



# **SPRAWOZDANIE**

## ***Z WYKONANIA BUDŻETU***

## ***GMINY LIPKA ZA 2014 ROK***

LIPKA, MARZEC 2015

## Spis treści:

1. Wstęp.....	3
2. Dochody .....	4
2.1. Dochody bieżące.....	4
2.2. Dochody majątkowe.....	8
2.3. Należności, umorzenia, rozłożenia na raty i przyznane ulgi w należnościach podatkowych .....	8
3. Wydatki .....	10
3.1. Udzielone dotacje .....	10
3.2. Wydatki majątkowe – stopień realizacji inwestycji.....	13
3.3. Rezerwy .....	17
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 2014 roku .....	17
3.5. Wydatki zrealizowane w ramach planu wydatków jednostek pomocniczych .....	18
3.6. Wydatki na obsługę długu .....	20
4. Dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i wydatki na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej.....	21
5. Wynik budżetu oraz wykonane przychody i rozchodu budżetu .....	21
6. Zobowiązania – stan zadłużenia Gminy Lipka.....	22
7. Przebieg realizacji przedsięwzięć – stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich .....	23

### Załączniki:

Nr 1	Zestawienie wykonania dochodów według działów, rozdziałów i paragrafów za 2014 rok
Nr 2	Zestawienie wykonania wydatków według działów, rozdziałów i paragrafów za 2014 rok
Nr 3	Wykonanie za 2014 rok planowanych w Uchwale budżetowej wartości mających wpływ na Wieloletnią Prognozę Finansową

## 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 XXVIII/209/13 Rady Gminy Lipka z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie budżetu gminy Lipka na 2014 rok plan dochodów i wydatków został ustalony w wysokości:

Nazwa	Plan
Dochody	16.968.740,00
Wydatki	17.110.740,00
Deficyt	- 142.000,00

W okresie sprawozdawczym dokonano zmian:

- Zarządzeniem Nr 5/14 Wójta Gminy Lipka z dnia 27 stycznia 2014 r.
- Uchwałą Nr XXIX/226/14 Rady Gminy Lipka z dnia 14 lutego 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 10/14 Wójta Gminy Lipka z dnia 28 lutego 2014 r.
- Uchwałą Nr XXX/230/14 Rady Gminy Lipka z dnia 26 marca 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 15/14 Wójta Gminy Lipka z dnia 26 marca 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 22/14 Wójta Gminy Lipka z dnia 24 kwietnia 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 24/14 Wójta Gminy Lipka z dnia 15 maja 2014 r.
- Uchwałą Nr XXXI/245/14 Rady Gminy Lipka z dnia 28 maja 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 30/14 Wójta Gminy Lipka z dnia 5 czerwca 2014 r.
- Uchwałą Nr XXXII/247/14 Rady Gminy Lipka z dnia 17 czerwca 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 34/14 Wójta Gminy Lipka z dnia 30 czerwca 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 38/14 Wójta Gminy Lipka z dnia 24 lipca 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 42/14 Wójta Gminy Lipka z dnia 29 sierpnia 2014 r.
- Uchwałą Nr XXXIV/262/14 Rady Gminy Lipka z dnia 19 września 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 46/14 Wójta Gminy Lipka z dnia 30 września 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 48/14 Wójta Gminy Lipka z dnia 23 października 2014 r.
- Uchwałą Nr XXXV/273/14 Rady Gminy Lipka z dnia 30 października 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 50/14 Wójta Gminy Lipka z dnia 31 października 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 55/14 Wójta Gminy Lipka z dnia 27 listopada 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 57/14 Wójta Gminy Lipka z dnia 11 grudnia 2014 r.
- Uchwałą Nr II/12/14 Rady Gminy Lipka z dnia 17 grudnia 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 59/14 Wójta Gminy Lipka z dnia 22 grudnia 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 60/14 Wójta Gminy Lipka z dnia 30 grudnia 2014 r.

Wprowadzone zmiany zwiększyły planowane dochody o kwotę 1.437.617,82 zł oraz wydatki o 2.247.349,37 zł i powstał planowany deficyt w kwocie -951.731,55 zł. Ostatecznie plan dochodów i wydatków został ustalony w wysokości:

Nazwa	Plan
Dochody	18.406.357,82
Wydatki	19.358.089,37
Deficyt	- 951.731,55

W wyniku realizacji budżetu na 31.12.2014 r. dochody zrealizowano w 100,21 %, zaś wydatki w 97,12 %. Osiągnięto deficyt w wysokości 355.820,28 zł.

Budżet planowany i wykonany w układzie uchwały budżetowej na 31.12.2014 roku przedstawia tabela:

Lp.	Nazwa	Plan według uchwały budżetowej	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem</b> w tym:	<b>16 968 740</b>	<b>1 437 617,82</b>	<b>18 406 357,82</b>	<b>18 445 348,76</b>	<b>100,21%</b>
1.1.	dochody bieżące	15 830 201	1 728 403,94	17 558 604,94	17 603 842,83	100,26%
1.2.	dochody majątkowe	1 138 539	-290 786,12	847 752,88	841 505,93	99,26%
1.3.	dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych	2 623 386	953 926,87	3 577 312,87	3 468 906,87	96,97%
<b>2.</b>	<b>Wydatki ogółem</b> w tym:	<b>17 110 740</b>	<b>2 247 349,37</b>	<b>19 358 089,37</b>	<b>18 801 169,04</b>	<b>97,12%</b>
2.1.	wydatki bieżące	15 484 838	1 872 774,37	17 357 612,37	16 909 533,91	97,42%
2.2.	wydatki majątkowe	1 625 902	374 575,00	2 000 477,00	1 891 635,13	94,56%
2.3.	wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych	2 623 386	953 926,87	3 577 312,87	3 468 906,87	96,97%
<b>3.</b>	<b>Wynik (nadwyżka/ deficyt)</b>	<b>-142 000</b>	<b>-809 731,55</b>	<b>-951 731,55</b>	<b>-355 820,28</b>	<b>37,39%</b>

Realizacja przychodów i rozchodów wraz z wynikiem za 2014 rok zostały przedstawione na stronie 21 sprawozdania. Jednocześnie należy zwrócić uwagę na stan zadłużenia gminy, gdzie zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wynoszą 5.800.250,00 zł na 31.12.2014 r. – wyszczególnienie tytułów zaciągnięcia zobowiązań znajduje się na stronie 22 sprawozdania.

## 2. DOCHODY

W 2014 roku zrealizowano dochody na poziomie 100,21% zakładanego planu, w tym dochody bieżące zrealizowano w 100,26% , zaś dochody majątkowe w 99,26 %.

### 2.1. Dochody bieżące

Zaplanowane dochody bieżące wykonano w łącznej kwocie 17.603.842,83 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.	Rodzaj dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dochod. bieżących
<b>A</b>	<b>Dochody własne:</b>	<b>5.613.317,00</b>	<b>5.845.590,16</b>	<b>100,57%</b>	<b>33,20%</b>
	- podatki	2.584.900,00	2.772.311,83	107,25%	15,75%
	- udziały w podatkach	1.746.167,00	1.765.929,10	98,88%	10,03%
	- opłaty	221.900,00	222.126,21	100,10%	1,26%
	- pozostałe dochody	1.060.350,00	1.085.223,02	102,35%	6,16%
<b>B</b>	<b>Dotacje:</b>	<b>4.700.668,94</b>	<b>4.513.633,67</b>	<b>96,02%</b>	<b>25,64%</b>

Lp.	Rodzaj dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dochod. bieżących
	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	3 577.312,87	3 468.906,87	96,97%	19,71%
	Dotacje celowe z budżetu państwa i inne dotacje na realizację własnych zadań bieżących gmin	1.123.356,07	1.044.726,80	93,00%	5,93%
<b>C</b>	<b>Subwencja ogólna:</b>	<b>7 244.619,00</b>	<b>7 244.619,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>41,16%</b>
	- część oświatowa	4.729.590,00	4.729.590,00	100,00%	26,87%
	- część wyrównawcza	2.404.576,00	2.404.576,00	100,00%	13,66%
	- część równoważąca	110.453,00	110.453,00	100,00%	0,63%
<b>Dochody bieżące:</b>		<b>17.558.604,94</b>	<b>17.603.842,83</b>	<b>100,26%</b>	<b>100,00%</b>

W ramach dochodów własnych największe wpływy dotyczą podatków. W 2014 roku wykonano podatki w porównaniu do planu następująco:

Lp.	Rodzaj podatku	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w podatkach
1	Podatek od nieruchomości	0310	1 408 000	1 480 773,38	105,17%	53,41%
2	Podatek rolny	0320	897 000	976 518,97	108,86%	35,22%
3	Podatek leśny	0330	133 500	133 929,00	100,32%	4,83%
4	Podatek od środków transportowych	0340	62 000	68 680,71	110,78%	2,48%
5	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej	0350	2 000	2 176,27	108,81%	0,08%
6	Podatek od spadków i darowizn	0360	25 700	25 925,50	100,88%	0,94%
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	56 700	84 308,00	148,69%	3,04%
	<b>Razem:</b>		<b>2 584 900</b>	<b>2 772 311,83</b>	<b>107,25%</b>	<b>100,00%</b>

