021 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno została przyjęta uchwałą nr LIX/438/2022 Rady Gminy Lipno z dnia 29 grudnia 2022 r.

Najważniejsze zmiany jakie następowały w 2022 w zakresie WPF obejmowały dostosowanie planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do zmian wynikających ze zmian budżetowych (zapewnienie zgodności w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 229 ustawy o finansach publicznych) jak również zmiany wieloletnich przedsięwzięć.

Na skutek wprowadzanych zmian, w ciągu roku budżetowego dokonano wydłużenia horyzontu czasowego prognozy do 2034 r.

### **1. Dochody**

Plan dochodów ogółem Gminy Lipno na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 60 674 797,87 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2022 wynosiło 59 041 646,32 zł, tj. 97,31%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Lipno w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Lipno w układzie WPF w 2022 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>52 626 780,00</b>	<b>60 674 763,07</b>	<b>60 674 797,87</b>	<b>59 041 646,32</b>	<b>97,31%</b>
<b>1.1</b>	<b>Dochody bieżące, z tego:</b>	<b>39 474 536,00</b>	<b>57 331 938,32</b>	<b>57 331 973,12</b>	<b>56 236 815,83</b>	<b>98,09%</b>
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 464 426,00	12 352 844,57	12 352 844,57	12 352 844,57	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	696 842,00	696 842,00	696 842,00	696 842,00	100,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	10 245 107,00	10 787 129,00	10 787 129,00	10 787 129,00	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 448 192,65	20 049 443,18	20 049 477,98	18 505 192,75	92,30%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	11 619 968,35	13 445 679,57	13 445 679,57	13 894 807,51	103,34%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	8 310 500,00	8 310 500,00	8 310 500,00	8 780 210,56	105,65%
<b>1.2</b>	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>13 152 244,00</b>	<b>3 342 824,75</b>	<b>3 342 824,75</b>	<b>2 804 830,49</b>	<b>83,91%</b>
1.2.1	ze sprzedaży majątku	10 000,00	755 957,00	755 957,00	820 024,76	108,48%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	13 140 452,00	2 585 075,75	2 585 075,75	1 983 012,58	76,71%

Źródło: Opracowanie własne.

## 2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Lipno na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 70 933 191,56 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2022 wynosiło 56 597 112,92 zł, tj. 79,79%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Lipno w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Lipno w układzie WPF w 2022 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>58 717 795,00</b>	<b>70 933 156,76</b>	<b>70 933 191,56</b>	<b>56 597 112,92</b>	<b>79,79%</b>
<b>2.1</b>	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>37 758 968,67</b>	<b>54 007 767,24</b>	<b>54 007 802,04</b>	<b>48 419 569,39</b>	<b>89,65%</b>
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17 012 804,87	17 767 307,20	17 767 342,00	16 609 270,12	93,48%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	280 000,00	490 000,00	490 000,00	439 312,50	89,66%
<b>2.2</b>	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>20 958 826,33</b>	<b>16 925 389,52</b>	<b>16 925 389,52</b>	<b>8 177 543,53</b>	<b>48,32%</b>
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	20 948 826,33	16 915 389,52	16 915 389,52	8 167 543,53	48,28%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	540 000,00	905 000,00	905 000,00	896 877,00	99,10%

Źródło: Opracowanie własne.

## 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2022 r. wyniósł 2 444 533,40 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Lipno w roku 2022 planowano na poziomie -6 091 015,00 zł.

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

## 4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2022 r. zrealizowano na łączną kwotę 15 406 965,46 zł, w tym z tytułu:

1. nadwyżki z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 4 588 324,43 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 2 527 161,03 zł;

3. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 8 291 480,00 zł.

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

**Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Lipno w układzie WPF w 2022 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
4	<b>Przychody ogółem</b>	<b>7 711 015,00</b>	<b>14 766 812,26</b>	<b>14 766 812,26</b>	<b>15 406 965,46</b>	<b>104,34%</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 705 175,00	2 705 175,00	2 705 175,00	0,00	0,00%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 005 840,00	7 115 485,46	7 115 485,46	7 115 485,46	100,00%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	4 000 000,00	4 946 151,80	4 946 151,80	8 291 480,00	167,63%

Źródło: Opracowanie własne.

## 5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2022 r. zrealizowano na łączną kwotę 1 620 000,00 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 1 620 000,00 zł.

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

**Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Lipno w układzie WPF w 2022 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
5	<b>Rozchody ogółem</b>	<b>1 620 000,00</b>	<b>4 508 418,57</b>	<b>4 508 418,57</b>	<b>1 620 000,00</b>	<b>35,93%</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 620 000,00	1 620 000,00	1 620 000,00	1 620 000,00	100,00%
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	2 888 418,57	2 888 418,57	0,00	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2022 roku wyniosła 6 704 242,51 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Lipno w roku 2022 planowano na poziomie 12 656 655,00 zł.

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

W kwocie długu Gminy Lipno na koniec 2022 uwzględnia się:

1. kredyty, pożyczki, papiery wartościowe – 6 671 480,00 zł;
2. wymagalne zobowiązania – 32 762,51 zł.

