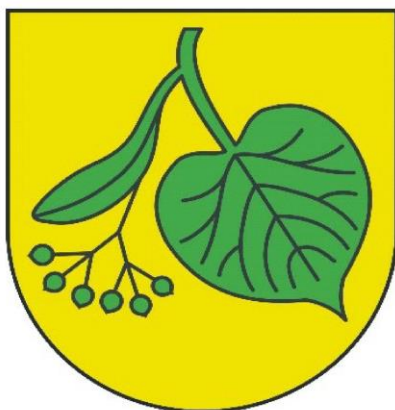


Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 20/20
Wójta Gminy Lipka
z dnia 25 marca 2020 r.



SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY LIPKA ZA 2019 ROK

LIPKA, MARZEC 2020

Spis treści:

1. Wstęp	3
2. Dochody	4
2.1. Dochody bieżące	4
2.2. Dochody majątkowe	8
2.3. Umoznienia, rozłożenia na raty i przyznane ulgi w należnościach podatkowych	9
3. Wydatki.....	10
3.1. Udzielone dotacje	10
3.2. Wydatki majątkowe – stopień realizacji inwestycji	12
3.3. Rezerwy	16
3.4. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w 2018 roku	16
3.5. Wydatki zrealizowane w ramach Funduszu Sołeckiego.....	17
3.6. Wydatki na obsługę długu.....	21
4. Dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i wydatki na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej.....	22
5. Wynik budżetu oraz wykonane przychody i rozchodu budżetu	22
6. Zobowiązania – stan zadłużenia Gminy Lipka	23
7. Przebieg realizacji przedsięwzięć – stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich ..	25

Załączniki:

- Nr 1 Wykonanie planu dochodów za 2019 rok
- Nr 2 Wykonanie planu wydatków za 2019 rok

1. WSTĘP

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Lipka sporządzono zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Zgodnie z Uchwałą Nr III/21/18 Rady Gminy Lipka z dnia 21 grudnia 2018 r. w sprawie uchwały budżetowej gminy Lipka na 2019 rok plan dochodów i wydatków został ustalony w wysokości:

Nazwa	Plan
Dochody	26.865.802,00
Wydatki	23.492.883,00
Nadwyżka	3.372.919,00

W okresie sprawozdawczym dokonano zmian:

- Uchwałą Nr V/29/19 Rady Gminy Lipka z dnia 25 stycznia 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 12/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 13 lutego 2019 r.
- Uchwałą Nr VI/36/19 Rady Gminy Lipka z dnia 15 marca 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 20/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 29 marca 2019 r.
- Uchwałą nr VII/52/19 rady Gminy Lipka z dnia 26 kwietnia 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 29/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 16 maja 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 31/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 27 maja 2019 r.
- Uchwałą Nr VIII/56/19 Rady Gminy Lipka z dnia 28 maja 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 33/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 11 czerwca 2019 r.
- Uchwałą Nr IX/74/19 Rady Gminy Lipka z dnia 21 czerwca 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 40/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 28 czerwca 2019 r.
- Uchwałą Nr X/86/19 Rady Gminy Lipka z dnia 9 lipca 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 43/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 5 sierpnia 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 44/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 30 sierpnia 2019 r.
- Uchwałą Nr XI/93/19 Rady Gminy Lipka z dnia 13 września 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 49/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 27 września 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 50/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 14 października 2019 r.
- Uchwałą Nr XII/102/19 Rady Gminy Lipka z dnia 31 października 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 51/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 12 listopada 2019 r.
- Uchwałą Nr XIII/110/19 Rady Gminy Lipka z dnia 29 listopada 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 57/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 12 grudnia 2019 r.
- Uchwałą Nr XIV/113/19 Rady Gminy Lipka z dnia 20 grudnia 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 58/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 27 grudnia 2019 r.

Wprowadzone zmiany zwiększyły planowane dochody o kwotę 1.934.556,27 zł oraz zwiększyły planowane wydatki o kwotę 3.995.173,00 zł i zmniejszyły planowaną nadwyżkę o kwotę 2.060.616,73 zł. Ostatecznie plan dochodów i wydatków został ustalony w wysokości:

Nazwa	Plan
Dochody	28.800.358,27
Wydatki	27.488.056,00
Nadwyżka	1.312.302,27

W wyniku realizacji budżetu na 31.12.2019 r. dochody zrealizowano w 98,45 %, zaś wydatki w 96,45 %. Osiągnięto nadwyżkę w wysokości 1.841.616,79 zł.

Budżet planowany i wykonany w układzie uchwały budżetowej na 31.12.2019 roku przedstawia tabela:

Lp.	Nazwa	Plan według uchwały budżetowej	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1.	Dochody ogółem, w tym:	26 865 802,00	1 934 556,27	28 800 358,27	28 352 595,60	98,45%
1.1.	dochody bieżące	25 805 802,00	-102 397,40	25 703 404,60	25 542 310,93	99,37%
1.2.	dochody majątkowe	1 060 000,00	2 036 953,67	3 096 953,67	2 810 284,67	90,74%
1.3.	dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych	6 480 672,00	2 403 757,36	8 884 429,36	8 704 808,93	97,98%
1.4.	dochody na finansowanie programów i projektów ze środków UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych	327 479,00	1 656 096,53	1 983 575,53	1 945 245,35	98,07%
2.	Wydatki ogółem, w tym:	23 492 883,00	3 995 173,00	27 488 056,00	26 510 978,81	96,45%
2.1.	wydatki bieżące	22 243 404,57	2 906 168,30	25 149 572,87	24 262 555,58	96,47%
2.2.	wydatki majątkowe	1 249 478,43	1 089 004,70	2 338 483,13	2 248 423,23	96,15%
2.3.	wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych	6 480 672,00	2 403 757,36	8 884 429,36	8 704 808,93	97,98%
2.4.	dotacje udzielane z budżetu gminy	1 244 550,00	69 050,00	1 313 600,00	1 297 504,89	98,77%
3.	Wynik (nadwyżka/deficyt)	3 372 919,00	-2 060 616,73	1 312 302,27	1 841 616,79	140,33%

Realizacja przychodów i rozchodów wraz z wynikiem za 2019 rok zostały przedstawione na stronie 22 sprawozdania. Jednocześnie należy zwrócić uwagę na stan zadłużenia gminy, gdzie zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wynoszą 6.558.779,73 zł na 31.12.2019 r. – wyszczególnienie tytułów zaciągnięcia zobowiązań znajduje się na stronie 23 sprawozdania.

2. DOCHODY

W 2019 roku zrealizowano dochody na poziomie 98,45 % zakładanego planu, w tym dochody bieżące zrealizowano w 99,37%, zaś dochody majątkowe w 90,74%.

2.1. Dochody bieżące

Zaplanowane dochody bieżące wykonano w łącznej kwocie 25.542.310,93 zł. W ramach tych dochodów zrealizowano:

- A) dochody własne, na które składają się: podatki, udziały w podatkach, opłaty, pozostałe dochody
- B) dotacje na zadania własne i na zadania zlecone
- C) subwencja ogólna, na którą składa się część oświatowa, wyrównawcza i równoważąca.

Wykonanie dochodów bieżących przedstawia tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dochodach bieżących
	Dochody własne:	6 289 775,81	6 432 437,96	102,27%	22,69%
A	podatki	2 836 060,81	2 952 753,69	104,11%	10,41%
	udziały w podatkach	2 641 890,00	2 695 780,52	102,04%	9,51%
	opłaty	363 000,00	348 255,59	95,94%	1,23%
	pozostałe dochody	448 825,00	435 648,16	97,06%	1,54%

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dochodach bieżących
	Dotacje:	9 891 128,79	9 587 372,97	96,93%	33,81%
B	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	8 884 429,36	8 704 808,93	97,98%	30,70%
	Dotacje celowe z budżetu państwa i inne dotacje i dofinansowania na realizację własnych zadań bieżących gminy (w tym dot. Projektów współfinansowanych ze środków UE)	1 006 699,43	882 564,04	87,67%	3,11%
	Subwencja ogólna:	9 522 500,00	9 522 500,00	100,00%	33,59%
C	część oświatowa	5 197 719,00	5 197 719,00	100,00%	18,33%
	część wyrównawcza	4 149 701,00	4 149 701,00	100,00%	14,64%
	część równoważąca	175 080,00	175 080,00	100,00%	0,62%
	Dochody bieżące:	25 703 404,60	25 542 310,93	99,37%	90,09%

W ramach dochodów własnych największe wpływy dotyczą podatków. W 2019 roku wykonano podatki następująco:

Lp.	Rodzaj podatku	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w podatkach
1	Podatek od nieruchomości	0310	1 627 100,00	1 660 364,81	102,04%	56,23%
2	Podatek rolny	0320	805 000,00	839 292,28	104,26%	28,42%
3	Podatek leśny	0330	195 000,00	182 100,00	93,38%	6,17%
4	Podatek od środków transportowych	0340	90 000,00	110 782,00	123,09%	3,75%
5	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej	0350	9 960,81	4 492,56	45,10%	0,15%
6	Podatek od spadków i darowizn	0360	8 000,00	11 319,00	141,49%	0,38%
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	101 000,00	144 403,04	142,97%	4,89%
	Razem:	x	2 836 060,81	2 952 753,69	104,11%	100,00%

Dochody podatkowe zrealizowano w 104,11 %. Dodatkowo uzyskano dochody z tytułu udziału w podatkach dochodowych, tj. udział gminy w 2019 roku w podatku wyniósł:

- od osób fizycznych (tzw. PIT) 2.636.593,00 zł (plan 2.611.890,00 zł, wykonano 100,95%)
- od osób prawnych (tzw. CIT) 59.187,52 zł (plan 30.000,00 zł, wykonano 197,29%)

Kolejna pozycja dochodów własnych to opłaty, które stanowią 1,23% dochodów bieżących. Wykonanie kształtuje się następująco:

Lp.	Rodzaj opłaty	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w opłatach
1	Opłata skarbową	0410	20 000,00	24 245,20	121,23%	6,96%
2	Opłata targowa	0430	500,00	300,00	60,00%	0,09%
3	Opłata eksploatacyjna	0460	70 500,00	51 139,04	72,54%	14,68%

Lp.	Rodzaj opłaty	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w opłatach
4	Opłata za zarząd i użytkowanie wieczyste	0550	20 000,00	14 898,45	74,49%	4,28%
5	Opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	0480	85 000,00	79 280,32	93,27%	22,76%
6	Opłata za zajęcie pasa drogowego	0490	0,00	319,75	x	0,09%
7	Opłata za czesne	0660	39 000,00	46 768,00	119,92%	13,43%
8	Opłata za wyżywienie	0670	112 000,00	119 779,57	106,95%	34,39%
9	Różne opłaty	0690	16 000,00	11 525,26	72,03%	3,31%
	Razem:	x	363 000,00	348 255,59	95,94%	100,00%

W ramach ww. dochodów w pozycji 5 tabeli ujęto wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, które zgodnie z ustawą o wychowaniu w trzeźwości przeznacza się na realizację programu rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii. W ramach planu wydatków w rozdziałach 85153 i 85154 wydatkowano środki w wysokości 84.991,32 zł. W 2019 roku uzyskano wpływy za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu w wysokości 79.280,32 zł.

