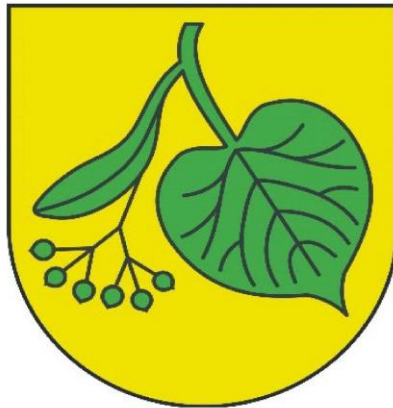


Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr 16/23  
Wójta Gminy Lipka  
z dnia 28 marca 2023 r.



# **SPRAWOZDANIE**

***Z WYKONANIA BUDŻETU  
GMINY LIPKA ZA 2022 ROK***

LIPKA, MARZEC 2023

## Spis treści:

1. Wstęp .....	3
2. Dochody.....	5
2.1. Dochody bieżące.....	6
2.2. Dochody majątkowe .....	12
2.3. Umoznażenia, rozłożenia na raty i przyznane ulgi w należnościach podatkowych .....	13
3. Wydatki.....	14
3.1. Udzielone dotacje .....	14
3.2. Wydatki majątkowe – stopień realizacji inwestycji.....	17
3.3. Rezerwy .....	24
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 2022 roku.....	24
3.5. Wydatki zrealizowane w ramach Funduszu Sołeckiego .....	26
3.6. Wydatki na obsługę długu .....	31
4. Dochody i wydatki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych .....	32
5. Dochody i wydatki bieżące z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 .....	34
6. Dochody i wydatki bieżące finansowane środkami z Funduszu Pomocy.....	36
7. Dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i wydatki na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej .....	38
8. Wynik budżetu oraz wykonane przychody i rozchodu budżetu .....	39
9. Zobowiązania – stan zadłużenia Gminy Lipka .....	40
10. Przebieg realizacji przedsięwzięć – stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich .....	42

## Załączniki:

Nr 1 Wykonanie planu dochodów za 2022 rok

Nr 2 Wykonanie planu wydatków za 2022 rok

## 1. WSTĘP

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Lipka sporządzono zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zgodnie z Uchwałą Nr XXXIII/273/21 Rady Gminy Lipka z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie uchwały budżetowej gminy Lipka na 2022 rok plan dochodów i wydatków został ustalony w wysokości:

Nazwa	Plan
Dochody	32.472.403,41
Wydatki	34.354.635,65
Deficyt	1.882.232,24

W okresie sprawozdawczym dokonano zmian:

- 1) Zarządzeniem Nr 2/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 21 stycznia 2022 r.
- 2) Zarządzeniem Nr 4/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 31 stycznia 2022 r.
- 3) Uchwałą Nr XXXIV/279/22 Rady Gminy Lipka z dnia 18 lutego 2022 r.
- 4) Zarządzeniem Nr 10/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 7 marca 2022 r.
- 5) Uchwałą Nr XXXV/286/22 Rady Gminy Lipka z dnia 25 marca 2022 r.
- 6) Zarządzeniem Nr 14/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 30 marca 2022 r.
- 7) Uchwałą Nr XXXVI/289/22 Rady Gminy Lipka z dnia 22 kwietnia 2022 r.
- 8) Zarządzeniem Nr 22/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 6 maja 2022 r.
- 9) Zarządzeniem Nr 25/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 18 maja 2022 r.
- 10) Zarządzeniem Nr 27/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 6 czerwca 2022 r.
- 11) Uchwałą Nr XXXVII/295/22 Rady Gminy Lipka z dnia 24 czerwca 2022 r.
- 12) Zarządzeniem Nr 29/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 30 czerwca 2022 r.
- 13) Uchwałą Nr XXXVIII/301/22 Rady Gminy Lipka z dnia 15 lipca 2022 r.
- 14) Zarządzeniem Nr 32/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 27 lipca 2022 r.
- 15) Zarządzeniem Nr 34/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 10 sierpnia 2022 r.
- 16) Uchwałą Nr XXXIX/305/22 Rady Gminy Lipka z dnia 29 sierpnia 2022 r.
- 17) Zarządzeniem Nr 45/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 31 sierpnia 2022 r.
- 18) Uchwałą Nr XXXIX/305/22 Rady Gminy Lipka z dnia 29 sierpnia 2022 r.
- 19) Uchwałą Nr XL/316/22 Rady Gminy Lipka z dnia 23 września 2022 r.
- 20) Zarządzeniem Nr 49/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 29 września 2022 r.
- 21) Zarządzeniem Nr 58/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 14 października 2022 r.
- 22) Uchwałą Nr XLI/331/22 Rady Gminy Lipka z dnia 28 października 2022 r.
- 23) Zarządzeniem Nr 62/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 14 listopada 2022 r.
- 24) Uchwałą Nr XLII/341/22 Rady Gminy Lipka z dnia 24 listopada 2022 r.
- 25) Zarządzeniem Nr 63/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 28 listopada 2022 r.
- 26) Uchwałą Nr XLIII/344/22 Rady Gminy Lipka z dnia 22 grudnia 2022 r.
- 27) Zarządzeniem Nr 70/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 23 grudnia 2022 r.
- 28) Zarządzeniem Nr 71/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 30 grudnia 2022 r.
- 29) Zarządzeniem Nr 72/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 30 grudnia 2022 r.

W dniu 25 marca 2022 r. ujęta w uchwale budżetowej Gminy Lipka suma planowanych dochodów i przychodów oraz suma planowanych wydatków i rozchodów przekroczyła 40 mln zł. Spełniając obowiązek wynikający z art. 274 ust 3 ustawy o finansach publicznych w dniu 5 kwietnia 2022 r. podpisano umowę na prowadzenie audytu wewnętrznego z usługodawcą. Audyt został przeprowadzony zgodnie z Działem VI ustawy o Finansach Publicznych.

Wprowadzone zmiany w uchwale budżetowej na 2022 rok zwiększyły łącznie planowane dochody o kwotę 7.422.041,71 zł, zaś planowane wydatki o kwotę 9.245.488,84 zł. Ostatecznie plan dochodów i wydatków został ustalony w wysokości:

Nazwa	Plan
Dochody	39.894.455,12
Wydatki	43.600.124,49
Deficyt	3.705.669,37

Budżet planowany i wykonany na 31.12.2022 roku przedstawia tabela:

Lp.	Nazwa	Plan według uchwały budżetowej	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>32 472 413,41</b>	<b>7 422 041,71</b>	<b>39 894 455,12</b>	<b>39 463 781,04</b>	<b>98,92%</b>
1.1.	dochody bieżące	24 239 975,41	10 510 842,38	34 750 817,79	34 359 445,39	98,87%
1.2.	dochody majątkowe	8 232 438,00	-3 088 800,67	5 143 637,33	5 104 335,65	99,24%
1.3.	dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych	4 398 621,00	3 238 614,87	7 637 235,87	7 617 430,97	99,74%
1.4.	dochody na finansowanie programów i projektów ze środków UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych	2 052 498,41	1 579 691,40	3 632 189,81	3 533 485,66	97,28%
<b>2.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>34 354 635,65</b>	<b>9 245 488,84</b>	<b>43 600 124,49</b>	<b>40 760 102,97</b>	<b>93,49%</b>
2.1.	wydatki bieżące	23 546 811,85	11 580 545,88	35 127 357,73	32 457 500,02	92,40%
2.2.	wydatki majątkowe	10 807 823,80	-2 335 057,04	8 472 766,76	8 302 602,95	97,99%
2.3.	wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych	4 398 621,00	3 238 614,87	7 637 235,87	7 617 430,97	99,74%
2.4.	dotacje udzielane z budżetu gminy	1 402 512,00	29 078,00	1 431 590,00	1 423 589,83	99,44%
<b>3.</b>	<b>Wynik (nadwyżka/deficyt)</b>	<b>-1 882 222,24</b>	<b>-1 823 447,13</b>	<b>-3 705 669,37</b>	<b>-1 296 321,93</b>	<b>x</b>

W wyniku realizacji budżetu na 31.12.2022 r. dochody zrealizowano w 98,92 %, zaś wydatki w 93,49 %. Osiągnięto deficyt w wysokości 1.296.321,93 zł. Realizacja przychodów i rozchodów wraz z wynikiem za 2022 rok zostały przedstawione na stronie 39 sprawozdania. Natomiast stan zadłużenia gminy z tytułu kredytów i pożyczek wynosi 9.421.845,87 zł na 31.12.2022 r. – wyszczególnienie tytułów zaciągnięcia zobowiązań znajduje się na stronie 40 sprawozdania.

