

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 28/21
Wójta Gminy Lipka
z dnia 6 sierpnia 2021 r.



INFORMACJA

O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU

GMINY LIPKA

ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2021

LIPKA, SIERPIEŃ 2021

Spis treści:

1. Wstęp	3
2. Dochody	4
3. Wydatki	5
3.1. Udzielone dotacje	6
3.2. Wydatki majątkowe – stopień realizacji inwestycji	8
3.3. Rezerwy	12
3.4. Wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego	13
4. Wynik budżetu oraz wykonane przychody i rozchodu budżetu	17
5. Umorzenia, rozłożenia na raty i przyznane ulgi w należnościach podatkowych	18
6. Zobowiązania – stan zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego	19

Załączniki:

- Nr 1 Wykonanie planu dochodów za I półrocze 2021
- Nr 2 Wykonanie planu wydatków za I półrocze 2021

1. WSTĘP

Informację o przebiegu wykonania budżetu gminy Lipka sporządzono zgodnie z Uchwałą Nr XXXIII/291/10 Rady Gminy Lipka z dnia 29 czerwca 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Lipka za pierwsze półrocze zmienioną Uchwałą Nr VII/53/11 Rady Gminy Lipka z dnia 22 czerwca 2011 r.

Zgodnie z Uchwałą Nr XXIV/189/20 Rady Gminy Lipka z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie uchwały budżetowej gminy Lipka na 2021 rok plan dochodów i wydatków został ustalony w wysokości:

Nazwa	Plan
Dochody	28.395.804,97
Wydatki	32.334.291,31
Deficyt	3.938.486,34

W okresie sprawozdawczym dokonano zmian:

- Uchwałą Nr XXV/200/21 Rady Gminy Lipka z dnia 29 stycznia 2021 roku
- Zarządzeniem Nr 5/21 Wójta Gminy Lipka z dnia 15 lutego 2021 roku
- Uchwałą Nr XXVI/210/21 Rady Gminy Lipka z dnia 26 marca 2021 roku
- Zarządzeniem Nr 9/21 Wójta Gminy Lipka z dnia 31 marca 2021 roku
- Uchwałą Nr XXVII/228/21 Rady Gminy Lipka z dnia 30 kwietnia 2021 roku
- Zarządzeniem Nr 16/21 Wójta Gminy Lipka z dnia 10 maja 2021 roku
- Zarządzeniem Nr 19/21 Wójta Gminy Lipka z dnia 26 maja 2021 roku
- Uchwałą Nr XXVIII/234/21 Rady Gminy Lipka z dnia 25 czerwca 2021 roku
- Zarządzeniem Nr 24/21 Wójta Gminy Lipka z dnia 30 czerwca 2021 roku

Wprowadzone zmiany zwiększyły planowane dochody o kwotę 2.618.923,82 zł oraz wydatki o 4.095.303,11 zł. Ostatecznie na koniec I półrocza plan dochodów i wydatków został ustalony w wysokości:

Nazwa	Plan
Dochody	31.014.728,79
Wydatki	36.429.594,42
Deficyt	- 5.414.865,63

W wyniku realizacji budżetu na 30.06.2021 r. dochody zrealizowano w 54,90 %, zaś wydatki w 42,46%. Osiągnięto nadwyżkę w wysokości 1.556.886,86 zł.

Budżet planowany i wykonany w układzie uchwały budżetowej na 30.06.2021 roku przedstawia tabela na następnej stronie.

Lp.	Nazwa	Plan według uchwały budżetowej	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1.	Dochody ogółem, w tym:	28 395 804,97	2 618 923,82	31 014 728,79	17 026 428,10	54,90%
1.1.	dochody bieżące	26 187 404,97	1 382 773,82	27 570 178,79	16 205 452,36	58,78%
1.2.	dochody majątkowe	2 208 400,00	1 236 150,00	3 444 550,00	820 975,74	23,83%
1.3.	dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych	7 269 581,00	726 338,36	7 995 919,36	5 190 039,70	64,91%
1.4.	dochody na finansowanie programów i projektów ze środków UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych	688 378,97	100 599,04	788 978,01	300 000,00	38,02%
2.	Wydatki ogółem, w tym:	32 334 291,31	4 095 303,11	36 429 594,42	15 469 541,24	42,46%
2.1.	wydatki bieżące	25 055 619,05	1 146 198,11	26 201 817,16	13 726 585,91	52,39%
2.2.	wydatki majątkowe	7 278 672,26	2 949 105,00	10 227 777,26	1 742 955,33	17,04%
2.3.	wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych	7 269 581,00	726 338,36	7 995 919,36	4 927 133,29	61,62%
2.4.	dotacje udzielane z budżetu gminy	1 340 000,00	391 500,00	1 731 500,00	670 090,00	38,70%
3.	Wynik (nadwyżka/deficyt)	-3 938 486,34	-1 476 379,29	-5 414 865,63	1 556 886,86	x

Realizacja przychodów i rozchodów wraz z wynikiem za I półrocze 2021 zostały przedstawione na stronie 17 informacji. Jednocześnie należy zwrócić uwagę na stan zadłużenia gminy, gdzie zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych wynoszą 6.064.319,95 zł na 30.06.2021 r. – wyszczególnienie tytułów zaciągnięcia zobowiązań znajduje się na stronie 19 informacji.