Pozostałe dochody bieżące w ramach dochodów własnych stanowią 1,54% wykonanych dochodów bieżących. Wykonanie kształtuje się następująco:

Lp.	Rodzaj dochodu	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w doch. pozostałych
1	Zaległości z tytułu podatków i opłat zniesionych – zaległe opłaty za posiadanie psa	0560	1 000,00	9,56	0,96%	0,00%
2	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych	0640	5 000,00	6 141,32	122,83%	1,41%
3	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750	134 000,00	115 565,77	86,24%	26,53%
4	Wpływy z usług	0830	229 675,00	247 301,69	107,67%	56,77%
5	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0910	20 200,00	7 690,28	38,07%	1,77%
6	Pozostałe odsetki	0920	13 100,00	7 805,64	59,59%	1,79%
7	Wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych	0940	13 075,00	10 896,66	83,34%	2,50%
8	Otrzymane spadki, zapisy, darowizny	0960	13 000,00	16 151,23	124,24%	3,71%
9	Wpływy z różnych dochodów	0970	6 200,00	4 364,03	70,39%	1,00%
10	Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2360	12 950,00	18 672,81	144,19%	4,29%
11	Rekompensaty utraconych dochodów z tytułu podatków i opłat	2680	0,00	425,00	x	0,10%
12	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	2910	625,00	624,17	99,87%	0,14%
	Razem:	x	448 825,00	435 648,16	97,06%	100,00%

Dochody określone w wierszu 10 tabeli związane są z realizacją zadań zleconych gminie ustawami z tytułu prowizji. Natomiast dochody określone w wierszu 7 stanowią zwroty nienależnie pobranych bądź pobranych w nadmiernej wysokości lub niewykorzystanych, tj. świadczeń rodzinnych i

funduszu alimentacyjnego przez świadczeniobiorców oraz świadczeń wychowawczych. Świadczenia te zwrócono do Wojewody Wielkopolskiego.

W ramach zrealizowanych dotacji, największą grupą są dotacje na zadania zlecone. Z tego tytułu w 2019 roku osiągnięto następujące dochody:

Lp.	Dotacje na zadania zlecone § 2010 i 2060	Rozdział	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dotacjach zleconych
1	na zwrot dla rolników podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa	01095	920 360,27	920 360,27	100,00%	10,57%
2	w zakresie prowadzenia USC i ewidencji ludności	75011	72 615,00	66 825,93	92,03%	0,77%
3	na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101	1 120,00	1 120,00	100,00%	0,01%
4	na Wybory do Sejmu i Senatu	75108	21 453,00	21 446,86	99,97%	0,25%
5	na Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	75109	6 570,00	5 137,53	78,20%	0,06%
6	na Wybory do Parlamentu Europejskiego	75113	21 687,00	21 561,99	99,42%	0,25%
7	na zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	80153	38 871,09	38 716,84	99,60%	0,44%
8	na dodatek energetyczny	85215	2 750,00	2 281,29	82,96%	0,03%
9	na opiekuna prawnego	85219	6 090,00	6 090,00	100,00%	0,07%
10	na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228	55 000,00	51 336,00	93,34%	0,59%
11	na Świadczenie wychowawcze	85501	4 650 000,00	4 581 629,59	98,53%	52,63%
12	na Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	85502	2 834 503,00	2 739 040,93	96,63%	31,47%
13	Karta Dużej Rodziny	85503	1 000,00	699,32	69,93%	0,01%
14	Wspieranie rodziny	85504	220 410,00	218 549,99	99,16%	2,51%
14	na składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne (...) oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	85513	32 000,00	30 012,39	93,79%	0,34%
	Razem	x	8 884 429,36	8 704 808,93	97,98%	100,00%

Oprócz ww. dotacji w 2019 roku wpłynęły dotacje na zadania własne bieżące, które zostały wykorzystane w następujących kwotach na:

- zadanie „Białe żagle na jeziorach gminy Lipka - warsztaty skutnicze" dla Sołectwa Batorowo w ramach programu Działaj Lokalnie z Fundacji Lokalna Grupa Działania - Naszyjnik Północy w Debrznie 2.900,00 zł
- zwrot wydatków poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego w 2018 rok 51.755,39 zł
- zadanie „Aktywna tablica” – zakup pomocy w ramach Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie stosowania technologii

informacyjno – komunikacyjnych realizowanego przez Szkołę Podstawową im. Janusza Korczaka w Łąkie	14.000,00 zł
- zadanie „Ja w internecie” przez Szkołę Podstawową im. Jana Pawła II w Lipce w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 z Fundacji Legalna Kultura	40.992,00 zł
- wychowanie przedszkolne	131.882,00 zł
- projekt: „Utworzenie dodatkowych miejsc przedszkolnych w gminie Lipka wraz z rozszerzeniem oferty edukacyjnej oraz wsparciem dla nauczycieli” przez Przedszkole Gminne w Lipce w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 - 2020 współfinansowanego z ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego	205.617,17 zł
- składki ubezpieczeń zdrowotnych za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	12.874,13 zł
- zasiłki okresowe	62.628,10 zł
- zasiłki stałe	145.043,17 zł
- funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej	77.069,00 zł
- zadanie „Posiłki w szkole i w domu” (dożywianie)	75.992,63 zł
- pomoc materialną dla uczniów	38.114,45 zł
- asystent rodzinny i koordynator pieczy zastępczej	21.546,00 zł
- projekt „Gotowanie nie na ekranie - warsztaty kulinarne” dla Sołectwa Trudna w ramach programu Działaj Lokalnie z Fundacji Lokalna Grupa Działania - Naszyjnik Północy w Debrnie	2.150,00 zł

Dotacje wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem. Natomiast subwencja ogólna została wykonana zgodnie z decyzją Ministra Finansów.

2.2. Dochody majątkowe

Z tytułu dochodów majątkowych otrzymano w 2019 roku:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w kwocie 39.900,89 zł
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 113.679,52 zł
- dotację w wysokości 1.235.298,43 zł w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich - PROW na lata 2014-2020 na zadanie „Przebudowa drogi gminnej łączącej drogę Osowo z drogą wojewódzką nr 188” – dofinansowanie 63,63% kosztów kwalifikowalnych.
- dotację w wysokości 55.959,01 zł w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich - PROW na lata 2014-2020 na zadanie „Przebudowa drogi gminnej Nr 103100P, ul. Ogrodowa” – dofinansowanie 63,63% kosztów kwalifikowalnych.
- dotację w wysokości 30.000,00 zł na zadanie „Mamy centralne ogrzewanie, teraz czas na malowanie – modernizacja sali wiejskiej w Kiełpinie” zgodnie z Umową Nr DR 141/2019 z Województwa Wielkopolskiego w ramach konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś” (rozd. 01095)
- dotację w wysokości 34.068,18 zł jako zwrot 28,567% poniesionych w 2018 roku wydatków inwestycyjnych w ramach Funduszu Sołeckiego (rozd. 75814)
- dotację w wysokości 407.378,74 zł w ramach Osi Priorytetowej 9 „Infrastruktura dla kapitału ludzkiego” z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 na zadanie „Rozbudowa Przedszkola Gminnego w Lipce” - dofinansowanie 85% kosztów kwalifikowalnych.

- dotację w wysokości 100.000,00 zł w ramach programu „Senior+” na zadanie „Utworzenie Klubu Seniora w gminie Lipka” (Porozumienie Nr 15/2019 zawarte dnia 31.05.2019 r. z Wojewodą Wielkopolskim)
- dotację celową w wysokości 144.000,00 na dofinansowanie budowy (przebudowy) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m – obręb Debrzno Wieś (Umowa Nr 170/2019 z dnia 8 kwietnia 2019 r. z Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu (rozdz. 01042 § 6300)
- dotację celową w wysokości 599.999,90 zł w ramach programu „Maluch+” na zadanie „Utworzenie żłobka gminnego w Lipce, ul. Gajowa”
- dotację celową w wysokości 50.000,00 zł celowej w ramach programu Otwarte Strefy Aktywności na zadanie „Utworzenie Centrum sportowo-rekreacyjnego w Lipce, przy ul. Strażackiej”

Otrzymane dofinansowania zostały wykorzystane zgodnie z ich przeznaczeniem.

Szczegółowe wykonanie dochodów budżetu gminy Lipka w szczególności do działu, rozdziału, paragrafu stosowanej klasyfikacji budżetowej przedstawiono w załączniku Nr 1.

