**S P R A W O Z D A N I E**

**z wykonania budżetu Gminy Lipno**

**za 2017r.**

W y s o k a R a d o

Przedstawiam wykonanie budżetu Gminy Lipno za 2017 rok w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej w załączonej wersji.

Planowany budżet jest realizowany przez Urząd Gminy Lipno, jednostki organizacyjne – Samorządową Administrację Placówek Oświatowych, która obsługuje zadania w dziale 801 – Oświata i wychowanie, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – realizujący zadania w zakresie Ochrony Zdrowia i Pomocy Społecznej (dz.851, 852 i 855), Instytucje Kultury realizujące zadania w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.

**WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH**

Planowany budżet po stronie dochodów zaplanowany na kwotę 45.735.659 zł – był w ciągu roku korygowany o kwotę 5.964.501,40 zł w związku ze zmianami dotacji celowych, subwencji oraz urealnienie planu dochodów własnych. Po wyżej wymienionych zmianach plan dochodów wynosi **51.700.160,40 zł** i jest wyższy o 4.255.469 zł tj. 8,23 % od planu roku 2016.

Planowane dochody za 2017r. wykonano w 100,26% w kwocie **51.836.012,80 zł**, wykonanie było wyższe o 3.898.863,08 zł w stosunku do 2016r. W szczegółowym zakresie zawiera:

* Subwencje z budżetu Państwa wpłynęły w kwocie 18.623.760 zł, (100% planu), wykonanie było wyższe o 712.603 zł w stosunku do 2016r, w następujących częściach:

- subwencja oświatowa – 10.220.780 zł, (wyższa o 206.383 zł aniżeli w 2016r.),

- subwencja wyrównawcza – 8.006.330 zł (wyższa o 475.963 zł aniżeli w 2016r.),

- subwencja równoważąca – 396.650 zł, (wyższa o 30.257 zł aniżeli w 2016r.),

Ogólnie subwencje stanową 35,93 % wykonanych dochodów gminy w 2017r.

* Dotacje na zadania zlecone i własne w rolnictwie, administracji, pomocy społecznej, szkolnictwie – wpłynęły w kwocie 20.037.303,54 zł – 99,59% planu (wykonanie wyższe o 2.312.013 zł aniżeli w 2016r.), stanowią 38,66% wykonanych dochodów gminy w 2017r.;
* Środki pozyskane z zewnątrz – po realizacji i rozliczeniu zadań inwestycyjnych i bieżących wpłynęły w wysokości 1.018.992 zł, co stanowi 1,97% wykonanych dochodów, w tym:

- środki z ochrony gruntów rolnych z Województwa Kujawsko-Pomorskiego na budowę drogi w Ignackowie – 48.500 zł,

- środki z Urzędu Marszałkowskiego na realizacje projektu „Poszerzenie oferty edukacyjnej Gminy Lipno o dodatkowe miejsca wychowania przedszkolnego w miejscowościach Trzebiegoszcz i Maliszewo” – 215.866 zł,

- środki z PROW na budowę drogi Białowieżyn – Kłokock – 236.091 zł,

- środki z Gminy Fabianki na przebudowę drogi w Ignackowie – 195.000 zł,

- środki z Banku Gospodarstwa Krajowego na wsparcie adaptacji budynku mieszkalnego w Kłokocku – 189.025 zł,

- środki prewencyjne z PZU – 2.000 zł,

- środki ze stowarzyszenia Salutaris na budowę garażu OSP w Łochocinie – 20.000 zł,

- środki z WFOŚiGW na demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest – 72.510 zł,

- środki z WFOŚiGW na wykonanie ścieżki edukacyjnej w Radomicach – 30.000 zł,

- środki z WFOŚiGW na zakrzewienie i zadrzewienie terenów zielonych – 10.000 zł.

* Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych wpłynęły w kwocie 4.177.363,21 zł, stanowią 8,06% wykonanych dochodów gminy w 2017r, wykonanie wyniosło 102,30 % planu i było wyższe o 552.142,74 zł aniżeli w 2016r.
* Pozostałe dochody własne w kwocie 7.978.594,05 zł, stanowią 15,38% wykonanych dochodów gminy w 2017r.

***Realizacja dochodów bieżących w poszczególnych działach przedstawia się następująco:***

**W dz. 010 – Rolnictwo i łowiectwo – 894.714** z**ł,**

planowane dochody wykonano w 100,67%, i dotyczą: usług kanalizacyjnych – 68.260 zł, rozliczeń z lat ubiegłych (zwrot VAT) – 3.661 zł, dotacji na pokrycie kosztów zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej – 822.793 zł. Zaległości w wysokości 1.960 zł dotyczą wpłat ludności za odbiór ścieków, ciążą na 28 osobach, wystawiono (łącznie z zaległościami za wodę) 1442 upomnień na kwotę 237.010 zł oraz 38 zawiadomień o planowanym odcięciu wody na kwotę 14.048 zł.

**W dz. 020- Leśnictwo – 3.058 zł,**

planowane dochody wykonano w 101,94 % i dotyczą wpłat za dzierżawę terenów łowieckich – 3.058 zł.

**W dz. 400- Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – 1.143.235 zł**,

planowane dochody wykonano w 104,50% i dotyczą: za sprzedaż wody z ujęć w Jastrzębiu, Głodowie i Wichowie wpłynęło 1.129.146 zł, z różnych opłat i wpłat wpłynęło 9.982 zł (koszty upomnień) i 4.107 zł z tytułu odsetek.

Zaległości w kwocie 65.858 zł i 4.034 zł w odsetkach od tych zaległości ciążą na 556 odbiorcach wody, wystawiono (łącznie z zaległościami za ścieki) 1442 upomnień na kwotę 237.010 zł oraz 38 zawiadomień o planowanym odcięciu wody na kwotę 14.048 zł.

**W dz.700 – Gospodarka mieszkaniowa – 49.333 zł**,

planowane dochody wykonano w 102,78% i dotyczą: odsetek od spłat rat za wykupione mieszkania Domu Nauczyciela w Maliszewie i kosztów upomnień – 682 zł, za użytkowanie wieczyste działek 2.602 zł, za dzierżawę nieruchomości w Złotopolu i czynsze mieszkaniowe – 46.049 zł. Zaległości w kwocie 2.099 zł za wynajem nieruchomości ciążą na 4 wynajmujących, a w kwocie 1.381 zł za użytkowanie wieczyste działek ciążą na 5 osobach.

**W dz.710 – Działalność usługowa – 363 zł,**

planowane dochody wykonano w 36,33% i dotyczą dotacji na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych .

**W dz.750 – Administracja publiczna – 84.871 zł,**

planowane dochody wykonano w 100,36 % i dotyczą: czynszów z mieszkań w budynku urzędu – 5.432 zł, różnych opłat i wpłat – 1.348 zł, rozliczeń z lat ubiegłych – 1.297 zł, otrzymanej darowizny – 3.301 zł, otrzymanego odszkodowania za uszkodzone mienie – 1.135 zł, dotacji na realizację zadań w zakresie ewidencji ludności, wydawania dowodów osobistych, spraw wojskowych, obrony cywilnej – 72.358 zł.

**W dz.751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** **– 3.550 zł,**

planowane dochody wykonano w 100 % i dotyczą dotacji na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców oraz zakup przezroczystych urn wyborczych.

**W dz.754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 22.033 zł,**

planowane dochody wykonano w 100,15 % i dotyczą: środków prewencyjnych z PZU – 2.000 zł i środków ze stowarzyszenia Salutaris na budowę garażu OSP w Łochocinie – 20.000 zł.

**W dz. 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – 8.967.497 zł**,

planowane dochody wykonano w 101,99% i przedstawiają się następująco:

DOCHODY WŁASNE PODATKOWE – OSOBY FIZYCZNE

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Dochody podatkowe | Plan | Przypis | Wykonanie | Zaległości | % wykonania  do planu |
| 1. | Udziały we wpływach  z podatku dochodowego  od osób fizycznych | 4.073.250 | 4.165.703,00 | 4.165.703,00 | 0 | 102,27% |
| 2. | Podatek rolny | 870.000 | 926.118,85 | 885.031,74 | 42.795,52 | 101,73% |
| 3. | Podatek od nieruchomości | 1.045.000 | 1.353.792,42 | 1.082.868,13 | 273.419,82 | 103,62% |
| 4. | Podatek leśny | 25.000 | 25.772,28 | 24.884,98 | 984,00 | 99,54% |
| 5. | Podatek od środków  transportowych | 213.000 | 247.538,83 | 203.481,53 | 44.057,30 | 95,53% |
| 6. | Podatek dochodowy od  osób fizycznych opłacany  w formie karty podatkowej | 1.000 | 2.761,00 | 569,00 | 2.192,00 | 56,90% |
| 7. | Podatek od czynności  cywilnoprawnych | 168.000 | 199.890,00 | 199.544,00 | 346,00 | 118,78% |
| 8. | Wpływy z opłaty  skarbowej | 18.000 | 18.189,00 | 18.189,00 | 0 | 101,05% |
| 9. | Wpływy z opłaty  eksploatacyjnej | 33.000 | 32.299,48 | 32.299,48 | 0 | 97,88% |
|  | **RAZEM** | **6.446.250** | **6.972.064,86** | **6.612.570,86** | **363.794,64** | **102,58%** |

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych rozliczane przez Ministerstwo Finansów wpłynęły w kwocie 4.165.703 zł co stanowi 102,27% planowanej kwoty (o 557.594 zł więcej aniżeli w 2016r.).