## 2. DOCHODY

W 2022 roku zrealizowano dochody na poziomie 98,92 % zakładanego planu, w tym dochody bieżące zrealizowano w 98,87 %, zaś dochody majątkowe w 99,24 %. W ramach dochodów wyszczególnia się następujące dochody:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Dochody wykonane	%
1	Udziały w podatkach	5 578 414,57	5 578 404,79	100,00%
2	Podatki	2 841 831,43	3 017 957,50	106,20%
3	Opłaty	447 168,57	460 658,97	103,02%
4	Pozostałe dochody bieżące	1 255 473,45	807 080,59	64,28%
5	Dotacje na zadania zlecone	7 637 235,87	7 617 430,97	99,74%
6	Dotacje na zadania własne (w tym dofinansowane z UE), środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 oraz środki z Funduszu Pomocy	6 649 185,90	6 536 404,57	98,30%
7	Subwencja ogólna	10 341 508,00	10 341 508,00	100,00%
8	Dochody majątkowe	5 143 637,33	5 104 335,65	99,24%
<b>Razem:</b>		<b>39 894 455,12</b>	<b>39 463 781,04</b>	<b>98,92%</b>

Wyżej wymienione dochody można podzielić również na dochody własne, otrzymane dotacje i subwencje. Wykonanie tych dochodów w 2022 roku przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dochodach ogółem
<b>A</b>	<b>Dochody własne:</b>	<b>10 831 028,02</b>	<b>10 629 658,07</b>	<b>98,14%</b>	<b>26,94%</b>
	podatki	2 841 831,43	3 017 957,50	106,20%	7,65%
	udziały w podatkach	5 578 414,57	5 578 404,79	100,00%	14,14%
	opłaty	447 168,57	460 658,97	103,02%	1,17%
	pozostałe dochody, w tym:	1 963 613,45	1 572 636,81	80,09%	3,99%
	- bieżące	1 255 473,45	807 080,59	64,28%	2,05%
	<b>- majątkowe</b>	<b>708 140,00</b>	<b>765 556,22</b>	<b>108,11%</b>	<b>1,94%</b>
<b>B</b>	<b>Dotacje:</b>	<b>18 721 919,10</b>	<b>18 492 614,97</b>	<b>98,78%</b>	<b>46,86%</b>
	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	7 637 235,87	7 617 430,97	99,74%	19,30%
	Dotacje celowe z budżetu państwa i inne dotacje i dofinansowania na realizację własnych zadań bieżących gminy (w tym dot. Projektów współfinansowanych środkami UE), środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 oraz	11 084 683,23	10 875 184,00	98,11%	27,56%

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dochodach ogółem
	środki z Funduszu Pomocy w tym dotacje na zadania:				
	- bieżące	6 649 185,90	6 536 404,57	98,30%	16,56%
	- <b>majtkowe</b>	<b>4 435 497,33</b>	<b>4 338 779,43</b>	<b>97,82%</b>	<b>10,99%</b>
<b>C</b>	<b>Subwencja ogólna:</b>	<b>10 341 508,00</b>	<b>10 341 508,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>26,21%</b>
	część oświatowa	5 687 137,00	5 687 137,00	100,00%	14,41%
	część wyrównawcza	4 485 355,00	4 485 355,00	100,00%	11,37%
	część równoważąca	169 016,00	169 016,00	100,00%	0,43%
<b>Dochody ogółem:</b>		<b>39 894 455,12</b>	<b>39 463 781,04</b>	<b>98,92%</b>	<b>100,00%</b>

## 2.1. Dochody bieżące

Zaplanowane dochody bieżące wykonano w łącznej kwocie 34.359.445,39 zł. W ramach tych dochodów zrealizowano dochody własne, na które składają się: podatki, udziały w podatkach, opłaty, pozostałe dochody, dotacje na zadania własne i na zadania zlecone, subwencja ogólna, na którą składa się część oświatowa, wyrównawcza i równoważąca.

W ramach dochodów własnych największe wpływy w 2022 roku dotyczą udziału w podatkach dochodowych, tj. udziały gminy w 2022 roku w podatkach wykonano 100 % planu, a wyniosły:

- od osób fizycznych (tzw. PIT) 5.497.970,57 zł
- od osób prawnych (tzw. CIT) 80.434,22 zł

Kolejne dochody w ramach dochodów nie bieżących do wpływy z podatków lokalnych. W 2022 roku wykonano podatki następująco:

Lp.	Rodzaj podatku	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w podatkach
1	Podatek od nieruchomości	0310	1 400 000,00	1 442 468,27	103,03%	47,80%
2	Podatek rolny	0320	891 000,00	881 230,55	98,90%	29,20%
3	Podatek leśny	0330	198 000,00	194 894,40	98,43%	6,46%
4	Podatek od środków transportowych	0340	123 000,00	136 875,70	111,28%	4,54%
5	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej	0350	10 000,00	10 156,19	101,56%	0,34%
6	Podatek od spadków i darowizn	0360	18 000,00	19 336,00	107,42%	0,64%
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	201 831,43	332 996,39	164,99%	11,03%
	<b>Razem:</b>	<b>x</b>	<b>2 841 831,43</b>	<b>3 017 957,50</b>	<b>106,20%</b>	<b>100,00%</b>

Dochody podatkowe zrealizowano w 106,20 %.

Kolejna pozycja dochodów własnych to opłaty, których wykonanie kształtuje się następująco:

Lp.	Rodzaj opłaty	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w opłatach
1	Opłata skarbową	0410	28 000,00	32 710,26	116,82%	7,10%
2	Opłata eksploatacyjna	0460	66 000,00	65 682,40	99,52%	14,26%
3	Opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	0270	24 550,00	36 548,00	148,87%	7,93%
4	Opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	0480	85 000,00	86 229,91	101,45%	18,72%
5	Opłata za zajęcie pasa drogowego	0490	0,00	571,17	x	0,12%
6	Opłata za zarząd i użytkowanie wieczyste	0550	27 000,00	26 768,91	99,14%	5,81%
7	Opłata za czesne	0660	35 900,00	36 734,14	102,32%	7,97%
8	Opłata za wyżywienie	0670	167 000,00	161 639,05	96,79%	35,09%
9	Różne opłaty	0690	13 718,57	13 775,13	100,41%	2,99%
	<b>Razem:</b>	x	<b>447 168,57</b>	<b>460 658,97</b>	<b>103,02%</b>	<b>100,00%</b>

W ramach ww. dochodów w pozycji 3-4 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. Na koniec 2022 r. pozostała nadwyżka w wysokości 36.272,27 zł, która zostanie przeznaczona w 2023 roku na realizację ww. programu.

Wykonanie pozostałych dochodów bieżących kształtuje się następująco:

Lp.	Rodzaj dochodu	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dochodach pozostałych
1	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych	0640	6 150,00	10 194,36	165,76%	1,26%
2	Wpływy z otrzymanych darowizn (...) na rzecz pomocy Ukrainie	0720	10 000,00	3 795,40	37,95%	0,47%
3	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750	153 041,80	121 142,36	79,16%	15,01%
4	Wpływy z usług	0830	407 611,05	432 735,62	106,16%	53,62%
5	Wpływy ze sprzedaży wyrobów ( <i>preferencyjna sprzedaż węgla</i> )	0840	450 000,00	236 280,49	52,51%	29,28%
6	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0910	12 000,00	-147 529,85	-1229,42%	-18,28%

Lp.	Rodzaj dochodu	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dochodach pozostałych
7	Pozostałe odsetki	0920	9 000,00	5 167,99	57,42%	0,64%
8	Wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych	0940	0,00	500,00	x	0,06%
9	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn z postaci pieniężnej	0960	4 500,00	7 746,92	172,15%	0,96%
10	Wpływy z różnych dochodów	0970	172 070,60	98 715,84	57,37%	12,23%
11	Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2360	11 450,00	19 230,96	167,96%	2,38%
12	Rekompensaty utraconych dochodów z tytułu podatków i opłat	2680	0,00	501,00	x	0,06%
13	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	2910	19 650,00	8 599,50	43,76%	1,07%
14	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności (zwrot niewykorzystanej dotacji na Program zdrowotny dotyczący "in vitro")	2950	0,00	10 000,00	x	1,24%
	<b>Razem:</b>	x	<b>1 255 473,45</b>	<b>807 080,59</b>	<b>64,28%</b>	<b>100,00%</b>

Dochody określone w wierszu 11 tabeli związane są z realizacją zadań zleconych gminie ustawami z tytułu prowizji. 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, świadczeń wychowawczych oraz zasiłków stałych. Świadczenia te zwrócono do Wojewody Wielkopolskiego.