2.3. Umorzenia, rozłożenia na raty i przyznane ulgi w należnościach podatkowych

Na podstawie przepisów Ordynacji podatkowej w toku wykonywania dochodów budżetu gminy w uzasadnionych przypadkach dokonywano odroczenia bądź umorzenia podatnikom należnych podatków lokalnych. Umorzenia stosowano u podatników znajdujących się w bardzo trudnej sytuacji finansowej. W 2019 roku zostały udzielone umorzenia, które stanowią 0,22 % wykonanych dochodów ogółem oraz odroczenia, które stanowią 0,26%. Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone na dzień 31.12.2019 r. wynoszą 428.359,17 zł co stanowi 1,51 % wykonanych dochodów ogółem gminy.

Zastosowano następujące umorzenia i odroczenia:

Nazwa	31.12.2019 r.	
	Umorzenia	Odroczenia
Osoby prawne	59.052,02	0,00
w podatku od nieruchomości	59.052,02	0,00
w podatku rolnym	0,00	0,00
w podatku od środków transportowych	0,00	0,00
w podatku leśnym	0,00	0,00
Osoby fizycznych	4.137,00	73.892,49
w podatku od nieruchomości	3.318,00	73.225,89
w podatku rolnym	819,00	666,60
w podatku od środków transportowych	0,00	0,00
w podatku leśnym	0,00	0,00
w podatek od spadków i darowizn	0,00	0,00
Razem:	63.189,02	73.892,49
% wpływ umorzeń na obniżenie dochodów	0,22 %	0,26 %
skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	428.359,17	
% wpływ skutków obniżenia stawek podatkowych na obniżenie dochodów	1,51 %	

Dodatkowo zastosowano, zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Lipka, ulgę w podatkach, które jednostki budżetowe i inne jednostki gminne (w tym OSP) winny regulować do budżetu gminy. Zwolnienie wynikające z uchwały zastosowano z tytułu podatku od nieruchomości w wysokości 320.173,41 zł.

3. WYDATKI

W ramach wydatków wyodrębnia się wydatki majątkowe i bieżące. W 2019 roku zrealizowano:

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	wydatki bieżące	25 149 572,87	24 262 555,58	96,47%
2.	wydatki majątkowe	2 338 483,13	2 248 423,23	96,15%
Wydatki ogółem		27 488 056,00	26 510 978,81	96,45%

3.1. Udzielone dotacje

Z budżetu gminy Lipka w 2019 roku wydatkowano 1.297.504,89 zł na dotacje, w tym na realizację:

- zadań bieżących 1.211.216,29 zł (plan 1.223.310 zł, wykonanie 99,01 %)
- zadań majątkowych 86.288,60 zł (plan 90.290 zł, wykonanie 95,57 %)

Lp.	Dotacje na poszczególne jednostki	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	%
1. Dla jednostek sektora finansów publicznych			1 139 810,00	1 138 910,00	99,92%
1.1. Podmiotowe			1 114 050,00	1 114 050,00	100,00%
a)	na działalność instytucji kultury	92109 § 2480	809 800,00	809 800,00	100,00%
b)	na działalność biblioteki funkcjonującej w instytucji kultury	92116 § 2480	304 250,00	304 250,00	100,00%
1.2. Celowe			25 760,00	24 860,00	96,51%
a)	na "Zakup broni "Palmera" wraz z osprzętem dla Powiatu Złotowskiego"	75421 § 2710	900,00	0,00	0,00%
b)	na dofinansowanie zadań bieżących dla Gminy Piła na zakup usług w Ośrodku Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile	85154 § 2710	9 860,00	9 860,00	100,00%
c)	dla Powiatu Złotowskiego na dofinansowanie zakupu samochodu osobowego przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych dla Warsztatów Terapii Zajęciowej w Lipce	85311 § 6300	15 000,00	15 000,00	100,00%
2. Dla jednostek spoza sektora finansów publicznych			173 790,00	158 594,89	91,26%
2.1. Celowe			173 790,00	158 594,89	91,26%
a)	na bieżące utrzymanie wód i urządzeń wodnych oraz na dofinansowanie inwestycji realizowanych na terenie Gminy Lipka dla spółek wodnych	01008 § 2830	10 000,00	10 000,00	100,00%
b)	na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	01010 § 6230	16 000,00	16 000,00	100,00%
c)	na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w zakresie ochrony przeciwpożarowej	75412 § 2360	2 500,00	2 500,00	100,00%
d)	na dofinansowanie zakupu lekkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z agregatem wysokociśnieniowym i zbiornikiem wody 200 litrów typu kontener dla OSP w Batorowie	75412 § 6230	49 290,00	45 288,60	91,88%
e)	na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego	92105 § 2360	10 000,00	4 590,00	45,90%

Lp.	Dotacje na poszczególne jednostki	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	%
f)	na prace konserwatorskie i restauratorskie przy zabytkowym kościele parafialnym w Wielkim Buczku, gmina Lipka	92120 § 6570	10 000,00	10 000,00	100,00%
g)	na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu	92605 § 2360	76 000,00	70 216,29	92,39%
Razem dotacje			1 313 600,00	1 297 504,89	98,77%

W ramach wydatków bieżących przekazano i wykorzystano dotacje:

dla jednostek sektora finansów publicznych:

- a) podmiotowe dla Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce łącznie 1.114.050 zł, w tym działalność instytucji kultury 809.800 zł i na działalność biblioteki 304.250 zł (poz. 1.1. a) i b) tabeli) zgodnie z terminami określonymi w harmonogramie przekazywania dotacji.
- b) celowe na dofinansowanie zadań bieżących dla Gminy Piła na zakup usług w Ośrodku Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile w wysokości 9.860,00 zł (poz. 1.2. b tabeli)

dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – celowe:

- a) Gminnej Spółce Wodnej w Lipce na mocy Uchwały Nr XI/87/19 Rady Gminy Lipka z dnia 13 września 2019 r. w sprawie zasad udzielania dotacji celowej z budżetu Gminy Lipka dla spółek wodnych, trybu postępowania w sprawie udzielenia dotacji oraz sposobu jej rozliczenia – na bieżące utrzymanie wód i urządzeń wodnych oraz na dofinansowanie inwestycji realizowanych na terenie Gminy Lipka dla spółek wodnych – zadanie „Konserwacja urządzeń wodno-melioracyjnych tj. rowu SG” (poz. 2.1. a tabeli) w wysokości 10.000 zł.
- b) na mocy Uchwały Nr XIII/105/12 Rady Gminy Lipka z dnia 20 marca 2012 roku w sprawie trybu postępowania o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Lipka na zadania publiczne inne niż określone w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych i nie działającym w celu osiągnięcia zysku, sposobu jej rozliczania oraz sposobu kontroli wykonywania zleconego zadania (poz. 2.1. c tabeli) przekazano 2.500 zł dla OSP Wielki Buczek na zakup wyposażenia strażackiego.
- c) stowarzyszeniom na mocy ogłoszonego otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych z zakresu zadań własnych Gminy Lipka oraz w trybie pozakonkursowym, w oparciu o ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1817) – 28.806,29 zł (poz. 2.1. e) i g) tabeli):
 - na zadania w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego (poz. 2.1. e) tabeli) na:
 - * „Udział Harcerskiego Zespołu Mandolinowego „FRYGI” w XVII Festiwalu Piosenki Harcerskiej i Religijnej w Chełmży” dla Stowarzyszenia ZHP Złotów – „Frygi” Łąkie w wysokości 2.740,00 zł,
 - * „XXII Buczkowską Konferencję Naukową – 90 lecie polskich szkół” dla Koła Gospodyń Wiejskich w Wielkim Buczku w wysokości 1.850,00 zł
 - na zadania z zakresu upowszechniania kultury fizycznej (poz. 2.1 g) tabeli) w łącznej kwocie 24.216,19 zł, z tego na:
 - * „Zajęcia sportowo-rekreacyjne dla dziewcząt ze szkoły podstawowej w Lipce w zakresie rozwijania umiejętności uczestnictwa w grach zespołowych (koszykówce i siatkówce) oraz ćwiczenia przygotowujące do startów w czwartkach LA” dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „Nike” w Lipce w wysokości 5.000,00 zł;
 - * „Białe żagle na jeziorach Gminy Lipka IV” dla Stowarzyszenia ZHP Złotów – 49 DH „Wodniacy” Batorowo” w wysokości 2.937,96 zł;
 - * „Sportowa Iskra” dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „Iskra” w Łąkiem w wysokości 6.000,00 zł;
 - * „Bieg survivalowy Rage Run” dla Stowarzyszenia Rage Team Złotów na organizację biegu w Łąkiem w wysokości 5.000,00 zł.

- * „Zajęcia rekreacyjne z piłki nożnej, siatkówki oraz tenisa stołowego dla dzieci i młodzieży w wieku szkolnym” dla Uczniowskiego Koła Sportowego „Sokół” w Lipce w wysokości 5.278,33 zł

- d) Stowarzyszeniom na mocy Uchwały Nr XVIII/133/12 Rady Gminy Lipka z dnia 25 października 2012 roku w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu na terenie Gminy Lipka (poz. 2.1. g) tabeli) łącznie 46.000,00 zł na: „Upowszechnianie i rozwój sportu wśród mieszkańców Gminy Lipka przez Gminne Towarzystwo Sportowe Orzeł w Lipce” dla Gminnego Towarzystwa Sportowego Orzeł Lipka.