Wykonanie wyżej wymienionych podatków w stosunku do przypisu przedstawia się następująco: udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 100%, podatek rolny – 95,56%, podatek od nieruchomości – 79,99%, podatek leśny – 96,56%, podatek od środków transportowych - 82,20%, podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej – 20,61%, podatek od czynności cywilnoprawnych – 99,83%, wpływy z opłaty skarbowej – 100%, wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 100%.

Zaległości w podatkach rolnym, leśnym i od nieruchomości wynoszą 317.199 zł – obciążają 213 podatników, zwiększyły się o 114.534 zł w stosunku do 2016r. Wystawiono na te zaległości 752 upomnienia na kwotę 470.393 zł oraz 176 tytułów egzekucyjnych na kwotę 73.370 zł. Zaległości w podatku od środków transportowych wynoszą 44.057 zł – obciążają 7 podatników, zwiększyły się o 27.977 zł w stosunku do 2016r. Wystawiono na te zaległości 16 upomnień na kwotę 77.522 zł oraz 2 tytuły egzekucyjne na kwotę 18.056 zł.

Naliczone odsetki od w/w podatków wpłacono w kwocie 6.537 zł, zaległości w odsetkach od w/w zaległych podatków wynoszą 44.799zł (zwiększyły się o 11.396 zł w stosunku do 2016r.).

DOCHODY WŁASNE PODATKOWE – OSOBY PRAWNE

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Dochody podatkowe | Plan | Przypis | Wykonanie | Zaległości | % wykonania  do planu |
| 1. | Udziały we wpływach  z podatku dochodowego  od osób prawnych | 10.000 | 11.660,21 | 11.660,21 | 0 | 116,60% |
| 2. | Podatek rolny | 8.600 | 9.264,10 | 8.659,50 | 633,10 | 100,69% |
| 3. | Podatek od nieruchomości | 2.040.000 | 2.127.923,62 | 2.032.474,14 | 95.623,84 | 99,63% |
| 4. | Podatek leśny | 100.000 | 107.418,60 | 107.420,00 | 0 | 107,42% |
| 5. | Podatek od środków  transportowych | 7.000 | 5.670,00 | 5.670,00 | 0 | 81,00% |
| 7. | Podatek od czynności  cywilnoprawnych | 8.000 | 7.232,00 | 2.932,00 | 4.300,00 | 36,65% |
|  | **RAZEM** | **2.173.600** | **2.269.168,53** | **2.168.815,85** | **100.556,94** | **99,78%** |

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych rozliczane przez Ministerstwo Finansów wpłynęły w kwocie 11.660 zł co stanowi 116,60% planowanej kwoty (o 5.451 zł mniej aniżeli w 2016r. ).

Wykonanie wyżej wymienionych podatków w stosunku do przypisu przedstawia się następująco: udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 100%, podatek rolny – 93,47%, podatek od nieruchomości – 95,51%, podatek leśny – 100%, podatek od środków transportowych - 100%, podatek od czynności cywilnoprawnych – 40,54%.

Zaległości w podatkach rolnym, leśnym i od nieruchomości wynoszą 96.257 zł – obciążają 10 podatników, zwiększyły się o 71.088 zł w stosunku do 2016r. Wystawiono na te zaległości 19 upomnień na kwotę 414.694 zł i 13 tytułów egzekucyjnych na kwotę 97.130 zł. Zaległości w podatku od środków transportowych nie występują.

Naliczone odsetki od w/w podatków wpłacono w kwocie 1.937 zł, zaległości w odsetkach od w/w zaległych podatków wynoszą 38.382 zł (zwiększyły się o 4.219 zł w stosunku do 2016r.)

Opłaty z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wpłynęły w kwocie 132.595 zł (110,50% planu).

Pozostałe wpływy w tym dziale dotyczą: spadków i darowizn – 20.029 zł, wpływów z różnych opłat (zwrot kosztów upomnień) – 10.309 zł, opłaty targowej – 6.504 zł, za zajęcie pasa drogowego – 8.199 zł.

Z tytułu zastosowania obniżki górnych stawek oraz udzielonych ulg i zwolnień budżet gminy utracił 1.332.075zł dochodów, co stanowi 14,85% dochodów podatkowych, a 2,57% dochodów ogółem (podatek od nieruchomości – 1.218.608 zł, podatek rolny – 43.735 zł, podatek od środków transportowych – 69.732 zł).

Umorzenie zaległości łącznie – 6.936 zł (podatek od nieruchomości – 1.733 zł, podatek rolny – 1.488 zł, podatek leśny – 5 zł, podatek od spadków i darowizn – 3.710 zł).

Rozłożenia na raty łącznie – 584 zł (podatek od nieruchomości – 241 zł, podatek rolny – 332 zł, podatek leśny – 11 zł).

**W dz.758 – Różne rozliczenia – 18.847.754 zł,**

planowane dochody wykonano w 100,01% i dotyczą: oprocentowania środków na lokatach i rachunkach bankowych – 118.089 zł, zwrotu części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2016r. – 105.905 zł, subwencji oświatowej – 10.220.780 zł, subwencji wyrównawczej – 8.006.330 zł, subwencji równoważącej – 396.650 zł.

**W dz. 801 - Oświata i wychowanie – 868.358 zł**,

planowane dochody wykonano w 97,33%, i dotyczą: czynszów mieszkaniowych z domów nauczyciela w Karnkowie i Trzebiegoszczu – 2.226 zł, wpłat za wynajem autobusu – 4.574 zł, odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym - 330 zł**,** wynagrodzeń dla płatnika od terminowych wpłat podatku dochodowego i od wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego – 2.660zł, wpłat środków GOPS na dożywianie dzieci – 161.151 zł i wpłat rodziców na dożywianie – 106.705 zł,wpłat rodziców za dodatkowe godziny w przedszkolu i punkcie przedszkolnym – 6.699 zł, zwroty z innych gmin za dzieci uczęszczające do punktów i oddziałów przedszkolnych w naszej gminie – 44.208 zł, dotacji na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe – 145.395 zł, dotacji na dofinansowanie zadań wychowania przedszkolnego – 165.912 zł, dotacji na wyposażenie gabinetów profilaktyki zdrowotnej w sprzęt – 12.632 zł, środkówi z Urzędu Marszałkowskiego na realizacje projektu „Poszerzenie oferty edukacyjnej Gminy Lipno o dodatkowe miejsca wychowania przedszkolnego w miejscowościach Trzebiegoszcz i Maliszewo” – 215.866 zł.

**W dz. 851 – Ochrona zdrowia – 464 zł,**

planowane dochody wykonano w 92,70% i dotyczą dotacji na koszty wydania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe.

**W dz. 852 – Pomoc społeczna – 1.239.834 zł,**

planowane dochody wykonano w 99,37% i dotyczą: odpłatności za pomoc sąsiedzką – 7.247 zł, wpłat z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze – 292 zł, odsetki od środków na rachunku bankowym - 81 zł, dotacji na opłacenie składek zdrowotnych za osoby pobierające świadczenia rodzinne i zasiłki stałe – 117.244 zł, dotacji na wypłatę zasiłków okresowych – 438.589 zł, dotacji na wypłatę zasiłków stałych – 253.096 zł, dotacji na dofinansowanie zadań pomocy społecznej – 208.592 zł, dotacji na specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi – 73.150 zł, dotacji na pomoc w zakresie dożywiania – 141.543 zł.

**W dz. 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – 355.334 zł,**

planowane dochody wykonano w 85,51% i dotyczą dotacji na wypłatę stypendiów i zasiłków szkolnych.

**W dz. 855 – Rodzina – 17.252.160 zł,**

planowane dochody wykonano w 99,97% i dotyczą: rozliczeń z lat ubiegłych – 6.125 zł, z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, wychowawczych, alimentacyjnych z lat ubiegłych wraz z odsetkami – 5.461zł, udziały z Funduszu Alimentacyjnego – 40% udziałów z wpłat od Komornika Sądowego – 13.876 zł, dotacji na wypłatę świadczeń wychowawczych – 10.389.713 zł, dotacji na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 6.825.024 zł, dotacji na realizację zadania Karty Dużej Rodziny – 380 zł, dotacji na zatrudnienie asystenta rodziny – 7.461 zł, dotacji na wypłatę jednorazowego świadczenia wraz z kosztami obsługi zgodnie z ustawą o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem” – 4.120 zł.

**W dz.900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 1.288.352 zł,**

planowane dochody wykonano w 100,02% i dotyczą: udziałów z Urzędu Marszałkowskiego z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska – 17.689 zł, wpływy z opłat za odbiór odpadów komunalnych 1.136.395 zł (85,47% do przypisu), z kosztów upomnień – 4.069 zł, odsetek – 2.398 zł, wpływów z opłaty produktowej – 36, rozliczeń z lat ubiegłych – 15.255 zł, środków z WFOŚiGW na wykonanie ścieżki edukacyjnej w Radomicach – 30.000 zł, środków z WFOŚiGW na zakrzewienie i zadrzewienie terenów zielonych – 10.000 zł, środków z WFOŚiGW na demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest – 72.510 zł.