W ramach zrealizowanych dotacji na zadania bieżące, największą grupą są dotacje na zadania zlecone. Z tego tytułu w 2022 roku osiągnięto następujące dochody:

Lp.	Dotacje na zadania zlecone § 2010 i 2060	Rozdział	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dotacjach zleconych
1	na zwrot dla rolników podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa	01095	1 053 848,46	1 053 848,46	100,00%	13,83%
2	w zakresie prowadzenia USC i ewidencji ludności	75011	112 563,00	112 324,18	99,79%	1,47%
3	na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101	1 150,00	1 150,00	100,00%	0,02%
4	na wybory do rad gmin (...) <i>(wybór radnego dla jednego okręgu Gminy Lipka)</i>	75109	5 147,00	5 095,04	98,99%	0,07%
5	na zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	80153	40 841,90	40 189,84	98,40%	0,53%
6	na dodatek energetyczny	85215	600,00	309,00	51,50%	0,00%
7	na opiekuna prawnego	85219	25 545,96	25 545,96	100,00%	0,34%
8	na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228	75 000,00	73 524,00	98,03%	0,97%
9	na dodatek osłonowy	85295	566 354,00	565 505,52	99,85%	7,42%
10	na świadczenie wychowawcze	85501	2 461 472,25	2 461 472,24	100,00%	32,31%
11	na Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	85502	3 220 000,00	3 204 820,32	99,53%	42,07%
12	Karta Dużej Rodziny	85503	1 813,30	1 777,00	98,00%	0,02%
13	na składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne (...) oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	85513	72 900,00	71 869,41	98,59%	0,94%
	<b>Razem</b>	<b>x</b>	<b>7 637 235,87</b>	<b>7 617 430,97</b>	<b>99,74%</b>	<b>100,00%</b>

Oprócz ww. dotacji w 2022 roku wpłynęły środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 w wysokości 4.086.901,52 zł (szczegółowo opisano w części 5 sprawozdania) oraz środki z Funduszu Pomocy w wysokości 129.113,38 zł (szczegółowo opisano w części 6

sprawozdania) i dotacje na zadania własne bieżące. Poniższa tabela przedstawia otrzymane dotacje na zadania bieżące własne:

Lp.	Dotacje na zadania własne z przeznaczeniem na	Rozdział	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dotacjach zleconych
1	"Naprawa drogi gruntowej w miejscowości Lipka Osiedle Winiarnia" zgodnie z umową 70/2022 w wysokości 25.000 zł oraz "Naprawa drogi gminnej w miejscowości Mały Buczek" na działce 240/3 zgodnie z umową 134/2022 w wysokości 25.000 zł - dofinansowanie z Nadleśnictwa Lipka	60016	25 000,00	50 000,00	200,00%	2,15%
2	„Sporządzenie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego dla nieruchomości leżących w zbliżeniu Jeziora Miejskiego w Debrznie, działki nr 8094/1 i 8093/1” na terenie Gminy Lipka zgodnie z umową FIN.3153.8.2021 z Gminą Debrzno - umowę rozwiązano, ponieważ zadanie zostało przesunięte na kolejny rok	71004	750,00	0,00	0,00%	0,00%
3	zwrot wydatków bieżących poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego w 2021 roku	75814	60 045,20	60 045,20	100,00%	2,59%
4	wychowanie przedszkolne - Oddział przedszkolny w Łąkiem	80103	31 626,00	31 626,00	100,00%	1,36%
5	wychowanie przedszkolne - Przedszkole Gminny w Lipce	80104	155 118,00	155 118,00	100,00%	6,68%
6	składki ubezpieczeń zdrowotnych za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	85213	15 200,00	14 919,78	98,16%	0,64%
7	zasiłki okresowe	85214	56 500,00	56 433,43	99,88%	2,43%
8	zasiłki stałe	85216	176 000,00	172 502,95	98,01%	7,43%
9	funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej	85219	67 575,00	67 575,00	100,00%	2,91%

Lp.	Dotacje na zadania własne z przeznaczeniem na	Rozdział	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dotacjach zleconych
10	Program "Opieka 75+" zgodnie z umową 357/OP75+/2022 z Wojewodą Wielkopolskim	85228	38 580,00	35 580,00	92,22%	1,53%
11	zadanie „Posiłek w szkole i w domu” (dożywianie)	85230	62 220,00	59 982,00	96,40%	2,58%
12	Grant w ramach PO Polska Cyfrowa 2014-2020 na "Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym - Granty PPGR"	85395 (środki UE)	927 300,00	927 300,00	100,00%	39,96%
13	pomoc materialna dla uczniów	85415	48 000,00	36 256,99	75,54%	1,56%
14	Asystent rodziny zgodnie z umową PS-III.946.2.2022.15	85504	3 000,00	3 000,00	100,00%	0,13%
15	projekt „Z myślą o najmłodszych – pierwsze miejsca żłobkowe w Gminie Lipka – Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3” (WRPO na lata 2014-2020, utworzono 20 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 - finansowanie ze środków unijnych od 1 lutego 2020 r. do 31 stycznia 2022 r. )	85516 (środki UE i BP)	450 660,41	448 674,16	99,56%	19,34%
16	program "Czyste powietrze" - zgodnie z umową z WFOŚiGW w Poznaniu	90005	24 883,32	27 546,96	110,70%	1,19%
17	Przedsięwzięcie "Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu Big Bag"	90026	137 300,00	137 299,20	100,00%	5,92%
18	"Remont zaplecza sanitarno-szatniowego Orlik" w ramach Programu "Szatnia na medal" zgodnie z umową 14/DSI/JST/SNM/R/2022	92601	37 600,00	36 530,00	97,15%	1,57%
<b>Razem</b>			<b>2 317 357,93</b>	<b>2 320 389,67</b>	<b>100,13%</b>	<b>100,00%</b>

Dotacja otrzymana na Granty PPGR (wiersz 12 w tabeli) nie została wykorzystana w 2022 roku. Środki te zostały przekazane na wydatki w 2023 roku. Pozostałe dotacje wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem. Natomiast subwencja ogólna została wykonana zgodnie z decyzją Ministra Finansów.

## 2.2. Dochody majątkowe

Z tytułu dochodów majątkowych w 2022 rok wykonano następujące dochody:

- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w kwocie 10.748,52 zł;
- Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 754.807,70 zł;
- dotację w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 w kwocie 164.700,00 zł na zadanie „Informatyzacja Urzędu Gminy Lipka w ramach projektu Cyfrowa Gmina” na podstawie Umowy o powierzenie grantu o nr 3150/1/2021 (rozd. 75023 § 6207) – z tego 148.464,99 zł nie zostało wykorzystane w 2022 roku, a przeznaczono te środki na wydatki w 2023 roku;
- 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);
- 56.250,00 z tytułu dotacji celowej na dofinansowanie budowy (przebudowy) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m – obręb Debrzno Wieś (rozd. 01042 § 6300);
- 1.832.453,10 zł z tytułu dotacji w ramach PROW 2014-2020 na zadanie, które zostało zrealizowane w latach 2020 - 2022 pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie – Kiełpin”(rozd. 01043 i 01044 § 6257);
- 50.000,00 zł z tytułu dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w ramach programu Wielkopolska Odnowa Wsi na projekt „I my się spotkamy, miejsce spotkań wreszcie mamy – zagospodarowanie placu rekreacyjnego w Sołectwie Mały Buczek” (rozd. 01095 § 6300);
- 160.358,40 zł z tytułu dotacja z Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 w ramach programu "Dostępny samorząd - granty" realizowany przez PFRON na zadanie pn. "Przyjazny urząd - poprawa dostępności dla osób niepełnosprawnych w gminie Lipka" (rozd. 75023 § 6257 i § 6259) – dotację przeznaczono na wydatki w 2023 roku;
- 50.000,00 zł z tytułu dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w ramach programu „Błękitno-zielone inicjatywy dla Wielkopolski” na projekt „Zielony zaułek Debrzno Wieś” (rozd. 90095 § 6300);
- dotacji w wysokości 25.017,93 zł jako zwrot 24,288% poniesionych w 2021 roku wydatków inwestycyjnych w ramach Funduszu Sołeckiego (rozd. 75814)

Otrzymane dofinansowania zostały wykorzystane zgodnie z ich przeznaczeniem.

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

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

Na podstawie przepisów Ordynacji podatkowej w toku wykonywania dochodów budżetu gminy w uzasadnionych przypadkach dokonywano odroczenia bądź umorzenia podatnikom należnych podatków lokalnych. W 2022 roku zostały udzielone umorzenia, które stanowią 0,007 % wykonanych dochodów oraz odroczenia, które stanowią 0,16 % wykonanych dochodów. Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone na dzień 31.12.2022 r. wynoszą 442.669,68 zł, co stanowi 1,12 % wykonanych dochodów ogółem gminy.