W ramach wydatków majątkowych przekazano i wykorzystano dotacje:

dla jednostek sektora finansów publicznych - celowe:

- a) dla Powiatu Złotowskiego na dofinansowanie zakupu samochodu osobowego przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych dla Warsztatów Terapii Zajęciowej w Lipce (poz. 1.2. c tabeli) w wysokości 15.000 zł.

dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – celowe:

- a) na mocy Uchwały Nr XII/99/12 Rady Gminy Lipka z dnia 30 stycznia 2012 r. w sprawie zasad i trybu udzielania dotacji celowej na dofinansowanie kosztów inwestycji służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej oraz sposobu jej rozliczania (poz.2.1. b tabeli) przekazano dofinansowanie do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w wysokości 16.000,00 zł
- b) na mocy Uchwały Nr XIII/105/12 Rady Gminy Lipka z dnia 20 marca 2012 roku w sprawie trybu postępowania o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Lipka na zadania publiczne inne niż określone w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych i nie działającym w celu osiągnięcia zysku, sposobu jej rozliczania oraz sposobu kontroli wykonywania zleconego zadania (poz. 2.1. d tabeli) przekazano i wykorzystano dotację celową w wysokości 45.288,60 zł dla OSP Batorowo na dofinansowanie zakupu lekkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z agregatem wysokociśnieniowym i zbiornikiem wody 200 litrów typu kontener.
- c) na prace konserwatorskie i restauratorskie przy zabytku – ołtarzu bocznym południowym i ołtarzu bocznym północnym w Kościele parafialnym pod wezwaniem Trójcy Świętej w Wielkim Buczku, gmina Lipka (poz. 2.1 f) tabeli) w wysokości 10.000,00 zł.

3.2. Wydatki majątkowe – stopień realizacji inwestycji

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Zadanie	Plan	Wykonanie	%
1	010	01010	6050	Modernizacja wodociągu w Lipce, ul. Ogrodowa	11 380,00	11 223,66	98,63%
2	010	01010	6050	Rozbudowa wodociągu w Batorówku	22 100,00	21 990,25	99,50%
3	010	01010	6050	Budowa przyłącza sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie - Łąkie Wybudowanie - Etap I	158 700,00	158 630,95	99,96%
4	010	01010	6050	Budowa kanalizacji deszczowej w Lipce, ul. Spokojna i w Wielkim Buczku	15 000,00	984,00	6,56%
5	010	01010	6050	Przyłącze wodociągowe - Nowy Buczek	32 020,00	32 017,00	99,99%
6	010	01010	6230	Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	16 000,00	16 000,00	100,00%
7	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w Lipce, Os. Winiarnia	18 000,00	17 570,55	97,61%
8	600	60016	6050	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych obręb Debrzno Wieś	160 000,00	160 000,00	100,00%
9	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej Lipka Osiedle Szkolna	12 000,00	11 280,00	94,00%
10	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w Lipce, ul. Leśna	19 000,00	18 819,00	99,05%
11	600	60016	6050	Budowa chodnika w Scholastykowie	9 655,40	9 655,40	100,00%
12	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej Batorówko - Batorowo	12 000,00	0,00	0,00%
13	700	70005	6050	Modernizacja pieca C.O. wraz z wymianą wkładki kominowej w Ośrodku Zdrowia w Lipce	31 000,00	30 811,50	99,39%
14	700	70005	6060	Wykup gruntów w miejscowości Wielki Buczek, gm. Lipka	20 000,00	0,00	0,00%

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Zadanie	Plan	Wykonanie	%
15	700	70005	6060	Wykup gruntów w miejscowości Lipka	44 040,00	43 563,50	98,92%
16	700	70005	6060	Wykup gruntów pod drogę w miejscowości Osowo, gm. Lipka	60 000,00	53 335,00	88,89%
17	710	71035	6050	Powiększenie cmentarza komunalnego w Lipce	20 000,00	14 120,40	70,60%
18	750	75023	6050	Modernizacja Urzędu Gminy Lipka	77 000,00	76 406,93	99,23%
19	750	75023	6050	Zakup i montaż pieca C.O. do budynku Urzędu Gminy Lipka	32 000,00	30 811,50	96,29%
20	750	75023	6060	Serwer telefoniczny - centrala w urzędzie gminy	16 000,00	15 664,05	97,90%
21	754	75405	6170	Dofinansowanie zakupu radiowozu osobowego typu SUV dla Komendy Powiatowej Policji w Złotowie	25 000,00	25 000,00	100,00%
22	754	75412	6230	Dotacja dla OSP w Batorowie na dofinansowanie zakupu lekkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z agregatem wysokociśnieniowym i zbiornikiem wody 200 litrów typu kontener	49 290,00	45 288,60	91,88%
23	758	75818	6800	Rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne w miejscowościach Gminy Lipka	4 600,00	0,00	0,00%
24	801	80104	6050	Modernizacja pieca C.O. w Przedszkolu Gminnym w Lipce	14 000,00	11 932,40	85,23%
25	801	80104	6050	Zakup i montaż ściany mobilnej w Przedszkolu Gminnym w Lipce	25 000,00	23 370,00	93,48%
26	852	85295	6050	Utworzenie Klubu Seniora w gminie Lipka	159 520,00	157 020,02	98,43%
27	853	85311	6300	Pomoc finansowa dla Powiatu Złotowskiego na dofinansowanie zakupu samochodu osobowego przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych dla Warsztatów Terapii Zajęciowej w Lipce	15 000,00	15 000,00	100,00%
28	855	85505	6050	Utworzenie żłobka gminnego w Lipce, ul. Gajowa	840 000,00	836 673,33	99,60%
29	921	92109	6050	Modernizacja sali wiejskiej w Kiełpinie	54 070,00	54 006,86	99,88%
30	921	92109	6050	Budowa placu zabaw - Łąkie SHR	25 000,00	24 956,70	99,83%
31	921	92109	6050	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w miejscowości Debrzno-Wieś	1 600,00	1 599,60	99,98%
32	921	92109	6050	Budowa wiaty w Małym Buczku	2 462,71	0,00	0,00%
33	921	92109	6050	Zagospodarowanie placu rekreacyjnego w Batorowie	19 994,09	19 994,09	100,00%
34	921	92109	6050	Domek gospodarczy wraz z przygotowaniem terenu w Bługowie	12 299,93	12 299,93	100,00%
35	921	92109	6050	Ogrodzenie placu zabaw - Osiedle Winiarnia	12 000,00	10 915,11	90,96%
36	921	92109	6050	Piec C.O. do Sali wiejskiej w Scholastykowie	25 000,00	19 800,00	79,20%
37	921	92120	6570	Dofinansowanie na prace konserwatorskie i restauratorskie przy zabytkowym kościele parafialnym w Wielkim Buczku, gmina Lipka	10 000,00	10 000,00	100,00%
38	926	92601	6050	Budowa hali sportowej w Lipce	95 000,00	95 000,00	100,00%
39	926	92605	6050	Utworzenie Centrum sportowo-rekreacyjnego w Lipce, przy ul. Strażackiej	162 751,00	162 682,90	99,96%
Razem					2 338 483,13	2 248 423,23	96,15%

- 1) Modernizacja wodociągu w Lipce, ul. Ogrodowa – plan 11.380,00 zł, wydatkowano 492,00 zł za projekt budowlany przyłącza wodociągowe i unieczynnienia odcinka na sieci przy ul. Ogrodowej, wydatkowano 10.731,66 zł za przełożenie sieci wodociągowej na długości ok. 80 mb.
- 2) Rozbudowa wodociągu w Batorówku – plan 22.100,00 zł, wydatkowano 21.990,25 zł na budowę sieci wodociągowej w Batorówku
- 3) Budowa przyłącza sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie - Łąkie Wybudowanie - Etap I – plan 148.700,00 zł, wydatkowano 158.630,95 zł, w tym: na dokumentację 9.225,00 zł,