Zaległości z tytułu opłat za odbiór odpadów komunalnych wynoszą 138.650 zł, zwiększyły się o 2.288 zł w stosunku do 2016r, wystawiono 293 upomnienia, 60 tytułów wykonawczych, wysłano 74 wezwania do złożenia korekty deklaracji, wysłano 1649 smsów z informacją o zaleganiu z opłatami.

***Realizacja dochodów majątkowych w poszczególnych działach przedstawia się następująco:***

**W dz.010 – Rolnictwo i łowiectwo – 600** z**ł,**

planowane dochody wykonano w 100% i dotyczą partycypacji mieszkańców w kosztach budowy przyłączy kanalizacyjnych w Łochocinie – 600 zł.

**W dz.600 – Transport i łączność – 479.591 zł,**

planowane dochody wykonano w 100% i dotyczą: środków z ochrony gruntów rolnych z Województwa Kujawsko-Pomorskiego na budowę drogi w Ignackowie – 48.500 zł, środków z PROW na przebudowę drogi Białowieżyn - Kłokock – 236.091 zł, środków z Gminy Fabianki na przebudowę drogi w Ignackowie – 195.000zł,

**W dz.700 – Gospodarka mieszkaniowa – 277.439 zł**,

planowane dochody wykonano w 100,15% i dotyczą: spłaty rat za wykupione mieszkania domu nauczyciela w Maliszewie – 15.694 zł, wykupu działek w Hucie Głodowskiej – 72.720 zł, środków z Banku Gospodarstwa Krajowego na pokrycie części kosztów remontu budynku socjalnego w Kłokocku – 189.025 zł.

Zaległości z tytułu wpłat za wykupione mieszkania w Maliszewie i raty za budynek po byłej szkole w Tomaszewie wynoszą 36.412 zł, dotyczą trzech osób, dwie sukcesywnie spłacają swoje zadłużenie, do trzeciej wysłano upomnienie.

***Realizacja planów dochodów uzyskanych w związku z realizacją zadań zleconych.***

**Rozdział 75011** – paragraf 0690 – wpływy z różnych opłat, plan - 100 zł. Dochody za udostępnienie danych osobowych, wykonano w wysokości 62 zł, przekazano do budżetu państwa 59 zł a 3 zł pozostawiono na rachunku gminy.

**Rozdział 85228** - paragraf 0830 – wpływy z usług, plan – 2.100 zł. Dochody z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi wykonano w wysokości 5.836 zł, przekazano do Urzędu Wojewódzkiego 5.544 zł a 292 zł pozostawiono na rachunku gminy.

**Rozdział 85502**

- paragraf 0640 – wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień, plan – 0. Dochody z tytułu kosztów upomnień od wystawionych tytułów wykonawczych z tytułu zaległych świadczeń z funduszu alimentacyjnego wykonano w wysokości 35 zł, przekazano do Urzędu Wojewódzkiego 33 zł a 2 zł pozostawiono na rachunku gminy;

- paragraf 0920 – pozostałe odsetki, plan – 37.300 zł. Dochody wykonano i przekazano w wysokości 62.359 zł, pozostają do zapłaty zaległości w kwocie 1.268.196 zł, które dotyczą naliczonych dłużnikom alimentacyjnym odsetek od wypłaconych świadczeń alimentacyjnych;

- paragraf 0970 – wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z zaliczki alimentacyjnej, plan - 0. Dochody wykonano w kwocie 602 zł, przekazano do Urzędu Wojewódzkiego 301 zł a 301 zł pozostawiono na rachunku gminy. Stan zadłużenia pozostaje w kwocie 413.698 zł, na 31.12.2017 zobowiązania wynoszą dla gminy 206.849 zł, a dla budżetu Państwa – 206.849 zł.

- paragraf 0980 – wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, plan – 0. Dochody wykonano w kwocie 33.932 zł, z tego do Urzędu Wojewódzkiego przekazano 20.359 zł, na rachunku gminy pozostawiono kwotę 13.573 zł. Ogółem zaległości pozostałe do zapłaty wynoszą 3.585.092 zł, na rzecz Urzędu Wojewódzkiego wynoszą 2.151.055 zł, na rzecz JST – 1.434.037 zł.

Łącznie zaległości świadczeń alimentacyjnych na 31.12.2017 roku wynoszą 5.266.985 zł, na które podjęto następujące działania wobec dłużników alimentacyjnych:

- przekazano komornikowi sądowemu informacje pochodzące z wywiadu alimentacyjnego oraz oświadczenia majątkowego – 38 spraw;

- złożono wnioski o ściganie za przestępstwa określone w art. 209 par. 1 Kodeksu Karnego – 26 spraw;

- zwrócono się z wnioskami o podjęcie działań zmierzających do aktywizacji zawodowej dłużników alimentacyjnych – 10 spraw;

- wszczęto postępowanie dotyczące uznania dłużników alimentacyjnych za uchylających się od zobowiązań alimentacyjnych – 7 spraw;

- wydano decyzje o uznaniu dłużników alimentacyjnych za uchylających się od zobowiązań alimentacyjnych – 4 sprawy;

- wydano decyzje o umorzeniu postępowania dotyczącego uznania dłużników alimentacyjnych od uchylających się od zobowiązań alimentacyjnych – 3 sprawy;

- skierowano wniosek o zatrzymanie prawa jazdy – 5 spraw;

- skierowano wniosek o zwrot zatrzymanego prawa jazdy – 3 sprawy.

**WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH**

Wydatki budżetowe gminy zaplanowane na 2017r. ogółem w wysokości 54.198.793,40 wykonane zostały w wysokości 51.200.406,82 zł co stanowi 94,47% planu wynikającego z uchwały budżetowej.

W strukturze wydatków dominowały wydatki bieżące, których plan w wysokości 49.064.346,40 zł stanowił 90,53% planu wydatków ogółem, wykonane zostały w wysokości 46.705.190,47 zł, tj. w 95,19%, w tym wydatki na obsługę długu wyniosły 46.287,28 zł.

Wydatki z otrzymanych dotacji celowych na zadania bieżące zlecone i własne realizowane z budżetu gminy wyniosły 20.037.303,54 zł, 39,14% ogółu wydatków, a 42,90% wydatków bieżących.

Plan wydatków na zadania inwestycyjne stanowił 5.134.447 zł – 9,47% wydatków ogółem i został wydatkowany w wysokości 4.495.216,35 zł tj. 87,55%. Przebieg i realizacje zadań inwestycyjnych przedstawiono szczegółowo w części dotyczącej inwestycji.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 1.379.759 zł i dotyczyły: dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2017r., składek ZUS, płatności za energię elektryczną, odbiór nieczystości, rozmowy telefoniczne, zakupu oleju napędowego do pojazdów i inne.

Zobowiązania wymagalne oraz przekroczenia planu wydatków budżetowych na dzień 31.12.2017r. nie występowały.

***Realizacja wydatków bieżących w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiała się następująco:***

**W dz.010 – Rolnictwo i łowiectwo – 1.166.395** z**ł,**

planowane wydatki wykonano w 95,79% i dotyczą: na obsługę oczyszczalni ścieków tj. zatrudnienie pracowników, remonty, opłaty za korzystanie ze środowiska, badanie osadu, zakupy – 256.504 zł, energii pobieranej przez oczyszczalnie – 61.018zł.

Do usuwania awarii na urządzeniach melioracyjnych zakupiono materiały – 5.667 zł.

W ustawowym terminie na rzecz Izby Rolniczej przekazano należności w wysokości 17.776 zł tj. 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego, za badania gleby wydatkowano – 2.637 zł.

Na pokrycie kosztów zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych w 2017r. wydatkowano 822.793 zł (środki dotacji) - producentom rolnym wypłacono – 806.660 zł, na obsługę zadania zleconego łącznie z pochodnymi od wynagrodzeń wypłacono – 16.133 zł. Wpłynęło 1130 wniosków, powierzchnia użytków rolnych zgłoszona przez producentów rolnych we wnioskach o zwrot podatku akcyzowego wyniosła 10.259,6938 ha, ilość litrów oleju napędowego wynikająca ze złożonych faktur wyniosła 806.659,9174 litrów.

**W dz. 400- Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – 1.397.623 zł**,

planowane wydatki wykonano w 92,69% i dotyczą: wynagrodzenia i utrzymania pracowników zajmujących się pobieraniem należności za wodę, organizowaniem usuwania awarii – 369.179 zł, energii pobieranej przez trzy stacje uzdatnia wody i studnie głębinowe – 296.275 zł, zakupów materiałów do napraw i utrzymania sieci i stacji uzdatniania – 557.308 zł, remontów sieci wodociągowej, studni, badania wody i innych usług – 109.934 zł, opłat za korzystanie z wód głębinowych – 64.927 zł.