Zastosowano następujące umorzenia i odroczenia:

Nazwa	31.12.2022	
	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
odsetki od ww. podatków	0,00	0,00
<b>Osoby fizyczne</b>	<b>2 941,20</b>	<b>63 907,40</b>
w podatku od nieruchomości	2 776,20	37 188,20
w podatku rolnym	165,00	0,00
w podatku od środków transportowych	0,00	26 719,20
w podatku leśnym	0,00	0,00
w podatek od spadków i darowizn	0,00	0,00
odsetki od ww. podatków	0,00	0,00
<b>Razem:</b>	<b>2 941,20</b>	<b>63 907,40</b>
% wpływ umorzeń/ odroczeń na obniżenie dochodów	<b>0,007%</b>	<b>0,16%</b>
skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	<b>442 669,68</b>	
% wpływ skutków obniżenia stawek podatkowych na obniżenie dochodów	<b>1,12%</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 353.729,98 zł, co stanowi 0,90 % wykonanych dochodów.

### 3. WYDATKI

W ramach wydatków wyodrębnia się wydatki majątkowe i bieżące. W 2022 roku zrealizowano wydatki bieżące w 92,40 %, zaś wydatki majątkowe w 97,99 %.

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	wydatki bieżące	35 127 357,73	32 457 500,02	92,40%
2.	wydatki majątkowe	8 472 766,76	8 302 602,95	97,99%
<b>Wydatki ogółem</b>		<b>43 600 124,49</b>	<b>40 760 102,97</b>	<b>93,49%</b>

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 i 85502 w łącznej wysokości 1.098,03 zł. Są to odsetki wpłacone przez świadczeniobiorców z tytułu nienależnie pobranych świadczeń, które następnie zostały zwrócone do Wojewody Wielkopolskiego.

Natomiast w rozdziale 75023 poniesiono wydatek z tytułu pozostałych odsetek w § 4580 w wysokości 21.717,80 zł w związku z obowiązkiem zapłaty odsetek od nadpłaty podatku od nieruchomości za 2015 rok. W 2020 roku wznowiono postępowanie podatkowe dla 1 podatnika m. in. za lata 2015-2019 określającego nowy wymiar podatku. W wyniku prowadzonego postępowania podatnik wpłacił w 2020 roku dopłatę do podatku za 2015 rok na podstawie wystawionej decyzji określających wysokość zobowiązania podatkowego. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Poznaniu w 2021 roku uchylił decyzję w sprawie podatku i gmina dokonało w 2021 roku zwrotu nadpłaty podatku za 2015 rok. W 2022 roku Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Pile orzekło, że nadpłata w podatku od nieruchomości za 2015 rok podlega zwrotowi wraz z oprocentowaniem od dnia powstania nadpłaty do dnia jej zwrotu.

#### 3.1. Udzielone dotacje

Z budżetu gminy Lipka w 2022 roku wydatkowano 1.423.589,83 zł na dotacje, w tym na realizację:

- zadań bieżących 1.417.389,83 zł (plan 1.417.390 zł, wykonanie 100,00 %)
- zadań majątkowych 6.200,00 zł (plan 14.200 zł, wykonanie 43,66 %)

Lp.	Dotacje na poszczególne jednostki	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	%
<b>1. Dla jednostek sektora finansów publicznych</b>			<b>1 327 200,00</b>	<b>1 327 200,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>1.1. Podmiotowe</b>			<b>1 304 200,00</b>	<b>1 304 200,00</b>	<b>100,00%</b>
a)	na działalność instytucji kultury	92109 § 2480	937 200,00	937 200,00	100,00%
b)	na działalność biblioteki funkcjonującej w instytucji kultury	92116 § 2480	367 000,00	367 000,00	100,00%

Lp.	Dotacje na poszczególne jednostki	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	%
<b>1.2. Celowe</b>			<b>23 000,00</b>	<b>23 000,00</b>	<b>100,00%</b>
a)	na dofinansowanie dla Powiatu Złotowskiego zadania inwestycyjnego tj. "Zakup samochodu osobowego dla Komendy Powiatowej Policji w Złotowie"	75405 § 6300	3 000,00	3 000,00	100,00%
b)	na dofinansowanie zadań bieżących tj. na "Program polityki zdrowotnej leczenia niepłodności metodą zapłodnienia pozaustrojowego dla mieszkańców województwa wielkopolskiego"	85149 § 2780	10 000,00	10 000,00	100,00%
c)	na dofinansowanie zadań bieżących dla Powiatu Złotowskiego na realizację programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest	90026 § 2320	10 000,00	10 000,00	100,00%
<b>2. Dla jednostek spoza sektora finansów publicznych</b>			<b>104 390,00</b>	<b>96 389,83</b>	<b>92,34%</b>
<b>2.1. Celowe</b>			<b>104 390,00</b>	<b>96 389,83</b>	<b>92,34%</b>
a)	na bieżące utrzymanie wód i urządzeń wodnych oraz na dofinansowanie inwestycji realizowanych na terenie Gminy Lipka dla spółek wodnych	01008 § 2830	10 000,00	10 000,00	100,00%
b)	na dofinansowanie budowy studni wierconych	01043 § 6230	8 000,00	0,00	0,00%
c)	na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	01044 § 6230	3 200,00	3 200,00	100,00%
d)	na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w zakresie ochrony przeciwpożarowej	75412 § 2820	8 190,00	8 190,00	100,00%
e)	na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego	92105 § 2360	7 000,00	7 000,00	100,00%
f)	na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu	92605 § 2360	16 000,00	15 999,83	100,00%
g)	na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu	92605 § 2820	52 000,00	52 000,00	100,00%
<b>Razem dotacje</b>			<b>1 431 590,00</b>	<b>1 423 589,83</b>	<b>99,44%</b>

***W ramach wydatków bieżących przekazano dotacje:***  
dla jednostek sektora finansów publicznych - podmiotowe

- dla Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce łącznie 1.304.200 zł, w tym działalność instytucji kultury 937.200 zł i na działalność biblioteki 367.000 zł (poz. 1.1. a) i b) tabeli) zgodnie z terminami określonymi w harmonogramie przekazywania dotacji.  
Dotacje zostały wykorzystane w 100%.

dla jednostek sektora finansów publicznych - celowe:

- dla MEDI PARTNER Sp. z o. o. na realizację „Programu polityki zdrowotnej leczenia niepłodności metodą zapłodnienia pozaustrojowego (...)” w wysokości 10.000,00 zł (poz. 1.2 b) tabeli). Środki zostały zwrócone w styczniu 2023 roku, ponieważ do programu nie zgłosiły się pary z Gminy Lipka.
- dla Powiatu Złotowskiego na realizację programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest (poz. 1.2. c) tabeli) w wysokości 10.000,00 zł. Dotację wykorzystano w 100%. Zgodnie z przedłożonym rozliczeniem w 2022 roku poniesiono nakłady na program w wysokości 290.915,40 zł, z tego przypadające na Gminę Lipka w wysokości 41.574,40 zł (w tym dotacja z gminy 10.000 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 „Konserwacja urządzeń wodno-melioracyjnych, tj. rowu SG, rejon Lipka-Smolnica” (poz. 2.1. a) tabeli) w wysokości 10.000 zł; Dotację wykorzystano w 100%.
- 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. d tabeli) przekazano i wykorzystano łącznie 8.190,00 zł, w tym:
  - na „Zakup i montaż systemu selektywnego alarmowania” 4.500,00 zł dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Łąkiem dla OSP;
  - na „Modernizację miejsca rekreacyjnego, ul. Sępoleńska w Lipce” 3.690,00 zł dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Lipce;
- 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), tj.:
  - dla ZHP Hufiec Złotów w wysokości 7.000,00 zł (poz. 2.1. e) tabeli) na Udział Harcerskiego Zespołu Mandolinowego „FRYGI” w 49 Międzynarodowym Harcerskim Festiwalu Kultury Młodzieży Szkolnej KIELCE-2022;

- dla Stowarzyszenia „Satori” z siedzibą w Jastrowiu w wysokości 10.000,00 zł (poz. 2.1. f) tabeli) na zadanie z zakresu upowszechniania kultury fizycznej na zadanie „Sportowe Lato! Co Wy na to?” - zorganizowano półkolonie dla dzieci z Gminy Lipka;
  - dla Stowarzyszenia Miłośników Kraju „Tribus” Osowo” w wysokości 3.600,00 zł (poz. 2.1. f) tabeli) na zadanie „Rodzinne rozgrywki”;
  - dla Stowarzyszenia Gminne Towarzystwo Sportowe „Orzeł” w Lipce w wysokości 2.399,83 zł na zadanie „Ruch to zdrowie”;
- 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. g) tabeli) łącznie dotację w wysokości 52.000,00 zł na: „Upowszechnianie sportu wśród mieszkańców Gminy Lipka przez GTS Orzeł w Lipce” dla Gminnego Towarzystwa Sportowego Orzeł Lipka.