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

W 2022 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Lipno zachowała relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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

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



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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2022	5,66%	17,97%	TAK	20,91%	TAK
2023	5,41%	16,96%	TAK	19,90%	TAK
2024	5,88%	13,65%	TAK	16,60%	TAK
2025	8,14%	12,00%	TAK	14,94%	TAK
2026	8,06%	9,80%	TAK	12,68%	TAK
2027	7,33%	8,93%	TAK	11,81%	TAK
2028	6,75%	7,84%	TAK	10,73%	TAK
2029	5,70%	8,21%	TAK	8,21%	TAK
2030	3,84%	8,24%	TAK	8,24%	TAK
2031	3,27%	9,69%	TAK	9,69%	TAK
2032	3,36%	10,13%	TAK	10,13%	TAK
2033	3,25%	10,37%	TAK	10,37%	TAK
2034	3,14%	10,48%	TAK	10,48%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2022 r. Gmina Lipno spełniała relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczyło zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2021 jak i w oparciu o kolumnę „2021 przewidywane wykonanie”.

Fakt, że wynik budżetu bieżącego Gminy Lipno został zrealizowany na poziomie wyższym niż planowano, wpłynie na poprawę wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2023 roku.

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

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

**Tabela 6. Wykonanie środków unijnych Gminy Lipno w układzie WPF w 2022 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	183 465,65	731 240,42	731 240,42	674 348,18	92,22%
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	183 465,65	731 240,42	731 240,42	674 348,18	92,22%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	183 465,65	731 240,42	731 240,42	674 348,18	92,22%
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	513 960,03	513 960,03	413 960,03	80,54%
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	513 960,03	513 960,03	413 960,03	80,54%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	513 960,03	513 960,03	413 960,03	80,54%
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	183 465,65	750 146,66	750 146,66	715 135,34	95,33%
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z	183 465,65	750 146,66	750 146,66	715 135,34	95,33%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2022	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
	udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:					
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	183 465,65	739 867,77	739 867,77	706 388,99	95,48%
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	528 660,21	528 660,21	524 768,78	99,26%
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	528 660,21	528 660,21	524 768,78	99,26%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	278 780,51	278 780,51	278 745,52	99,99%

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

## 11. Pozostałe pozycje

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

Stopień realizacji planu obrazuje załącznik nr 1 do WPF na lata 2022-2034

**Stopień zaawansowania realizacji zadań zawartych w programach wieloletnich w Wieloletniej Prognozie Finansowej na dzień 31.12.2022 r.:**

1. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r., poz.1634, z późn.zm.):
  - 1.1 wydatki bieżące
    - 1/ „Rozwój usług opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lipno” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 1.119.935,28 zł. W roku 2021 zrealizowano wydatki w kwocie 150.175,79 zł co stanowiło 13,41% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 460.146,03 zł zostały zrealizowane w wysokości 417.212,56 zł tj. 90,67% limitu wydatków na rok 2022. Wydatki poniesione zostały na działalność gminnego żłobka w Wilkowicach. Zadanie będzie kontynuowane w roku 2023 z limitem zobowiązań w wysokości 508.976,00 zł. Wydatki ponoszone będą na bieżącą działalność placówki.  
Na realizację Projektu Gmina Lipno otrzymała dofinansowanie ze środków UE z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020: Oś Priorytetowa 6: Rynek pracy, Działanie 6.4: Wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonych z rynku pracy z powodu opieki nad małymi dziećmi, Poddziałaniu 6.4.1: Wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonych z rynku pracy z powodu opieki nad małymi dziećmi.
  - 1.2 wydatki majątkowe
    - 1/ „Rozwój usług opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Lipno” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 268.678,14 zł. W roku 2021 zrealizowano wydatki w kwocie 147.858,20 zł co stanowiło 55,03% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 120.819,94 zł zostały zrealizowane w kwocie 119.405,25zł tj. 98,83% limitu wydatków na rok 2022. W ramach wydatków w budowanym obiekcie gminnego żłobka w Wilkowicach został wykonany plac zabaw. W roku 2023 nie planuje się kontynuacji zadania.  
Na realizację Projektu Gmina Lipno otrzymała dofinansowanie ze środków UE z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020: Oś Priorytetowa 6: Rynek pracy, Działanie 6.4: Wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonych z rynku pracy z powodu opieki nad małymi dziećmi, Poddziałaniu 6.4.1: Wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonych z rynku pracy z powodu opieki nad małymi dziećmi.
    - 2/ „Zagospodarowanie terenu sportowego przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Lipnie” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2022. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 476.863,50 zł. W roku 2021 zrealizowano wydatki w kwocie 9.863,50 zł co stanowi 2,07% łącznych nakładów finansowych. Z zaplanowanych na rok 2022 wydatków w kwocie 467.000,00 zł zrealizowano kwotę 460.129,81 zł, co stanowi 98,53% limitu wydatków na rok 2022. W ramach poniesionych wydatków wykonano ogólnodostępne miasteczko rowerowe, bieżnię 3 – torową do skoku w dal.  
Na realizację Projektu Gmina Lipno otrzymała dofinansowanie ze środków UE w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w ramach Działania "Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER" Poddziałania "Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność" objętego Programem w zakresie „Rozwój ogólnopolskiej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej, lub kulturalnej”.
2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:
  - 2.1 wydatki bieżące
    - 1/ „Edukacja lokalnej społeczności w zakresie efektywności energetycznej i odnawialnych źródeł energii” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2015–2027. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 14.820,85 zł. W latach 2015-2021 zrealizowano wydatki w kwocie 4.820,85 zł co stanowi 32,53% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 1.000,00 zł zrealizowano w kwocie 999,38 zł tj. 99,94% limitu wydatków na rok 2022. W ramach zadania zakupiono materiały ekologiczne. Realizacja zadania przewidywana jest na lata 2023-2027 z limitem wydatków 9.000,00 zł.
    - 2/ „Opłaty roczne za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2019–2032. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 243.178,06 zł. W latach 2019-2021 zrealizowano wydatki stanowiące 5,01% łącznych nakładów finansowych. Z zaplanowanych na rok 2022 wydatków w kwocie 21.000,00 zł zrealizowano kwotę 20.728,80 zł, co stanowi 98,71% limitu wydatków na rok 2022. Zadanie będzie kontynuowane w latach 2023-2032 z limitem zobowiązań w łącznej wysokości 210.000,00 zł. Wydatki stanowią opłaty roczne z tytułu wyłączenia z produkcji rolnej gruntów na podstawie wydanych decyzji.
    - 3/ „Rozwijanie szkolnej infrastruktury w ramach programu Laboratoria przyszłości” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2022. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 264.600,00 zł. W roku 2021 zrealizowano wydatki w kwocie 116.788,64 zł co stanowiło 44,14% łącznych nakładów finansowych. W roku 2022 na limit w kwocie 147.811,36 zł zrealizowano wydatki w kwocie 147.811,36 zł co stanowi 100,00% limitu wydatków na rok 2022. Wydatki realizowały Zespoły Szkolno-Przedszkolne w Goniembicach, Lipnie i Wilkowicach.