Dochody podatkowe zrealizowano w 107,25 %. Dodatkowo uzyskano dochody z tytułu udziału w podatkach dochodowych, tj. udział gminy w 2014 roku w podatku wyniósł:

- od osób fizycznych (tzw. PIT) 1.733.194,00 zł (plan 1.714.167,00 zł, wykonano 101,11% )
- od osób prawnych (tzw. CIT) 32.735,10 zł (plan 32.000,00 zł, wykonano 102,30%)

Kolejna pozycja dochodów własnych to opłaty, które stanowią 1,26% dochodów bieżących. Wykonanie kształtuje się następująco:

Lp.	Rodzaj opłaty	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w opłatach
1	Opłata produktowa	0400	0	125,08	x	0,06%
2	Opłata skarbową	0410	20 000	21 499,00	107,50%	9,68%
3	Opłata targowa	0430	2 000	1 395,00	69,75%	0,63%
4	Opłata eksploatacyjna	0460	28 000	22 241,21	79,43%	10,01%
5	Opłata za zarząd i użytkowanie wieczyste	0470	31 000	30 571,66	98,62%	13,76%
6	Opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	0480	77 700	78 182,42	100,62%	35,20%
7	Opłata za zajęcie pasa drogowego	0490	0	986,59	x	0,44%
8	Różne opłaty	0690	63 200	67 125,25	102,37%	30,22%
<b>Razem:</b>			<b>221 900</b>	<b>222 126,21</b>	<b>99,66%</b>	<b>100,00%</b>

W ramach ww. dochodów w pozycji 6 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 84.963,34 zł. Łącznie do wykorzystania z lat poprzednich na rok 2014 pozostawała kwota 8.518,25 zł oraz uzyskano wpływy w wysokości 78.182,42 zł, co łącznie daje 86.700,67 zł. Po odjęciu wydatków z 2014 roku plan wydatków w 2015 rok należy zwiększyć o kwotę 1.737,33 zł.

Pozostałe dochody bieżące w ramach dochodów własnych stanowią:

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	0	76,00	x	0,01%
2	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0590	0	181,00	x	0,02%
3	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750	127 700	124 973,32	97,86%	11,52%
4	Wpływy z usług	0830	806 750	830 982,12	103%	76,57%
5	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	0840	0	205,12	x	0,02%
6	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0910	12 000	20 549,84	171,25%	1,89%
7	Pozostałe odsetki	0920	35 200	20 456,63	58,12%	1,88%
8	Otrzymane spadki, zapisy, darowizny	0960	3 540	3 580,00	101,13%	0,33%
9	Wpływy z różnych dochodów	0970	58 300	62 538,54	107,27%	5,76%
10	Wpływy z tytułu funduszu alimentacyjnego	0980	8 000	9 570,19	119,63%	0,88%
11	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2360	550	3 331,02	605,64%	0,31%
12	Rekompensaty utraconych dochodów z tytułu podatków i opłat	2680	0	414,00	x	0,04%
13	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	2910	8 310	8 204,08	98,73%	0,76%
14	Odsetki od pożyczek udzielonych przez JST	8120	0	161,16	x	0,01%
<b>Razem:</b>			<b>1 060 350</b>	<b>1 085 223,02</b>	<b>102,35%</b>	<b>100,00%</b>

Dochody określone w wierszu 10 i 11 powyższej tabeli związane są z realizacją zadań zleconych gminie ustawami z tytułu prowizji. Dochody należne do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego zostały odprowadzone w prawidłowych wysokościach w terminach określonych przepisami.

Natomiast dochody określone w wierszu 13 stanowią zwroty nienależnie pobranych bądź pobranych w nadmiernej wysokości lub niewykorzystanych, tj. świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego przez świadczeniobiorców w wysokości 8.204,08 zł. Świadczenia te zwrócone do Wojewody Wielkopolskiego.

W ramach zrealizowanych dotacji, największą grupą są dotacje na zadania zlecone. Z tego tytułu w 2014 roku osiągnięto następujące dochody:

Lp.	Dotacje na zadania zlecone § 2010	Rozdział	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dotacjach zleconych
1	na zwrot dla rolników podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa	01095	762 184,45	762 184,45	100,00%	21,97%
2	w zakresie prowadzenia USC i ewidencji ludności	75011	57 153,00	57 153,00	100,00%	1,65%
3	na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101	940,00	939,20	99,91%	0,02%
4	na wybory do rady gminy, rady powiatu, sejmiku wojewódzkiego oraz na wybory wójta	75109	37 547,00	25 125,00	66,92%	0,72%
5	na wybory do Parlamentu Europejskiego	75113	10 330,00	10 329,50	99,99%	0,30%
6	na podręczniki do klas I w szkołach podstawowych	80101	5.724,42	5.408,75	94,49%	0,16%
7	na wypłatę świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego	85212	2 509 501,00	2 433 108,10	96,96%	70,15%
8	na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	85213	8 689,00	8 272,80	95,21%	0,23%
9	na dodatek energetyczny	85215	9 500,00	8 287,62	0,87%	0,24%
10	na opiekuna prawnego	85219	2 539,00	2 538,07	99,96%	0,07%
11	na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228	93 000,00	82 188,00	88,37%	2,37%
12	na wypłatę pomocy finansowej dla osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne	85295	80 205,00	73 372,38	88,27%	2,12%
<b>Razem</b>			<b>3 577 312,87</b>	<b>3 468 906,87</b>	<b>96,97%</b>	<b>100,00%</b>

Oprócz ww. dotacji w 2014 roku wpłynęły dotacje na zadania własne bieżące, które zostały wykorzystane w następujących kwotach na:

- wychowanie przedszkolne	193.275,00 zł
- składki ubezpieczeń zdrowotnych za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	13.135,85 zł
- zasiłki okresowe	276.034,18 zł
- zasiłki stałe	173.590,00 zł
- utrzymanie ośrodka pomocy społecznej	73.153,00 zł
- dożywianie	123.100,00 zł
- pomoc materialną dla uczniów	93.136,90 zł
➤ w tym tzw. Wyprawka szkolna	13.236,10 zł
- wykonanie stołów i ław pod wiatę oraz ławek przenośnych na plaży w sołectwie	
- łąki w związku z realizacją programu „Letnia plaża z kulturą” z programu „Działaj Lokalnie”	4.500,00 zł
- na realizację programu „Bezpieczna i przyjazna szkoła 2014”	13.600,00 zł
- projekt „Przedszkole dla wszystkich” realizowany w ramach POKL przez Zespół Szkół w Łąkiem	47.883,30 zł
- na realizację projektu „Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw” dla sołectwa Lipka w ramach Wielkopolskiej Odnowy Wsi w sołectwie Lipka	5.000,00 zł

Dotacje wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem. Wykonanie jest poniżej 93 % dotacji na zadania własne bieżące, ponieważ niewykorzystane dotacje zostały zwrócone do dysponentów w 2014 roku.

Dodatkowo w związku z wydatkowaniem w 2013 roku środków w ramach funduszu sołeckiego w 2014 roku wpłynął zwrot 20 % wydatków w formie dotacji celowej łącznie 36.762,45 zł, w tym dotyczący zadań bieżących 28.318,57 zł.

Natomiast subwencja ogólna została wykonana zgodnie z decyzją Ministra Finansów.

## 2.2. Dochody majątkowe

Z tytułu dochodów majątkowych otrzymano w 2014 roku:

- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w kwocie 16.841,91 zł
- Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 503.039,09 zł
- Zwrot 20 % poniesionych wydatków inwestycyjnych w ramach funduszu sołeckiego za 2013 rok – 8.443,88 zł
- zwrot środków poniesionych na realizację projektu pn. „Budowa placu zabaw dla dzieci w miejscowości Lipka” (92195 § 6207) – w kwocie 15.396,37 zł
- dofinansowanie inwestycji pn. „Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych obręb Nowe Potulice, Nowy Buczek, Osowo” (01042 § 6300) – plan 129.000 zł z Urzędu Marszałkowskiego.
- dofinansowanie inwestycji pn. „Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych obręb Lipka ul. Wybudowanie” (01042 § 6300) – plan 85.000 zł z Urzędu Marszałkowskiego.
- dofinansowanie inwestycji pn. „Budowa obiektu ogólnodostępnego w Gminie Lipka – infokiosk z gminnym systemem informacji turystycznej” realizowanej w ramach działania 413 „ Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013 (63003 § 6207 i 63003 § 6209) – w kwocie 55.714,82 zł
- dofinansowanie projektu pn. „Przedszkole dla wszystkich” (80103 § 6207 i 80103 § 6209) – w kwocie 28.070 zł realizowany w ramach POKL przez Zespół Szkół w Łąkiem.

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. Należności, umorzenia, rozłożenia na raty i przyznane ulgi w należnościach podatkowych

Na dzień 31.12.2014 r. należności z tytułu dochodów budżetowych względem budżetu Gminy Lipka wynosiły 1.586.245,45 zł w tym zaległości 1.125.493,28 zł – co stanowi 70,95 % należności. Zaległości netto, czyli po umniejszeniu należnych odsetek od tych zaległości wynoszą 1.087.304,32 zł. Tabela poniżej przedstawia informację o stanie zaległości wobec gminy w latach 2011 - 2014.