***W ramach wydatków majątkowych przekazano i wykorzystano dotacje:***

**dla jednostek sektora finansów publicznych - celowe:**

- na dofinansowanie zadania "Zakup samochodu osobowego dla Komendy Powiatowej Policji w Złotowie" jako pomoc finansowa dla Powiatu Złotowskiego przekazano i wykorzystano dotację w 100%, tj. w wysokości 3.000,00 zł (poz. 1.2. a) tabeli). Zakupiono samochód SUZUKI S-CROSS za kwotę 123.000,00 zł.

**dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – celowe:**

- na mocy Uchwały Nr XII/99/12 Rady Gminy Lipka z dnia 30 stycznia 2012 r. w sprawie zasad i trybu udzielania dotacji celowej na dofinansowanie kosztów inwestycji służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej oraz sposobu jej rozliczania (poz.2.1. b i c) tabeli) przekazano i wykorzystano 3.200,00 zł na dofinansowanie budowy przydomowej oczyszczalni ścieków. Nie udzielono w 2022 roku dotacji na budowę studni wierconych.

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

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Zadanie	Plan	Wykonanie	%
1	010	01043	6050	Modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z infrastrukturą wodociągową w m. Debrzno Wieś	500,00	120,35	24,07%
2	010	01043	6050	Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie i Kiełpin	55 500,00	55 347,92	99,73%
3	010	01043	6050	Rozbudowa sieci wodociągowej w Lipce, ul. Cicha	16 150,00	15 530,00	96,16%
4	010	01043	6057	Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie i Kiełpin	225 676,00	225 676,00	100,00%

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Zadanie	Plan	Wykonanie	%
5	010	01043	6059	Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie i Kiełpin	5 505,00	5 505,00	100,00%
6	010	01043	6100	Modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z infrastrukturą wodociągową w m. Debrzno Wieś	705 080,00	705 080,00	100,00%
7	010	01043	6109	Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie i Kiełpin	123 488,56	123 488,56	100,00%
8	010	01043	6230	Dofinansowanie budowy studni wierconych	8 000,00	0,00	0,00%
9	010	01044	6050	Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie i Kiełpin	274 176,55	274 076,55	99,96%
10	010	01044	6057	Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie i Kiełpin	691 853,00	691 853,00	100,00%
11	010	01044	6059	Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie i Kiełpin	10 980,45	10 980,45	100,00%
12	010	01044	6100	Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie i Kiełpin	113 695,33	113 695,33	100,00%
13	010	01044	6109	Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie i Kiełpin	384 473,11	384 473,11	100,00%
14	010	01044	6230	Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	3 200,00	3 200,00	100,00%
15	010	01095	6050	Zagospodarowanie placu rekreacyjnego - Mały Buczek	115 070,76	115 067,50	100,00%
16	600	60016	6050	Przebudowa dróg dojazdowych do placówek oświatowych w Gminie Lipka - m. Nowe Potulice	69 850,67	48 027,00	68,76%
17	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w Białobłociu	9 000,00	0,00	0,00%
18	600	60016	6050	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych obręb Debrzno Wieś	90 000,00	89 223,00	99,14%
19	600	60016	6050	Budowa chodnika przy Wiejskim Domu Kultury	3 299,72	3 299,72	100,00%
20	600	60016	6050	Budowa drogi gminnej w Batorówku	30 000,00	29 520,00	98,40%
21	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej w Lipce - ul. IV Dywizji Piechoty	57 000,00	56 868,35	99,77%
22	630	63003	6050	Utworzenie Centrum Sportowo-Turystycznego ŁĄKIE	110 000,00	108 646,32	98,77%

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Zadanie	Plan	Wykonanie	%
23	700	70005	6050	Budowa Centrum Usług Społecznych i Zdrowotnych	154 000,00	107 693,20	69,93%
24	700	70005	6060	Wykup gruntu pod Centrum Usług Społecznych i Zdrowotnych	240 000,00	228 009,00	95,00%
25	700	70005	6060	Wykup gruntów w miejscowości Lipka	8 150,00	2 205,00	27,06%
26	700	70005	6060	Wykup gruntów pod drogę w miejscowości Osowo, gm. Lipka	8 000,00	5 770,50	72,13%
27	700	70007	6050	Modernizacja budynku socjalnego w Scholastykowie - wymiana pokrycia dachowego	47 790,00	47 781,81	99,98%
28	750	75023	6010	Wniesienie wkładów do Zakładu Gospodarki Komunalnej LIPKA sp. z o.o.	144 865,00	144 865,00	100,00%
29	750	75023	6057	Informatyzacja Urzędu Gminy Lipka w ramach projektu Cyfrowa Gmina	16 235,01	16 235,01	100,00%
30	754	75405	6300	Pomoc finansowa dla Powiatu Złotowskiego na dofinansowanie zakupu samochodu osobowego dla Komendy Powiatowej Policji w Złotowie	3 000,00	3 000,00	100,00%
31	754	75411	6170	Dofinansowanie dla PSP Złotów na zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego	20 000,00	20 000,00	100,00%
32	754	75412	6050	Zakup i montaż systemu selektywnego alarmowania w OSP Łąkie	10 870,00	10 870,00	100,00%
33	758	75818	6800	Rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne w miejscowościach Gminy Lipka	1 730,18	0,00	0,00%
34	801	80101	6050	Zakup i montaż szafy sterowniczej wraz z pompą zlokalizowaną w przepompowni ścieków przynależnej do budynku szkoły przy ul. Szkolnej	32 000,00	31 980,00	99,94%
35	801	80101	6050	Modernizacja centralnego ogrzewania w Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Łąkiem	50 000,00	0,00	0,00%
36	801	80101	6060	Wyposażenie pracowni specjalistycznej w ramach projektu Laboratoria Przyszłości w Szkole Podstawowej w Lipce	460,78	460,78	100,00%
37	801	80101	6060	Wyposażenie pracowni specjalistycznej w ramach projektu Laboratoria Przyszłości w Szkole Podstawowej w Łąkiem	23 123,20	23 123,20	100,00%
38	900	90015	6050	Zakup i montaż oświetlenia - Batorówko	10 000,00	10 000,00	100,00%

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Zadanie	Plan	Wykonanie	%
39	900	90015	6050	Rozbudowa oświetlenia drogowego w Białobłociu	105 974,80	105 974,80	100,00%
40	900	90095	6050	Zagospodarowanie placu rekreacyjnego - Debrzno Wieś	71 388,00	71 388,00	100,00%
41	921	92109	6050	Wymiana dachu na sali wiejskiej - Łąkie	23 255,50	22 887,86	98,42%
42	921	92109	6050	Zagospodarowanie placu rekreacyjnego w miejscowości Trudna	7 217,00	7 216,46	99,99%
43	921	92109	6050	Budowa wiaty - Smolnica	43 645,33	43 628,83	99,96%
44	921	92109	6050	Modernizacja sali wiejskiej w Kiełpinie	3 753,97	3 753,97	100,00%
45	921	92109	6050	Rozbudowa placu rekreacyjnego - Nowe Potulice	23 587,80	23 587,33	100,00%
46	921	92109	6050	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego - Laskowo	23 021,39	23 021,39	100,00%
47	921	92109	6060	Doposażenie placu zabaw - Wielki Buczek	12 500,00	12 454,67	99,64%
48	921	92195	6050	Utworzenie muralu w centrum miejscowości Lipka wraz z pracami przygotowawczymi	24 400,00	17 430,43	71,44%
49	926	92601	6050	Budowa hali sportowej wraz z łącznikiem do szkoły podstawowej i infrastrukturą techniczną na działce nr 121/7 w Lipce, gm. Lipka	4 071 143,65	4 070 701,55	99,99%
50	926	92601	6050	Budowa kompleksu boisk sportowych w Scholastykowie	30 000,00	30 000,00	100,00%
51	926	92695	6050	Terenowa ścieżka zdrowia w Lipce	2 500,00	1 230,00	49,20%
52	926	92695	6057	Terenowa ścieżka zdrowia w Lipce	77 333,00	77 333,00	100,00%
53	926	92695	6059	Terenowa ścieżka zdrowia w Lipce	80 323,00	80 323,00	100,00%
<b>Razem</b>					<b>8 472 766,76</b>	<b>8 302 602,95</b>	<b>97,99%</b>