2. DOCHODY

W I półroczu 2021 zrealizowano dochody na poziomie 54,90 % zakładanego planu, w tym dochody bieżące zrealizowano w 58,78 %, zaś dochody majątkowe w 23,83 %.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Dochody wykonane	%
1	Udziały w podatkach	2 740 777,00	1 379 965,15	50,35%
2	Podatki	4 002 900,00	2 514 179,26	62,81%
3	Opłaty	186 000,00	137 967,40	74,18%
4	Pozostałe dochody bieżące	912 869,82	529 115,24	57,96%
5	Dotacje na zadania zlecone	7 995 919,36	5 190 039,70	64,91%
6	Dotacje na zadania własne (w tym dofinansowane z UE)	1 419 431,61	681 759,61	48,03%
7	Subwencja ogólna	10 312 281,00	5 772 426,00	55,98%
8	Dochody majątkowe	3 444 550,00	820 975,74	23,83%
Razem:		31 014 728,79	17 026 428,10	54,90%

Z tytułu dochodów majątkowych otrzymano w I półroczu:

- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w kwocie 19.303,72 zł
- Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 51.672,02 zł
- Dotację z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 750.000,00 zł na zadanie „Modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z infrastrukturą wodociągową w m. Debrzno Wieś”

W budżecie Gminy Lipka na 2021 rok zaplanowano również dochody majątkowe, których realizacja nastąpi w II półroczu, tj.:

- 132.750,00 z tytułu dotacji celowej na dofinansowanie budowy (przebudowy) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m – obręb Wielki Buczek. Środki zostaną przekazane po zrealizowaniu zadania z Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu (rozd. 01042 § 6300)
- 17.400,00 z tytułu dotacji celowej na dofinansowanie zadania „Renowacja zbiornika wodnego małej retencji w miejscowości Trudna”. Środki zostaną przekazane po zrealizowaniu zadania z Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu (rozd. 01042 § 6300)
- 960.000,00 zł z tytułu dotacji w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie „Przebudowa drogi gminnej ul. Leśna w Lipce” – 60% wartości zadania (rozd. 60016 § 6350)
- 76.000,00 zł z tytułu dotacji z Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu w ramach „Programu Infrastruktura domów kultury” na zadanie „Opracowanie dokumentacji projektowej Sali widowiskowo-kinowej w GOK Lipka” zgodnie z Umową Nr 04021/21/FPK/NCK (rozd. 92195 § 6260) z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne „Przebudowa sali widowiskowo-kinowej w GOK Lipka”
- 2.000.000,00 zł z tytułu części dotacji (całość 5.000.000,00 zł uruchamiana w latach 2021-2023) z Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach „Programu Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – edycja 2019” na zadanie „Budowa hali sportowej wraz z łącznikiem do szkoły podstawowej i infrastrukturą techniczną na działce nr 121/7 w Lipce, gm. Lipka”- zgodnie z Umową Nr 2020/0114/1030/SubA/DIS/2019 (rozd. 92601 § 6300)
- 82.400,00 zł z tytułu dotacji w ramach PROW 2014-2020 na zadanie zrealizowane w 2020 rok pn. „Doposażenie miejsc rekreacyjnych o elementy placu zabaw, siłowni zewnętrznej oraz małej architektury” (rozd. 92605 § 6207)

Zestawienie zrealizowanych dochodów budżetu gminy Lipka w szczególności do działu, rozdziału, paragrafu stosowanej klasyfikacji budżetowej dochodów przedstawia załącznik Nr 1 do informacji.

3. WYDATKI

W ramach wydatków wyodrębnia się wydatki majątkowe i bieżące. W I półroczu 2021 zrealizowano wydatki w 42,46 %.

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	wydatki bieżące	26 201 817,16	13 726 585,91	52,39%
2.	wydatki majątkowe	10 227 777,26	1 742 955,33	17,04%
Wydatki ogółem		36 429 594,42	15 469 541,24	42,46%

Zadania dotyczące funkcjonowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi określone ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, w imieniu gminy realizuje Związek Gmin Krajny w Złotowie.

W ramach wydatków bieżących poniesiono wydatek z tytułu odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem (...) w § 4560 w dziale 855 rozdziale 85501 w wysokości 1.000,00 zł oraz w dziale 855 rozdziale 85502 w wysokości 951,61 zł Są to odsetki wpłacone przez świadczeniobiorców z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych i rodzinnych, które następnie zostały zwrócone do Wojewody Wielkopolskiego.

3.1. Udzielone dotacje

Z budżetu gminy Lipka w I półroczu 2021 roku wydatkowano 670.090,00 zł na dotacje, w tym na realizację:

- zadań bieżących 670.090,00 zł (plan 1.323.500 zł, wykonanie 50,63 %)
- zadań majątkowych 0,00 zł (plan 408.000 zł, wykonanie 0,00 %)

Lp.	Dotacje na poszczególne jednostki	Klasyfikacja	Plan na 30.06.2021	Wykonanie	%
1. Dla jednostek sektora finansów publicznych			1 628 000,00	614 090,00	37,72%
1.1. Podmiotowe			1 223 000,00	614 090,00	50,21%
a)	na działalność instytucji kultury	92109 § 2480	883 000,00	411 890,00	46,65%
b)	na działalność biblioteki funkcjonującej w instytucji kultury	92116 § 2480	340 000,00	202 200,00	59,47%
1.2. Celowe			405 000,00	0,00	0,00%
a)	na dofinansowanie zadania "Przebudowa drogi powiatowej Trudna - Łąkie" dla Powiatu Złotowskiego	60014 § 6300	400 000,00	0,00	0,00%
b)	na dofinansowanie zadań bieżących dla Powiatu Złotowskiego na realizację programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest	90026 § 2320	5 000,00	0,00	0,00%
2. Dla jednostek spoza sektora finansów publicznych			103 500,00	56 000,00	54,11%
2.1. Celowe			103 500,00	56 000,00	54,11%
a)	na bieżące utrzymanie wód i urządzeń wodnych oraz na dofinansowanie inwestycji realizowanych na terenie Gminy Lipka dla spółek wodnych	01008 § 2830	15 000,00	15 000,00	100,00%
b)	na dofinansowanie budowy studni wierconych i przydomowych oczyszczalni ścieków	01010 § 6230	8 000,00	0,00	0,00%

Lp.	Dotacje na poszczególne jednostki	Klasyfikacja	Plan na 30.06.2021	Wykonanie	%
c)	na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w zakresie ochrony przeciwpożarowej	75412 § 2820	24 000,00	21 000,00	87,50%
d)	na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu	92605 § 2360	18 500,00	10 000,00	54,05%
e)	na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu	92605 § 2820	38 000,00	10 000,00	26,32%
Razem dotacje			1 731 500,00	670 090,00	38,70%

W ramach wydatków bieżących przekazano dotacje:

dla jednostek sektora finansów publicznych:

- a) podmiotowe dla Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce łącznie 614.090 zł, w tym działalność instytucji kultury 411.890 zł i na działalność biblioteki 202.200 zł (poz. 1.1. a) i b) tabeli) zgodnie z terminami określonymi w harmonogramie przekazywania dotacji. Mylnie w VI/2021 r. zaksięgowano transzę dotacji (różnica 29.870 zł) pomiędzy rozdziałami 92109 i 92116. Transze są przekazywane do jednej instytucji kultury na wyodrębnioną działalność domu kultury i biblioteki. Transza za czerwiec w wysokości 84.060 zł została zaksięgowana w rozdziale 92109 w wysokości 27.095 zł i w 92116 w wysokości 56.965 zł, zaś planowana transza to w 92109 kwota 56.965 zł, zaś w 92116 kwota 27.095 zł. W informacji z wykonania budżetu instytucja kultury za I półrocze wykazała prawidłowo otrzymaną dotację zgodnie z harmonogramem, tj. w GOK Lipka 441.760 zł, a w Bibliotece 172.330 zł.