Lp	Tytuł należności	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	Zmiana % (kol. 6:5)
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Podatek od nieruchomości</b>	<b>197 883,01</b>	<b>2 917 759,35</b>	<b>3 067 085,67</b>	<b>373 676,60</b>	<b>12,18%</b>
	a) osoby prawne	51 344,10	2 725 264,09	2 758 454,39	89 093,54	3,23%
	b) osoby fizyczne	146 538,91	192 495,26	308 631,28	284 583,06	92,21%
2	<b>Podatek rolny</b>	<b>50 934,48</b>	<b>71 167,38</b>	<b>109 199,88</b>	<b>91 972,81</b>	<b>84,22%</b>
	a) osoby prawne	321,22	13 235,22	32 828,22	32 644,88	99,44%



Lp	Tytuł należności	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	Zmiana % (kol. 6:5)
	b) osoby fizyczne	50 613,26	57 932,16	76 371,66	59 327,93	77,68%
<b>3</b>	<b>Podatek leśny</b>	<b>166,00</b>	<b>282,00</b>	<b>580,00</b>	<b>329,00</b>	<b>56,72%</b>
	a) osoby prawne	0,00	0,00	1,00	0,00	x
	b) osoby fizyczne	166,00	282,00	579,00	329,00	56,82%
<b>4</b>	<b>Podatek od środków transportowych</b>	<b>6 456,70</b>	<b>6 456,70</b>	<b>2 662,90</b>	<b>21 569,90</b>	<b>810,02%</b>
	a) osoby prawne	5 321,80	5 321,80	773,00	2 133,00	275,94%
	b) osoby fizyczne	1 134,90	1 134,90	1 889,90	19 436,90	1028,46%
<b>5</b>	<b>Oплата od posiadania psa - w 2013 r. opłaty zniesione, ale należne za poprzednie lata</b>	<b>1 340,60</b>	<b>1 872,98</b>	<b>1 717,00</b>	<b>1 641,00</b>	<b>95,57%</b>
<b>6</b>	<b>Podatki realizowane przez Urzędy Skarbowe</b>	<b>8 112,12</b>	<b>10 408,79</b>	<b>13 524,89</b>	<b>8 848,52</b>	<b>65,42%</b>
	karta podatkowa	8 112,12	10 408,79	9 202,89	8 664,52	94,15%
	podatek od spadków i darowizn	0,00	0,00	4 309,00	4,00	0,09%
	podatek od czynności cywilnoprawnych	0,00	0,00	13,00	180,00	1384,62%
<b>7</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>339 826,27</b>	<b>429 205,91</b>	<b>507 627,21</b>	<b>589 645,49</b>	<b>116,08%</b>
	za odsprzedaż materiałów (60016 § 0970)	764,94	0,00	180,68	180,06	99,66%
	czynsze - mieszkania, pom, gospodarcze, grunty gminne, C.O. (70005 § 0750)	27 182,29	34 051,55	48 216,59	54 768,51	113,59%
	wieczyste użytkowanie (70005 § 0470)	12 057,93	19 515,65	21 146,26	18 952,80	89,63%
	zwrot za media itp. w wynajmowanych pomieszczeniach (70005 § 0970)	2 067,95	293,39	2 680,97	2 859,15	106,65%
	z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§ 760)	0,00	1 488,00	2 976,00	4 464,00	150%
	z tytułu sprzedaży nieruchomości (70005 § 0770)	272,41	1 006,52	7 152,52	2 283,04	31,92%
	za usługi cmentarne (71035 § 0830)	0,00	15,00	521,54	713,76	136,86%
	zwrot za media w budynku UG (75023 § 0830)	0,00	0,00	4,83	4,83	100%
	za pozwolenie na sprzedaż alkoholu (75618 § 0480)	437,50	0,00	262,50	262,50	100%
	za usługi w Szkole Podstawowej (80101)	563,64	0,00	0,00	250,00	x
	odbiór nieczystości płynnych i stałych (90017)	49 151,25	67 174,86	77 565,69	108 263,51	139,58%
	wyżywienie w placówkach oświatowych (80148)	877,70	1 866,19	3 232,83	4 435,93	137,22%
	czesne za przedszkole (80104)	856,28	1 620,32	956,31	2 310,12	241,57%
	zwrot za media w świetlicach wiejskich (92109 § 0830)	0,00	0,00	17,25	0,04	0,23%
	za sprzedane pojemniki (90017, wcześniej 90003)	1 250,17	1 333,45	1 003,98	798,86	79,57%
	zaliczka alimentacyjna i fundusz alimentacyjny (85212)	243 362,11	297 978,97	339 379,63	386 114,85	113,77%
	usługi opiekuńcze (85228)	982,10	2 862,01	2 329,63	2 758,53	118,41%
	schroniska dla zwierząt (90013)	0,00	0,00	0,00	100,00	x
	za odsprzedaż złomu (90017)	0,00	0,00	0,00	125,00	x
	<b>Razem zaległości netto</b>	<b>604 719,18</b>	<b>3 437 153,11</b>	<b>3 702 397,55</b>	<b>1 087 304,32</b>	<b>29,37%</b>
<b>8</b>	<b>Odsetki od zaległości</b>	<b>408 435,89</b>	<b>1 038 578,83</b>	<b>1 378 854,68</b>	<b>498 562,13</b>	<b>36,16%</b>
	z tytułu podatków i opłat (§ 0910)	389 185,80	1 008 655,55	1 330 549,35	434 241,41	32,64%
	pozostałe odsetki (§ 0920)	19 250,09	29 923,28	48 305,33	64 089,92	132,68%
	Odsetki od udzielonych pożyczek (§ 8120)	0,00	0,00	0,00	230,80	x

Lp	Tytuł należności	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	Zmiana % (kol. 6:5)
	<b>Należności zaległe razem z odsetkami</b>	<b>1 013 155,07</b>	<b>4 475 731,94</b>	<b>5 081 252,23</b>	<b>1 586.245,45</b>	<b>31,22%</b>

Dla zmniejszenia stanu zaległości podejmowane są stosowane działania takie jak: wysyłanie upomnień, tytułów wykonawczych, wezwań do zapłaty, ustanawiane są hipoteki przymusowe na majątku.

Oprócz zaległości podatkowych istnieją duże zaległości wynikające z tytułu funduszu alimentacyjnego. Windykacja tych należności prowadzona jest poprzez bieżące wystawianie tytułów wykonawczych.

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. Umorzenia i odroczenia stanowią 0,03 % wykonanych dochodów ogółem. Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone na dzień 31.12.2014 r. wynoszą 572.532,70 zł co stanowi 3,10 % wykonanych dochodów ogółem gminy.

Zastosowano następujące umorzenia i odroczenia:

Nazwa	31.12.2014 r.	
	Umorzenia	Odroczenia
<b>Osoby prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Osoby fizycznych</b>	<b>6.348,00</b>	<b>4.439,60</b>
w podatku od nieruchomości	4.315,00	39,00
w podatku rolnym	821,00	4.329,00
w podatku od środków transportowych	11,00	71,00
w podatku leśnym	1.201,00	0,00
<b>Razem:</b>	<b>6.348,00</b>	<b>4.439,60</b>
% wpływ umorzeń na obniżenie dochodów	<b>0,03 %</b>	<b>0,02 %</b>
skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	<b>572.532,70</b>	
% wpływ skutków obniżenia stawek podatkowych na obniżenie dochodów	<b>3,10 %</b>	

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 383.659,00zł.

### 3. WYDATKI

W ramach wydatków wyodrębnia się wydatki majątkowe i bieżące. W 2014 roku zrealizowano:

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	<b>wydatki bieżące</b>	<b>17 357 612,37</b>	<b>16 909 533,91</b>	<b>97,42%</b>
2.	<b>wydatki majątkowe</b>	<b>2 000 477,00</b>	<b>1 891 635,13</b>	<b>94,56%</b>
	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>19 358 089,37</b>	<b>18 801 169,04</b>	<b>97,12%</b>

#### 3.1. Udzielone dotacje

Z budżetu gminy Lipka w 2014 roku wydatkowano 864.722,60 zł na dotacje, w tym na realizację:

- zadań bieżących 776.222,60 zł (plan 776.236 zł, wykonanie 99,99 %)
- zadań majątkowych 88.500,00 zł (plan 88.500 zł, wykonanie 100,00 %)