## 2.2 wydatki majątkowe

- 1/ „Budowa oświetlenia ulicznego na Osiedlu Gronowym i Owocowym w Gronówku” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2018–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 893.391,38 zł. W latach 2018-2021 zrealizowano wydatki w kwocie 193.391,38 zł co stanowi 21,65% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 350.000,00 zł nie zostały zrealizowane. Zadanie będzie kontynuowane w roku 2023 na co wskazuje zaplanowana kwota w wysokości 350.000,00 zł. Planuje się dalszą rozbudowę sieci.
- 2/ „Budowa świetlicy wiejskiej w Koronowie” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2016–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 703.404,49 zł. W latach 2016-2021 poniesiono wydatki w wysokości 3.404,49 zł co stanowi 0,48% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 300.000,00 zł zrealizowano w kwocie 9.945,88 zł co stanowi 3,32% limitu wydatków na rok 2022. Gmina Lipno wystąpiła o dofinansowanie zewnętrzne i w I półroczu 2021 r. otrzymała kwotę 300.000,00 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Na realizację zadania w roku 2023 zaplanowano limit zobowiązań w łącznej kwocie 400.000,00 zł. Wydatki będą ponoszone na budowę obiektu nowej świetlicy wiejskiej i zagospodarowanie terenu wokół niej.
- 3/ „Rozbiórka starej oraz budowa nowej świetlicy wiejskiej w Ratowicach” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2019–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 1.208.922,00 zł. W latach 2019-2021 zrealizowano wydatki w kwocie 58.922,00 zł co stanowi 4,87% łącznych nakładów finansowych. Z zaplanowanych na rok 2022 wydatków w kwocie 650.000,00 zł zrealizowano kwotę 590.885,75 zł, co stanowi 90,91% limitu wydatków na rok 2022. Zakończenie zadania planuje się na rok 2023 z limitem wydatków 500.000,00 zł.
- 4/ „Wymiana energooszczędnej oświetlenia w obiektach użyteczności publicznej” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2016–2027. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 122.716,79 zł. W latach 2016-2021 zrealizowano wydatki w kwocie 52.716,79 zł co stanowi 42,96% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 10.000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 9.524,11 zł co stanowi 95,24% limitu wydatków roku 2022. W ramach zadania wymieniono oświetlenie w świetlicy wiejskiej w miejscowości Smyczyna. Realizacja zadania przewidywana jest na lata 2023-2027 z limitem wydatków 60.000,00 zł.
- 5/ „Budowa chodników wraz z modernizacją drogi gminnej przebiegającej przez miejscowości Goniembice, Koronowo, Ratowice i Żakowo” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 9.283.750,00 zł. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 468.500,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 105.165,00 zł co stanowi 22,45% limitu wydatków na rok 2022. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2023 z limitem wydatków 8.815.215,00 zł. Gmina Lipno wystąpiła o dofinansowanie zadania ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. W ramach wydatków planuje się budowę chodników i modernizację dróg gminnych.
- 6/ „Przebudowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 4768P w Radomicku” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2020-2022. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 187.169,05 zł. W latach 2020-2021 zrealizowano wydatki w kwocie 127.169,05 zł co stanowi 67,94% łącznych nakładów finansowych. W roku 2022 na zaplanowane wydatki w kwocie 60.000,00 zł wydatkowano kwotę 56.465,97 co stanowi 94,11% limitu wydatków na rok 2022.
- 7/ „Modernizacja chodnika w Mórkowie” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2020–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 132.416,87 zł. W latach 2020-2021 zrealizowano wydatki w kwocie 53.955,67 zł co stanowi 40,75% łącznych nakładów finansowych. Z zaplanowanych na rok 2022 wydatków w kwocie 48.211,09 zł zrealizowano kwotę 48.210,96 zł, co stanowi 100,00% limitu wydatków na rok 2022. Wydatki poniesiono na budowę chodnika w miejscowości Mórkowo. Zadanie będzie kontynuowane w roku 2023 na co wskazuje zaplanowana kwota w wysokości 30.250,11 zł.
- 8/ „Budowa sieci wodociągowej na os. Gronowym w Gronówku” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2022. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 39.390,00 zł. W roku 2021 zrealizowano wydatki w kwocie 4.390,00 zł co stanowi 11,14% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 35.000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 32.685,99 zł co stanowi 93,39% limitu wydatków roku 2022. Wydatki dotyczą wykonania sieci wodociągowej.
- 9/ „Budowa chodnika w Smyczynie” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 44.450,00 zł. W roku 2021 zrealizowano wydatki w kwocie 11.450,00 zł co stanowi 25,76% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 15.000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 14.999,90 zł co stanowi 100,00% limitu wydatków roku 2022. Wydatki dotyczą budowy chodnika. Zadanie będzie kontynuowane w roku 2023 na co wskazuje zaplanowana kwota w wysokości 18.000,00 zł.
- 10/ „Modernizacja drogi gminnej w Sulejewie” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2020–2022. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 30.965,47 zł. W latach 2020-2021 poniesiono nakłady finansowe w kwocie 10.965,47 zł tj. 35,41% łącznych nakładów finansowych. W roku 2022 na zaplanowane wydatki w kwocie 20.000,00 zł nie zrealizowano wydatków.
- 11/ „Budowa chodnika w Wyciążkowie” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2022. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 116.882,89 zł. W roku 2021 poniesiono wydatki w wysokości 84.882,89 zł tj. 72,62% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 32.000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 31.143,71 zł co stanowi 97,32% limitu wydatków roku 2022. Wydatki dotyczą wykonania chodnika wraz z podbudową.