#### **Stopień realizacji inwestycji:**

- 1) Modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z infrastrukturą wodociągową w m. Debrzno Wieś – łączny plan 705.580,00 zł (§ 6050 i § 6100), wykonanie łączne 705.200,35 zł, w tym: sfinansowano 705.080,00 zł przyznanych środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL). Wykonano sieć wodociągową Laskowo-Scholastykowo łącznie 2061,0 m oraz przebudowano stację uzdatniania wody Debrzno Wieś (w tym wymiana zestawu hydroforowego wraz z oprzyrządowaniem, uruchomienie zbiorników retencyjnych wraz z instalacją elektryczną, montaż całodobowego monitoringu obiektu wraz z nowymi wodomierzami ze zdalnym odczytem, zakup i montaż sprężarki z szafą przygotowania powietrza).
- 2) Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie i Kiełpin – łączny plan (01043 i 01044 § 6050, 6057, 6059, 6100, 6109) 1.885.348,00 zł, zaś

- wydatkowano łącznie 1.885.095,92 zł. W 2022 roku zakończone prace budowlane oraz rozliczono projekt. W 2022 roku sfinansowano część wydatków środkami z RFIL w wysokości 621.657,00 zł. Zadanie to realizowane było w latach 2020 - 2022 i jest współfinansowane środkami z PROW 2014-2020 (uzyskano łącznie dofinansowanie 1.837.194,10 zł, tj. 63,63 % kosztów kwalifikowalnych)
- 3) Rozbudowa sieci wodociągowej w Lipce, ul. Cicha – plan 16.150,00 zł, zadanie zrealizowano w 2022 roku na wartość 15.530,00 zł.
  - 4) Dofinansowanie budowy studni wierconych – plan 8.000,00 zł, nie udzielono z tego tytułu dotacji w 2022 roku.
  - 5) Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków – plan 3.200,00 zł, udzielono 1 dotacji w 2022 roku.
  - 6) Zagospodarowanie placu rekreacyjnego - Mały Buczek - plan 115.070,76 zł, wykonanie 115.067,50 zł (w tym Funduszu Sołecki 17.500,00 zł). Realizacja zadania w formie projektu „I my się spotkamy, miejsce spotkań wreszcie mamy – zagospodarowanie placu rekreacyjnego w Sołectwie Mały Buczek”, współfinansowanego w wysokości 50.000,00 zł z dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w ramach programu Wielkopolska Odnowa Wsi.
  - 7) Przebudowa dróg Przebudowa dróg dojazdowych do placówek oświatowych w Gminie Lipka – m. Nowe Potulice” – plan 69.850,67 zł, wykonanie 48.027,00 zł. Wydatkowano 36.900,00 zł na dokumentację projektową, 11.100,00 zł podział nieruchomości pod drogę, 27,00 zł opłata za wypis z ewidencji gruntów. Zadanie to jest współfinansowane w wysokości 2.850.000,00 zł środkami z dotacji zgodnie z uzyskaną Promesą w ramach Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład. Przedmiotem inwestycji jest przebudowa drogi na odcinku łącznie 4,27 km na szerokości od 4 do 5 m w miejscowości Nowe Potulice. Zadanie zostanie wykonane w 2023 roku.
  - 8) Przebudowa drogi gminnej w Białobłociu – plan 9.000,00 zł, zaplanowano środki na dokumentację. Zadanie zostanie ujęte w budżecie na 2023 rok.
  - 9) Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych obręb Debrzno Wieś – plan 90.000,00 zł, wydatkowano 89.223,00 zł. Realizacja zadania nastąpiła w II półroczu z dofinansowaniem (56.250,00 zł) z Urzędu Marszałkowskiego.
  - 10) Budowa chodnika przy Wiejskim Domu Kultury - plan 3.299,72 zł, wykonanie 3.299,72 zł. Realizacja zadania nastąpiła w II półroczu ze środków Funduszu Sołeckiego Wielkiego Buczka.
  - 11) Budowa drogi gminnej w Batorówku – plan 30.000,00 zł, wykonanie 29.520,00 zł.
  - 12) Przebudowa drogi gminnej w Lipce - ul. IV Dywizji Piechoty – plan 57.000,00 zł, wykonanie 56.868,35 zł.
  - 13) Utworzenie Centrum Sportowo-Turystycznego ŁĄKIE – plan 110.000,00 zł, wykonanie 108.646,32 zł, w tym na: dokumentację projektowo-kosztorysową 102.940,00 zł, opłatę przyłączeniową 466,32 zł w celu dostawy energii elektrycznej, podział nieruchomości 5.000,00 zł, badanie wydajności hydrantu 198,00 zł, wypisy z ewidencji gruntu 42,00 zł. Na to zadanie uzyskano wstępną promesę w ramach rządowego Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład, gdzie planowana wartość inwestycji to 5.000.000,00 zł, a

- dofinansowanie 4.500.000,00 zł, planowana realizacja zadania w latach 2022 - 2023, gdzie zaplanowano m.in.: boisko wielofunkcyjne, kort tenisowy, wypożyczalnię sprzętu wodnego, domki wypoczynkowe, prysznice i toalety na plaży, nowoczesny park rozrywki dla dzieci oraz punkt gastronomiczny, mała architektura oraz nasadzenia.
- 14) Budowa Centrum Usług Społecznych i Zdrowotnych – plan 154.000,00 zł, wykonanie 107.693,20 zł. W 2022 roku zapłacono 38.437,50 zł za koncepcję budowy i 69.187,50 zł za dokumentację oraz 68,20 zł opłatę za mapę. Na to zadanie uzyskaną wstępną promesę w ramach rządowego Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład, gdzie planowana wartość inwestycji to 5.882.000,00 zł, a dofinansowanie 4.997.200,00 zł, termin zakończenia zadania listopad 2024 r.
  - 15) Wykup gruntu pod Centrum Usług Społecznych i Zdrowotnych - plan 240.000,00 zł, wydatkowano 228.009,00 zł na wykup gruntów w celu wybudowania na tym terenie budynku Centrum Usług Społecznych i Zdrowotnych: dwukondygnacyjnego z poddaszem użytkowym wraz z infrastrukturą towarzyszącą.
  - 16) Wykup gruntów w miejscowości Lipka – plan 8.150,00 zł, gdzie w I półroczu zapłacono 2.205,00 zł za działkę nr 216/10 w Lipce. W 2022 roku, mimo planu nie został wykupiony grunt przy wjeździe na cmentarz w Lipce.
  - 17) Wykup gruntów pod drogę w miejscowości Osowo, gm. Lipka – plan 8.000,00 zł, wykonanie 5.770,50 zł. W II półroczu został wykupiony grunt od dwóch właścicieli pod drogę.
  - 18) Modernizacja budynku socjalnego w Scholastykowie - wymiana pokrycia dachowego – plan 47.790,00 zł. Realizacja zadania nastąpiła na początku roku za 47.781,81 zł.
  - 19) Wniesienie wkładów do Zakładu Gospodarki Komunalnej LIPKA sp. z o.o. – plan 144.865,00 zł, wykonanie 144.865,00 zł. Wniesiono 7 udziałów na dokapitalizowanie spółki z przeznaczeniem m. in. na modernizację Stacji Uzdatniania Wody w Lipce na Os. Winiarnia oraz na wymianę pomp w przepompowni ścieków w Łąkiem.
  - 20) Informatyzacja Urzędu Gminy Lipka w ramach projektu Cyfrowa Gmina - plan 16.235,01 zł, wydatkowano w 2022 roku 16.235,01 zł, w tym 8.235,00 zł za opracowanie koncepcji projektu „Cyfrowa Gmina” oraz 8.000,01 zł za przeprowadzenie audytu bezpieczeństwa i ocenę stanu obecnego informatyzacji w celu realizacji projektu w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa. Otrzymano na ten cel dotację w wysokości 164.700,00 zł. Zakup m.in. serwera nastąpi w 2023 roku.
  - 21) Pomoc finansowa dla Powiatu Złotowskiego na dofinansowanie zakupu samochodu osobowego dla Komendy Powiatowej Policji w Złotowie – plan 3.000,00 zł, przekazano 3.000,00 zł dotacji do zakupu samochodu SUZUKI S-CROSS (całość 123.000,00 zł).
  - 22) Dofinansowanie dla PSP Złotów na zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego – plan 20.000,00 zł, dofinansowanie przekazano na Fundusz Wsparcia w I półroczu w 100%. Łączny wydatek zakupu ww. samochodu wyniósł 978.957 zł.
  - 23) Zakup i montaż systemu selektywnego alarmowania w OSP Łąkie – plan 10.870,00 zł, wykonanie 10.870,00 zł.