Lp.	Dotacje na poszczególne jednostki	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	%
<b>1. Dla jednostek sektora finansów publicznych</b>			<b>706 436,00</b>	<b>706 422,60</b>	<b>100%</b>
<b>1.1. Podmiotowe</b>			<b>691 900</b>	<b>691 900,00</b>	<b>100%</b>
a)	na działalność instytucji kultury	92109 § 2480	519 700	519 700,00	100%
b)	na działalność biblioteki funkcjonującej w instytucji kultury	92116 § 2480	172 200	172 200,00	100%
<b>1.2. Celowe</b>			<b>14 536</b>	<b>14 522,60</b>	<b>100%</b>
a)	na dofinansowanie zadań bieżących dla Powiatu Złotowskiego na realizację programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest	90002 § 2320	1 400	1 386,60	99%
b)	na dofinansowanie zadań bieżących dla Gminy Piła na zakup usług w Ośrodku Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile	85154 § 2710	2 436	2 436,00	100%
c)	na dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektu zabytkowego Sanktuarium Maryjnego w Górze Klasztornej dla Gminy Łobżenica	92120 § 2710	5 000	5 000,00	100%
d)	na dofinansowanie zakupu aparatu ultrasonograficznego urządzenia do badań USG przez Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie dla Powiatu Złotowskiego	85111 § 6300	5 700	5 700,00	100%
<b>2. Dla jednostek spoza sektora finansów publicznych</b>			<b>158 300</b>	<b>158 300,00</b>	<b>100%</b>
<b>2.1. Celowe</b>			<b>158 300</b>	<b>158 300,00</b>	<b>100%</b>
a)	na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	01010 § 6230	18 800	18 800,00	100%
b)	na dofinansowanie budowy studni wierconych	01010 § 6230	2 000	2 000,00	100%
c)	na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom pozarządowym w zakresie ochrony przeciwpożarowej	75412 § 6230	32 000	32 000,00	100%
d)	na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego	92105 § 2360	11 000	11 000,00	100%
e)	na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w zakresie ochrony zabytków i opieki nad zabytkami	92120 § 2720	3 000	3 000,00	100%
f)	na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu	92605 § 2360	61 500	61 500,00	100%
g)	na dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych jednostkom niezalicznym do sektora finansów publicznych	92120 § 6209	30 000	30 000,00	100%

<b>Razem dotacje</b>	<b>864 736</b>	<b>864 722,60</b>	<b>100%</b>
----------------------	----------------	-------------------	-------------

***W ramach wydatków bieżących przekazano dotacje:***

dla jednostek sektora finansów publicznych:

- a) podmiotowe dla Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce łącznie 691.900 zł, w tym działalność instytucji kultury 519.700 zł i na działalność biblioteki 172.200 zł (poz. 1.1. a) i b) tabeli);
- b) celowe na:
  - dofinansowanie zadań bieżących dla Powiatu Złotowskiego na realizację programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest wykorzystano w wysokości 1.386,60 zł (poz. 1.2. a tabeli)
  - dofinansowanie zadań bieżących dla Gminy Piła na zakup usług w Ośrodku Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile w wysokości 2.436 (poz.1.2. b tabeli)
  - dofinansowanie dla Gminy Łobżenica na prace remontowe i konserwatorskie obiektu zabytkowego Sanktuarium Maryjnego w Górcie Klasztornej w wysokości 5.000 zł (poz. 1.2. c tabeli)
  - dofinansowanie zadań inwestycyjnych dla Powiatu Złotowskiego na zakup aparatu ultrasonograficznego urządzenia do badań USG przez Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie w wysokości 5.700 zł (poz. 1.2. d tabeli)

dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – celowe:

- a) stowarzyszeniom na mocy ogłoszonego otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych z zakresu zadań własnych Gminy Lipka, w oparciu o ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t. j. Dz. U. 2014.1118 ze zm.) – 29.900 zł:
  - na zadania w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego w łącznej kwocie 11.000 zł (poz. 2.1. d) tabeli);, z tego na:
    - \* „VII Międzynarodowy Młodzieżowy Muzyczny Festiwal - Bratysława” dla Związku Harcerstwa Polskiego Hufiec Złotów –w wysokości 8.000 zł;
    - \* „XVII Buczkowska Konferencja Naukowa – 85 rocznica szkolnictwa na ziemiach Krajny” dla Stowarzyszenia Przyjazna Edukacja w Złotowie – Zespół „Krajniacy” Wielki Buczek w wysokości 3.000 zł.
  - na zadania z zakresu upowszechniania kultury fizycznej w łącznej kwocie 61.500 zł (poz. 2.1. f tabeli);, z tego na:
    - \* „Upowszechnianie sportu dla mieszkańców Gminy Lipka w zakresie zawodów rowerowych” dla Centrum Inicjatyw Lokalnych „Tilia” w Lipce w wysokości 2.300 zł
    - \* „Zajęcia sportowo-rekreacyjne dla dziewcząt ze szkoły podstawowej i gimnazjum w Lipce w zakresie rozwijania umiejętności uczestnictwa w grach zespołowych (koszykówce i siatkówce) dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „Nike” w Lipce w wysokości 5.200 zł
    - \* „Szkoła w ruchu” dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „Iskra” w Łąkiem w wysokości 5.000 zł
    - \* „Zajęcia sportowo – rekreacyjne dla chłopców ze Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Lipce” dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „ Sokół” w Lipce w wysokości 3.000 zł
- b) 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. f tabeli) łącznie 44.500 zł na:
  - „Upowszechnianie i rozwój sportu wśród mieszkańców Gminy Lipka przez Gminne Towarzystwo Sportowe w Lipce” dla GTS Lipka w wysokości 25.300 zł.
  - „Piłkarski powiat” dla LZS „Orzeł” Scholastykowo w wysokości 19.200 zł
- c) podmiotom na mocy Uchwały Nr V/33/11 Rady Gminy Lipka z dnia 31 marca 2011 r. w sprawie określenia zasad udzielania dotacji na sfinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków w wysokości 3.000 zł na realizację zadania

pn. „Montaż systemu przeciwpożarowego w Kościele Parafialnym w Wielkim Buczku” dla Parafii Rzymsko-Katolickiej p.w. Św. Trójcy w Wielkim Buczku (poz. 2.1. e tabeli)

**W ramach wydatków majątkowych przekazano dotacje:**

dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – celowe na:

- a) budowę przydomowych oczyszczalni ścieków oraz studni wierconych na mocy Uchwały Nr II/13/14 Rady Gminy Lipka z dnia 17 grudnia 2014 r. w sprawie zasad i trybu udzielania dotacji celowej na dofinansowanie kosztów inwestycji służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej oraz sposobu jej rozliczania wykorzystano 20.800 zł (poz.2.1. a i b tabeli);
- b) dla Ochotniczych Straży Pożarnych 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 wykorzystano 32.000 zł na (poz. 2.1. c tabeli):
  - zakup wyposażenia ratowniczego dla jednostki OSP Lipka w wysokości 12.000 zł
  - zakup defibrylatora dla jednostki OSP Lipka w wysokości 1.000 zł
  - zakup motopompy dla jednostki OSP Łąkie w wysokości 15.000 zł
  - na wymianę bramy garażowej dla jednostki OSP Wielki Buczek w wysokości 4.000 zł
- c) podmiotom na mocy Uchwały Nr V/33/11 Rady Gminy Lipka z dnia 31 marca 2011 r. w sprawie określenia zasad udzielania dotacji na sfinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków w wysokości 30.000 zł na realizację zadania „Renowacja XVII – wiecznego kościoła filialnego p.w. Dobrego Pasterza w Batorowie – remont ścian kościoła” dla Parafii Rzymskokatolickiej p.w. Św. Katarzyny w Lipce w wysokości 30.000 zł (poz. 2.1. g tabeli).

**3.2. Wydatki majątkowe – stopień realizacji inwestycji**

Lp.	Rozdz.	§	Zadanie	Plan	Wykonanie	%
1	01010	6050	Budowa sieci kanalizacji ściekowej w miejscowości Lipka ul. Szkolna, Sępoleńska oraz Mały Buczek	20 851,00	14 208,86	68,14%
2	01010	6050	Budowa wodociągu w Białobłociu	9 070,00	9 067,47	99,97%
3	01010	6050	Modernizacja i budowa kanalizacji deszczowej w miejscowości Lipka	37 300,00	37 292,20	99,98%
4	01010	6057	Budowa sieci kanalizacji ściekowej w miejscowości Lipka ul. Szkolna, Sępoleńska oraz Mały Buczek	354 749,00	354 304,45	99,87%
5	01010	6230	Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	18 800,00	18 800,00	100,00%
6	01010	6230	Dofinansowanie budowy studni wierconych	2 000,00	2 000,00	100,00%
7	01042	6050	Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych obręb Nowe Potulice, Nowy Buczek, Osowo	367 000,00	366 984,96	100,00%
8	01042	6050	Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych obręb Lipka ul. Wybudowanie	150 100,00	150 100,00	100,00%
9	60016	6050	Budowa chodnika w Lipce ul. Szkolna-Złotowska do ul. Spokojnej	31 500,00	31 428,90	99,77%
10	60016	6050	Budowa chodnika w miejscowości Potulice	2 058,00	2 058,00	100,00%
11	60016	6050	Budowa chodnika we wsi Kiełpin	7 204,00	5 963,61	82,78%
12	60016	6050	Budowa drogi dojazdowej do OSP w Wielkim Buczku	40 000,00	40 000,00	100,00%