**W dz. 600 – Transport i łączność – 1.174.516 zł**

planowane wydatki wykonano w 90,74%, i dotyczą: utrzymania pracowników – 176.706 zł, zakupu paliwa do równiarki, ciągnika i samochodu piaskarki – 45.326 zł, ubezpieczenia i opłat – 4.139 zł, napraw równiarki, ciągnika i samochodu (usługa, zakup lemieszy i części) – 35.500 zł, zakupu zagęszczarki i łyżki do tura – 4.699zł, montażu pługa – 12.000 zł, przebudowano zjazd na drodze Kłokock – Ostrowite – 9.994 zł, wykonano wiaty przystankowe w miejscowościach Ośmiałowo i Chodorążek – 7.103 zł, wykonano pomiary natężenia ruchu – 13.284 zł, wykonano oznakowania pionowe na drogach – 8.273 zł, wykonano cząstkowe naprawy chodników i dróg gminnych o nawierzchniach bitumicznych – 77.492 zł.

Zgodnie z umową przekazano dotację dla Powiatu Lipnowskiego na remont drogi Lipno – Brzeźno – Gnojno – 167.353 zł.

Wykaszano trawę i usuwano zakrzaczenia z rowów i poboczy dróg, czyszczono przepusty drogowe i zbierano śmieci przy drogach gminnych i przystankach autobusowych, wykonano przeglądy samochodów, odnowiono wiaty przystankowe i barierki przy drogach, zakupiono sól do zimowego utrzymania dróg oraz inne zakupy i usługi – 24.410 zł.

Zakupiono i zamontowano tablice informacyjne w sołectwach Ignackowo, Kłokock, Głodowo, Białowieżyn, Zbytkowo, Jastrzębie, Komorowo, Barany, Maliszewo, Wichowo, Wierzbick, Jankowo i Krzyżówki – 22.521zł.

Zrealizowano dostawy kruszywa betonowego na drogi gminne, dostarczono 8.976,22 tony kruszywa od najtańszego dostawcy wyłonionego w drodze przetargu – BUD-KRUSZ Marcin Nadrowski Lipno, z podziałem na sołectwa (Barany – 388,03 ton, Białowieżyn – 418,92 ton, Biskupin – 301,70 ton, Brzeźno – 177,20 ton, Chlebowo – 90,46 ton, Chodorążek – 307,74 ton, Głodowo – 352,35 ton, Grabiny – 268,54 ton, Huta Głodowska – 396,61 ton, Ignackowo – 91,33 ton, Jankowo – 120,40 ton, Jastrzębie – 150,44 ton, Karnkowo – 189,24 ton, Kłokock – 91,24 ton, Kolankowo – 59,59 ton, Komorowo – 210,98 ton, Lipno I – 141,17 ton, Lipno II – 92,39 ton, Łochocin – 240,96 ton, Maliszewo – 299,86 ton, Okrąg – 383,62 ton, Ostrowite – 240,64 ton, Ostrowitko – 210,30 ton, Ośmiałowo – 241,14 ton, Piątki – 387,84 ton, Popowo – 539,76 ton, Radomice – 606,83 ton, Rumunki Głodowskie – 384,78 ton, Karnkowskie Rumunki – 122,86 ton, Tomaszewo - 208,94 ton, Trzebiegoszcz – 132,21 ton, Wichowo – 470,11 ton, Wierzbick – 238,59 ton, Zbytkowo – 299,34 ton, Złotopole – 120,11 ton). Wydatkowano na ten cel 565.716 zł.

**W dz.700 – Gospodarka mieszkaniowa – 37.634 zł,**

planowane wydatki wykonano w 65,81% i dotyczą: rozgraniczenia mienia komunalnego, wyceny nieruchomości, dokumentacji niezbędnej przy rozgraniczeniu działek, wypisów map, wyciągów z ksiąg wieczystych, wykazów zmian, operatów szacunkowych, opłat za założenie ksiąg wieczystych – 22.712 zł, ogłoszeń prasowych dotyczących sprzedaży nieruchomości – 2.101 zł, badania sprawozdania przez biegłego rewidenta na potrzeby projektu „Program rewitalizacji dla Gminy Lipno na lata 2016-2021” – 500 zł, utrzymania budynku mieszkalnego w Karnkowie i Kłokocku, zakupu opału, energii, podatek od nieruchomości, ubezpieczenie – 10.221 zł, wykonania dodatkowej instalacji elektrycznej w budynku w Kłokocku – 2.100 zł.

**W dz.710 – Działalność usługowa – 69.627 zł,**

planowane wydatki wykonano w 95,38% i dotyczą: opracowania projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu – 21.264 zł, na podstawie porozumienia zawartego z Gminą Miasta Lipno partycypujemy w 1/3 części w kosztach utrzymania Cmentarza Komunalnego w Złotopolu – 48.000 zł, utrzymania grobów i cmentarzy wojennych (zadanie realizowane ze środków dotacji) - 363 zł.

**W dz.720 – Informatyka – 740 zł,**

planowane wydatki wykonano w 9,60% i dotyczą opłat bieżących na pokrycie kosztów trwałości projektu Infostrada Kujaw i Pomorza.

**W dz.750 – Administracja publiczna – 4.318.781 zł,**

planowane wydatki wykonano w 98,37%, i dotyczą:

* utrzymania pracowników wykonujących zadania zlecone przez Urząd Wojewódzki – 221.451 zł (w tym 72.358 zł pokryte środkami dotacji)
* diet Przewodniczącego Rady Gminy i radnych biorących udział w sesjach, komisjach i zakupu materiałów **–** 116.742 zł,
* utrzymania budynku urzędu t.j. zakup opału, energii elektrycznej, naprawy, zakup sprzętu, mebli, wyposażenia, materiałów biurowych, wody, dodatkowych stanowisk programowych, opłaty pocztowe, telefoniczne, ksero, ubezpieczenie majątku i inne - 482.639 zł,

**-** płac i pochodnych pracowników samorządowych – 2.800.629 zł,

**-** składek na Stowarzyszenie Gmin Ziemi Dobrzyńskiej, Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Gmin Ziemi Dobrzyńskiej – Region Południe, Salutaris, Stowarzyszenie Skarbników i Sekretarzy, PFRON –40.651 zł

**-** inkasa i diet dla sołtysów – 200.151 zł

- promocji gminy – 44.132 zł

- wynagrodzenia dla instruktora gry i zakup strojów i instrumentów dla orkiestry wiejskiej – 9.100 zł

- utrzymanie centrum usług wspólnych prowadzących obsługę finansową szkół (SAPO) – 403.286 zł.

**W dz.751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 3.550 zł,**

planowane wydatki wykonano w 100% i dotyczą aktualizacji stałego rejestru wyborców i zakupu przezroczystych urn wyborczych - wydatki w całości pokryte środkami dotacji otrzymanej z Krajowego Biura Wyborczego.

**W dz.754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 240.672 zł,**

planowane wydatki wykonano w 88,75% i dotyczą utrzymywania jednostek Straży Pożarnej: wynagrodzenia i pochodne dla kierowców – 75.022 zł, wynagrodzenia za udział członków OSP w akcjach ppoż. – 11.653 zł, zakup energii – 21.114 zł, ubezpieczenia – 13.413 zł, badania techniczne pojazdów, badania strażaków, przeglądy sprzętu i inne usługi – 14.840 zł, remont autopompy w OSP Chlebowo – 3.500 zł, zakup paliwa, sprzętu ppoż., mundurów, zagospodarowania terenów i zakup materiałów do naprawy budynków, organizacja gminnych zawodów OSP w Wichowie – 56.130 zł.

Ze stowarzyszenia Salutaris otrzymano środki w wysokości 20.000 zł, które zostały przeznaczone na poprawę infrastruktury technicznej obiektu OSP w Łochocinie.

Dla gmin Sośno, Kęsowo, Sicienko i Gostycyn przekazano dotacje na usuwanie skutków kataklizmu z dnia 11 i 12 sierpnia 2017r. - 25.000 zł

**W dz.757 - Obsługa długu publicznego – 46.287 zł**,

planowane wydatki wykonano w 92,57% i dotyczą odsetek od zaciągniętych pożyczek na rozbudowę SUW w Wichowie, budowę oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacyjnej w Łochocinie, budowę PSZOK, zakup samochodu strażackiego oraz budowę oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacyjnej w Radomicach.

**W dz. 801 - Oświata i wychowanie – 14.960.372 zł**,

planowane wydatki wykonano w 93,47%,

Obsługę Szkół prowadzi jednostka organizacyjna – Samorządowa Administracja Placówek Oświatowych Gminy Lipno, która obsługuje 6 jednostek: SP Jastrzębie, SP Karnkowo, SP Maliszewo, SP Trzebiegoszcz, SP Wichowo, ZS Radomice i dowóz dzieci do szkół. W wymienionych jednostkach zatrudnionych jest 5 kierowców, 174 nauczycieli (143,11 etatów ) i 53 pracowników obsługi - obsługujących łącznie 77 oddziały (50 oddziałów szkoły podstawowej, 12 oddziałów gimnazjum, 8 oddziałów przedszkolnych, 3 punkty przedszkolne, 4 oddziały przedszkola samorządowego) i 1296 uczniów (770 uczniów szkoły podstawowej, 277 uczniów gimnazjum, 127 uczniów oddziału przedszkolnego, 56 uczniów punktów przedszkolnych, 66 uczniów przedszkola samorządowego).