- 24) Rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne w miejscowościach Gminy Lipka – pozostał niewykorzystany plan w wysokości 1.730,18 zł.
- 25) Zakup i montaż szafy sterowniczej wraz z pompą zlokalizowaną w przepompowni ścieków przynależnej do budynku szkoły przy ul. Szkolnej – plan 32.000,00 zł, zrealizowano zadania na kwotę 31.980,00 zł.
- 26) Modernizacja centralnego ogrzewania w Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Łąkiem – plan 50.000,00 zł, nie poniesiono w 2022 roku wydatków na to zadania w związku z naprawieniem istniejącego pieca oraz przygotowywaniem projektu „Termomodernizacji budynku szkoły w Łąkiem (...)”
- 27) Wyposażenie pracowni specjalistycznej w ramach projektu Laboratoria Przyszłości w Szkole Podstawowej w Lipce – plan 460,78 zł, wydatkowano w 2022 roku 460,78 zł – wykorzystano środki z 2021 roku.
- 28) Wyposażenie pracowni specjalistycznej w ramach projektu Laboratoria Przyszłości w Szkole Podstawowej w Łąkiem – plan 23.123,20 zł, wydatkowano w 2022 roku 23.123,20 zł – wykorzystano środki z 2021 roku.
- 29) Zakup i montaż oświetlenia – Batorówko – plan 10.000,00 zł, wydatkowano na to zadanie 10.000,00 zł w ramach Funduszu Sołeckiego.
- 30) Rozbudowa oświetlenia drogowego w Białobłociu – plan 105.974,80 zł, wykonano oświetlenie drogowe za 105.974,80 zł (w tym 5.974,80 zł w ramach Funduszu Sołeckiego)
- 31) Zagospodarowanie placu rekreacyjnego - Debrzno Wieś – plan 71.388,00 zł (w tym 11.739,30 zł w ramach Funduszu Sołeckiego oraz 50.000,00 zł z tytułu dotacji z Urzędu Marszałkowskiego) – zadanie zostało zrealizowane w II półroczu pn. „Zielony zaulek Debrzno Wieś” w ramach programu „Błękitno-zielone inicjatywy dla Wielkopolski”.
- 32) Wymiana dachu na sali wiejskiej - Łąkie - plan 23.255,50 zł, wykonano zadanie za 22.887,86 zł w ramach Funduszu Sołeckiego.
- 33) Zagospodarowanie placu rekreacyjnego w miejscowości Trudna - plan 7.217,00 zł, wykonanie 7.216,46 zł; w ramach Funduszu Sołeckiego wydatkowo łącznie 5.000,00 zł, w tym: 451,46 zł za opłatę przyłączeniową w celu dostawy energii elektrycznej oraz 4.548,54 zł za montaż oświetlenia; poza Funduszem Sołeckim 2.216,46 zł na montaż oświetlenia.
- 34) Budowa wiaty – Smolnica - plan 43.645,33 zł, wydatkowano 43.628,83 zł, z tego 15.081,33 zł w ramach Funduszu Sołeckiego. W 2022 roku wydatkowano 451,46 zł za opłatę przyłączeniową w celu dostawy energii elektrycznej, projekt wiaty 4.500,00 zł, budowa wiaty 37.293,62 zł oraz prace porządkowe 1.383,75 zł.
- 35) Modernizacja sali wiejskiej w Kiełpinie – plan 3.753,97 zł, wydatkowano 3.753,97 zł (w tym z Funduszu Sołeckiego 3.500,00 zł)
- 36) Rozbudowa placu rekreacyjnego - Nowe Potulice – plan 23.587,80 zł, wydatkowano 23.587,33 zł (w tym z Funduszu Sołeckiego 12.213,57 zł).
- 37) Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego – Laskowo – plan 23.021,39 zł, wykonanie 23.021,39 zł (w tym Fundusz Sołecki 10.000,00 zł). W I półroczu wydatkowano 2.120,00

zł, w tym 1.500,00 zł na opracowanie dokumentacji projektowej budowy urządzeń placu zabaw, siłowni zewnętrznej i małej architektury na działce 54/1 w Laskowie. W II półroczu zakupiono m.in. urządzenia placu zabaw itp.

- 38) Doposażenie placu zabaw - Wielki Buczek – plan 12.500,00 zł w ramach Funduszu Sołeckiego, w I półroczu wydatkowano 12.454,67 zł na wyposażenie placu zabaw w dodatkowe elementy.
- 39) Utworzenie muralu w centrum miejscowości Lipka wraz z pracami przygotowawczymi - plan 24.400,00 zł, wydatkowano 17.430,43 zł na wykonanie planowanego muralu.
- 40) Budowa hali sportowej wraz z łącznikiem do szkoły podstawowej i infrastrukturą techniczną na działce nr 121/7 w Lipce, gm. Lipka – plan 4.071.143,65 zł, wydatkowano 4.070.701,55 zł. W 2022 wydatkowano 4.027.002,77 zł za prace budowlane zgodnie z etapem robót, 30.198,78 zł za nadzór inwestorski, 12.300,00 zł za nadzór autorski, 1.200,00 zł za wizualizację hali.
- 41) Budowa kompleksu boisk sportowych w Scholastykowie – plan 30.000,00 zł wykonano w 100 %, tj. zapłacono 30.000,00 zł za dokumentację projektowo-kosztorysową w celu przygotowania wniosku i uzyskania wsparcia do realizacji przedmiotowego zadania w ramach programu Sportowa Polska 2022
- 42) Terenowa ścieżka zdrowia w Lipce – łączny plan 160.156,00 zł, wykonanie 158.886,00 zł. Projekt zrealizowano w ramach dofinansowania z PROW 2014-2020. Dofinansowanie wpłynie w 2023 roku.

### 3.3. Rezerwy

W budżecie na rok 2022 utworzono rezerwy na łączną wartość 406.827,70 zł. Na koniec roku zostały niewykorzystane następujące rezerwy:

Rezerwa ogólna	14.075,67
Rezerwa celowa na zwiększenie funduszu płac	38.300,00
Rezerwa celowa na fundusz nagród dla nauczycieli z okazji DEN	27,00
Rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne w miejscowościach Gminy Lipka	1.730,18
Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	<u>44.000,00</u>
Razem	98.132,85

### 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 2022 roku

W budżecie na 2022 rok realizowano zadania z programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W trakcie roku budżetowego dokonano następujących zmian w planie wydatków:

Lp.	Nazwa projektu	Plan w uchwale budżetowej			Zmiany planu		
		UE	wkład BP lub JST	Razem	UE	wkład BP lub JST	Razem

Lp.	Nazwa projektu	Plan w uchwale budżetowej			Zmiany planu		
		UE	wkład BP lub JST	Razem	UE	wkład BP lub JST	Razem
1	Z myślą o najmłodszych - pierwsze miejsca żłobkowe w Gminie Lipka - Utworzenie nowych miejsc opieka nad dziećmi do lat 3	75 469,42	10 294,03	85 763,45	2 159,29	1 412,41	3 571,70
2	Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie-Kiełpin	917 529,00	524 447,12	1 441 976,12	0,00	0,00	0,00
3	Informatyzacja Urzędu Gminy Lipka w ramach projektu Cyfrowa Gmina	164 700,00	0,00	164 700,00	-148 464,99	0,00	-148 464,99
4	Wsparcie dzieci i wnuków byłych pracowników PGR w rozwoju cyfrowym - Granty PPGR	0,00	0,00	0,00	927 300,00	0,00	927 300,00
5	Terenowa ścieżka zdrowia w Lipce	0,00	0,00	0,00	77 333,00	80 323,00	157 656,00
<b>Razem</b>		<b>1 157 698,42</b>	<b>534 741,15</b>	<b>1 692 439,57</b>	<b>858 327,30</b>	<b>81 735,41</b>	<b>940 062,71</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

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

W powyższych tabelach nie ujęto kosztów niekwalifikowalnych ujętych w klasyfikacji budżetowej jako czwarta pozycja paragrafu „0”

Po dokonanych zmianach plan wydatków na koniec 2022 roku wyniósł:

Lp.	Nazwa projektu	Plan po zmianach		
		UE	wkład BP lub JST	Razem
1	Z myślą o najmłodszych - pierwsze miejsca żłobkowe w Gminie Lipka - Utworzenie nowych miejsc opieka nad dziećmi do lat 3	77 628,71	11 706,44	89 335,15

Lp.	Nazwa projektu	Plan po zmianach		
		UE	wkład BP lub JST	Razem
2	Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie-Kiełpin	917 529,00	524 447,12	1 441 976,12
3	Informatyzacja Urzędu Gminy Lipka w ramach projektu Cyfrowa Gmina	16 235,01	0,00	16 235,01
4	Wsparcie dzieci i wnuków byłych pracowników PGR w rozwoju cyfrowym - Granty PPGR	927 300,00	0,00	927 300,00
5	Terenowa ścieżka zdrowia w Lipce	77 333,00	80 323,00	157 656,00
<b>Razem</b>		<b>2 016 025,72</b>	<b>616 476,56</b>	<b>2 632 502,28</b>

Projekty określone w poz. 1, 2 i 5 zostały zakończone w 2022 roku, tj.:

- 1) „Z myślą o najmłodszych – pierwsze miejsca żłobkowe w Gminie Lipka (...)” – projekt został zakończony z dniem 31 stycznia 2022 r. oraz wpłynęły już środki z dofinansowania z WRPO na lata 2014-2020
- 2) „Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie-Kiełpin” – projekt został zakończony oraz wpłynęły już środki z dofinansowania PROW na lata 2014-2020
- 3) „Terenowa ścieżka zdrowia w Lipce” – projekt został zakończony, zaś środki z dofinansowania PROW na lata 2014-2020 wpłyną w 2023 roku.