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 „Prace konserwacyjne na urządzeniach i ciekach wodnych, rejon wsi Łąkie-Kiełpin”(poz. 2.1. a) tabeli) w wysokości 15.000 zł;
- b) Na mocy 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 i wykorzystano:
- na „Zakup umundurowania specjalnego” 8.500,00 zł, w tym:
 - * 1.500,00 zł dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Łąkiem
 - * 2.000,00 zł dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Lipce
 - * 1.500,00 zł dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Osowie
 - * 1.500,00 zł dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Wielkim Buczku

- 1.000,00 zł dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Batorowie na „Zakup aparatu powietrznego oraz rękawic strażackich”
 - 13.500,00 zł dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Batorowie na „Zakup i montaż systemu selektywnego alarmowania”
- b) 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) – 10.000,00 zł (poz. 2.1. d) tabeli) na zadanie z zakresu upowszechniania kultury fizycznej, tj. „Sportowe Lato w Gminie Lipka” dla Stowarzyszenia „Satori” z siedzibą w Jastrowiu;
- c) 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. e) tabeli) łącznie I transzę w wysokości 10.000,00 zł na: „Upowszechnianie sportu wśród mieszkańców Gminy Lipka przez GTS Orzeł w Lipce” dla Gminnego Towarzystwa Sportowego Orzeł Lipka.

W ramach wydatków majątkowych nie przekazano w I półroczu dotacji.

3.2. Wydatki majątkowe – stopień realizacji inwestycji na 30.06.2021 r.

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Zadanie	Plan	Wykonanie	%
1	010	01010	6050	Budowa przyłącza kanalizacji deszczowej w Lipce na ul. Spokojnej	123 000,00	0,00	0,00%
2	010	01010	6050	Modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z infrastrukturą wodociągową w m. Debrzno Wieś	50 000,00	0,00	0,00%
3	010	01010	6050	Przyłącze wodociągowe Batorowo do sieci Białobłocie	10 000,00	4 951,14	49,51%
4	010	01010	6050	Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie i Kiełpin	496 000,00	0,00	0,00%
5	010	01010	6057	Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie i Kiełpin	1 868 274,44	0,00	0,00%
6	010	01010	6059	Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie i Kiełpin	1 042 049,01	0,00	0,00%
7	010	01010	6230	Dofinansowanie budowy studni wierconej i przydomowych oczyszczalni ścieków	8 000,00	0,00	0,00%
8	010	01042	6050	Renowacja zbiornika wodnego małej retencji w miejscowości Trudna	40 000,00	0,00	0,00%
9	600	60014	6300	Pomoc finansowa dla Powiatu Złotowskiego na dofinansowanie zadania "Przebudowa drogi powiatowej Trudna - Łąkie"	400 000,00	0,00	0,00%

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Zadanie	Plan	Wykonanie	%
10	600	60016	6050	Przebudowa chodnika w Wielkim Buczku	20 000,00	0,00	0,00%
11	600	60016	6050	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych obręb Wielki Buczek	200 000,00	0,00	0,00%
12	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej ul. Leśna w Lipce	1 600 000,00	84,00	0,01%
13	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w Białobłociu	59 200,00	0,00	0,00%
14	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wielki Buczek	20 910,48	20 831,78	99,62%
15	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w Wielkim Buczku wraz z odwodnieniem	17 000,00	16 720,60	98,36%
16	630	63003	6050	Budowa pomostu nad jeziorem Łąkie	10 000,00	4 428,00	44,28%
17	700	70005	6050	Modernizacja budynku socjalnego w Scholastykowie - wymiana pokrycia dachowego	50 000,00	0,00	0,00%
18	700	70005	6050	Modernizacja Ośrodka Zdrowia w Lipce	30 000,00	17 983,37	59,94%
19	700	70005	6060	Wykup gruntów w miejscowości Lipka	8 300,00	0,00	0,00%
20	710	71035	6050	Powiększenie cmentarza komunalnego w Lipce	14 000,00	980,00	7,00%
21	750	75023	6010	Wniesienie wkładów do Zakładu Gospodarki Komunalnej LIPKA sp. z o.o.	206 950,00	206 950,00	100,00 %
22	750	75023	6050	Modernizacja Urzędu Gminy Lipka	35 000,00	26 076,00	74,50%
23	750	75023	6050	Elektroniczny obieg dokumentów dla Urzędu gminy	13 000,00	12 546,00	96,51%
24	750	75023	6050	Urządzenie do ochrony i zarządzania ruchem sieciowym wraz z oprogramowaniem w Urzędzie Gminy	13 000,00	11 179,79	86,00%
25	758	75818	6800	Rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne w miejscowościach Gminy Lipka	8 100,00	0,00	0,00%
26	900	90015	6050	Rozbudowa oświetlenia drogowego w Białobłociu	31 500,00	0,00	0,00%
27	900	90015	6050	Rozbudowa oświetlenia w Lipce, przy ul. Spokojnej	62 000,00	38,60	0,06%
28	921	92109	6050	Budowa placu zabaw w Wielkim Buczku	28 000,00	26 100,00	93,21%
29	921	92109	6050	Modernizacja sali wiejskiej w Kiełpinie	16 356,84	5 386,76	32,93%
30	921	92109	6050	Rozbudowa placu rekreacyjnego - Nowe Potulice	22 000,00	7 794,24	35,43%
31	921	92109	6050	Zagospodarowanie miejsca po stawku - Debrzno Wieś	10 800,00	0,00	0,00%
32	921	92109	6050	Zagospodarowanie placu rekreacyjnego - Mały Buczek	28 594,63	0,00	0,00%
33	921	92109	6050	Zagospodarowanie placu rekreacyjnego w miejscowości Trudna	22 000,00	0,00	0,00%
34	921	92109	6050	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego - Smolnica	25 291,86	0,00	0,00%