Wydatki poniesione w 2017r, dotyczą: wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 12.113.418 zł (w tym ze środków dotacji 165.912 zł), funduszu świadczeń socjalnych pracowników i emerytów – 563.589 zł,delegacji i ryczałtów na samochody osobowe – 12.619 zł, zakup opału (drewno, węgiel, miał, olej opałowy) – 270.235 zł, zakup energii, gazu – 103.448 zł, zakup paliwa i części do autobusów – 216.829 zł,zwrot kosztów dowozu dzieci do szkół specjalnych, bilety miesięczne – 22.771 zł, remonty autobusów – 46.889zł, różne opłaty i składki (ubezpieczenia autobusów, sprzętu komputerowego i budynków w szkołach, opłaty za korzystanie ze środowiska) – 45.439 zł,zakup książek i pomocy naukowych (o niskiej wartości) – 156.613 zł (w tym zakup podręczników do klas I, II, III, IV, V, VI, VII i III gimnazjum ze środków dotacji 145.395 zł), zakup stołu do tenisa i bramki do piłki nożnej do SP w Wichowie – 8.082 zł, zakup komputerów i monitorów do pracowni informatycznej w Radomicach, Wichowie i Maliszewie – 17.435 zł, wywóz nieczystości, szklenie okien, usługi kominiarskie, przegląd gaśnic, koszt wysyłek, transport, oprawienie pomocy naukowych, utylizacja odpadów pokonsumpcyjnych, usługi BHP, przegląd kotłów, naprawa komputerów, zmywarek i innego sprzętu, pomiar instalacji elektrycznej, pozostałe usługi – 41.595 zł,badania kontrolne, naprawy i sczytywanie danych z tachografów, badania techniczne autobusów, usługi wulkanizacyjne – 14.514 zł,opłaty za rozmowy telefoniczne i internet – 13.989 zł,opłaty za usługi zdrowotne – 8.816 zł,zakup leków – 381 zł, art. biurowe i szkolne, druki świadectw, dzienniki, arkusze, środki czystości, art. elektryczne, farby, prasa, materiały remontowe, wyposażenie apteczki, gaśnice, zabawki, meble, nagrody książkowe dla najlepszych absolwentów, materiały diagnostyczne dla uczniów, materiały papiernicze, akcesoria komputerowe – 123.015 zł, sfinansowano koszty dokształcania nauczycieli – 57.544 zł,podatek drogowy za autobusy szkolne – 6.493 zł, sfinansowano koszty szkolenia kierowców autobusów – 1.000 zł, zakupiono artykuły spożywcze do przyrządzania posiłków – 267.856 zł,wypłacono stypendia Wójta Gminy Lipno – 30.000 zł, sfinansowano koszty zdrowotne dla nauczycieli – 4.714 zł, dotacje dla obcych gmin za dzieci uczęszczające do przedszkoli na ich terenie – 731.698zł, usługi remontowe (naprawa okien, remont ścian, malowanie sali gimnastycznej, roboty instalacji elektrycznej i naprawa dachu w Karnkowie, naprawa dachu w Jastrzębiu, naprawa okien w Radomicach, wymiana drzwi do sali gimnastycznej w Trzebiegoszczu, naprawa projektora w Maliszewie) – 79.707 zł, koszty trwałości projektu „Zakup tablic interaktywnych dla klas IV – VI” – 580 zł, przystosowanie pomieszczeń do realizacji projektu „Poszerzenie oferty edukacyjnej Gminy Lipno o dodatkowe miejsca wychowania przedszkolnego w miejscowościach Trzebiegoszcz i Maliszewo” – 1.103 zł.

Jednostki samorządu terytorialnego mają obowiązek ewidencjonowania wydatków ponoszonych na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w rozdziałach 80149 i 80150 i mają na ten cel przeznaczone środki finansowe w wysokości nie niższej niż środki naliczone w części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2017 tj. 1.207.704 złotych. Wydatki na płace wraz z pochodnymi liczone dla nauczycieli wg rzeczywistych godzin przydzielonych w organizacji, natomiast dla pozostałych pracowników takich jak: dyrektorzy, obsługa szkół i zespól administracyjny wg udziału liczby dzieci ogółem w jednostce do liczby dzieci posiadających orzeczenie o kształceniu specjalnym wyniosły 903.273 złotych. Pozostałe wydatki rzeczowe liczone wg procentowego udziału dzieci ogółem w stosunku do dzieci z orzeczeniem wyniosły 21.673zł. Na dzień sprawozdawczy zrealizowano plan na realizacje zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki w 76,59% (tj. 924.946 zł).

**W dz. 851 – Ochrona zdrowia – 130.984 zł,**

planowane wydatki wykonano w 96,18% i dotyczyły: wydania 7 decyzji przyznających prawo do świadczeń opieki zdrowotnej dla osoby nieubezpieczonej – 463 zł, realizacji zadań ujętych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomani – 130.521 zł.

W ramach tego programu realizowano wiele zadań, a w szczególności:

- sprawowanie nadzoru nad przestrzeganiem warunków sprzedaży napojów alkoholowych poprzez podejmowanie zadań kontrolnych i wydanie opinii w formie postanowień, czynności tych dokonano w 19 placówkach prowadzących sprzedaż napojów alkoholowych;

- motywowanie osób do podjęcia się leczenia odwykowego, w ramach procedury orzekania o poddaniu się przymusowemu leczeniu odwykowemu do Komisji wpłynęło 12 podań z wnioskiem o leczenie, z czego 11 osób podjęło leczenie w warunkach ambulatoryjnych w Poradni Terapii Uzależnień, a 1 osoba na Oddziale Terapii Uzależnień od alkoholu w Radziejowie;

- omawianie podejmowanych działań na rzecz osób dotkniętych przemocą w rodzinie;

- dożywianie dzieci z rodzin najuboższych;

- rozpowszechnianie programu profilaktyki wśród mieszkańców Gminy Lipno poprzez udział w kampaniach ogólnopolskich i organizowaniu konkursów (w ramach współpracy z TSSE w Lipnie GKRPA włączyła się w realizację programu profilaktycznego HIV/AIDS w ramach którego prowadzone były zajęcia edukacyjne z młodzieżą gimnazjalną ze szkół w Karnkowie, Wichowie i Radomicach, sfinansowano zakup nagród w postaci książek dla laureatów Dobrzyńsko-Kujawskiego Konkursu Recytatorskiego w którym udział wzięli uczniowie z ZS w Karnkowie, sfinansowano uczestnictwo w seminarium z zakresu ochrony p.poż oraz profilaktyki przeciwalkoholowej, sfinansowano zakup materiałów promujących gminę i profilaktykę problemów alkoholowych i narkomanii, sfinansowano program edukacyjno-terapeutyczny pod hasłem „Na wszystkie troski miś” w SP Radomice, sfinansowano zakup nagród na konkurs fotograficzny, który odbył się w SP Radomice, dofinansowano program profilaktyczno-terapeutyczny w SP Trzebiegoszcz pod nazwą „Jestem bezpieczny w niebezpiecznym świecie” i w SP Maliszewo „Bieg po zdrowie”;

- organizacja imprez bezalkoholowych oraz przedsięwzięć związanych z promocją zdrowego stylu życia zorganizowanych przez szkoły, społeczność lokalną (sportowych pod hasłem: „Unikam Zagrożeń Uprawiam Sport” tj.: turnieju piłki siatkowej drużyn sołeckich w Wichowie, turniej piłki siatkowej plażowej drużyn samorządowych w Jastrzębiu i turnieju piłki nożnej drużyn sołeckich w Radomicach, integracyjnych połączonych z obchodami Dnia Dziecka, które odbyły się dla dzieci z miejscowości: Karnkowo, Jastrzębie, Wichowo oraz Pikniki Rodzinne w Radomicach i Lokalne Dni Trzeźwości w Jastrzębiu);

- sfinansowano Akcję Lato – 2017, która była realizowana przez Bibliotekę Publiczną Gminy Lipno z/s w Radomicach, to przedsięwzięcie, wzorem lat ubiegłych, było realizowane przez okres wakacji, we wszystkich podległych filiach bibliotecznych: Jastrzębiu, Wichowie, Karnkowie, Trzebiegoszczu.

- w ramach kampanii „Miesiąc sierpień – miesiącem trzeźwości” zorganizowano dwie wycieczki: do Oliwy i Sopotu;

- dla 30 dzieci z rodzin korzystających z porad psychologicznych oraz terapii w Punkcie Konsultacyjnym ufundowano paczki świąteczne ze słodyczami z okazji świąt Bożego Narodzenia;

- sfinansowano zakup „Witacz” w ilości 3 szt.

Plan wydatków na przeciwdziałanie alkoholizmowi został zwiększony o środki niewykorzystane w 2016r. w wysokości 10.682 zł (Uchwała Nr XXIII/176/17 Rady Gminy Lipno z dnia 21 marca 2017r.).

**W dz. 852 – Pomoc społeczna – 2.313.986 zł,**

planowane wydatki wykonano w 93,30%. Zadania w tym dziale realizowane są z dotacji celowej budżetu państwa (1.232.214 zł) oraz ze środków własnych samorządu (1.081.772 zł).