- 12/ „Modernizacja chodnika na ul. Pocztowej w Lipnie” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2020–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 239.972,10 zł. W latach 2020–2021 zrealizowano wydatki w kwocie 79.972,10 zł co stanowi 33,33% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 80.000,00 zł nie zrealizowano. Zadanie będzie kontynuowane w roku 2023 na co wskazuje zaplanowana kwota w wysokości 80.000,00 zł. Wydatki dotyczą wykonania modernizacji chodnika, w tym wymiany płyt chodnikowych.
- 13/ „Budowa oświetlenia ulicznego - SOLAR w Górcie Duchownej” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2022. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 61.992,00 zł. W roku 2021 poniesiono wydatki w wysokości 14.760,00 zł tj. 23,81% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 47.232,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 47.232,00 zł co stanowi 100,00% limitu wydatków roku 2022. Wydatki dotyczą zakupu i montażu lamp solarnych.
- 14/ „Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipno - SOLAR” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2022. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 351.463,67 zł. W roku 2021 poniesiono wydatki w wysokości 263.907,67 zł tj. 75,09% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 87.556,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 86.279,09 zł co stanowi 98,54% limitu wydatków roku 2022. Wydatki dotyczą zakupu i montażu lamp solarnych.
- 15/ „Budowa oświetlenia ulicznego osiedle Słoneczne i ul. Wschodnia w Wilkowicach” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2019–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 330.495,00 zł. W latach 2019–2021 poniesiono nakłady finansowe w kwocie 10.495,00 zł tj. 3,18% łącznych nakładów finansowych. W roku 2022 na zaplanowane wydatki w kwocie 160.000,00 zł nie poniesiono wydatków. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2023 z limitem wydatków 160.000,00 zł. W ramach wydatków planuje się wykonanie oświetlenia ulicznego.
- 16/ „Przebudowa drogi gminnej nr 712862P w miejscowości Mórkowo” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2019–2022. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 470.535,75 zł. W latach 2019–2021 poniesiono nakłady finansowe w kwocie 72.723,75 zł tj. 15,46% łącznych nakładów finansowych. W roku 2022 na zaplanowane wydatki w kwocie 397.812,00 zł wydatkowano kwotę 396.222,39 zł co stanowi 99,60% limitu wydatków roku 2022. Na realizację zadania Gmina Lipno otrzymała dofinansowanie od Marszałka Województwa Wielkopolskiego.
- 17/ „Modernizacja sanitariatów w Domu Strażaka w Wilkowicach” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2022. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 89.336,89 zł. W roku 2021 poniesiono wydatki w wysokości 28.836,89 zł tj. 32,28% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 60.500,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 60.170,85 zł co stanowi 99,46% limitu wydatków roku 2022. W ramach zadania zakupiono materiały na modernizację sanitariatów.
- 18/ „Monitoring obiektów użyteczności publicznej” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2022. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 75.057,79 zł. W roku 2021 poniesiono wydatki w wysokości 21.057,79 zł tj. 28,06% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 54.000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 51.563,04 zł co stanowi 95,49% limitu wydatków roku 2022. W ramach zadania zakupiono materiały na wykonanie monitoringu.
- 19/ „Budowa oświetlenia ulicznego w Sulejewie - SOLAR” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2022. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 15.252,00 zł. W roku 2021 zaplanowane wydatki zostały zrealizowane w kwocie 7.380,00 zł tj. 48,39% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 7.872,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 7.872,00 zł co stanowi 100,00% limitu wydatków roku 2022. Wydatki dotyczą zakupu i montażu lamp solarnych.
- 20/ „Budowa sieci dróg na terenie Gminy Lipno” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 8.389.750,00 zł. W roku 2021 poniesiono wydatki w wysokości 14.000,00 zł tj. 0,17% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 382.000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 129.780,00 zł co stanowi 33,97% limitu wydatków na rok 2022. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2023 z limitem wydatków 7.993.750,00 zł. Gmina Lipno wystąpiła o dofinansowanie zadania ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. W ramach wydatków planuje się budowę chodników i modernizację dróg gminnych.
- 21/ „Przebudowa drogi gminnej w Mórkowie” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2022. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 88.675,00 zł. W roku 2021 nie poniesiono wydatków. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 88.675,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 88.669,59 zł co stanowi 99,99% limitu wydatków na rok 2022. W ramach wydatków wykonano utwardzenie drogi gminnej.
- 22/ „Modernizacja budynku Urzędu Gminy Lipno” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 202.000,00 zł. W roku 2021 nie poniesiono wydatków. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 101.000,00 zł nie zostały zrealizowane. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2023 z limitem wydatków 101.000,00 zł. W ramach wydatków planuje się wykonanie dokumentacji na modernizację budynku urzędu.