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Zadanie	Plan	Wykonanie	%
35	921	92195	6050	Przebudowa Sali widowiskowo-kinowej w GOK Lipka	110 000,00	0,00	0,00%
36	926	92601	6050	Budowa hali sportowej wraz z łącznikiem do szkoły podstawowej i infrastrukturą techniczną na działce nr 121/7 w Lipce, gm. Lipka	3 518 450,00	1 373 033,05	39,02%
37	926	92695	6050	Terenowa ścieżka zdrowia w Lipce	10 000,00	7 872,00	78,72%
Razem					10 227 777,26	1 742 955,33	17,04%

Stopień realizacji inwestycji:

- 1) Budowa przyłącza kanalizacji deszczowej w Lipce na ul. Spokojnej - plan 123.000,00 zł, zadanie zostanie zrealizowane w II półroczu;
- 2) Modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z infrastrukturą wodociągową w m. Debrzno Wieś - plan 50.000,00 zł, gdzie planuje się w II półroczu sfinansować koszty dokumentacji w celu realizacji zadania w ramach przyznanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL);
- 3) Przyłącze wodociągowe Batorowo do sieci Białobłocie – plan 10.000,00 zł, w I półroczu wydatkowano 4.951,14 zł na 1 przyłącze oraz na inwentaryzację sieci wodociągowej;
- 4) Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie i Kiełpin – łączny plan (§ 6050, 6057, 6059) 3.406.323,45 zł. W związku trwającymi sprawami projektowymi związanymi z przedmiotowym zadaniem, wykonawca nie rozpoczął w I półroczu prac budowlanych związanych z umową. Prace budowlane zostaną wykonane w II półroczu. Zadanie to jest współfinansowane środkami z PROW 2014-2020 (63,63 % kosztów kwalifikowalnych 1.868.274 zł) oraz 1.300.000 zł z RFIL.
- 5) Dofinansowanie budowy studni wierconej i przydomowych oczyszczalni ścieków – plan 8.000,00. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu.
- 6) Renowacja zbiornika wodnego małej retencji w miejscowości Trudna - plan 40.000,00 zł, realizacja zadania w II półroczu z dofinansowaniem (17.400 zł) z Urzędu Marszałkowskiego.
- 7) Pomoc finansowa dla Powiatu Złotowskiego na dofinansowanie zadania "Przebudowa drogi powiatowej Trudna - Łąkie" – plan 400.000,00 zł. Dofinansowanie ustalono w wysokości 50% wartości zadania, realizacja w II półroczu.
- 8) Przebudowa chodnika w Wielkim Buczku – plan 20.000,00 zł, realizacja zadania w II półroczu.
- 9) Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych obręb Wielki Buczek – plan 200.000,00 zł, realizacja zadania w II półroczu z dofinansowaniem (132.750 zł) z Urzędu Marszałkowskiego
- 10) Przebudowa drogi gminnej ul. Leśna w Lipce - plan 1.600.000,00 zł, wydatkowano w I półroczu 84,00 zł. Zadanie jest dofinansowane (60%) z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Po przetargu prace drogowe wyniosą 1.318.277,74 zł + koszt nadzoru inwestorskiego

oraz wydatki na oznaczenie poziome i pionowe drogi. Zadanie będzie zrealizowane w II półroczu.

- 11) Przebudowa drogi gminnej w Białobłociu – plan 59.200,00 zł z przeznaczeniem na opłacenie dokumentacji projektowo-kosztorysowej w II półroczu.
- 12) Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wielki Buczek – plan 20.910,48 zł, wydatkowano w I półroczu 20.831,78 zł ze środków Funduszu Sołeckiego.
- 13) Przebudowa drogi gminnej w Wielkim Buczku wraz z odwodnieniem – plan 17.000,00 zł, wydatkowano na to zadanie w I półroczu 16.720,60 zł.
- 14) Budowa pomostu nad jeziorem Łąkie – plan 10.000,00 zł, w I półroczu wydatkowano 4.428,00 zł na operat wodnoprawny pomostu.
- 15) Modernizacja budynku socjalnego w Scholastykowie - wymiana pokrycia dachowego – plan 50.000,00 zł. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu.
- 16) Modernizacja Ośrodka Zdrowia w Lipce – plan 30.000,00 zł, w I półroczu wydatkowano 17.983,37 zł na tablice informacyjne oraz prace porządkowe/wykończeniowe wokół budynku po przeprowadzonej modernizacji w 2020 roku. W II półroczu zostanie wykonany projekt budowlany montażu windy w celu przygotowaniu dokumentacji pod projekt o dofinansowanie ze środków zewnętrznych.
- 17) Wykup gruntów w miejscowości Lipka – plan 8.300,00 zł. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu.
- 18) Powiększenie cmentarza komunalnego w Lipce – plan 14.000,00 zł. W I półroczu wydatkowano 980,00 zł m.in. na rozplantowanie ziemi.
- 19) Wniesienie wkładów do Zakładu Gospodarki Komunalnej LIPKA sp. z o.o. – plan 206.950,00 zł, w I półroczu wydatkowano 206.950,00 zł na dokapitalizowanie spółki poprzez zwiększenie o 10 udziałów po 20.695 zł.
- 20) Modernizacja Urzędu Gminy Lipka – plan 35.000,00 zł, w I półroczu wydatkowano 26.076,00 zł na modernizację łazienki na parterze wraz z dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych.
- 21) Elektroniczny obieg dokumentów dla Urzędu gminy – plan 13.000,00 zł, w I półroczu wydatkowano 12.546,00 zł na licencję programu Proton w celu obsługi obiegu dokumentów w urzędzie gminy.
- 22) Urządzenie do ochrony i zarządzania ruchem sieciowym wraz z oprogramowaniem w Urzędzie Gminy – plan 13.000,00 zł, w I półroczu wydatkowano 11.179,79 zł na zakup urządzenia z licencją.
- 23) Rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne w miejscowościach Gminy Lipka - plan 8.100 zł
- 24) Rozbudowa oświetlenia drogowego w Białobłociu – plan 31.500,00 zł (w tym 10.000,00 zł w ramach Funduszu Sołeckiego). Realizacja zadania nastąpi w II półroczu.
- 25) Rozbudowa oświetlenia w Lipce, przy ul. Spokojnej – plan 62.000,00 zł, w I półroczu wydatkowano 38,60 zł na mapę zasadniczą do projektu.