W całości ze środków własnych sfinansowano pobyt 4 osób w Domach Pomocy Społecznej – 186.699 zł, zadania związane z realizacją ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie – 3.953 zł, dodatki mieszkaniowe dla 18 rodzin – 39.692 zł, pobyt 7 osób w schroniskach – 38.866 zł, uroczystości z okazji dnia dziecka, spotkania jubilatów z okazji 50 i 60-lecia pożycia małżeńskiego, spotkanie wigilijne dla 200 osób najuboższych i samotnych – 26.225 zł, pomoc w pogrzebie – 1.812 zł, koszty trwałości projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego” – 14.906 zł, koszty dowozu uczestników do Środowiskowego Domu Samopomocy Koniczynka w Suminie – 18.300 zł, zasiłki celowe dla 55 rodzin – 53.790 zł, pomoc sąsiedzką dla 5 osób niepełnosprawnych – 41.678 zł, usługi specjalistyczne dla trzech osób, w tym dwójki dzieci – 19.450 zł.

Zgodnie z zawartym porozumieniem pomiędzy Starostą Lipnowskim w imieniu którego działał Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Lipnie a Urzędem Gminy Lipno na terenie gminy organizowane były w 2017 roku prace społecznie użyteczne dla bezrobotnych bez prawa do zasiłku, korzystających ze świadczeń z pomocy społecznej. Prace w okresie II – XII wykonywało 51 bezrobotnych, którzy łącznie przepracowali 8.920 godzin, za co otrzymali wynagrodzenie w kwocie – 154.467 zł. Zgodnie z podpisanym porozumieniem Powiatowy Urząd Pracy w omawianym okresie zrefundował z powyższej kwoty 90.297 zł, a pozostałe 64.170 zł pochodziło z budżetu gminy.

Na utrzymanie dziewięciu pracowników GOPS i obsługę ośrodka (zakup materiałów, usług, sprzętu) wydatkowano 745.437 zł (208.592 zł środków dotacji i 536.845 zł środków własnych).

Na realizację programu wieloletniego Pomoc Państwa w zakresie dożywiania w 2017r. wydatkowano 176.929zł, przygotowywano posiłki dla 414 uczniów (wkład własny gminy 35.386 zł, środki dotacji 141.543 zł).

Ponadto w całości ze środków dotacji sfinansowano składki zdrowotne za osoby pobierające świadczenia rodzinne i zasiłki stałe – 117.243 zł, zasiłki okresowe wypłacone dla 214 rodzin – 438.589 zł, zasiłki stałe dla 51 rodzin – 253.097 zł, usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi dla sześcioro dzieci – 73.150zł.

**W dz. 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – 444.168 zł,**

planowane wydatki wykonano w 87,58% i dotyczą wypłaty stypendiów i zasiłków szkolnych dla 526 uczniów (w tym 355.334 zł pokryte środkami dotacji).

**W dz. 855 – Rodzina – 17.363.118 zł**, stanowią one największą pozycję wydatków bieżących w budżecie Gminy – 33,91 %, planowane wydatki wykonano w 99,15%.

Zadania w tym dziale realizowane są z dotacji celowej budżetu państwa (17.226.699 zł) oraz ze środków własnych samorządu (136.419 zł).

W całości ze środków własnych sfinansowano pobyt dzieci z 3 rodzin w rodzinie zastępczej – 16.021 zł, pobyt 3 dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej – 29.735 zł.

W całości ze środków dotacji sfinansowano koszty obsługi 29 wniosków z programu Karty Dużej Rodziny –381zł, wypłatę 1 jednorazowego świadczenia wraz z kosztami obsługi zgodnie z ustawą o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem” – 4.120 zł.

Na zadania w zakresie wspierania rodziny i wynagrodzenie asystenta rodziny wydatkowano 31.406 zł (7.461 zł środków dotacji i 23.945 zł środków własnych). Koszty tego zadania zostały pomniejszone o środki dotacji z Funduszu Pracy - 15.131 zł.

Na wypłatę świadczeń wychowawczych wpłynęło 1135 wniosków, wydano 1176 decyzji, wydatkowano 10.435.692 zł (10.389.713 zł środków dotacji, 45.979 zł środków własnych). Z tytułu zwrotu nienależnie pobranych z lat ubiegłych świadczeń wychowawczych odprowadzono do Urzędu Wojewódzkiego 4.000 zł oraz 55 zł odsetek.

Na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wydatkowano 6.841.708 zł (6.825.024 zł środków dotacji i 16.684 zł środków własnych) z przeznaczeniem na:

* z funduszu alimentacyjnego przeciętnie korzystały 64 rodziny (111 osób), wypłacono 1314 świadczeń w łącznej kwocie 430.707 zł,
* zasiłków rodzinnych wraz z dodatkami wypłacono 2.916.787 zł tj. 24.982 świadczenia w tym: zasiłków rodzinnych w kwocie 2.006.697 zł, co stanowi 16.922 świadczenia, kwota dodatków do tych zasiłków wyniosła 910.090 zł, co stanowi 8060 świadczeń, w tym:

1. z tytułu urodzenia dziecka – 67.000 zł, tj. 67 świadczeń,
2. z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego wypłacono kwotę 102.580 zł co stanowi 265 świadczeń.
3. z tytułu samotnego wychowywania dziecka wypłacono kwotę 86.751 zł, co stanowi 447 świadczeń,
4. z tytułu kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego wypłacono kwotę 89.960 zł, co stanowi 836 świadczeń;
5. z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego i rocznego przygotowania przedszkolnego wypłacono kwotę 102.833 zł, co stanowi 1029 świadczeń;
6. z tytułu podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania wypłacono kwotę 167.321 zł, co stanowi 2325 świadczeń, w tym:

- na pokrycie wydatków związanych z zamieszkaniem w miejscowości, w której znajduje się szkoła wypłacono kwotę 17.741 zł, co stanowi 157 świadczeń,

- na pokrycie kosztów związanych z dojazdem do miejscowości, w której znajduje się szkoła wypłacono kwotę 149.580 zł, co stanowi 2168 świadczeń.

g) z tytułu wychowania dzieci w rodzinach wielodzietnych wypłacono kwotę 293.645 zł, co stanowi

3.091 świadczeń;

* zasiłków pielęgnacyjnych wypłacono 641.682 zł, tj. 4.194 świadczenia;
* świadczeń pielęgnacyjnych wypłacono 994.144 zł, tj. 711 świadczeń;
* specjalnych zasiłków opiekuńczych wypłacono – 316.011 zł co stanowi 610 świadczeń;
* jednorazowych zapomóg z tytułu narodzin dziecka wypłacono 111.000 zł, tj. 111 świadczeń;
* świadczeń rodzicielskich wypłacono 460.763 zł, tj. 519 świadczeń;
* świadczeń rodzinnych w zakresie świadczeń ustalonych na podstawie art. 5 ust. 3 – „złotówka za złotówkę” wypłacono 60.634 zł, tj. 1188 świadczenia;
* zasiłki dla opiekuna wypłacono na kwotę 388.350 zł, tj. 750 świadczeń;
* składek na ubezpieczenie emerytalno- rentowe odprowadzono w kwocie 314.869 zł;
* koszty obsługi, wynagrodzenie pracowników realizujących zadania, zakup materiałów - z dotacji wyniosło 192.386 zł z własnych środków gmina dofinansowała 15.278 zł;
* z tytułu zwrotu nienależnie pobranych z lat ubiegłych świadczeń rodzinnych odprowadzono do Urzędu Wojewódzkiego 1.313 zł oraz 93 zł odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych z lat ubiegłych i z bieżącego roku.;
* z bieżących świadczeń do budżetu zwrócono i wydatkowana kwota na wypłatę świadczeń rodzinnych zmniejszyła się o kwotę 2.309 zł.

**W dz. 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 2.097.142 zł**

planowane wydatki wykonano w 87,44%. W związku z realizacją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach wydatkowano środki na usługę odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych – 1.049.760 zł, utrzymanie pracownika – 62.930 zł, zakup materiałów i programów – 4.697 zł. Na demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest wydatkowano – 103.586 zł.

Wykonano ścieżkę edukacyjno-przyrodniczą w parku w Radomicach – 38.549 zł (dotacja z WFOŚiGW - 30.000zł), zagospodarowano tereny zielone – 12.684 zł (dotacja z WFOŚiGW – 10.000 zł).

Na realizację „Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Gminy Lipno” zawarto umowę ze schroniskiem w Toruniu na przyjęcie bezpańskich psów, wydatki na opiekę weterynaryjną, opłatę stałą w schronisku oraz przyjęcie 29 psów wydatkowano – 40.501 zł.

Na bieżąco prowadzona była konserwacja i naprawa urządzeń oświetlenia drogowego, których koszt wyniósł – 79.157 zł, koszty zużycia energii elektrycznej oświetlenia dróg – 140.380 zł.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe i utrzymanie pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych – 551.863 zł. Pracownicy ci wykonywali prace przy remontach dróg, budynków gminnych, usuwali awarie melioracji, pracowali przy odkrzaczaniu poboczy, czyszczeniu przepustów drogowych, odnawianiu przystanków autobusowych, pracowali jako pracownicy administracyjni.