Lp.	Rozdz.	§	Zadanie	Plan	Wykonanie	%
13	60016	6050	Rewitalizacja centrum miejscowości Lipka przy ul. Kościuszki - przebudowa parkingu przed UG	367 000,00	321 674,56	87,65%
14	60016	6060	Zakup równiarki dla ZGK Lipka	159 000,00	159 000,00	100,00%
15	63003	6050	Zagospodarowanie kompleksu rekreacyjno-wypoczynkowego w Lipce przy ul. Sępoleńskiej	14 150,00	14 150,00	100,00%
16	63003	6060	Budowa obiektu ogólnodostępnego w Gminie Lipka - infokiosk z gminnym systemem informacji turystycznej	5 083,00	4 117,00	81,00%
17	63003	6067	Budowa obiektu ogólnodostępnego w Gminie Lipka - infokiosk z gminnym systemem informacji turystycznej	18 813,00	15 453,44	82,14%
18	63003	6069	Budowa obiektu ogólnodostępnego w Gminie Lipka - infokiosk z gminnym systemem informacji turystycznej	3 287,00	2 446,56	74,43%
19	70005	6050	Projekt budowy Ośrodka Zdrowia w Lipce	30 000,00	0,00	0,00%
20	71035	6050	Budowa dróg dojazdowych i przebudowa parkingu przy cmentarzu w Lipce	17 800,00	17 767,29	99,82%
21	75411	6170	Dofinansowanie na utworzenie warsztatu obsługi, konserwacji i napraw sprzętu ochrony dróg oddechowych	1 560,00	1 560,00	100,00%
22	75412	6230	Dofinansowanie dla OSP Lipka zakup wyposażenia ratowniczego	12 000,00	12 000,00	100,00%
23	75412	6230	Dotacja dla OSP Lipka zakup defibrylatora	1 000,00	1 000,00	100,00%
24	75412	6230	Dotacja dla OSP Łąkie na zakup motopompy	15 000,00	15 000,00	100,00%
25	75413	6230	Dotacja dla OSP Wielki Buczek na wymianę bramy garażowej	4 000,00	4 000,00	100,00%
26	80103	6067	Doposażenie placu zabaw w Łąkiem	13 600,00	13 600,00	100,00%
27	80103	6067	Wyposażenie Oddziału Przedszkolnego w Łąkiem	12 070,00	0,00	0,00%
28	80103	6069	Doposażenie placu zabaw w Łąkiem	2 400,00	2 400,00	100,00%
29	80103	6069	Wyposażenie Oddziału Przedszkolnego w Łąkiem	2 130,00	0,00	0,00%
30	80104	6060	Zakup zmywarki dla Przedszkola Gminnego w Lipce	5 389,00	5 389,00	100,00%
31	85111	6300	Dofinansowanie dla Powiatu Złotowskiego na zakup aparatu ultrasonograficznego dla Szpitala Powiatowego w Złotowie im. Alfreda Sokołowskiego	5 700,00	5 700,00	100,00%
32	90001	6050	Zakup i montaż monitoringu na przepompownię ścieków	7 300,00	7 300,00	100,00%
33	90001	6060	Zakup pompy na przepompownię dla ZGK Lipka	13 700,00	13 700,00	100,00%
34	90001	6060	Zakup wyposażenia na cele wodociągowania dla ZGK Lipka	29 535,00	29 533,12	99,99%
35	90004	6060	Zakup kosiarki samojezdnej do koszenia terenów zielonych	10 000,00	10 000,00	100,00%
36	90015	6050	Modernizacja oświetlenia ulicznego w miejscowości Lipka	86 200,00	82 094,61	95,24%
37	90017	6050	Modernizacja bazy ZGK Lipka	24 850,00	24 840,39	99,96%
38	90017	6060	Zakup koparko-ładowarki dla ZGK Lipka	56 600,00	56 600,00	100,00%
39	92109	6050	Budowa toalety przy Sali wiejskiej w miejscowości Trudna	5 078,00	3 548,50	69,88%
40	92120	6209	Dotacja celowa na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy Kościele filialnym pod wezwaniem Dobrego Pasterza w miejscowości Batorowo	30 000,00	30 000,00	100,00%
41	92605	6060	Doposażenie boiska sportowego w miejscowości Scholastykowo	6 600,00	6 552,21	99,28%
<b>Razem</b>				<b>2 000 477,00</b>	<b>1 891 635,13</b>	<b>94,56%</b>

### **Stopień realizacji inwestycji:**

- 1) Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w Lipce przy ul. Szkolna, Sępoleńska oraz Mały Buczek (poz.1, 4 tabeli) – łączny plan 375.600 zł, wykonano całą inwestycję na ul. Sępoleńskiej oraz Mały Buczek w II półroczu 2014 na łączną wartość 369.513,31 zł. Wykonanie kanalizacji na ul. Szkolnej zostało przesunięte na I półrocze 2015 roku, część kosztów zostanie zwrócona po rozliczeniu w 2015 r. wniosku o płatność w ramach wniosku złożonego o dofinansowanie ze środków PROW 2007-2013.
- 2) Budowa wodociągu w Białobłociu (poz. 2 tabeli) – plan 9.070 zł, wykonanie 9.067,47 zł, wykonano podkłady geodezyjne oraz jest opracowywany projekt budowlany.
- 3) Modernizacja i budowa kanalizacji deszczowej w miejscowości Lipka (poz. 3 tabeli) – plan 37.300 zł, wykonanie 37.292,20, zadanie zrealizowane w II półroczu 2014 roku,
- 4) Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków (poz. 5 tabeli) – wykonano na kwotę 18.800 zł, zadanie zostało zrealizowane w II półroczu 2014 r,
- 5) Dofinansowanie budowy studni wierconych (poz. 6 tabeli) – wykonanie 2.000 zł, zadanie zostało zrealizowane w II półroczu 2014;
- 6) Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych obręb Nowe Potulice, Nowy Buczek, Osowo (poz. 7 tabeli) – plan 367.000 zł, wykonano nawierzchnię asfaltową o grubości 3 cm na odcinku 1,0 km i szerokości 4,0 m o łącznej wartości 366.984,96 zł
- 7) Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych obręb Lipka ul. Wybudowanie (poz. 8 tabeli) – plan 150.100 zł, wykonanie 150.100 zł, zadanie zrealizowano w II półroczu 2014. Na odcinku o długości 0,90 km i szerokości 4,0 wykonano nawierzchnię asfaltową.
- 8) Budowa chodnika w Lipce ul. Szkolna-Złotowska do ul. Spokojnej (poz. 9 tabeli) – plan 31.500 zł, wydatkowano 31.428,90 zł zakupiono projekt oraz materiał na wykonanie inwestycji, realizację inwestycji przeniesiono na rok 2015.
- 9) Budowa chodnika w miejscowości Potulice (poz. 10 tabeli) – plan 2.058 zł w ramach planu jednostki pomocniczej, zadanie zrealizowano w II półroczu 2014 roku w wysokości 2.058 zł,
- 10) Budowa chodnika we wsi Kiełpin (poz. 11 tabeli) – plan 7.204 zł w ramach planu jednostki pomocniczej, zadanie zrealizowano w II półroczu 2014 roku w wysokości 5.963,61 zł
- 11) Budowa drogi dojazdowej do OSP w Wielkim Buczku (poz. 12 tabeli) – plan 40.000 zł, realizacja zadania nastąpiła w II półroczu 2014, gdzie za kwotę 40.000 zł zakupiono materiał oraz wykonano drogę z kostki brukowej,
- 12) Rewitalizacja centrum miejscowości Lipka przy ul. Kościuszki - przebudowa parkingu przed UG (poz. 13 tabeli) – plan 367.000 zł, wykonano utwardzony plac oraz miejsca parkingowe przed Urzędem Gminy zadanie zrealizowano w II połowie 2014 roku w wysokości 321.674,56,
- 13) Zakup równiarki dla ZGK Lipka (poz. 14 tabeli) – plan 159.000 zł wykonanie 159.000 zadanie zrealizowano w miesiącu kwietniu 2014 roku.
- 14) Zagospodarowanie kompleksu rekreacyjno-wypoczynkowego w Lipce przy ul. Sępoleńskiej (poz. 15 tabeli) – plan 14.150 zł, wykonanie 14.150 zł – zakupiono balustrady oraz wykonano stoły i ławy do wiaty.
- 15) Budowa obiektu ogólnodostępnego w Gminie Lipka - infokiosk z gminnym systemem informacji turystycznej (poz. 16-18 tabeli) – plan 27.183 zł, zadanie zrealizowane w październiku 2014 roku w wysokości 22.017 zł. Inwestycja dofinansowana w 80 % z Urzędu Marszałkowskiego w Gdańsku ze środków PROW na lata 2007-2013;
- 16) Projekt budowy Ośrodka Zdrowia (poz. 19 tabeli) – plan 30.0000 zł, opracowywana jest koncepcja projektu, jednak realizacja została przesunięta na 2015 rok.
- 17) Budowa dróg dojazdowych i przebudowa parkingu przy cmentarzu w Lipce (poz. 20 tabeli) – plan 17.800 zł, wykonanie 17.767,29 zadanie wykonano w 99,82 %,
- 18) Dofinansowanie na utworzenie warsztatu obsługi, i konserwacji i napraw sprzętu ochrony dróg oddechowych (poz. 21 tabeli) – plan 1.560,00 zł, zadanie zrealizowane w 100%
- 19) Dofinansowanie dla OSP Lipka zakup wyposażenia ratowniczego (poz. 22 tabeli) – plan 12.000 zł, zadanie zrealizowano w 100% w II półroczu br.,
- 20) Dotacja dla OSP Lipka zakup defibrylatora (poz. 23 tabeli) – plan 1.000 zł, zadanie zrealizowano w 100% w II półroczu br.,
- 21) Dotacja dla OSP Łąkie na zakup motopompy (poz. 24 tabeli) – plan 15.000 zł, zadanie zrealizowane w 100% w II półroczu br.,