- 26) Budowa placu zabaw w Wielkim Buczku – plan 28.000,00 zł, w I półroczu wydatkowano 26.100,00 zł na wyposażenie placu zabaw, w tym: 19.925,00 zł ze środków własnych oraz 6.175,00 zł z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.
- 27) Modernizacja sali wiejskiej w Kiełpinie - plan 16.356,84 zł w ramach Funduszu Sołeckiego, w I półroczu wydatkowano 5.386,76 zł na odwodnienie Sali wiejskiej.
- 28) Rozbudowa placu rekreacyjnego - Nowe Potulice – plan 22.000,00 zł (w tym Fundusz Sołecki 13.000 zł), w I półroczu wydatkowano 7.794,24 zł w ramach Funduszu Sołeckiego na zakup materiałów do rozbudowy placu oraz na usługę koparką.
- 29) Zagospodarowanie miejsca po stawku - Debrzno Wieś – plan 10.800,00 zł w ramach Funduszu Sołeckiego. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu.
- 30) Zagospodarowanie placu rekreacyjnego - Mały Buczek – plan 28.594,63 zł (w tym Fundusz Sołecki 16.552,20 zł). Realizacja zadania nastąpi w II półroczu.
- 31) Zagospodarowanie placu rekreacyjnego w miejscowości Trudna – plan 22.000,00 zł (w tym Fundusz Sołecki 9.000,00 zł). Realizacja zadania nastąpi w II półroczu.
- 32) Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego - Smolnica - plan 25.291,86 zł (w tym Fundusz Sołecki 13.816,68 zł). Realizacja zadania nastąpi w II półroczu.
- 33) Przebudowa Sali widowiskowo-kinowej w GOK Lipka - plan 110.000,00 zł na wykonanie dokumentacji. Realizacja zadania nastąpi w II półroczu.
- 34) Budowa hali sportowej wraz z łącznikiem do szkoły podstawowej i infrastrukturą techniczną na działce nr 121/7 w Lipce, gm. Lipka – plan 3.518.450,00 zł, w I półroczu wydatkowano 1.373.033,05 zł, w tym: 18.450,00 zł za projekt zamienny, 10.083,75 zł za nadzór inwestorski oraz 1.344.499,30 zł za prace budowlane (wg zestawienia rzeczowo-finansowanego zapłacono za: roboty ziemne, fundamenty, ściany fundamentowe, ściany, podkłady i posadzki)
- 35) Terenowa ścieżka zdrowia w Lipce – plan 10.000,00 zł, w I półroczu wydatkowano 7.872,00 zł na dokumentację projektową w celu przygotowania wniosku o dofinansowanie w ramach PROW 2014-2020 przez LGD, gdzie dofinansowanie wynosi 63,63 % kosztów kwalifikowalnych.

3.3. Rezerwy

W budżecie na rok 2021 utworzono rezerwy na łączną wartość 434.382 zł. Po dokonanych zmianach w trakcie I półrocza na dzień 30.06.2021 r. zostały niewykorzystane następujące rezerwy:

Rezerwa ogólna	49.500,00
Rezerwa celowa na zwiększenie funduszu płac	194.300,00
Rezerwa celowa na fundusz nagród dla nauczycieli z okazji DEN	52.582,00
Rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne w miejscowościach Gminy Lipka	8.100,00
Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	<u>74.000,00</u>
Razem	378.482,00

3.4. Wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego

W budżecie na rok 2021 wyszczególniono wydatki w ramach funduszu sołeckiego zgodnie z ustawą z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim, gdzie wykonanie na 30.06.2021 r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	§	Przedsięwzięcie	Plan wg ustawy o Funduszu Sołeckim	Wykonanie 30.06.2021	%
1)	Sołectwo	Batorowo		15 161,26	13 413,96	88,48%
921	92109	4110	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorowie	300,19	300,19	100,00%
921	92109	4170	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorowie	1 327,11	1 327,11	100,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorowie	1 300,72	1 300,72	100,00%
921	92109	4210	Zakup kosiarki - ciągnika	9 999,00	9 999,00	100,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorowie	700,00	181,22	25,89%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorowie	1 384,24	189,92	13,72%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorowie	150,00	115,80	77,20%
2)	Sołectwo	Batorówko		18 267,69	7 716,43	42,24%
921	92109	4210	Utrzymanie terenu rekreacyjnego	1 000,00	0,00	0,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	3 167,69	1 525,10	48,15%
921	92109	4210	Doposażenie placu rekreacyjnego	8 000,00	800,00	10,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorówku	400,00	36,66	9,17%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorówku	200,00	110,30	55,15%
921	92109	4300	Modernizacja dachu na Sali wiejskiej	5 100,00	5 100,00	100,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej w Batorówku	400,00	144,37	36,09%
3)	Sołectwo	Białobłocie		13 677,59	2 016,79	14,75%
754	75412	4210	Remont remizy	477,59	175,00	36,64%
900	90004	4210	Zakup kosiarek	2 100,00	923,00	43,95%
900	90015	6050	Rozbudowa oświetlenia drogowego	10 000,00	0,00	0,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Białobłociu	550,00	467,66	85,03%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Białobłociu	368,33	368,33	100,00%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Białobłociu	181,67	82,80	45,58%
4)	Sołectwo	Bługowo		15 485,81	1 866,07	12,05%
921	92109	4210	Doposażenie placu rekreacyjnego	8 135,81	0,00	0,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sołectwa	2 050,00	54,50	2,66%
921	92109	4210	Modernizacja budynku gospodarczego	1 700,00	0,00	0,00%
921	92109	4260	Zakup energii	400,00	0,36	0,09%
921	92109	4300	Zakup energii	200,00	111,21	55,61%
921	92109	4300	Modernizacja budynku gospodarczego	3 000,00	1 700,00	56,67%
5)	Sołectwo	Czyżkowo		21 003,21	3 566,75	16,98%
900	90004	4110	Utrzymanie terenu zielonego	250,00	0,00	0,00%
900	90004	4120	Utrzymanie terenu zielonego	30,00	0,00	0,00%
900	90004	4170	Utrzymanie terenu zielonego	1 220,00	0,00	0,00%
921	92109	4210	Zakup namiotu	2 888,15	2 888,15	100,00%