- budowa przyłącza wodociągowego o długości ok. 1,5 km 145.025,95 zł oraz za wytyczenie sieci - geodeta 4.380,00 zł.
- 4) Budowa kanalizacji deszczowej w Lipce, ul. Spokojna i w Wielkim Buczku – plan 15.000,00 zł, wydatkowano 984,00 zł za mapę do celów projektowych.
 - 5) Przyłącze wodociągowe - Nowy Buczek – plan 32.020,00 zł, wydatkowano 32.017,00 zł, w tym: 4.797,00 zł na dokumentację oraz za wykonanie przyłącza 27.220,00 zł.
 - 6) Dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków – plan 16.000,00 zł, wydatkowano 16.000 zł na dofinansowanie budowy 6 oczyszczalni (3 dofinansowania po 3.000 zł, 2 dofinansowania po 2.320 zł oraz 1 dofinansowanie po 2.360 zł).
 - 7) Przebudowa drogi gminnej w Lipce, Os. Winiarnia – plan 18.000,00 zł, wydatkowano 17.570,55 zł na przebudowę drogi.
 - 8) Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych obręb Debrzno Wieś – plan 160.000,00 zł, wydatkowano 160.000,00 zł, w tym: 21.010,00 zł na wykonanie podbudowy z kruszywa łamanego o frakcji 0-31,5 mm gr.15 po zagęszczeniu szer. 4,00 m i długości 1,0 km oraz 138.990,00 zł na potrójne emulsjonowanie drogi gminnej o wymiarach ww. w Smolnicy, obręb Debrzno Wieś, działka nr ewid.133
 - 9) Przebudowa drogi gminnej Lipka Osiedle Szkolna – plan 12.000,00 zł, wydatkowano 11.280,00 zł na dokumentację.
 - 10) Przebudowa drogi gminnej w Lipce, ul. Leśna – plan 19.000,00 zł, wydatkowano 18.819,00 zł, w tym; 15.006,00 zł na dokumentację projektowo-kosztorysową zadania na długości ok. 0,99 km, 738,00 zł na operat wodno-prawny oraz 3.075,00 zł na podział nieruchomości – działka nr 550/1 i 550/2.
 - 11) Budowa chodnika w Scholastykowie – plan 9.655,40 zł, wydatkowano 9.655,40 zł w ramach funduszu sołeckiego.
 - 12) Przebudowa drogi gminnej Batorówko – Batorowo – plan 12.000,00 zł, zaplanowano środki na dokumentację – realizacja w 2020 roku.
 - 13) Modernizacja pieca C.O. wraz z wymianą wkładki kominowej w Ośrodku Zdrowia w Lipce – plan 31.000,00 zł, wydatkowano 30.811,50 zł na wymianę wkładki kominowej i pieca.
 - 14) Wykup gruntów w miejscowości Wielki Buczek, gm. Lipka – plan 20.000,00 zł, realizacja zadania w 2020 roku.
 - 15) Wykup gruntów w miejscowości Lipka – plan 44.040,00 zł, wydatkowano 43.563,50 zł, w tym: 20.040,00 zł na wykup gruntu w Lipce przy ul. Strażackiej naprzeciwko Posterunku Policji, 22.670,00 zł na wykup gruntów pod drogę w Lipce przy ul. Cichej oraz 853,50 zł na koszty notarialne.
 - 16) Wykup gruntów pod drogę w miejscowości Osowo, gm. Lipka – plan 60.000,00 zł, wydatkowano 53.335,00 zł, w tym: 2.400,00 zł na wypisy i wyrisy z mapy ewidencyjnej dotyczącej wykupywanego gruntu, 43.615,00 zł za wykup gruntu pod drogę w Osowie oraz 7.320,00 zł na koszty notarialne.
 - 17) Powiększenie cmentarza komunalnego w Lipce – plan 20.000,00 zł, wydatkowano 14.120,40 zł na prace niwelacyjne na gruncie wykupionym na powiększenie cmentarza.
 - 18) Modernizacja Urzędu Gminy Lipka – plan 77.000,00 zł, wydatkowano 76.406,93 zł na modernizację klatki schodowej i części korytarza przy USC i przy Sali Narad oraz modernizację Sali Narad.
 - 19) Zakup i montaż pieca C.O. do budynku Urzędu Gminy Lipka – plan 32.000,00 zł, wydatkowano 30.811,50 zł na zakup i montaż pieca.
 - 20) Serwer telefoniczny - centrala w urzędzie gminy – plan 16.000,00 zł, wydatkowano 15.664,05 zł na zakup nowej centrali telefonicznej.
 - 21) Dofinansowanie zakupu radiowozu osobowego typu SUV dla Komendy Powiatowej Policji w Złotowie – plan 25.000,00 zł, środki przekazano w 100%.
 - 22) Dotacja dla OSP w Batorowie na dofinansowanie zakupu lekkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z agregatem wysokociśnieniowym i zbiornikiem wody 200 litrów typu

- kontener – plan 49.290,00 zł, przekazano i rozliczono dotację w wysokości 45.288,60 zł (łącznie koszt zakupu samochodu to 196.923,00 zł)
- 23) Rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne w miejscowościach Gminy Lipka – plan 4.600,00 zł.
 - 24) Modernizacja pieca C.O. w Przedszkolu Gminnym w Lipce – plan 14.000,00 zł, wydatkowano 11.932,40 zł na to zadanie.
 - 25) Zakup i montaż ściany mobilnej w Przedszkolu Gminnym w Lipce – plan 25.000,00 zł, wydatkowano 23.370,00 zł za wykonanie tego zadania.
 - 26) Utworzenie Klubu Seniora w gminie Lipka – plan 152.520,00 zł, wydatkowano 157.020,02 zł na przygotowanie Klubu Seniora w budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce (odrębne wejście, zmodernizowane 2 pomieszczenia na zajęcia z Seniorami, utworzenie łazienki itp.)
 - 27) Pomoc finansowa dla Powiatu Złotowskiego na dofinansowanie zakupu samochodu osobowego przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych dla Warsztatów Terapii Zajęciowej w Lipce – plan 15.000,00 zł, przekazano dotację w 100%.
 - 28) Utworzenie żłobka gminnego w Lipce, ul. Gajowa – plan 840.000,00 zł, wydatkowano 836.673,33 zł, w tym: 23.754,99 zł na dokumentację związaną ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń szkoły podstawowej na pomieszczenia żłobka publicznego w Lipce, ul. Gajowa, 655.450,57 zł na prace budowlane, 129.519,40 zł na wyposażenie wnętrza powstałych pomieszczeń (w tym monitoring 18.000,00 zł), 11.886,65 zł na inspektora nadzoru, 15.615,00 zł na rozdzielczą skrzynkę prądową (materiał i usługa) oraz 446,72 zł na inne wydatki typu opłata za dziennik budowy, ksero map itp.
 - 29) Modernizacja sali wiejskiej w Kiełpinie – plan 54.070,00 zł, wydatkowano 54.006,86 zł, w tym: 48.498,98 zł na roboty budowlane (m.in. wymiana tynków i wykładziny z PCV, docieplenie ściany styropianem gr. 20 cm, malowanie ścian), 4.059,00 zł na zadaszenie przed wejściem do sali, 1.448,88 zł na inne wydatki (konserwacja pokrycia dachowego, wykładzina).
 - 30) Budowa placu zabaw – Łąkie SHR – plan 25.000,00 zł, wydatkowano 24.956,70 zł na to zadanie.
 - 31) Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w miejscowości Debrzno-Wieś – plan 1.600,00 zł, wydatkowano 1.599,60 zł na dokumentację projektową.
 - 32) Budowa wiaty w Małym Buczku – plan 2.462,71 zł – zgodnie z Funduszem Sołeckim, zadania nie wykonano.
 - 33) Zagospodarowanie placu rekreacyjnego w Batorowie – plan 19.994,09 zł (5.494,09 zł dot. Funduszu Sołeckiego), wydatkowano 19.994,09 zł, w tym: 2.000,59 zł na usługę ładowarką i koparko-ładowarką, 1.500,00 zł na dokumentację projektową, 16.493,50 zł wyposażenie i montaż placu zabaw.
 - 34) Domek gospodarczy wraz z przygotowaniem terenu w Bługowie – plan 12.299,93 zł, wydatkowano 12.299,93 zł w ramach Funduszu Sołeckiego na budowę płyty fundamentowej.
 - 35) Ogrodzenie placu zabaw – Osiedle Winiarnia – plan 12.000,00 zł, wydatkowano 10.915,11 zł na to zadanie (6.000,00 zł w ramach Funduszu sołeckiego).
 - 36) Piec C.O. do Sali wiejskiej w Scholastykowie – plan 25.000,00 zł wydatkowano 19.800,00 zł na to zadanie.
 - 37) Dofinansowanie na prace konserwatorskie i restauratorskie przy zabytkowym kościele parafialnym w Wielkim Buczku, gmina Lipka – plan 10.000,00 zł, środki przekazano w 100%.
 - 38) Budowa hali sportowej w Lipce – plan 95.000,00 zł, wydatkowano 95.000,00 zł na dokumentację.
 - 39) Utworzenie Centrum sportowo-rekreacyjnego w Lipce, przy ul. Strażackiej – plan 162.751,00 zł, wydatkowano 162.682,90 zł, w tym: 2.460,00 zł na dokumentację, 98.855,10 zł na urządzenia sportowe i elementy placu zabaw, 32.668,80 zł na wykonanie i montaż ogrodzenia metalowego, 17.220,00 zł na wykonanie oświetlenia, 11.479,00 zł na zagospodarowanie terenu.

3.3. Rezerwy

W budżecie na rok 2019 utworzono rezerwy na łączną wartość 415.882,00 zł. Po dokonanych zmianach w trakcie roku na dzień 31.12.2019 r. zostały niewykorzystane następujące rezerwy:

Rezerwa ogólna	10.556,00
Rezerwa celowa na zwiększenie funduszu płac	50.863,00
Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	66.000,00
Rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne w miejscowości Gmina Lipka	<u>4.600,00</u>
Razem	132.019,000

3.4. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w 2019 roku

W budżecie na 2019 rok realizowano zadań z programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Lp.	Nazwa projektu	Plan w uchwale budżetowej			Zmiany planu			Plan po zmianach		
		UE	wkład BP lub JST	Razem	UE	wkład BP lub JST	Razem	UE	wkład BP lub JST	Razem
1	"Ja w internecie"	40 119,00	0,00	40 119,00	24 506,78	0,00	24 506,78	64 625,78	0,00	64 625,78
2	"Utworzenie dodatkowych miejsc przedszkolnych w gminie Lipka wraz z rozszerzeniem oferty edukacyjnej oraz wsparciem dla nauczycieli - Zwiększenie dostępu do wychowania przedszkolnego"	130 608,00	4 649,00	135 257,00	18 500,92	33 092,50	51 593,42	149 108,92	37 741,50	186 850,42
3	Aktywny Senior w Gminie Lipce	200 000,00	0,00	200 000,00	-200 000,00	0,00	-200 000,00	0,00	0,00	0,00
4	Z myślą o najmłodszych - pierwsze miejsca żłobkowe w Gminie Lipka - Utworzenie nowych miejsc opieka nad dziećmi do lat 3	0,00	0,00	0,00	34 228,49	3 852,38	38 080,87	34 228,49	3 852,38	38 080,87
Razem		330 608,00	4 649,00	335 257,00	-147 270,59	36 944,88	-110 325,71	183 337,41	41 593,88	224 931,29

Objaśnienia:

UE – wydatki planowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskich oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, inne niż wymienione wcześniej

Wkład BP lub JST – wydatki planowane ze środków Budżetu Państwa na dofinansowanie ww. projektów oraz środki własne gminy (kwalifikowalne) – czwarta pozycja paragrafu to „9”;

3.5. Wydatki zrealizowane w ramach Funduszu Sołeckiego

W budżecie na rok 2019 wyszczególniono wydatki w ramach jednostek pomocniczych realizowanych przez 19 sołectw.