- 23/ „Modernizacja pomieszczeń na działalność Klubu "SENIOR+" w Radomicku" - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2022. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 596.000,00 zł. W roku 2021 nie poniesiono wydatków. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 596.000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 592.679,41 zł co stanowi 99,44% limity wydatków na rok 2022. W ramach wydatków przystosowano pomieszczenia na działalność Klubu Seniora. Gmina Lipno na zadanie otrzymała dofinansowanie od Wojewody Wielkopolskiego.
- 24/ „Przebudowa ul. Krańcowej w Lipnie” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2022. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 291.444,51 zł. W roku 2021 zrealizowano wydatki w kwocie 1.444,51 zł co stanowi 0,50% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 290.000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 288.404,85 zł co stanowi 99,45% limitu wydatków roku 2022. W ramach wydatków wykonano utwardzenia drogi gminnej z kostki brukowej. Gmina Lipno otrzymała dofinansowanie zadania ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.
- 25/ „Termomodernizacja Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Lipnie” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2022. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 26.830,00 zł. W roku 2021 nie poniesiono wydatków. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 26.830,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 26.814,00 zł co stanowi 99,94% limity wydatków na rok 2022.
- 26/ „Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-edukacyjnego przy stawie w Mórkowie” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2022. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 100.000,00 zł. W roku 2021 nie poniesiono wydatków. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 100.000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 93.711,08 zł co stanowi 93,71% limity wydatków na rok 2022.
- 27/ „Budowa oświetlenia ulicznego ul. Pszenna Wilkowice” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2018–2022. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 78.028,54 zł. W roku 2021 poniesiono wydatki w wysokości 46.028,54 zł tj. 58,99% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 32.000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 31.365,00 zł co stanowi 98,02% limitu wydatków roku 2022. Wydatki dotyczą montażu oświetlenia.
- 28/ „Przebudowa drogi gminnej - ul. Okrężna w Wilkowicach - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2021–2022. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 831.550,87 zł. W roku 2021 poniesiono wydatki w kwocie 1.606,87 zł tj. 0,19% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 829.944,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 824.557,79 zł co stanowi 99,35% limitu wydatków roku 2022. W ramach wydatków wykonano utwardzenia drogi gminnej. Gmina Lipno otrzymała dofinansowanie zadania ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.
- 29/ „Budowa placu zabaw w Maryszewicach” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2020–2022. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 59.593,47 zł. W latach 2020-2021 zrealizowano wydatki w kwocie 19.593,47 zł co stanowi 32,88% łącznych nakładów finansowych. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 40.000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 39.892,21 zł co stanowi 99,73% limitu wydatków na rok 2022. W ramach wydatków zakupiono wyposażenie placu zabaw.
- 30/ „Przebudowa drogi gminnej - ul. Lipowa w Wilkowicach” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 172.000,00 zł. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 86.000,00 zł nie zostały zrealizowane. W ramach wydatków planuje się wykonanie utwardzenia drogi gminnej. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2023 z limitem wydatków 80.000,00 zł.
- 31/ „Przebudowa drogi gminnej - ul. Rabatowa w Wilkowicach” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 426.000,00 zł. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 213.000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 17,90 zł co stanowi 0,01% limitu wydatków na rok 2022. W ramach wydatków planuje się wykonanie utwardzenia drogi gminnej. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2023 z limitem wydatków 213.000,00 zł.
- 32/ „Przebudowa drogi gminnej - ul. Dębowa w Wilkowicach” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 394.000,00 zł. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 197.000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 17,90 zł co stanowi 0,01% limitu wydatków na rok 2022. W ramach wydatków planuje się wykonanie utwardzenia drogi gminnej. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2023 z limitem wydatków 197.000,00 zł.
- 33/ „Przebudowa drogi gminnej - ul. M. Jackowskiego w Lipnie” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 352.000,00 zł. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 176.000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 2.529,80 zł co stanowi 1,44% limitu wydatków na rok 2022. W ramach wydatków planuje się wykonanie utwardzenia drogi gminnej. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2023 z limitem wydatków 176.000,00 zł.