Dział	Rozdział	§	Przedsięwzięcie	Plan wg ustawy o Funduszu Sołeckim	Wykonanie 30.06.2021	%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w miejscowości Czyżkowo	2 000,00	518,07	25,90%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w miejscowości Czyżkowo	400,00	29,73	7,43%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w miejscowości Czyżkowo	811,85	0,00	0,00%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w miejscowości Czyżkowo	300,00	130,80	43,60%
921	92109	4270	Remont Sali wiejskiej	13 103,21	0,00	0,00%
6)	Sołectwo	Debrzno-Wieś		26 845,16	7 521,23	28,02%
921	92109	4210	Remont Sali wiejskiej	6 984,08	6 860,10	98,22%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	496,93	0,00	0,00%
921	92109	4210	Zakup kosiarki - ciągnika	7 000,00	0,00	0,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	300,00	17,55	5,85%
921	92109	4300	Remont Sali wiejskiej	18,99	0,00	0,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	300,00	146,78	48,93%
921	92109	4360	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	600,00	294,00	49,00%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	345,16	202,80	58,76%
921	92109	6050	Zagospodarowanie miejsca po stawku	10 800,00	0,00	0,00%
7)	Sołectwo	Kiełpin		20 956,84	6 287,51	30,00%
801	80101	4210	Dofinansowanie szkoły w Łąkiem	200,00	0,00	0,00%
900	90004	4110	Utrzymanie terenu zielonego	215,52	0,00	0,00%
900	90004	4120	Utrzymanie terenu zielonego	30,72	0,00	0,00%
900	90004	4170	Utrzymanie terenu zielonego	1 253,76	0,00	0,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	1 500,00	200,00	13,33%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	600,00	10,57	1,76%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	500,00	480,88	96,18%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	300,00	209,30	69,77%
921	92109	6050	Modernizacja sali wiejskiej w Kiełpinie	16 356,84	5 386,76	32,93%
8)	Sołectwo	Laskowo		12 843,02	2 145,30	16,70%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	1 343,02	1 340,00	99,78%
921	92109	4210	Zagospodarowanie placu rekreacyjnego	2 880,00	280,15	9,73%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	900,00	60,03	6,67%
921	92109	4270	Zagospodarowanie terenu wokół sali	7 000,00	0,00	0,00%
921	92109	4300	Zagospodarowanie placu rekreacyjnego	120,00	0,00	0,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	430,00	384,82	89,49%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	170,00	80,30	47,24%
9)	Sołectwo	Lipka		46 364,70	1 810,59	3,91%
600	60016	4210	Zakup materiałów na remont drogi na ulicy Gajowej	20 000,00	0,00	0,00%
754	75412	4210	Dofinansowanie OSP Lipka	6 000,00	0,00	0,00%

Dział	Rozdział	§	Przedsięwzięcie	Plan wg ustawy o Funduszu Sołectkim	Wykonanie 30.06.2021	%
921	92105	4210	Dofinansowanie Stowarzyszenia Kobiet Pozytywnie Zakręconych	6 000,00	0,00	0,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sołectwa	9 200,00	386,45	4,20%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sołectwa	2 800,00	1 424,14	50,86%
926	92605	4210	Dofinansowanie Gminnego Związku Wędkarzy	2 364,70	0,00	0,00%
10)	Sołectwo	Łąkie		30 415,24	2 837,41	9,33%
600	60016	4210	Zakup tłucznia	3 000,00	0,00	0,00%
630	63003	4210	Zakup ławek nad jezioro	2 000,00	0,00	0,00%
754	75412	4210	Dofinansowanie OSP Łąkie	3 000,00	0,00	0,00%
801	80101	4210	Dofinansowanie szkoły w Łąkiem	200,00	0,00	0,00%
921	92109	4210	Zagospodarowanie centrum wsi	2 000,00	64,60	3,23%
921	92109	4170	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	1 670,00	0,00	0,00%
921	92109	4110	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	300,00	0,00	0,00%
921	92109	4120	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	30,00	0,00	0,00%
900	90004	4210	Zakup kosiarki	3 500,00	1 499,00	42,83%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie Sali	6 615,24	1 029,06	15,56%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	500,00	133,75	26,75%
921	92109	4300	Budowa altany - narzędziowni	6 000,00	0,00	0,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	500,00	0,00	0,00%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	1 100,00	111,00	10,09%
11)	Sołectwo	Mały Buczek		16 552,20	0,00	0,00%
921	92109	6050	Zagospodarowanie placu rekreacyjnego	16 552,20	0,00	0,00%
12)	Sołectwo	Nowe Potulice		16 134,91	9 293,04	57,60%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sołectwa	3 134,91	1 498,80	47,81%
921	92109	6050	Rozbudowa placu rekreacyjnego	13 000,00	7 794,24	59,96%
13)	Sołectwo	Nowy Buczek		17 850,41	199,26	1,12%
600	60016	4210	Zakup tłucznia	8 650,41	0,00	0,00%
600	60016	4300	Naprawa przejazdu przez rzekę	2 000,00	0,00	0,00%
900	90015	4300	Oświetlenie parkingu przy WDK w Wielkim Buczku	2 000,00	0,00	0,00%
921	92109	4210	Zakup namiotu	1 470,00	0,00	0,00%
921	92109	4210	Ogrodzenie placu zabaw	3 480,00	0,00	0,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sołectwa	200,00	199,26	99,63%
921	92109	4300	Zakup namiotu	50,00	0,00	0,00%
14)	Sołectwo	Osowo		15 949,46	707,24	4,43%
600	60016	4210	Poprawa stanu dróg - tłuczeń	8 949,46	0,00	0,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	400,00	210,67	52,67%
921	92109	4300	Zagospodarowanie zieleni wokół kapliczki	5 600,00	0,00	0,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	800,00	385,02	48,13%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	200,00	111,55	55,78%
15)	Sołectwo	Potulice		14 002,14	2 396,27	17,11%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	1 000,00	350,00	35,00%