Dział	Rozdział	§	Przedsięwzięcie	Plan wg ustawy o Fund. Sołeckim	Wykonanie w 2019 roku wg ustawy	%
1)	Sołectwo	Batorowo		13 590,46	12 680,93	93,31%
921	92109	4110	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorowie	345,85	345,85	100,00%
921	92109	4170	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorowie	1 257,43	1 257,43	100,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorowie	3 145,30	2 678,11	85,15%
921	92109	4300	Wykonanie balustrady	500,00	500,00	100,00%
921	92109	6050	Zagospodarowanie placu rekreacyjnego w Batorowie	5 494,09	5 494,09	100,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorowie	1 437,79	1 437,79	100,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorowie	979,00	658,66	67,28%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorowie	431,00	309,00	71,69%
2)	Sołectwo	Batorówko		15 795,40	15 528,73	98,31%
754	75412	4210	Dofinansowanie OSP Batorowo	1 000,00	1 000,00	100,00%
900	90004	4210	Zakup kosiarki i podkaszarki z osprzętem	3 448,30	3 448,30	100,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorówku	1 054,37	1 053,77	99,94%
921	92109	4210	Wymiana dachu na sali wiejskiej w Batorówku	9 145,40	9 139,72	99,94%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorówku	400,00	157,11	39,28%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorówku	200,00	200,00	100,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej w Batorówku	547,33	529,83	96,80%
3)	Sołectwo	Białobłocie		11 746,33	11 158,08	94,99%
754	75412	4210	Dofinansowanie OSP Batorowo	686,00	686,00	100,00%
754	75412	4270	Remont remizy	2 896,33	2 320,91	80,13%
754	75412	4300	Dofinansowanie OSP Batorowo	314,00	314,00	100,00%
900	90015	4210	Zakup lamp	4 000,00	3 999,71	99,99%
921	92109	4210	Zakup nagrzewnicy do sali wiejskiej w Białobłociu	2 500,00	2 498,55	99,94%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Białobłociu	600,00	600,00	100,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Białobłociu	250,00	242,00	96,80%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Białobłociu	300,00	296,91	98,97%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Białobłociu	200,00	200,00	100,00%
4)	Sołectwo	Bługowo		13 510,28	13 010,28	96,30%
921	92109	4210	Zakup paliwa	127,15	127,15	100,00%
921	92109	4260	Zakup energii	500,00	0,00	0,00%
921	92109	4300	Wynajęcie toy-toya	583,20	583,20	100,00%
921	92109	6050	Domek gospodarczy wraz z przygotowaniem terenu w Bługowie	12 299,93	12 299,93	100,00%
5)	Sołectwo	Czyżkowo		18 802,14	18 518,40	98,49%
600	60016	4210	Zakup tłuczni	6 547,14	6 547,14	100,00%
921	92109	4110	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w miejscowości Czyżkowo	175,76	175,76	100,00%
921	92109	4170	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w miejscowości Czyżkowo	1 024,24	1 024,24	100,00%
921	92109	4210	Zakup zmywarki	1 099,01	1 099,01	100,00%

Dział	Rozdział	§	Przedsięwzięcie	Plan wg ustawy o Fund. Soleckim	Wykonanie w 2019 roku wg ustawy	%
921	92109	4210	Zagospodarowanie placu przy sali wiejskiej w Czyżkowie	600,00	600,00	100,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w miejscowości Czyżkowo	3 475,99	3 475,99	100,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w miejscowości Czyżkowo	300,00	26,01	8,67%
921	92109	4300	Zagospodarowanie placu przy sali wiejskiej w Czyżkowie	2 890,00	2 890,00	100,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w miejscowości Czyżkowo	2 490,00	2 480,25	99,61%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w miejscowości Czyżkowo	200,00	200,00	100,00%
6)	Sołectwo	Debrzno-Wieś		23 452,57	23 088,77	98,45%
600	60016	4210	Zakup tłucznia	2 050,00	2 050,00	100,00%
900	90015	4300	Zakup i montaż lamp	7 950,00	7 950,00	100,00%
921	92109	4210	Doposażenie sali wiejskiej	4 052,57	4 048,05	99,89%
921	92109	4210	Zagospodarowanie boiska w m. Debrzno-Wieś	8 100,00	8 060,09	99,51%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	300,00	41,63	13,88%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	200,00	200,00	100,00%
921	92109	4360	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	600,00	539,00	89,83%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	200,00	200,00	100,00%
7)	Sołectwo	Kielpin		18 280,98	18 279,96	99,99%
900	90004	4170	Utrzymanie zieleni (korzenie)	800,00	800,00	100,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	320,98	320,98	100,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	500,00	500,00	100,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	460,00	460,00	100,00%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	200,00	200,00	100,00%
921	92109	6050	Modernizacja sali wiejskiej w Kielpinie	16 000,00	15 998,98	99,99%
8)	Sołectwo	Laskowo		11 225,16	11 058,11	98,51%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	2 080,29	2 080,29	100,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie terenu rekreacyjnego	1 000,00	1 000,00	100,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	800,00	632,95	79,12%
921	92109	4300	Wymiana zbiornika bezodpływowego (szambo)	5 150,97	5 150,97	100,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	698,30	698,30	100,00%
921	92109	4300	Modernizacja instalacji grzewczej	1 221,60	1 221,60	100,00%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	274,00	274,00	100,00%
9)	Sołectwo	Lipka		40 089,86	39 365,40	98,19%
600	60016	4210	Poprawa stanu dróg i chodników	6 213,55	6 213,55	100,00%
600	60016	4270	Poprawa stanu dróg i chodników	14 286,45	14 286,45	100,00%
754	75412	4210	Dofinansowanie OSP Lipka	7 000,00	7 000,00	100,00%
921	92105	4210	Dofinansowanie Stowarzyszenia Kobiet Pozytywnie Zakręconych	5 000,00	4 977,40	99,55%
921	92109	6050	Ogrodzenie placu zabaw - Osiedle Winiarnia	6 000,00	6 000,00	100,00%
926	92605	4210	Dofinansowanie Gminnego Związku Wędkarzy	1 589,86	888,00	55,85%
10)	Sołectwo	Łąkie		26 579,58	26 013,96	97,87%
600	60016	4210	Zakup materiału do remontu dróg	5 000,00	5 000,00	100,00%
630	63003	4300	Organizacja imprezy plenerowej	711,03	711,03	100,00%
630	63003	4210	Budowa pomostu i wiaty nad jeziorem	2 385,00	2 385,00	100,00%
630	63003	4300	Zagospodarowanie terenu nad jeziorem	3 185,00	3 184,80	99,99%
754	75412	4210	Dofinansowanie OSP Łąkie	3 000,00	2 999,97	100,00%
900	90015	4210	Zakup lamp	5 200,00	5 200,00	100,00%

Dział	Rozdział	§	Przedsięwzięcie	Plan wg ustawy o Fund. Soleckim	Wykonanie w 2019 roku wg ustawy	%
921	92109	4170	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	2 089,60	1 835,56	87,84%
921	92109	4110	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	359,20	345,54	96,20%
921	92109	4120	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	51,20	0,00	0,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	2 286,90	2 286,90	100,00%
921	92109	4210	Zagospodarowanie Centrum Wsi	650,00	649,67	99,95%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	300,00	55,99	18,66%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	100,00	100,00	100,00%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	1 261,65	1 259,50	99,83%
11)	Sołectwo	Mały Buczek		14 592,71	12 130,00	83,12%
600	60016	4210	Zakup przystanku autobusowego	4 612,50	4 612,50	100,00%
600	60016	4210	Zakup tłucznia	4 887,50	4 887,50	100,00%
600	60016	4210	Zakup ławek przy drodze	1 140,00	1 140,00	100,00%
600	60016	4300	Zakup ławek przy drodze	90,00	90,00	100,00%
921	92109	4170	Opracowanie sołeckiej strategii rozwoju	1 000,00	1 000,00	100,00%
921	92109	4300	Odnowienie tablicy ogłoszeń	400,00	400,00	100,00%
921	92109	6050	Budowa wiaty	2 462,71	0,00	0,00%
12)	Sołectwo	Nowe Potulice		14 111,63	14 026,63	99,40%
600	60016	4210	Zakup tłucznia	6 611,63	6 611,63	100,00%
921	92109	4170	Opracowanie sołeckiej strategii rozwoju	1 000,00	1 000,00	100,00%
921	92109	4210	Dofinansowanie do Sołectwa Potulice na "Bieżące utrzymanie sali wiejskiej"	1 350,00	1 350,00	100,00%
921	92109	4210	Dofinansowanie do Sołectwa Potulice na "Remont sali wiejskiej w Potulicach"	171,08	171,08	100,00%
921	92109	4270	Dofinansowanie do Sołectwa Potulice na "Remont sali wiejskiej w Potulicach"	4 828,92	4 828,92	100,00%
921	92109	4430	Dofinansowanie do Sołectwa Potulice na "Bieżące utrzymanie sali wiejskiej"	150,00	65,00	43,33%
13)	Sołectwo	Nowy Buczek		15 835,49	15 835,49	100,00%
600	60016	4270	Remont dróg	15 000,00	15 000,00	100,00%
921	92105	4210	Dofinansowanie dla chóru Złote Buki	835,49	835,49	100,00%
14)	Sołectwo	Osowo		14 191,81	13 968,64	98,43%
600	60016	4210	Zakup materiałów na chodnik w Stołuńsku	10 291,81	10 291,81	100,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	300,00	294,47	98,16%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	400,00	182,36	45,59%
921	92109	4270	Remont Sali wiejskiej	2 700,00	2 700,00	100,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	300,00	300,00	100,00%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	200,00	200,00	100,00%
15)	Sołectwo	Potulice		12 187,32	11 410,03	93,62%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	3 000,00	3 000,00	100,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	800,00	232,94	29,12%
921	92109	4270	Remont sali wiejskiej w Potulicach	7 187,32	7 187,32	100,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	900,00	689,77	76,64%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	300,00	300,00	100,00%
16)	Sołectwo	Scholastykowo		23 332,30	21 780,40	93,35%
600	60016	6050	Budowa chodnika w Scholastykowie	9 655,40	9 655,40	100,00%
921	92109	4110	Bieżące utrzymanie i doposażenie sali wiejskiej	600,69	424,61	70,69%
921	92109	4170	Bieżące utrzymanie i doposażenie sali wiejskiej	8 356,30	8 004,09	95,79%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie i doposażenie sali wiejskiej	2 519,91	2 519,91	100,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie i doposażenie sali wiejskiej	1 300,00	355,47	27,34%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie i doposażenie sali wiejskiej	500,00	499,92	99,98%