- 22) Dotacja dla OSP Wielki Buczek na wymianę bramy garażowej (poz. 25 tabeli) – plan 4.000 zł, zadanie zrealizowane w 100% w II półroczu br.,
- 23) Doposażenie placu zabaw w Łąkiem (poz. 26 i 28) – plan 16.000 zł. Zadanie realizowane w ramach programu Kapitał Ludzki „Przedszkole dla wszystkich” w ramach programu zakupiono bezpieczną nawierzchnię o powierzchni 40 m<sup>2</sup> oraz karuzele tarczową dla oddziału przedszkolnego w Zespole Szkół w Łąkiem o łącznej wartości 16.000 zł;
- 24) Wyposażenie Oddziału Przedszkolnego w Łąkiem (poz. 27 i 29) – plan 14.200 zł. Zadanie realizowane w ramach programu Kapitał Ludzki „Przedszkole dla wszystkich” w ramach programu planuje się zakup zmywarki, odkurzacza piorącego oraz tablicy interaktywnej – realizacji zadania została przesunięta na I kwartał 2015 roku.
- 25) Zakup zmywarki dla Przedszkola Gminnego w Lipce (poz. 30 tabeli) – plan 5.389, zadanie zrealizowano w 100 % w I półroczu 2014 r.
- 26) Dofinansowanie dla Powiatu Złotowskiego na zakup aparatu ultrasonograficznego dla Szpitala Powiatowego w Złotowie im. Alfreda Sokołowskiego (poz. 31 tabeli) – plan 5.700 zł, udzielono dofinansowania w wysokości 5.700 zł.
- 27) Zakup i montaż monitoringu na przepompownie ścieków (poz. 32 tabeli) – plan 7.300 zł, wykonanie 7.300 zł, zadanie zrealizowano w 100% w I półroczu 2014 roku.
- 28) Zakup pompy na przepompownie dla ZGK Lipka (poz. 33 tabeli) – plan 13.700 zł zadanie zrealizowane w 100 % w II połowie 2014 roku.
- 29) Zakup wyposażenia na cele wodociągowania dla ZGK Lipka (poz. 34 tabeli) – plan 29.535, w związku z przejęciem od 1 stycznia 2015 obsługi wodociągów na terenie Gminy Lipka została zakupiona tokarnia narzędziowa, samochód Lublin z wyposażeniem oraz komputer PSION potrzebny do odczytów wody łącznie na kwotę 29.533,12 zł
- 30) Zakup kosiarki samojezdnej do koszenia terenów zielonych (poz. 35 tabeli) – plan 10.000, zakupiono kosiarkę samojezdną dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Lipce w wysokości 10.000 zł.
- 31) Modernizacja oświetlenia ulicznego w miejscowości Lipka (poz. 36 tabeli) – plan 86.200 zł, zadanie zostało zrealizowane w II połowie 2014 roku w łącznej wysokości 82.094,61 zł.
- 32) Modernizacja bazy ZGK Lipka (poz. 37 tabeli) – plan 24. 850 zł, wydatkowano 24.840,39 zł na zakup pieca CO oraz przebudowę centralnego ogrzewania.
- 33) Zakup koparko – ładowarki dla ZGK Lipka (poz. 38 tabeli) – plan 56.600 zł, zadanie zrealizowano w 100% w I półroczu 2014.,
- 34) Budowa toalety przy Sali wiejskiej w miejscowości Trudna (poz. 39 tabeli) – plan 5.078,50 zł, wykonanie 3.548,50 zł, zapłacono za opracowywany projekt budowlany,
- 35) Dotacja celowa na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy Kościele Filialnym pod wezwaniem Dobrego Pasterza w miejscowości Batorowo (poz. 40 tabeli) – plan 30.000 udzielono dotacji w wysokości 30.000 na a wzmocnienie konstrukcji ściany północnej – wymiana podwaliny, rygla i słupa kościoła p.w. Dobrego Pasterza w Batorowie,
- 36) Doposażenie boiska sportowego w miejscowości Scholastykowo (poz. 41 tabeli) – plan 6.600 zł, wydatkowano 6.552,21 na zakup bramek do piłki nożnej w miejscowości Scholastykowo.

### 3.3. Rezerwy

W budżecie na rok 2014 utworzono rezerwy na łączną wartość 422.888 zł. Po dokonanych zmianach w trakcie roku na dzień 31.12.2014 r. zostały niewykorzystane następujące rezerwy:

Rezerwa ogólna	2.230,00
Rezerwa celowa na zwiększenie funduszu płac	20.089,00
Rezerwa celowa na fundusz nagród dla nauczycieli z okazji DEN	0,00
Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	42.100,00
Rezerwa celowa na realizację zadań wspierania rodziny oraz systemu pieczy zastępczej	1.961,00
Rezerwa celowa na dotacje na zabytki	0,00
Rezerwa celowa na poręczenia udzielane przez Wójta	26.235,00



**Razem****92.615,00**

### 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 2014 roku

Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy i finansach publicznych przedstawiono w tabeli:

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	Budowa kanalizacji ściekowej w miejscowości Lipka, ul. Szkolna, Sępoleńska oraz Mały Buczek	783 749	30 000	813 749	-429 000	-30 000,00	-459 000,00	354 749	0,00	354 749,00
2	Budowa obiektu ogólnodostępnego w Gminie Lipka - infokiosk z gminnym systemem informacji turystycznej	0	0	0	18 813	3 287,00	22 100,00	18 813,00	3 287,00	22 100,00
3	Doposażenie Oddziału Przedszkolnego w Łąkiem	0	0	0	68 261	12 045,98	80 306,50	68 260,52	12 045,98	80 306,50
4	Renowacja XVIII - wiecznego kościoła filialnego p.w. Dobrego Pasterza w Batorowie - remont ścian Kościoła	0	0	0	0	30 000,00	30 000,00	0	30 000,00	30 000,00
<b>Razem</b>		<b>783 749</b>	<b>30 000</b>	<b>813 749</b>	<b>-341 926</b>	<b>15 332,98</b>	<b>-326 593,50</b>	<b>441 823</b>	<b>45 332,98</b>	<b>487 155,50</b>

#### **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 – czwarta pozycja paragrafu to „7”;

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

Na ww. zadania podpisano umowy o dofinansowanie w ramach:

- Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007 – 2013: wiersz 1, 2, 4
- Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki: wiersz 3.

### 3.5. Wydatki zrealizowane w ramach planu wydatków jednostek pomocniczych

W budżecie na rok 2014 wyszczególniono wydatki w ramach jednostek pomocniczych realizowanych przez 19 sołectw.

Dział	Rozdział	§	Przedsięwzięcie	Plan wydatków	Wykonanie	%
<b>1)</b>	<b>Sołectwo</b>	<b>Batorowo</b>		<b>5 262,00</b>	<b>5 098,42</b>	<b>96,89%</b>
921	92109	4110	Zakup materiałów i usług przeznaczonych na funkcjonowanie sali wiejskiej i terenu przyległego w miejscowości Batorowo	200,00	200,00	100,00%
921	92109	4170	Zakup materiałów i usług przeznaczonych na funkcjonowanie sali wiejskiej i terenu przyległego w miejscowości Batorowo	1 300,00	1 300,00	100,00%
921	92109	4210	Zakup materiałów i usług przeznaczonych na funkcjonowanie sali wiejskiej i terenu przyległego w miejscowości Batorowo	2 400,00	2 383,04	99,29%
921	92109	4260	Zakup materiałów i usług przeznaczonych na funkcjonowanie sali wiejskiej i terenu przyległego w miejscowości Batorowo	700,00	700,00	100,00%
921	92109	4300	Zakup materiałów i usług przeznaczonych na funkcjonowanie sali wiejskiej i terenu przyległego w miejscowości Batorowo	662,00	515,38	77,85%
<b>2)</b>	<b>Sołectwo</b>	<b>Batorówko</b>		<b>5 904,00</b>	<b>3 632,37</b>	<b>61,52%</b>
921	92109	4210	Utrzymanie Sali wiejskiej i zagospodarowanie terenu wokół wiaty w Batorówku	5 221,50	2 949,87	56,49%
921	92109	4300	Utrzymanie Sali wiejskiej i zagospodarowanie terenu wokół wiaty w Batorówku	682,50	682,50	100,00%
<b>3)</b>	<b>Sołectwo</b>	<b>Białobłocie</b>		<b>4 298,00</b>	<b>2 279,04</b>	<b>53,03%</b>
600	60016	4210	Zakup polbruku pod przystanek	300,00	0,00	0,00%
921	92109	4210	Zakup kosiarki żyłkowej	900,00	700,00	77,78%
921	92109	4210	Przygotowanie terenu pod plac zabaw i remont dachu po byłej remizie OSP	900,00	350,56	38,95%
921	92109	4210	Remont i bieżące utrzymanie świetlicy w Białobłociu	1 198,00	1 006,99	84,06%
921	92109	4300	Remont i bieżące utrzymanie świetlicy w Białobłociu	1 000,00	221,49	22,15%
<b>4)</b>	<b>Sołectwo</b>	<b>Bługowo</b>		<b>5 277,00</b>	<b>5 189,17</b>	<b>98,34%</b>
600	60016	4210	Wykonanie chodnika przy drodze	4 700,00	4 612,17	98,13%
921	92109	4210	Bieżące zakupy dla sołectwa	577,00	577,00	100,00%
<b>5)</b>	<b>Sołectwo</b>	<b>Czyżkowo</b>		<b>7 189,00</b>	<b>6 102,77</b>	<b>84,89%</b>
600	60016	4210	Zakup tłucznia kamiennego na drogi	5 000,00	5 000,00	100,00%
921	92109	4210	Utrzymanie sali wiejskiej w miejscowości Czyżkowo	2 000,00	921,27	46,06%
921	92109	4300	Utrzymanie sali wiejskiej w miejscowości Czyżkowo	189,00	181,50	96,03%
<b>6)</b>	<b>Sołectwo</b>	<b>Debrzno-Wieś</b>		<b>8 581,00</b>	<b>8 581,00</b>	<b>100,00%</b>
921	92109	4210	Remont sali wiejskiej, wykonanie łazienki oraz bieżące utrzymanie sali w miejscowości Debrzno-Wieś	3 535,00	3 535,00	100,00%
921	92109	4300	Remont sali wiejskiej, wykonanie łazienki oraz bieżące utrzymanie sali w miejscowości Debrzno-Wieś	5 046,00	5 046,00	100,00%
<b>7)</b>	<b>Sołectwo</b>	<b>Kielpin</b>		<b>7 204,00</b>	<b>5 963,61</b>	<b>82,78%</b>
600	60016	6050	Budowa chodnika we wsi Kielpin	7 204,00	5 963,61	82,78%
<b>8)</b>	<b>Sołectwo</b>	<b>Laskowo</b>		<b>4 145,00</b>	<b>4 021,24</b>	<b>97,01%</b>
921	92109	4210	Rozbudowa wiaty rekreacyjno-wypoczynkowej w Laskowie	2 445,00	2 445,00	100,00%
921	92109	4210	Utrzymanie sali wiejskiej w Laskowie	917,50	917,50	100,00%