Dział	Rozdział	§	Przedsięwzięcie	Plan wg ustawy o Funduszu Sołeckim	Wykonanie 30.06.2021	%
921	92109	4210	Zakup opału	1 500,00	1 500,00	100,00%
921	92109	4210	Dofinansowanie do Sołectwa Nowe Potulice	5 000,00	0,00	0,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	800,00	155,03	19,38%
921	92109	4270	Remont Sali wiejskiej	4 502,14	0,00	0,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	900,00	275,19	30,58%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	300,00	116,05	38,68%
16)	Sołectwo	Scholastykowo		26 056,96	4 318,73	16,57%
801	80101	4210	Dofinansowanie szkoły w Łąkiem	200,00	0,00	0,00%
900	90015	4210	Zakup lamp	5 000,00	0,00	0,00%
921	92109	4110	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	1 653,00	214,88	13,00%
921	92109	4120	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	236,00	0,00	0,00%
921	92109	4170	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	9 611,00	1 949,54	20,28%
921	92109	4210	Doposażenie placu zabaw	1 556,96	0,00	0,00%
921	92109	4210	Zakup materiału na ławki	1 500,00	0,00	0,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie i doposażenie sali wiejskiej	4 100,00	1 354,07	33,03%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie i doposażenie sali wiejskiej	1 300,00	181,42	13,96%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie i doposażenie sali wiejskiej	500,00	455,02	91,00%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie i doposażenie sali wiejskiej	400,00	163,80	40,95%
17)	Sołectwo	Smolnica		13 816,68	0,00	0,00%
921	92109	6050	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego	13 816,68	0,00	0,00%
18)	Sołectwo	Trudna		11 929,43	999,86	8,38%
801	80101	4210	Dofinansowanie szkoły w Łąkiem	200,00	199,50	99,75%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	1 529,43	0,00	0,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	500,00	194,15	38,83%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	500,00	497,41	99,48%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	200,00	108,80	54,40%
921	92109	6050	Zagospodarowanie placu rekreacyjnego w miejscowości Trudna	9 000,00	0,00	0,00%
19)	Sołectwo	Wielki Buczek		20 910,48	20 831,78	99,62%
600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wielki Buczek	20 910,48	20 831,78	99,62%
Razem Fundusz Sołecki				374 223,19	87 928,22	23,50%

W I półroczu 2021 r. w ramach Funduszu Sołeckiego liczonego według ustawy zaplanowano na wydatki łącznie 374.223,19 zł, z czego na wydatki inwestycyjne 110.436,20 zł i na bieżące 263.786,99 zł. W wyniku realizacji budżetu na dzień 30.06.2021 r. wykonano w ramach wydatków zgodnych z ustawą o funduszu sołeckim środki finansowane na wydatki inwestycyjne 34.012,78 zł (tj. 30,80%), zaś na wydatki bieżące 53.915,44 zł (tj. 20,44%). Podsumowanie wydatków według podziałek klasyfikacji budżetowej przedstawiono w tabeli:

Dział	Rozdział	§	Nazwa paragrafu	Plan wg ustawy o Funduszu Sołeckim	Wykonanie 30.06.2021	%
600	60016	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 599,87	0,00	0,00%
600	60016	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	0,00	0,00%
600	60016	6050	Wydatki inwestycyjne	20 910,48	20 831,78	99,62%
630	63003	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00%
754	75412	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 477,59	175,00	1,85%
801	80101	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	800,00	199,50	24,94%
900	90004	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	465,52	0,00	0,00%
900	90004	4120	Składki na Fundusz Pracy	60,72	0,00	0,00%
900	90004	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 473,76	0,00	0,00%
900	90004	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 600,00	2 422,00	43,25%
900	90015	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	0,00	0,00%
900	90015	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	0,00	0,00%
900	90015	6050	Wydatki inwestycyjne	10 000,00	0,00	0,00%
921	92105	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	0,00	0,00%
921	92109	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 253,19	515,07	22,86%
921	92109	4120	Składki na Fundusz Pracy	266,00	0,00	0,00%
921	92109	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 608,11	3 276,65	25,99%
921	92109	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	102 731,94	32 148,03	31,29%
921	92109	4260	Zakup energii	8 434,24	1 687,50	20,01%
921	92109	4270	Zakup usług remontowych	24 605,35	0,00	0,00%
921	92109	4300	Zakup usług pozostałych	29 599,17	11 654,39	39,37%
921	92109	4360	Zakup usług telekomunikacyjnych	600,00	294,00	49,00%
921	92109	4430	Pozostałe opłaty i składki	3 846,83	1 543,30	40,12%
921	92109	6050	Wydatki inwestycyjne	79 525,72	13 181,00	16,57%
926	92605	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 364,70	0,00	0,00%
Razem				374 223,19	87 928,22	23,50%

Zestawienie zrealizowanych wydatków budżetu gminy Lipka w podziale na działy, rozdziały, paragrafy klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 2 do informacji.