- 34/ „Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Wilkowicach” – przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2018–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 11.835.821,00 zł. W latach 2018-2021 zrealizowano wydatki w kwocie 1.554.033,04 zł co stanowi 13,13% łącznych nakładów finansowych. Z zaplanowanych na rok 2022 wydatków w kwocie 5.853.090,42 zł zrealizowano kwotę 937.262,73 zł, co stanowi 16,01% limitu wydatków na rok 2022. Wydatki poniesiono na roboty budowlane na konstrukcji obiektu. Zadanie będzie kontynuowane w roku 2023 z limitem wydatków w łącznej wysokości 4.428.697,54 zł. Na realizację tego zadania Gmina Lipno otrzymała dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach Programu Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – edycja 2020 w kwocie 800.000,00 zł w roku 2022.
- 35/ „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gronówku” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 1.800.000,00 zł. Zaplanowane na rok 2022 wydatki w kwocie 900.000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 23.546,00 zł co stanowi 2,62% limitu wydatków na rok 2022. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2023 z limitem wydatków 900.000,00 zł.
- 36/ „Budowa drogi ul. Szkolnej w Wilkowicach - dokumentacja” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 29.072,52 zł. Z zaplanowanych na rok 2022 wydatków w kwocie 14.536,26 zł nie zrealizowano wydatków. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2023 z limitem wydatków 14.536,26 zł.
- 37/ „Budowa infrastruktury drogowej dla mieszkańców wsi Lipno i Mórkowo” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 138.860,00 zł. Z zaplanowanych na rok 2022 wydatków w kwocie 110.000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 109.390,00 zł co stanowi 99,45% limitu wydatków roku 2022. Wydatki dotyczą wykonania dokumentacji. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2023 z limitem wydatków 28.860,00 zł. Gmina Lipno wystąpiła o dofinansowanie zadania ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.
- 38/ „Rozbudowa sieci połączeń drogowych na terenie Gminy Lipno” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 157.175,00 zł. Z zaplanowanych na rok 2022 wydatków w kwocie 110.000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 109.300,00 zł co stanowi 99,36% limitu wydatków roku 2022. Wydatki dotyczą wykonania dokumentacji. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2023 z limitem wydatków 47.175,00 zł. Gmina Lipno wystąpiła o dofinansowanie zadania ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.
- 39/ „Budowa sieci wodociągowej na ul. Jackowskiego w Lipnie” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 88.200,00 zł. Z zaplanowanych na rok 2022 wydatków w kwocie 44.100,00 zł zrealizowano kwotę 5.720,00 zł, co stanowi 12,97% limitu wydatków na rok 2022. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2023 z limitem wydatków 44.100,00 zł.
- 40/ „Wykonanie zatoki przy drodze gminnej w Mórkwie” - przedsięwzięcie wieloletnie, limity wydatków ustalone na lata 2022–2023. Łączne nakłady finansowe planowane są na kwotę 156.000,00 zł. Z zaplanowanych na rok 2022 wydatków w kwocie 78.000,00 zł nie zrealizowano wydatków. Realizacja zadania przewidywana jest na rok 2023 z limitem wydatków 78.000,00 zł.

#### **Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich**

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich obrazuje załącznik nr 2 do WPF na lata 2022-2034

**V. Realizacja dochodów podlegających przekazaniu do budżetu państwa związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami przedstawia się następująco:**

<i>Plan - 52 538,00 zł</i>	<i>Wykonanie 12 027,09 zł</i>	<i>t.j.</i>	<i>22,89% planu</i>
w tym dochody przekazane do Urzędu Wojewódzkiego			7 400,69 zł
w tym dochody potrącone na rzecz jednostek samorządu terytorialnego			4 626,40 zł