Dział	Rozdział	§	Przedsięwzięcie	Plan wydatków	Wykonanie	%
921	92109	4260	Utrzymanie sali wiejskiej w Laskowie	484,00	396,18	81,86%
921	92109	4300	Utrzymanie sali wiejskiej w Laskowie	298,50	262,56	87,96%
<b>9)</b>	<b>Sołectwo</b>	<b>Lipka</b>		<b>15 296,00</b>	<b>14 970,22</b>	<b>97,87%</b>
600	60016	4210	Zakup tłucznia do napraw i utrzymania dróg lokalnych sołectwa Lipka	8 296,00	8 295,81	100,00%
754	75412	4210	Modernizacja bazy OSP Lipka	0,00	0,00	#DZIEL/0!
754	75412	4300	Modernizacja bazy OSP Lipka	2 000,00	2 000,00	100,00%
921	92109	4210	Wsparcie inicjatyw mieszkańców sołectwa	2 000,00	1 688,10	84,41%
926	92605	4210	Wsparcie działań wędkarzy w Lipce	1 000,00	1 000,00	100,00%
926	92605	4210	Zakup sprzętu sportowego dla drużyny piłkarskiej	2 000,00	1 986,31	99,32%
<b>10)</b>	<b>Sołectwo</b>	<b>Łąkie</b>		<b>10 355,00</b>	<b>8 093,96</b>	<b>78,16%</b>
600	60016	4210	Zakup polbruku	2 000,00	1 000,00	50,00%
921	92109	4110	Bieżące utrzymanie świetlicy w miejscowości Łąkie	750,00	750,00	100,00%
921	92109	4120	Bieżące utrzymanie świetlicy w miejscowości Łąkie	120,00	0,00	0,00%
921	92109	4170	Bieżące utrzymanie świetlicy w miejscowości Łąkie	3 930,00	3 930,00	100,00%
921	92109	4270	Remont świetlicy wiejskiej	2 221,00	2 221,00	100,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie świetlicy w miejscowości Łąkie	954,00	0,00	0,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie świetlicy w miejscowości Łąkie	100,00	11,46	11,46%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie świetlicy w miejscowości Łąkie	280,00	181,50	64,82%
<b>11)</b>	<b>Sołectwo</b>	<b>Mały Buczek</b>		<b>5 721,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
010	01010	6050	Budowa sieci kanalizacji ściekowej w miejscowości Mały Buczek	5 721,00	0,00	0,00%
<b>12)</b>	<b>Sołectwo</b>	<b>Nowe Potulice</b>		<b>5 277,00</b>	<b>5 274,17</b>	<b>99,95%</b>
700	70005	6060	Zakup działki w Nowych Potulicach pod budowę sali wiejskiej	0,00	0,00	#DZIEL/0!
921	92109	4210	Zakup tłucznia wapiennego	5 277,00	5 274,17	99,95%
<b>13)</b>	<b>Sołectwo</b>	<b>Nowy Buczek</b>		<b>5 965,00</b>	<b>5 965,00</b>	<b>100,00%</b>
600	60016	4210	Zakup tłucznia wapiennego	5 965,00	5 965,00	100,00%
<b>14)</b>	<b>Sołectwo</b>	<b>Osowo</b>		<b>5 491,00</b>	<b>5 491,00</b>	<b>100,00%</b>
600	60016	4210	Zakup tłucznia kamiennego	5 491,00	5 491,00	100,00%
<b>15)</b>	<b>Sołectwo</b>	<b>Potulice</b>		<b>4 558,00</b>	<b>4 557,26</b>	<b>99,98%</b>
600	60016	6050	Budowa chodnika w miejscowości Potulice	2 058,00	2 058,00	100,00%
921	92109	4300	Wyposażenie sali wiejskiej w miejscowości Potulice	519,32	519,32	100,00%
921	92109	4210	Wyposażenie sali wiejskiej w miejscowości Potulice	1 980,68	1 979,94	99,96%
<b>16)</b>	<b>Sołectwo</b>	<b>Scholastykowo</b>		<b>8 688,00</b>	<b>8 486,00</b>	<b>97,67%</b>
921	92109	4170	Remont i utrzymanie sali wiejskiej w miejscowości Scholastykowo	2 000,00	1 835,00	91,75%
921	92109	4210	Remont i utrzymanie sali wiejskiej w miejscowości Scholastykowo	3 988,00	3 988,00	100,00%
921	92109	4210	Zakup kosiarki żytkowej	1 500,00	1 500,00	100,00%
921	92109	4300	Remont i utrzymanie sali wiejskiej w miejscowości Scholastykowo	1 000,00	1 000,00	100,00%
921	92109	4430	Remont i utrzymanie sali wiejskiej w miejscowości Scholastykowo	200,00	163,00	81,50%
<b>17)</b>	<b>Sołectwo</b>	<b>Smolnica</b>		<b>4 482,00</b>	<b>4 481,09</b>	<b>99,98%</b>
600	60016	4210	Zakup tłucznia na remont drogi lokalnej sołectwa Smolnica	4 482,00	4 481,09	99,98%
<b>18)</b>	<b>Sołectwo</b>	<b>Trudna</b>		<b>5 078,00</b>	<b>3 548,50</b>	<b>69,88%</b>
921	92109	6050	Budowa toalety przy sali wiejskiej w miejscowości Trudna	5 078,00	3 548,50	69,88%
<b>19)</b>	<b>Sołectwo</b>	<b>Wielki Buczek</b>		<b>6 944,00</b>	<b>6 944,00</b>	<b>100,00%</b>

Dział	Rozdział	§	Przedsięwzięcie	Plan wydatków	Wykonanie	%
600	60016	4210	Materiały na budowę chodników w miejscowości Wielki Buczek	6 944,00	6 944,00	100,00%
<b>Razem wydatki jednostek pomocniczych gminy</b>				<b>125 715,00</b>	<b>108 678,82</b>	<b>86,45%</b>

W 2014 r. w ramach wydatków na przedsięwzięcia realizowane przez jednostki pomocnicze gminy zaplanowano na wydatki łącznie 125.715,00 zł, z czego na wydatki inwestycyjne 20.061 zł i na bieżące 105.654 zł. W wyniku realizacji budżetu na dzień 31.12.2014 r. wykorzystano w ramach wydatków na wydatki inwestycyjne 11.570,11 zł, zaś na wydatki bieżące 97.108,71 zł.