4. WYNIK BUDŻETU ORAZ WYKONANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wykonane przychody i rozchody budżetu wraz z wynikiem za I półrocze 2021 roku przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
1	Wynik (Nadwyżka+/ deficyt-)	- 5.414.865,63	1.556.886,86
2	Przychody, w tym:	6.511.248,21	2.360.252,75
2.1.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952)	2.300.000,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
2.2.	Przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (§ 903)	1.851.000,00	0,00
2.3.	Spłata pożyczek udzielonych (§ 951)	0,00	0,00
2.4.	Niewykorzystane środki pieniężne (§ 905)	1.313.178,21	1.313.178,21
	<i>w tym środki na pokrycie deficytu</i>	<i>1.313.178,21</i>	<i>0,00</i>
2.5.	Wolne środki (§ 950)	1.047.070,00	1.047.074,54
	<i>w tym środki na pokrycie deficytu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3	Rozchody, w tym:	1.096.382,58	523.673,26
3.1.	Spłata kredytów i pożyczek (§ 992)	1.096.382,58	523.673,26
3.2.	Udzielone pożyczki	0,00	0,00
3.3.	Inne cele	0,00	0,00

W I półroczu zapłacono raty wynikające z umów kredytowych i pożyczkowych zgodnie z obowiązującymi harmonogramami spłat rat. W ramach tych płatności zapłacono raty dotyczące kredytów na wkład własny do projektów realizowanych z udziałem środków unijnych, tj.:

- 20.000,00 zł z tytułu kredytu na wkład własny do zadania „Zagospodarowanie kompleksu rekreacyjno-wypoczynkowego w Lipce przy ul. Sępoleńskiej” w ramach PO Ryby
- 55.960,26 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”.

W I półroczu nie zaciągnięto kredytów i pożyczek długoterminowych.

5. UMORZENIA, ROZŁOŻENIA NA RATY I PRYZNANE ULGI W NALEŻNOŚCIACH PODATKOWYCH

Na podstawie przepisów Ordynacji podatkowej w toku wykonywania dochodów budżetu gminy w uzasadnionych przypadkach dokonywano odroczeń i umorzeń w podatkach lokalnych. Umorzenia stosowano u podatników znajdujących się w bardzo trudnej sytuacji finansowej. Zastosowano następujące umorzenia i odroczenia:

Nazwa	30.06.2021 r.	
	Umorzenia	Odroczenia
Osoby prawne	0,00	0,00
w podatku od nieruchomości	0,00	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	0,00	0,00

Nazwa	30.06.2021 r.	
	Umorzenia	Odroczenia
w podatku od nieruchomości	14.918,00	31.962,30
w podatku rolnym	70,00	1.426,00
w podatku od środków transportowych	0,00	24.813,70
w podatku leśnym	0,00	0,00
w podatek od spadków i darowizn	0,00	0,00
odsetki od ww. podatków	246,00	0,00
Razem:	15.234,00	58.202,00
% wpływ umorzeń na obniżenie dochodów	0,05 %	0,19 %
skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	209.265,91	
% wpływ skutków obniżenia stawek podatkowych na obniżenie dochodów	0,68 %	

Umorzenia i odroczenia stanowią 0,24 % planowanych dochodów ogółem. Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone na dzień 30.06.2021 r. wynoszą 209.265,91 zł co stanowi 0,68 % planowanych dochodów ogółem gminy.

Dodatkowo zastosowano, zgodnie z Uchwałą Nr X/78/15 Rady Gminy Lipka z dnia 4 grudnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia zwolnień w podatku od nieruchomości, ulgę w podatku od nieruchomości. Zwolnienie wynikające z uchwały wyniosło za I półrocze 2021 kwotę 163.484,04 zł.

6. ZOBOWIĄZANIA – STAN ZADŁUŻENIA JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Stan zobowiązań z tytułu kredytów na 30.06.2021 r. przedstawia tabela:

Lp.	Zadanie finansowane z pożyczek i kredytów	Kwota udzielonej pożyczki/ kredytu	Stan zadłużenia na dzień 30.06.2021 r.
1	Przebudowa Zespołu Szkół w Lipce przy ul. Szkolnej 6 (umowa nr 10/0703)	1 100 000,00	268 936,00
2	Przebudowa Zespołu Szkół w Lipce przy ul. Szkolnej 6 (umowa nr 10/0469)	700 000,00	171 064,00
3	Na sfinansowanie deficytu 2010 roku (umowa nr 2010/2535)	2 200 000,00	310 000,00
4	Na sfinansowanie deficytu 2011 roku (umowa nr 242/2011)	1 000 000,00	74 000,00
5	Na sfinansowanie deficytu 2012 rok oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (umowa nr 327/2012)	500 000,00	162 000,00
6	Zagospodarowanie kompleksu rekreacyjno-wypoczynkowego w Lipce przy ul. Sępoleńskiej (umowa nr 333/2013) – wkład własny w ramach PO Ryby	310 000,00	50 000,00

Lp.	Zadanie finansowane z pożyczek i kredytów	Kwota udzielonej pożyczki/ kredytu	Stan zadłużenia na dzień 30.06.2021 r.
7	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	440 000,00
8	Na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Lipka oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów (umowa Nr 295/2015)	206 000,00	120 000,00
9	Na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Lipka oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów (umowa Nr 285/2015)	200 000,00	137 000,00
10	Na sfinansowanie deficytu 2016 roku (umowa nr 192/2016)	770 000,00	650 000,00
11	Na zakup ciężkiego sprzętu ratowniczo-gaśniczego GCBA 4x4 dla OSP Lipka (umowa 472/U/400/775/2016)	565 680,00	395 976,00
12	Na sfinansowanie deficytu 2017 roku (umowa Nr 185/2017)	750 000,00	690 000,00
13	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	614 343,95
14	Na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Lipka w roku 2018 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów (umowa Nr 162/2018)	650 000,00	540 000,00
15	Na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w 2019 r. (umowa Nr 159/2019)	384 000,00	364 000,00
16	na finansowanie deficytu w 2020r. i spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (umowa Nr 99/2020)	1 077 000,00	1 077 000,00
Razem			6 064 319,95
Wskaźnik zadłużenia do planowanych dochodów gminy w % łącznie wszystkich kredytów i pożyczek			19,55%
Wskaźnik zadłużenia do planowanych dochodów gminy w % z wyłączeniem kredytów na wkład własny oraz wyprzedzającego finansowania			17,41%

W I półroczu 2021 zawarto Umowę o kredyt w rachunku bieżącym (Nr 9/2021) w wysokości 500.000,00 zł. Kredyt ten nie był uruchamiany w I półroczu. Na 30.06.2021 r. nie wystąpiło zadłużenie z tego tytułu.