Na utrzymywanie targowiska tj. prowizję za inkaso opłaty targowej– 2.065 zł, oświetlenie, wywóz nieczystości, remonty, opłatę lekarza weterynarii, zakup mat dezynfekujących, naprawą ogrodzenia – 10.514 zł, utylizacja padłych zwierząt – 454 zł.

**W dz.921- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 815.814 zł**,

planowane wydatki wykonano w 95,72% i dotyczą: przekazanych dotacji na działalność Biblioteki Publicznej Gminy Lipno – 382.258 zł i Ośrodka Kultury Gminy Lipno – 323.500 zł. Sprawozdania z wykonania budżetu Instytucji Kultury w załączeniu do sprawozdania. Na utrzymanie świetlic wiejskich, zakupy materiałów i wyposażenia, energii, ubezpieczenia, wywóz nieczystości wydatkowano – 83.711 zł, zakupiono 3 namioty do organizacji imprez plenerowych dla sołectw Chodorążek, Maliszewo, Wichowo – 6.345 zł. Dla Parafii Rzymsko – Katolickiej p.w. św. Jadwigi w Karnkowie przekazano dotację z przeznaczeniem na roboty budowlane przy zabytku – 20.000 zł.

**W dz. 926 – Kultura fizyczna – 123.782 zł,**

planowane wydatki wykonano w 95,74% i dotyczą: utrzymania boiska ORLIK w Radomicach – 16.705 zł (oświetlenie, zakupy, zatrudnienie animatora).

Zgodnie z przepisami ustawy o sporcie kwalifikowalnym, na realizację zadań publicznych zostały przekazane dotacje dla: Ludowego Zespołu Sportowego w Jastrzębiu - 30.000 zł, Towarzystwa Sportowego Orion Popowo – 27.000 zł, Miejsko-Gminnego Szkolnego Związku Sportowego w Lipnie – 4.000 zł.

Na terenie Gminy Lipno w 2017 roku odbywały się imprezy sportowo- rekreacyjne: I Turniej Halowej Piłki Nożnej Drużyn Sołeckich w Wichowie, XIII Turniej Piłki Siatkowej Drużyn Sołeckich w Wichowie, II Grand Prix Wichowa w tenisie stołowym, III i IV Otwarty Turniej szachowy w Karnkowie, III Otwarty turniej Piłki Nożnej w Radomicach, VII Turniej Piłki Nożnej Drużyn Sołeckich w Radomicach, XVI Turniej Piłki Siatkowej Plażowej drużyn samorządowych w Jastrzębiu, Otwarty Turniej w siatkówce plażowej w Jastrzębiu, Turniej Tenisa Stołowego z okazji Święta Niepodległości, udział reprezentacji Gminy Lipno w Lipnowskiej Lidze Orlika (II miejsce), udział reprezentacji Gminy Lipno w Dobrzyńskiej Lidze Orlika. Dokonywano zakupów sprzętu sportowego, nagród na imprezy, dofinansowano różne zawody sportowe – 11.282 zł, zakupiono sprzęt sportowy – 8.501 zł, kontrole BHP placów zabaw – 14.850 zł, organizacja i utrzymanie terenów rekreacyjnych – 8.819 zł, wkład własny na udział w programie Szkolny Klub Sportowy – 2.625 zł.

Wykonanie planów wydatków kształtowało się od 0,00% w dziale 758 do 100% w dziale 751. Nie wykonanie wydatków w zaplanowanych wysokościach związane jest z wygospodarowaniem oszczędności przy realizacji zadań i zakupów. Za osoby przebywające na długotrwałych zwolnieniach i urlopach macierzyńskich zastępstwa wykonywali pracownicy zatrudnieni w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych, co pozwoliło na wygospodarowanie oszczędności w wydatkach na wynagrodzenia. Faktury za energię elektryczną, wywóz nieczystości, rozmowy telefoniczne i olej napędowy zużyte w miesiącu grudniu wpłynęły i zostały opłacone w styczniu 2018r. Wpłynęło również mniej wniosków o skierowanie do schronienia osób bezdomnych, na dodatki mieszkaniowe, dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli oraz na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze. Zaplanowano także środki na wynagrodzenie dla asystenta rodziny, ale część środków na to zadanie wpłynęła w formie dotacji z Funduszu Pracy, co również wygenerowało oszczędności. W 2017 roku nie zaszła potrzeba rozdysponowania zaplanowanej rezerwy.

Na realizację wydzielonego przez Radę Gminy Funduszu Sołeckiego zaplanowano 633.062 zł, a w 2017r. wykorzystano 617.952 zł (97,61%). Wykorzystane środki zostały przeznaczone na remonty i utrzymanie dróg tj. dostawę kruszywa – 291.007 zł, zakup tablic informacyjnych i z numerami nieruchomości – 21.936 zł, zakup wiat przystankowych – 3.600 zł, budowę chodników wzdłuż dróg – 29.889 zł, wykonanie dokumentacji projektowej na budowę dróg – 28.200 zł, zatrudnienie instruktora gry dla orkiestry – 6.000 zł, zakup strojów i instrumentów dla orkiestry – 3.100 zł, wyposażenie i remonty remiz, zakup sprzętu dla straży – 26.085 zł, budowę garażu OSP w Trzebiegoszczu – 7.000 zł, zakup artykułów remontowych dla szkoły – 5.000zł, budowę oświetlenia w sołectwie Lipno II – 11.000 zł, w Łochocinie – 25.700 zł i Krzyżówkach – 11.688 zł, zakup lamp solarowych i ich części w sołectwach Białowieżyn, Lipno II i Karnkowskie Rumunki – 19.578 zł, remonty i wyposażenie świetlic – 68.995 zł, zakup i montaż chłodni w świetlicy w Radomicach – 10.000 zł, zakup namiotów w Chodorążku, Maliszewie i Wichowie – 6.345 zł, budowę ogrodzenia przy świetlicy w Kłokocku – 6.361 zł i świetlicy w Kolankowie – 9.997 zł, zakup sprzętu sportowego – 8.273 zł, utrzymanie kompleksu boisk w Krzyżówkach – 2.471 zł, budowę placu zabaw w Złotopolu – 4.999 zł i Chodorążku – 3.116 zł, zagospodarowanie działki rekreacyjnej w Rumunkach Karnkowskich – 7.612 zł.

**I N W E S T Y C J E**

Plan wydatków na zadania inwestycyjne w wysokości 5.134.447 zł wykonano w 87,55% – 4.495.216 zł na realizację zadań:

* Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w m. Radomice oraz sieci kanalizacji sanitarnej z przykanalikami i przepompowniami ścieków PŚ – 897.128 zł, poniesione nakłady dotyczą przyłącza kablowego, aktualizacji kosztorysów inwestorskich i pierwszych etapów prac budowlanych;
* Przebudowa i uzupełnienie sieci wodociągowej – 91.235 zł, rozpoczęto budowę nowych odcinków przyłączy wodociągowych w miejscowościach Barany, Ośmiałowo, Chodorążek, Jastrzębie, Okrąg, Karnkowo, Komorowo, Borek, Kłokock, inwestycja będzie kontynuowana w latach następnych;
* Budowa chodnika w Karnkowie – 29.889 zł, kontynuacja realizacji inwestycji;
* Budowa drogi Biskupin – zakończono realizację tej inwestycji, której łączna wartość wyniosła 285.019zł, nakłady poniesione w 2017r. to 273.837 zł;
* Budowa drogi Chodorążek - Chlebowo – 9.225 zł, wydatki poniesiono na opracowanie dokumentacji projektowej;
* Budowa drogi Kolankowo – Karnkowo nr 170604C – 2.100 zł, wydatki poniesiono na wykonanie map do celów projektowych;
* Budowa drogi Ośmiałowo – Ignackowo – 538.188 zł, inwestycja zakończona;
* Budowa drogi Ośmiałowo – Maliszewo nr 170537C – 3.198 zł, wydatki poniesiono na wykonanie map do celów projektowych;
* Budowa drogi Popowo – Ostrowite nr 170527C – 18.110 zł, wydatki poniesiono na wykonanie map do celów projektowych i opracowanie dokumentacji;
* Budowa drogi ul. Sierpecka nr 170695C II etap – 11.732 zł, wydatki poniesiono na wykonanie podziału działek, wykonanie mapy do celów projektowych i opracowanie dokumentacji;
* Budowa drogi ul. Spacerowa II etap – 359.331 zł, zakończono realizację inwestycji;
* Budowa dróg utwardzonych – 10.000 zł, poniesione nakłady dotyczą utwardzenia terenu drogi w Zbytkowie;
* Utwardzenie drogi Krzyżówki-Grabiny-Popowo – 84.603 zł, wykonano utwardzenie drogi kruszywem (1327,86 ton);
* Utwardzenie drogi Ostrowite-Szczepanki – 39.130 zł, poniesione nakłady dotyczą wykonania mapy do celów projektowych oraz utwardzenia terenu drogi kruszywem (539,89 ton);
* Zakup ciągnika z osprzętem – 73.800 zł;
* Zakup piaskarki – 18.450 zł;
* Zakup pługa – 15.990 zł;
* Zakup równiarki – 511.286 zł;
* Adaptacja istniejącego budynku komunalnego na budynek o socjalnej funkcji mieszkalnej wraz z niezbędną infrastrukturą w Kłokocku – 219.896 zł, zakończono realizację inwestycji;
* Budowa budynku socjalnego wielorodzinnego – 2.186 zł, wykonano przyłącze energetyczne;
* Budowa garaży wraz z ogrodzeniem przy budynku socjalnym w Kłokocku – 37.525 zł, zakończono realizację inwestycji;
* Remont budynku urzędu gminy – zakończono realizację tej inwestycji, której łączna wartość wyniosła – 1.079.324 zł, nakłady poniesione w 2017r. to 81.732 zł;
* Zakup komputerów i programów – 19.587 zł;
* Budowa garażu OSP w Trzebiegoszczu – 41.060 zł, wykonano opracowanie projektu budowlanego i rozpoczęto roboty budowlane;
* Termomodernizacja szkoły podstawowej w Trzebiegoszczu – 25.830 zł, wykonano audyt oświetlenia, projekt modernizacji oświetlenia, rozszerzenie i uzupełnienie dokumentacji projektowej;
* Zakup pieca CO do szkoły w Radomicach – 42.841 zł;
* Remont i adaptacja budynku byłej szkoły na przedszkole w Karnkowie – 481.127 zł, wykonano prace remontowe;
* Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Złotopolu – 5.216 zł, opracowano kartę informacyjną o ocenach oddziaływania na środowisko i wykonano przyłącze elektryczne;
* Rewitalizacja terenów parkowych w Radomiach – 14.466 zł, wydatki poniesiono na opracowanie dokumentacji projektowej;
* Wykonanie oświetlenia ulicznego w miejscowości Krzyżówki, Łochocin i Pólko – 49.129 zł, poniesione nakłady dotyczą wykonania oświetlenia w miejscowościach Krzyżówki, Łochocin i Pólko, inwestycje realizowana ze środków funduszu sołeckiego;
* Zakup i montaż lamp solarowych – zakupiono 3 lampy solarowe ze środków funduszu sołeckiego za kwotę 16.194 zł, które zainstalowano w sołectwach: Lipno II, Białowieżyn i Karnkowskie Rumunki;
* Budowa targowiska gminnego w miejscowości Złotopole – 14.551 zł, opracowano kartę informacyjną i zamienną dokumentację projektowo - kosztorysową;
* Budowa ogrodzenia przy świetlicy w Kłokocku – 6.361 zł, zakończono inwestycje realizowaną ze środków funduszu sołeckiego;
* Budowa ogrodzenia przy świetlicy w Kolankowie – 9.997 zł, zakończono inwestycje realizowaną ze środków funduszu sołeckiego;
* Montaż pomieszczenia chłodniczego w świetlicy w Radomicach – 10.810 zł, zakończono realizację inwestycji ze środków funduszu sołeckiego;
* Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Kolankowie – 99.996 zł, inwestycja zakończona;
* Utwardzenie placu przy świetlicy w Chlebowie – 6.000 zł, zakończono realizację inwestycji ze środków funduszu sołeckiego;
* Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w m. Chodorążek – 15.117 zł, zakończono realizację inwestycji ze środków własnych i środków funduszu sołeckiego;
* Budowa placu zabaw w m. Złotopole – 4.999 zł, zakończono realizację inwestycji ze środków funduszu sołeckiego;
* Budowa siłowni zewnętrznych – 4.949 zł, wykonano mapy ewidencyjne i projekt budowlany;
* Utworzenie otwartych stref aktywności w m. Radomice i Złotopole – 14.418 zł, wykonano mapy ewidencyjne i projekt budowlany;
* Przekazano dotacje celowe na realizacje inwestycji dla:

- Powiatu Lipnowskiego na budowę chodników – 36.578 zł;

- Gminy Fabianki na realizację zadania „Przebudowa drogi gminnej nr 190215C Skórzno-Chełmica Duża” – 195.000 zł;

- Miasta Lipno na modernizację cmentarza komunalnego – 8.130 zł;

- Biblioteki Publicznej Gminy Lipno na zakup i montaż klimatyzacji – 36.164 zł

- Biblioteki Publicznej Gminy Lipno na zakup komputerów – 8.125 zł;

Niższe niż planowane wykonanie zadań inwestycyjnych wynika z niewykonania zaplanowanego zakresu prac zadań w roku 2017 i przeniesienie ich na rok 2018.

W 2017 roku Gmina zaciągnęła z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej pożyczki preferencyjne z przeznaczeniem na budowę sieci kanalizacji sanitarnej z przykanalikami przepompowniami ścieków PŚ w m. Radomice (z oprocentowaniem 3,0%) – 211.752 zł i budowę mechaniczno–biologicznej oczyszczalni ścieków w m. Radomice (z oprocentowaniem 3,0%) – 140.114 zł oraz pożyczkę płatniczą na wyżej wymienione zadania w wysokości 410.420 zł.

Zgodnie z umowami w 2017r. spłacono 659.520 zł. W wyniku tych operacji kwota zadłużenia gminy na koniec 2017r. wyniosła 1.891.743 zł, jest wyższa od stanu na początku roku o 102.765 zł i stanowi 3,65% dochodów ogółem. W 2017 roku gmina nie udzielała poręczeń i gwarancji a na koniec 2017r. nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Podsumowując wykonanie budżetu za 2017r. stwierdzić można, że zachowana jest relacja, o której mowa w art. 242 - w wyniku realizacji budżetu za 2017r. wypracowana została nadwyżka operacyjna w wysokości 4.315.720 zł, przy planowanej w kwocie 2.635.814 zł. Zachowana jest również relacja wynikająca z art. 243 – wskaźniki zadłużenia są mniejsze od indywidualnie ustalonych maksymalnych ich poziomów. Budżet zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 635.606 zł przy planowanym deficycie 2.498.633 zł. Wpływ na osiągniętą nadwyżkę budżetową miał wysoki stopień realizacji dochodów (100,26%), i niższy niż zaplanowany stopień realizacji wydatków (94,47%),.

**Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków unijnych i innych środków zagranicznych nie podlegających zwrotowi.**

Po podpisaniu z Urzędem Marszałkowskim umowy o przyznaniu pomocy wprowadzono plan na realizację zadania w rozdziale 01010 – „Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w m. Radomice oraz sieci kanalizacji sanitarnej z przykanalikami i przepompowniami ścieków PŚ – I etap”, który zaktualizowano po podpisaniu aneksu do tejże umowy i w stosunku do poziomu wykonanych prac przy realizacji tej inwestycji w 2017 roku.

W rozdziale 60013 wprowadzono plan na pokrycie wkładu własnego gminy przy wspólnej z Urzędem Marszałkowskim realizacji zadania „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 559 Lipno – Kamień Kotowy – granica województwa”.

Po podpisaniu umowy partnerskiej z Urzędem Marszałkowskim na wspólną realizację projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza 2,0” wprowadzono środki bieżące na realizację projektu w 2017 roku.

Po podpisaniu z Urzędem Marszałkowskim umowy o dofinansowanie projektu „Poszerzenie oferty edukacyjnej Gminy Lipno o dodatkowe placówki wychowania przedszkolnego w miejscowości Trzebiegoszcz i Maliszewo” wprowadzono plan na realizację tego zadania w rozdziale 80106.

**Realizacja programów wieloletnich.** Zakończono realizację inwestycji: adaptacja istniejącego budynku komunalnego na budynek o socjalnej funkcji mieszkalnej wraz z niezbędna infrastrukturą w Kłokocku, remont budynku urzędu gminy, budowa ogrodzenia przy świetlicy w Kłokocku, termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Kolankowie, budowa drogi Biskupin, budowa drogi ul. Spacerowa. Zgodnie z harmonogramem realizacji realizowano przedsięwzięcia: budowa oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacyjnej w Radomicach, budowa chodnika w Karnkowie, termomodernizacja budynku szkoły podstawowej w Trzebiegoszczu, budowa budynku socjalnego wielorodzinnego, budowa garażu OSP w Trzebiegoszczu, remont i adaptacja budynku byłej szkoły na przedszkole w Karnkowie, budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Złotopolu, budowa targowiska gminnego w m.Złotopole. Z uwagi na warunki pogodowe realizacja zadania przykanaliki tłoczne i grawitacyjne + pompownie domowe w miejscowości Radomoce została przesunięta na 2018 rok. Zgodnie z harmonogramem przekazywane są środki na realizację projektu Infostrada Pomorza i Kujaw, tablice interaktywne i przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego, to projekty realizowane przez Urząd Marszałkowski, na które gmina zobowiązana jest ponosić w kolejnych latach koszty trwałości projektu. Również zadania Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 oraz budowa ciągów pieszych i rowerowych wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 559 to projekty realizowane przez Urząd Marszałkowski, ich realizacja została przesunięta na 2018 rok

Podsumowując rok 2017 można stwierdzić, iż mimo sytuacji, w której jesteśmy obciążeni spłatą pożyczek zaciągniętych w latach wcześniejszych oraz realizacją coraz większej ilości zadań bieżących, które generują wyższe koszty i problemy organizacyjne, zgodnie z założeniami udało się zrealizować większość zadań, projektów i inwestycji, a ponadto wygospodarować nadwyżkę budżetową.