### 3.6. Wydatki na obsługę długu

W ramach wydatków bieżących zrealizowano wydatki na obsługę długu. W 2014 roku zapłacono odsetki od kredytów i pożyczek w wysokości 195.099,77 zł. Wyodrębnienie odsetek na poszczególne tytuły zobowiązań przedstawia się następująco:

a)	Przebudowa drogi gminnej Nowe Potulice - etap I (umowa nr 239/2006)	2.784,62 zł
b)	Rozbudowa i przebudowa obiektu szkolnego w Lipce przy ul. Szkolnej - etap I - Budowa części dydaktycznej (umowa nr 310-13/3/II/5/2006)	8.237,24 zł
c)	Przebudowa Zespołu Szkół w Lipce przy ul. Szkolnej 6 (umowa nr 10/0703)	37.475,29 zł
d)	Przebudowa Zespołu Szkół w Lipce przy ul. Szkolnej 6 (umowa nr 10/0469)	23.845,95 zł
e)	Na sfinansowanie deficytu 2010 roku (umowa nr 2010/2535)	43.208,27 zł
f)	Na sfinansowanie deficytu 2010 roku (umowa nr 2010/4103)	11.412,14 zł
g)	Przebudowa drogi gminnej Smolnica – Debrzno Wieś (umowa nr 328/2010)	3.520,24 zł
h)	Na sfinansowanie deficytu 2011 roku (umowa nr 242/2011)	32.147,33 zł
i)	Na sfinansowanie deficytu 2012 rok oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (umowa nr 327/2012)	19.962,48 zł
j)	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> )	11.756,73 zł
k)	Kredyt w rachunku bieżącym	749,48 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 31.12.2014 r.

Klasyfikacja			Treść	Plan po zmianie	Wykonanie	%	Objaśnienia
Dział	Rozdział	§					
Dochody				58 100	57 250,71	98,54%	Saldo początkowe
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	58 100	57 250,71	98,54%	

	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	58 100	57 250,71	98,54%	Wpływy z opłaty z Zarządu Woj. Wielkopolskiego w 2014 r.
		0690	Wpływy z różnych opłat	58 100	57 250,71	98,54%	
<b>Wydatki</b>				<b>58 100</b>	<b>57 438</b>	<b>98,86%</b>	
010			Rolnictwo i łowiectwo	20 800	20 800	100,00%	
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	20 800	20 800	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	20 800	20 800,00	100,00%	Gospodarka ściekami: Dofinansowanie do przydomowych oczyszczalni ścieków
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	37 300	36 638	98,22%	
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	37 300	36 638	98,22%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 000	7 517,35	53,70%	Materiały, w tym krzewy i kwiaty na utrzymanie zieleni
		4300	Zakup materiałów i wyposażenia	23 300	29 120,23	124,98%	Usługi, w tym krzewy i kwiaty na utrzymanie zieleni

Poza ww. wydatkami bezpośrednio z budżetu wydatkowano **60.568,53 zł** na cele związane z ochroną środowiska i gospodarką wodną w ramach gospodarki ściekowej i ochrony wód, tj.:

- Modernizacja i budowa kanalizacji deszczowej w miejscowości Lipka 37.292,20 zł
- Budowa kanalizacji ściekowej na ul. Sępoleńskiej 14.208,86 zł
- Budowa wodociągu w Białobłociu 9.067,47 zł

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

## 5. WYNIK BUDŻETU ORAZ WYKONANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wykonane przychody i rozchody budżetu wraz z wynikiem za 2014 rok przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
<b>1</b>	<b>Wynik (Nadwyżka/Deficyt)</b>	<b>-951.731,55</b>	<b>-355.820,28</b>
<b>2</b>	<b>Przychody, w tym:</b>	<b>1.397.731,55</b>	<b>916.937,59</b>
<b>2.1.</b>	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952 i 903)	1.280.794,55	800.000,00
	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 – wkład własny	350.000,00	0,00
<b>2.2.</b>	Splata pożyczek udzielonych (§ 951)	0,00	0,00
<b>2.3.</b>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 (§ 950 )	116.937,00	116.937,59
	w tym środki na pokrycie deficytu	0	0,00
<b>3</b>	<b>Rozchody, w tym:</b>	<b>446.000,00</b>	<b>445.200,00</b>
<b>3.1.</b>	Splata otrzymanych kredytów i pożyczek (§ 992 i 963)	393.000,00	393.000,00

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
	<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 (§ 963)</i>	0,00	0,00
<b>3.2.</b>	Pożyczki udzielone	53.000,00	52.200,00

W ciągu roku budżetowego zapłacono raty kredytowe i pożyczkowe wynikające z umów długoterminowych i zaciągnięto w grudniu kredyt długoterminowy w wysokości 800.000 zł po przeprowadzonym postępowaniu przetargowym na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Lipka w 2014 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek

## 6. ZOBOWIĄZANIA – STAN ZADŁUŻENIA GMINY LIPKA

Stan zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na 31.12.2014 r. przedstawia tabela:

Zadanie finansowane z pożyczek i kredytów	Kwota udzielonej pożyczki/kredytu	Stan zadłużenia na dzień 31.12.2014 r.
Przebudowa drogi gminnej Nowe Potulice - etap I (umowa nr 239/2006)	531 000,00	73750,00
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	274 500,00
Przebudowa Zespołu Szkół w Lipce przy ul. Szkolnej 6 (umowa nr 10/0703)	1 100 000,00	904 480,00
Przebudowa Zespołu Szkół w Lipce przy ul. Szkolnej 6 (umowa nr 10/0469)	700 000,00	575 520,00
Na sfinansowanie deficytu 2010 roku (umowa nr 2010/2535)	2 200 000,00	1 116 000,00
Na sfinansowanie deficytu 2010 roku (umowa nr 2010/4103)	400 000,00	260 000,00
Przebudowa drogi gminnej Smolnica – Debrzno Wieś (umowa nr 328/2010)	200 000,00	70 000,00
Na sfinansowanie deficytu 2011 roku (umowa nr 242/2011)	1 000 000,00	916 000,00
Na sfinansowanie deficytu 2012 rok oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (umowa nr 327/2012)	500 000,00	500 000,00
Zagospodarowanie kompleksu rekreacyjno-wypoczynkowego w Lipce przy ul. Sępoleńskiej (umowa nr 333/2013)	310 000,00	310 000,00
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	800 000,00
<b>Razem</b>		<b>5 800 250,00</b>
Wskaźnik zadłużenia do wykonanych dochodów gminy w % łącznie wszystkich kredytów i pożyczek		<b>31,45 %</b>
Wskaźnik zadłużenia do wykonanych dochodów gminy w % z wyłączeniem kredytów na wkład własny (PO Ryby 310.000 zł)		<b>29,76 %</b>

Na 31.12.2014 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne. W wyniku realizacji budżetu wystąpiły zobowiązania niewymagalne zaciągnięte ponad plan na łączną kwotę 892.642,98 zł. Główna grupa tych zobowiązań są wynagrodzenia i pochodne które wynoszą 773.490,57 zł co stanowi 86,65 % zobowiązań. Pozostałe zobowiązania przedstawia tabela poniżej.

Dz.	Rozdz.	§	Plan	Wykonanie	Zobowiązania	Zaciągnięte zobowiązania ponad plan
1	2	3	4	5	6	7(6+5-4)
600	60016	421 0	261 656,00	258 187,36	5 759,78	2 291,14
700	70005	426 0	10 800,00	10 689,35	370,22	259,57
700	70005	430 0	78 789,00	77 142,09	1 746,24	99,33
750	75011	421 0	2 561,57	2 561,42	124,20	124,05
750	75011	430 0	3 318,25	3 318,25	926,99	926,99

750	75022	303	0	50 681,66	50 681,41	46,80	46,55
750	75022	430	0	4 308,00	4 307,94	108,50	108,44
750	75023	410	0	32 493,00	32 491,70	1 534,00	1 532,70
750	75023	421	0	59 009,00	58 997,58	844,99	833,57
750	75023	430	0	109 766,00	109 765,17	13 002,02	13 001,19
750	75023	436	0	1 457,28	1 457,09	27,47	27,28
750	75023	441	0	15 784,00	15 783,44	82,00	81,44
754	75412	421	0	29 803,00	29 802,32	2 067,80	2 067,12
754	75412	426	0	4 696,00	4 695,28	178,18	177,46
801	80101	302	0	162 611,62	162 611,62	108,50	108,50
801	80101	424	0	14 324,42	14 259,84	123,00	58,42
801	80101	430	0	59 110,00	58 663,85	793,80	347,65
801	80110	302	0	68 920,00	68 915,15	46,50	41,65
801	80110	430	0	25 515,00	25 512,37	340,20	337,57
801	80148	430	0	12 217,00	12 200,33	98,40	81,73
900	90001	421	0	20 105,00	19 861,90	26 288,08	26 044,98
900	90001	426	0	29 800,00	27 629,21	3 357,48	1 186,69
900	90003	421	0	104 000,00	103 501,28	1 750,04	1 251,32
900	90003	430	0	8 930,00	8 913,32	380,00	363,32
900	90013	430	0	9 144,00	8 976,08	751,20	583,28
900	90015	426	0	109 938,00	109 937,42	2 937,18	2 936,60
900	90015	427	0	44 000,00	43 654,52	3 651,13	3 305,65
900	90017	302	0	6 000,00	5 933,01	489,10	422,11
900	90017	421	0	35 900,00	35 870,05	9 638,81	9 608,86
900	90017	430	0	48 800,00	47 599,85	4 084,35	2 884,20
900	90017	606	0	56 600,00	56 600,00	48 013,05	48 013,05
Razem				1 481 037,80	1 470 520,20	129 670,01	119 152,41

Rada Gminy Lipka w § 3 uchwały Nr XXVIII/208/13 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipka na lata 2014 – 2025 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

W 2014 roku nie ustalono wieloletnich przedsięwzięć