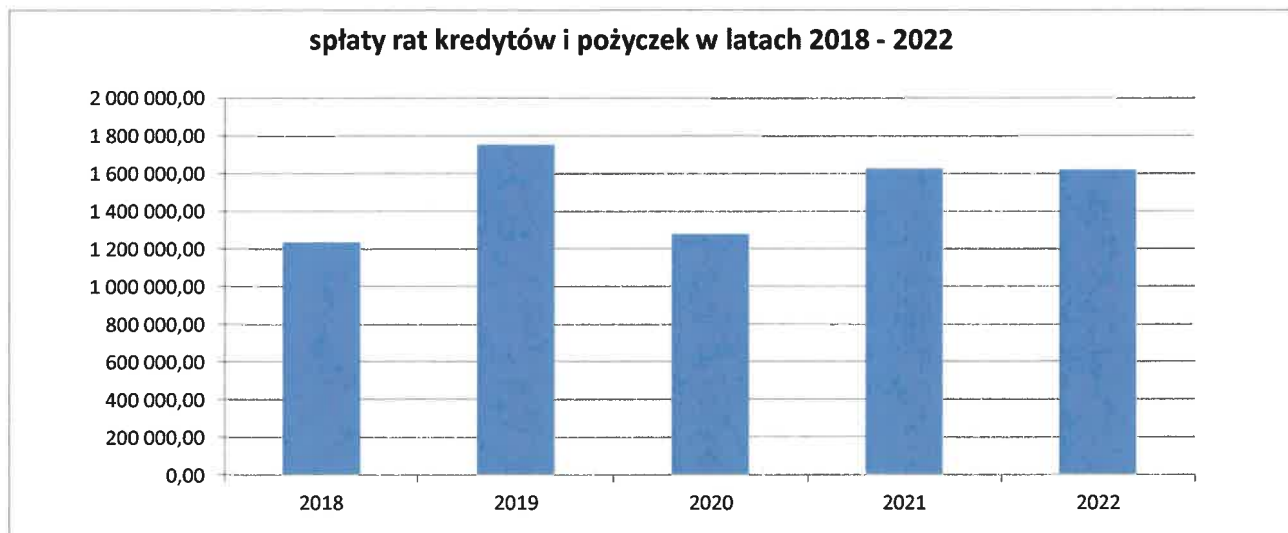
**VI. Realizacja planu przychodów i rozchodów**

Plan rozchodów wykonano w kwocie 1.620.000,00 zł. W tym dokonano spłat następujących kredytów i pożyczek:

- kredyt z BGK z roku 2018	1 000 000,00
- kredyt z BGK z roku 2020	200 000,00
- kredyt z SGB z roku 2019	270 000,00
- kredyt z GETIN BANK z roku 2014	150 000,00
- pożyczki na wyprzedzające finansowanie BGK	0,00
	<u>1 620 000,00</u>

Tak przedstawia się kwota spłacanych rat na przestrzeni lat 2018-2022:

Lata	2018	2019	2020	2021	2022
Spłaty kredytów i pożyczek	1 236 611,70	1 753 999,86	1 280 000,00	1 627 093,00	1 620 000,00



**Realizację planu przychodów i rozchodów przedstawia załącznik Nr 6.**



## VII. Podsumowanie.

Podsumowując wykonanie budżetu w 2022 r. zauważa się, że wysokość wykonania dochodów i wydatków na poziomie odpowiednio 97,31% i 79,79% jest zadowalająca, gdyż doprowadziła do wypracowania nadwyżki budżetowej w kwocie 2.444.533,40 zł.

Relacja zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek do zrealizowanych dochodów wyniosła: 11,30%. W roku 2022 Gmina Lipno nie zaciągnęła kredytu ani pożyczki.

Kształtowanie się wydatków majątkowych i wydatków ogółem w latach 2017-2022 przedstawia poniższa tabela:

(w zaokrągleniu do pełnych złotych)

Lp.	Treść	lata					
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	wydatki bieżące	28 825 685	31 156 381	35 417 982	39 961 864	43 689 946	48 419 569
2	wydatki majątk.	5 044 554	6 448 661	5 884 114	7 540 602	6 297 410	8 177 544
3	wydatki ogółem	33 870 238	37 605 042	41 302 096	47 502 466	49 987 356	56 597 113
udział wyd. majątkowych w wydatkach w %		<b>14,89%</b>	<b>17,15%</b>	<b>14,25%</b>	<b>15,87%</b>	<b>12,60%</b>	<b>14,45%</b>



Wydatki Gminy Lipno ogółem wzrosły w 2022 r. o 13,22% w porównaniu z rokiem 2021 i są największe na przestrzeni 6 ostatnich lat. Sytuacja ta jest wynikiem wzrostu wydatków bieżących o 4.729.623,43 zł. Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem na koniec 2022 r. był na poziomie 14,45%. Na wydatki majątkowe wpływ mają środki zewnętrzne otrzymane przez gminę na realizację inwestycji, oraz środki przeznaczone przez sołectwa w ramach Funduszu Sołeckiego (ponad 56% Funduszu).