Dział	Rozdział	§	Przedsięwzięcie	Plan wg ustawy o Fund. Sołeckim	Wykonanie w 2019 roku wg ustawy	%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie i doposażenie sali wiejskiej	400,00	321,00	80,25%
17)	Sołectwo	Smolnica		11 786,42	11 786,42	100,00%
600	60016	4210	Zakup tłucznia	11 660,40	11 660,40	100,00%
600	60016	4300	Bieżące utrzymanie dróg	126,02	126,02	100,00%
18)	Sołectwo	Trudna		13 510,28	8 105,70	60,00%
900	90004	4210	Utrzymanie terenu zielonego	300,00	300,00	100,00%
921	92109	4170	Opracowanie sołeckiej strategii rozwoju	1 000,00	1 000,00	100,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	5 230,28	5 214,64	99,70%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	500,00	111,06	22,21%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	630,00	630,00	100,00%
921	92109	4300	Modernizacja Sali wiejskiej z budową placu zabaw	5 400,00	400,00	7,41%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	200,00	200,00	100,00%
921	92195	4210	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej - Projekt "Gotowanie nie na ekranie - warsztaty kulinarne"	199,92	199,92	100,00%
921	92195	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej - Projekt "Gotowanie nie na ekranie - warsztaty kulinarne"	50,08	50,08	100,00%
19)	Sołectwo	Wielki Buczek		18 441,34	18 440,51	100,00%
600	60016	4210	Remont dróg	10 319,71	10 319,71	100,00%
600	60016	4270	Remont dróg	6 680,29	6 680,29	100,00%
921	92105	4210	Dofinansowanie dla chóru Złote Buki	1 441,34	1 440,51	99,94%
Razem Fundusz Sołecki				331 062,06	316 186,44	95,51%

Podsumowanie według klasyfikacji budżetowej:

Dział	Rozdział	§	Wykonanie	Dział	Rozdział	§	Wykonanie
600	60016	4210	69 334,24	921	92109	4110	1 291,76
600	60016	4270	35 966,74	921	92109	4170	15 121,32
600	60016	4300	216,02	921	92109	4210	52 268,38
600	60016	6050	9 655,40	921	92109	4260	3 196,18
630	63003	4210	2 385,00	921	92109	4270	14 716,24
630	63003	4300	3 895,83	921	92109	4300	19 468,54
754	75412	4210	11 685,97	921	92109	4360	539,00
754	75412	4270	2 320,91	921	92109	4430	3 928,50
754	75412	4300	314,00	921	92109	6050	39 793,00
900	90004	4170	800,00	921	92195	4210	199,92
900	90004	4210	3 748,30	921	92195	4300	50,08
900	90015	4210	9 199,71	926	92605	4210	888,00
900	90015	4300	7 950,00	Razem wydatki bieżące			266 738,04
921	92105	4210	7 253,40	Razem wydatki inwestycyjne			49 448,40
RAZEM							316 186,44

W 2019 roku w ramach Funduszu Sołeckiego liczonego według ustawy zaplanowano na wydatki łącznie 331.062,06 zł. W wyniku realizacji budżetu na dzień 31.12.2019 r. wykonano w ramach wydatków zgodnych z ustawą o funduszu sołeckim środki finansowane na wydatki inwestycyjne 49.448,40 zł, zaś na wydatki bieżące 266.738,04 zł.

3.6. Wydatki na obsługę długu

W ramach wydatków bieżących zrealizowano wydatki na obsługę długu. W 2019 roku zapłacono odsetki od kredytów i pożyczek w wysokości 202.017,59 zł. Wyodrębnienie odsetek na poszczególne tytuły zobowiązań przedstawia się następująco:

a) Rozbudowa i przebudowa obiektu szkolnego w Lipce przy ul. Szkolnej - etap I - Budowa części dydaktycznej (umowa nr 310-13/3/II/5/2006)	1.682,89 zł
b) Przebudowa Zespołu Szkół w Lipce przy ul. Szkolnej 6 (umowa nr 10/0703)	16.463,04 zł
c) Przebudowa Zespołu Szkół w Lipce przy ul. Szkolnej 6 (umowa nr 10/0469)	9.632,80 zł
d) Na sfinansowanie deficytu 2010 roku (umowa nr 2010/2535)	14.657,18 zł
e) Na sfinansowanie deficytu 2011 roku (umowa nr 242/2011)	10.121,43 zł
f) Na sfinansowanie deficytu 2012 rok oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (umowa nr 327/2012)	7.689,89 zł
g) Zagospodarowanie kompleksu rekreacyjno-wypoczynkowego w Lipce przy ul. Sępoleńskiej (umowa nr 333/2013) <i>(odsetki te stanowią obsługę kredytu na wkład własny do zadania realizowanego w ramach PO RYBY 2007-2013)</i>	3.795,74 zł
h) Na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Lipka w 2014 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek (umowa nr S1969/KO/2014)	17.456,71 zł
i) Na finansowanie planowanego deficytu 2015 rok oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów (umowa nr 285/2015)	6.784,23 zł
j) Na finansowanie planowanego deficytu 2015 rok oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów (umowa nr 295/2015)	5.795,97 zł
k) Na finansowanie planowanego deficytu 2016 roku oraz spłatę wcześniejszych rat kredytów (umowa 192/2016)	23.104,49 zł
l) Na sfinansowanie wkładu własnego następujących zadań inwestycyjnych: „Rozbudowa Przedszkola Gminnego w Lipce”, „Przebudowa drogi gminnej nr 103100P w miejscowości Lipka ul. Ogrodowa” oraz „Przebudowa drogi gminnej łączącej drogę Osowo z drogą wojewódzka nr 188” (umowa nr 18/2594) <i>(odsetki te stanowią obsługę kredytu na wkład własny ww. zadań)</i>	22.624,30 zł
m) <i>na wyprzedzające finansowanie</i> zadania „Przebudowa drogi gminnej łączącej drogę Osowo z drogą wojewódzką nr 188”, realizowanego w ramach PROW 2014-2020 (umowa nr 174/2018)	3.901,58 zł
n) Na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Lipka w roku 2018 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (umowa nr 162/2018)	17.773,67 zł
o) Na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Lipka oraz spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (umowa 185/2017)	21.704,17 zł
p) Pożyczka na rekultywację składowiska odpadów w Osowie (umowa 217/U/400/334/2015)	3.971,41 zł
q) Pożyczka na zakup ciężkiego sprzętu ratowniczo gaśniczego GCBA4x4 dla OSP Lipka (umowa 472/U/400/775/16)	14.858,09 zł

4. Dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i wydatki na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej

Wykonanie dochodów i wydatków z tytułu finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej na 31.12.2019 r. przedstawia się następująco:

Klasyfikacja			Treść	Plan po zmianie	Wykonanie	%	Objaśnienia
Dział	Rozdział	§					
Dochody				16.000	11.525,26	72,03%	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16.000	11.525,26	72,03%	
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	16.000	11.525,26	72,03%	Wpływy z opłaty z Zarządu Województwa Wielkopolskiego w 2019 r.
		0690	Wpływy z różnych opłat	16.000	11.525,26	72,03%	
Wydatki				16.000	14 898,71	100,00%	
010			Rolnictwo i łowiectwo	16.000	16.000,00	100,00%	
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	16.000	16.000,00	100,00%	Gospodarka ściekowa i ochrona wód
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	16.000	16.000,00	100,00%	Dofinansowanie do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w wysokości 16.000,00 zł

Poza ww. wydatkami bezpośrednio z budżetu wydatkowano **224.845,86 zł** w ramach **§ 6050** na cele związane z ochroną środowiska i gospodarką wodną, tj.:

- Budowa przyłącza sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie – Łąkie Wybudowanie – Etap I w wysokości 158.630,95 zł
- Rozbudowa wodociągu Batorówko w wysokości 21.990,25 zł
- Przyłącze wodociągowe - Nowy Buczek w wysokości 32.017,00 zł
- Budowa kanalizacji deszczowej w Lipce, ul. Spokojna i w Wielkim Buczku w wysokości 984,00 zł
- Modernizacja wodociągu w Lipce, ul. Ogrodowa w wysokości 11.223,66 zł.

Szczegółowe wykonanie wydatków budżetu Gminy Lipka w podziale na działy, rozdziały, paragrafy klasyfikacji budżetowej przedstawiono w załączniku Nr 2.

Dochody i wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarki komunalnej w imieniu Gminy Lipka realizowane są przez Związek Gmin Krajny w Złotowie.