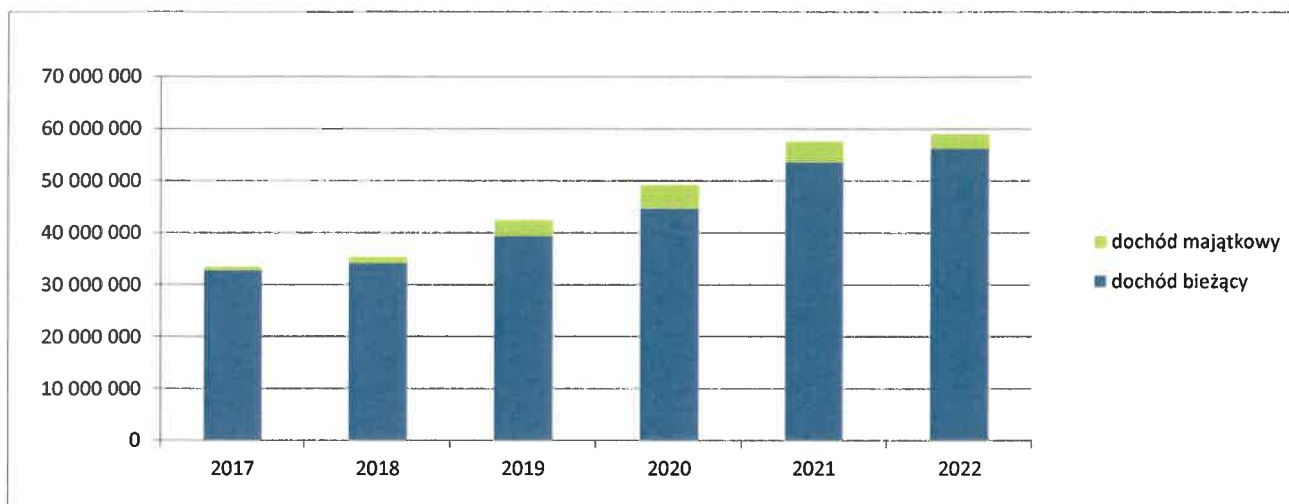
Jednocześnie dochód Gminy Lipno wzrósł o 3% tj. o 1.417.931,90 zł w porównaniu do roku 2021. Spowodowane jest to przede wszystkim wzrostem dochodów bieżących o kwotę 2.626.882,05 zł. Dochody własne gminy w roku 2022 były wyższe o kwotę 9.468.061,79 zł w porównaniu do roku poprzedniego. Wpływ na to miały między innymi zwiększone wpłaty z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych oraz wpłaty z tytułu podatku od nieruchomości. Jest to odzwierciedleniem rosnącej liczby mieszkańców gminy, zwłaszcza tych osiągających dochody.

Kształtowanie się dochodów majątkowych i dochodów ogółem w latach 2017-2022 przedstawia poniższa tabela:

(w zaokrągleniu do pełnych złotych)

Lp.	Treść	lata					
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	dochód bieżący	32 801 910	34 150 855	39 382 380	44 703 827	53 609 934	56 236 816
2	dochód majątkowy	740 196	1 103 827	3 085 095	4 441 463	3 959 781	2 804 830
3	dochód ogółem	<b>33 542 106</b>	<b>35 254 682</b>	<b>42 467 475</b>	<b>49 145 290</b>	<b>57 569 714</b>	<b>59 041 646</b>

## Struktura dochodów w latach 2017 - 2022



W 2022 r. spłacono kredyty i pożyczki w kwocie 1.620.000,00 zł oraz odsetki w kwocie 439.312,50 zł, wobec czego Gmina Lipno spełniła wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy.

### Stan zobowiązań z tyt. kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2022 r.

Zobowiązania Gminy Lipno z tytułu kredytów i pożyczek wynosiły:

- z tytułu kredytów		6 671 480,00
kredyt w BGK z 2018 r.	1 900 000,00	
kredyt w SGB z 2019 r.	190 000,00	
kredyt w BGK z 2020 r.	4 581 480,00	
- z tytułu pożyczek:		0,00
- z tytułu pożyczek na wyprzedzające finansowanie (śr.unijne):		0,00

**Stan zadłużenia Gminy**

**6 671 480,00**

Na dzień 31.12.2022 r. Gmina Lipno posiadała zobowiązania wymagalne w kwocie 32.762,51 zł stanowiące depozyty mające charakter gwarancji należytego wykonania zobowiązania ( tj. niezwrócone w terminie depozyty przyjęte przez jednostkę sprawozdającą się w celu zabezpieczenia należytego wykonania umów).

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

### Załączniki:

1. Wykonanie dochodów w układzie tabelarycznym przedstawia załącznik Nr 1
2. Wykonanie wydatków w układzie tabelarycznym przedstawia załącznik Nr 2
3. Wykonanie dochodów i wydatków z zakresu zadań zleconych zawiera załącznik Nr 3
4. Wykonanie wydatków majątkowych przedstawia załącznik Nr 4
5. Wykonanie budżetu Gminy Lipno za 2022 rok w zakresie środków na finansowanie i realizacji wydatków na zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych obrazuje załącznik Nr 5
6. Przychody i rozchody budżetu obrazuje załącznik Nr 6
7. Wykonanie wydatków na dotacje zawiera załącznik Nr 7
8. Wykonanie wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego obrazuje załącznik Nr 8
9. Realizację zadań z zakresu ochrony środowiska obrazuje załącznik Nr 9
10. Realizację zadań w drodze umów lub porozumień między jst obrazuje załącznik Nr 10

11. *Realizację zadań na mocy porozumień z organami administracji rządowej obrazuje załącznik Nr 11*
12. *Realizację zadań w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przedstawia załącznik Nr 12*
13. *Realizację zadań z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przedstawia załącznik Nr 13*
14. *Realizację zadań z Funduszu Pomocy przedstawia załącznik Nr 14*
15. *Przyjęte kwoty WPF wraz z realizacją w roku 2022 stan na dzień 31.12.2022 r.*
16. *Wykaz przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej na dzień 31.12.2022 r.*

Do sprawozdania dołącza się:

1. Informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego (Gminy Lipno)
2. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipnie
3. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Lipnie

Przedkładając powyższe sprawozdanie z realizacji budżetu za rok 2022 zwracam się do Rady Gminy Lipno o jego przyjęcie i udzielenie absolutorium.

Lipno, 30 marca 2023 r.

Wójt Gminy Lipno



Lukasz Lika