5. WYNIK BUDŻETU ORAZ WYKONANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wykonane przychody i rozchody budżetu wraz z wynikiem za 2019 rok przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
1	Wynik (Nadwyżka)	1.312.302,27	1.841.616,79
2	Przychody, w tym:	813.059,00	806.753,25

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
2.1.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952)	384.000,00	384.000,00
	<i>w tym na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych (§ 903)</i>	0,00	0,00
2.2.	Splata pożyczek udzielonych (§ 951)	56.586,00	50.279,89
2.3.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 (§ 950)	372.473,00	372.473,36
	<i>w tym środki na pokrycie deficytu</i>	0,00	0,00
3	Rozchody, w tym:	2.125.361,27	2.125.361,27
3.1.	Splata otrzymanych kredytów i pożyczek (§ 992)	2.125.361,27	2.125.361,27
3.2.	Pożyczki udzielone	0,00	0,00
3.3.	Inne cele	0,00	0,00

Jednocześnie w ciągu roku budżetowego zapłacono raty kredytowe wynikające z umów długoterminowych i zaciągnięto kredyt w Banku Spółdzielczym w Lipce w wysokości 384.000,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów – umowa Nr 159/2019 z dnia 17.12.2019 r.; ostatnia rata płatna 30.11.2027 r.

W ramach rozchodów w poz. 3.1 zapłacono raty dotyczące kredytów na wkład własny do projektów realizowanych z udziałem środków unijnych oraz kredytu na wyprzedzające finansowanie, na łączną kwotę 1.352.775,27 zł, w tym:

- 1) 40.000,00 zł z tytułu kredytu na wkład własny do zadania „Zagospodarowanie kompleksu rekreacyjno-wypoczynkowego w Lipce przy ul. Sępoleńskiej” w ramach PO Ryby
- 2) 77.775,27 zł z tytułu kredytu na wkład własny do zadań inwestycyjnych: „Rozbudowa Przedszkola Gminnego w Lipce”, „Przebudowa drogi gminnej nr 103100P w miejscowości Lipka ul. Ogrodowa” oraz „Przebudowa drogi gminnej łączącej drogę Osowo z drogą wojewódzką nr 188” realizowanego przy współfinansowaniu z w ramach PROW i WRPO
- 3) 1.235.000,00 zł z tytułu spłaty kredytu na wyprzedzające finansowanie zadania „Przebudowa drogi gminnej łączącej drogę Osowo z drogą wojewódzką nr 188”, realizowanego w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014-2020.

Zaciągnięte zobowiązania oraz dokonane rozchody mieszczą się w limicie określonym uchwałą budżetową na 2019 rok oraz są zgodne z wieloletnią prognozą finansową.

6. ZOBOWIĄZANIA – STAN ZADŁUŻENIA GMINY LIPKA

Stan zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na 31.12.2019 r. przedstawia tabela:

Lp.	Zadanie finansowane z pożyczek i kredytów	Kwota udzielonej pożyczki/ kredytu	Stan zadłużenia na dzień 31.12.2019 r.
1	Rozbudowa i przebudowa obiektu szkolnego w Lipce przy ul. Szkolnej - etap I - Budowa części dydaktycznej (umowa nr 310-13/3/II/5/2006)	600 000,00	64 500,00
2	Przebudowa Zespołu Szkół w Lipce przy ul. Szkolnej 6 (umowa nr 10/0703)	1 100 000,00	415 600,00
3	Przebudowa Zespołu Szkół w Lipce przy ul. Szkolnej 6 (umowa nr 10/0469)	700 000,00	264 400,00
4	Na sfinansowanie deficytu 2010 roku (umowa nr 2010/2535)	2 200 000,00	496 000,00
5	Na sfinansowanie deficytu 2011 roku (umowa nr 242/2011)	1 000 000,00	296 000,00
6	Na sfinansowanie deficytu 2012 rok oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (umowa nr 327/2012)	500 000,00	240 000,00

Lp.	Zadanie finansowane z pożyczek i kredytów	Kwota udzielonej pożyczki/ kredytu	Stan zadłużenia na dzień 31.12.2019 r.
7	Zagospodarowanie kompleksu rekreacyjno-wypoczynkowego w Lipce przy ul. Sępoleńskiej (umowa nr 333/2013) – wkład własny w ramach PO Ryby	310 000,00	110 000,00
8	Na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Lipka w 2014 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek (umowa nr S1969/KO/2014)	800 000,00	560 000,00
9	Na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Lipka oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów (umowa Nr 295/2015)	206 000,00	152 000,00
10	Na „Rekultywację składowiska odpadów w Osowie, gm. Lipka” (umowa Nr 217/U/400/334/2015)	180 800,00	99 440,00
11	Na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Lipka oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów (umowa Nr 285/2015)	200 000,00	155 000,00
12	Na sfinansowanie deficytu 2016 roku (umowa nr 192/2016)	770 000,00	710 000,00
13	Na zakup ciężkiego sprzętu ratowniczo-gaśniczego GCBA 4x4 dla OSP Lipka (umowa 472/U/400/775/2016)	565 680,00	459 615,00
14	Na sfinansowanie deficytu 2017 roku (umowa Nr 185/2017)	750 000,00	720 000,00
15	Na sfinansowanie wkładu własnego w ramach PROW i WRPO następujących zadań inwestycyjnych: „Rozbudowa Przedszkola Gminnego w Lipce”, „Przebudowa drogi gminnej nr 103100P w miejscowości Lipka ul. Ogrodowa” oraz „Przebudowa drogi gminnej łączącej drogę Osowo z drogą wojewódzką nr 188” (umowa Nr 18/2594)	860 000,00	782 224,73
16	Na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Lipka w roku 2018 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów (umowa Nr 162/2018)	650 000,00	650 000,00
17	Na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w 2019 r. (umowa 159/2019)	384 000,00	384 000,00
Razem			6 558 779,73
Wskaźnik zadłużenia do wykonanych dochodów gminy w % łącznie wszystkich kredytów i pożyczek			23,13 %
Wskaźnik zadłużenia do wykonanych dochodów gminy w % z wyłączeniem kredytów na wkład własny oraz wyprzedzającego finansowania			19,99 %

Na 31.12.2019 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne. W wyniku realizacji budżetu wystąpiły zobowiązania niewymagalne zaciągnięte ponad plan na łączną kwotę 1.001.537,44 zł. Główną grupą tych zobowiązań są wynagrodzenia i pochodne, które wynoszą 982.744,00 zł co stanowi 98,12 % zobowiązań oraz pozostałe w wysokości 18.793,44 zł z tytułu:

- wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń 127,02 zł
- zakupu materiałów i wyposażenia 615,12 zł
- zakupu energii 1.729,44 zł
- zakupu usług pozostałych 12.800,97 zł
- zakup usług remontowych 3.520,89 zł

Rada Gminy Lipka w § 3 uchwały Nr III/20/18 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipka na lata 2019 – 2027 upoważniła Wójta m.in. do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy. Zaciągnięte zobowiązania mieszczą się w udzielonych upoważnieniach.

7. PRZEBIEG REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ – STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Wieloletnie Przedsięwzięcia Finansowe po zmianach określały m.in. limity wydatków przedsięwzięć w latach 2019 - 2022, co zbiorczo na 31.12.2019 r. kształtuje się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
1	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem PLAN	289 557,07	532 243,06	561 799,14	45 876,10
	WYKONANIE	282 886,22	0,00	0,00	0,00
	%	97,70%	0,00%	0,00%	0,00%
1.a	- wydatki bieżące - PLAN	289 557,07	532 243,06	561 799,14	45 876,10
	WYKONANIE	282 886,22	0,00	0,00	0,00
	%	97,70%	0,00%	0,00%	0,00%
1.b	- wydatki majątkowe - PLAN	0,00	0,00	0,00	0,00
	WYKONANIE	0,00	0,00	0,00	0,00
	%	x	x	x	x

W ramach wydatków bieżących zaplanowano przedsięwzięcie pn.:

- 1) „Utworzenie dodatkowych miejsc przedszkolnych w gminie Lipka wraz z rozszerzeniem oferty edukacyjnej oraz wsparciem dla nauczycieli – Zwiększenie dostępu do wychowania przedszkolnego” – łączne nakłady finansowe od 2018 do 2019 roku to 283.043,56 zł, w tym limit wydatków w 2019 r. 186.850,42 zł.
- 2) „Ja w internecie. Program szkoleniowy w zakresie rozwoju kompetencji cyfrowych – wyposażenie Sali komputerowej w sprzęt komputerowy” - łączne nakłady finansowe od 2018 do 2019 roku to 137.760,00 zł, w tym limit wydatków w 2019 r. 64.625,78 zł.
- 3) „Z myślą o najmłodszych – pierwsze miejsca żłobkowe w Gminie Lipka – Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3” – łączne nakłady finansowe od 2019 do 2022 roku to 1.177.999,17 zł, w tym limit wydatków w 2019 r. 38.080,87 zł.

W 2019 roku wydatkowano środki na przedsięwzięcie:

- a) „Utworzenie dodatkowych miejsc przedszkolnych w gminie Lipka wraz z rozszerzeniem oferty edukacyjnej oraz wsparciem dla nauczycieli – Zwiększenie dostępu do wychowania przedszkolnego” – w wysokości 186.852,42 zł.
Zadanie było realizowane w Przedszkolu Gminnym w Lipce do 31 sierpnia 2019 r. w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.
- b) „Ja w internecie. Program szkoleniowy w zakresie rozwoju kompetencji cyfrowych – wyposażenie Sali komputerowej w sprzęt komputerowy” – w wysokości 64.625,78 zł.
Zadanie zostało zrealizowane w Szkole Podstawowej w Lipce w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 z dotacji Fundacji Legalna Kultura.
- c) „Z myślą o najmłodszych – pierwsze miejsca żłobkowe w Gminie Lipka – Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3” – w wysokości 31.402,02 zł.
Zadanie realizowane jest w ramach WRPO na lata 2014-2020. Polega na utworzeniu 20 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Żłobku Gminnym w Lipka. Realizacja zadania rozpoczęła się od 4 listopada 2019 r. i trwać będzie do 28.02.2022 r., natomiast finansowanie czynnego Żłobka Gminnego w Lipce ma trwać od 1 lutego 2020 r. do 31 stycznia 2022 r. łączne planowane nakłady finansowe projektu to 1.177.999,17 zł.