Projekty określone w poz. 3 i 4 nie zostały zrealizowane w 2022 roku. Kontynuacja zadań nastąpi w 2023 roku.

### 3.5. Wydatki zrealizowane w ramach Funduszu Sołeckiego

W budżecie na rok 2022 wyszczególniono wydatki w ramach jednostek pomocniczych realizowanych przez 19 sołectw.

Dział	Rozdział	§	Przedsięwzięcie	Plan Funduszu Sołeckiego	Wykonanie	%
<b>1)</b>	<b>Sołectwo</b>		<b>Batorowo</b>	<b>16 706,26</b>	<b>16 693,59</b>	<b>99,92%</b>
754	75412	4210	Doposażenie OSP Batorowo	2 000,00	2 000,00	100,00%
921	92109	4110	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorowie	256,50	256,50	100,00%
921	92109	4170	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorowie	1 500,00	1 500,00	100,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorowie	4 028,18	4 028,18	100,00%
921	92109	4210	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego	6 000,00	6 000,00	100,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorowie	1 100,00	1 087,33	98,85%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorowie	858,31	858,31	100,00%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorowie	463,27	463,27	100,00%

Dział	Rozdział	§	Przedsięwzięcie	Plan Funduszu	Wykonanie	%
921	92109	4210	Zagospodarowanie terenu wokół kapliczki	500,00	500,00	100,00%
<b>2)</b>	<b>Sołectwo</b>		<b>Batorówko</b>	<b>19 956,10</b>	<b>19 778,40</b>	<b>99,11%</b>
754	75412	4210	Dofinansowanie OSP Batorowo	1 000,00	1 000,00	100,00%
900	90015	6050	Zakup i montaż oświetlenia	10 000,00	10 000,00	100,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorówku	2 512,80	2 512,80	100,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorówku	400,00	399,90	99,98%
921	92109	4300	Zadaszenie nad drzwiami wejściowymi	4 500,00	4 500,00	100,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej w Batorówku	1 000,00	822,40	82,24%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Batorówku	543,30	543,30	100,00%
<b>3)</b>	<b>Sołectwo</b>		<b>Białobłocie</b>	<b>15 335,23</b>	<b>14 648,39</b>	<b>95,52%</b>
754	75412	4210	Dofinansowanie OSP	1 000,00	1 000,00	100,00%
754	75412	4210	Remont remizy	2 228,80	2 227,24	99,93%
754	75412	4300	Remont remizy	2 557,15	2 330,00	91,12%
900	90015	6050	Rozbudowa oświetlenia drogowego w Białobłociu	5 974,80	5 974,80	100,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Białobłociu	600,00	497,92	82,99%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Białobłociu	1 019,61	663,56	65,08%
921	92109	4300	Wykonanie przyłącza wodociągowego do Sali	1 654,87	1 654,87	100,00%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej w Białobłociu	300,00	300,00	100,00%
<b>4)</b>	<b>Sołectwo</b>		<b>Bługowo</b>	<b>16 452,36</b>	<b>15 755,45</b>	<b>95,76%</b>
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sołectwa	2 198,49	2 198,49	100,00%
921	92109	4210	Budowa WC	5 120,00	5 120,00	100,00%
921	92109	4210	Doposażenie wiaty	6 452,36	6 452,36	100,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sołectwa	400,00	14,52	3,63%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sołectwa	801,51	736,34	91,87%
921	92109	4300	Budowa WC	880,00	880,00	100,00%
921	92109	4300	Zakup energii	600,00	353,74	58,96%
<b>5)</b>	<b>Sołectwo</b>		<b>Czyżkowo</b>	<b>23 104,40</b>	<b>22 932,14</b>	<b>99,25%</b>
900	90004	4110	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	248,06	248,06	100,00%
900	90004	4170	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	1 450,64	1 450,64	100,00%
921	92109	4110	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	224,04	224,04	100,00%
921	92109	4170	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	1 310,16	1 310,16	100,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	7 867,20	7 867,20	100,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	400,00	400,00	100,00%
921	92109	4270	Remont Sali	10 000,00	10 000,00	100,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	900,00	727,74	80,86%

Dział	Rozdział	§	Przedsięwzięcie	Plan Funduszu	Wykonanie	%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	704,30	704,30	100,00%
<b>6)</b>	<b>Sołectwo</b>		<b>Debrzno-Wieś</b>	<b>28 639,30</b>	<b>27 061,40</b>	<b>94,49%</b>
900	90095	6050	Zagospodarowanie placu rekreacyjnego - Projekt pn. "Zielony zaułek" Debrzno Wieś	11 739,30	11 739,30	100,00%
921	92109	4210	Zakup monitoringu	2 000,00	710,00	35,50%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	950,00	950,00	100,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	250,00	250,00	100,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	300,00	300,00	100,00%
921	92109	4360	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	600,00	600,00	100,00%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	200,00	200,00	100,00%
921	92109	4210	Doposażenie kuchni	7 530,00	7 530,00	100,00%
921	92109	4300	Doposażenie kuchni	1 070,00	1 070,00	100,00%
921	92109	4210	Doposażenie Sali wiejskiej	3 000,00	2 856,11	95,20%
926	92605	4210	Doposażenie boiska sportowego	1 000,00	855,99	85,60%
<b>7)</b>	<b>Sołectwo</b>		<b>Kiełpin</b>	<b>22 901,28</b>	<b>22 644,66</b>	<b>98,88%</b>
900	90004	4110	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	285,85	285,85	100,00%
900	90004	4170	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	1 671,72	1 671,67	100,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	1 742,43	1 742,43	100,00%
921	92109	4210	Doposażenie Sali wiejskiej	13 847,03	13 847,03	100,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	600,00	600,00	100,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	700,28	697,68	99,63%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	300,00	300,00	100,00%
921	92109	6050	Modernizacja sali wiejskiej w Kiełpinie	3 753,97	3 500,00	93,23%
<b>8)</b>	<b>Sołectwo</b>		<b>Laskowo</b>	<b>14 014,97</b>	<b>13 334,75</b>	<b>95,15%</b>
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	2 535,79	2 435,78	96,06%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	225,88	125,88	55,73%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	770,00	368,09	47,80%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	483,30	405,00	83,80%
921	92109	6050	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego	10 000,00	10 000,00	100,00%
<b>9)</b>	<b>Sołectwo</b>		<b>Lipka</b>	<b>50 778,89</b>	<b>48 471,03</b>	<b>95,46%</b>
600	60016	4210	Zakup materiałów na remont drogi	15 000,00	15 000,00	100,00%
754	75412	4210	Dofinansowanie OSP Lipka	6 000,00	6 000,00	100,00%
754	75412	4210	Zakup materiałów na remont i doposażenie budynku OSP Lipka	6 000,00	5 990,78	99,85%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sołectwa	15 276,19	13 372,86	87,54%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sołectwa	3 305,00	3 305,00	100,00%
921	92109	4300	Organizacja imprez kulturalnych w sołectwie	2 418,81	2 023,50	83,66%
926	92605	4210	Doposażenie w sprzęt wędkarski kompleksu rekreacyjno-wypoczynkowego w Lipce	2 778,89	2 778,89	100,00%
<b>10)</b>	<b>Sołectwo</b>		<b>Łąkie</b>	<b>32 955,50</b>	<b>29 095,16</b>	<b>88,29%</b>

Dział	Rozdział	§	Przedsięwzięcie	Plan Funduszu	Wykonanie	%
754	75412	4210	Dofinansowanie OSP Łąkie	3 000,00	3 000,00	100,00%
921	92109	6050	Wymiana dachu na Sali wiejskiej	23 255,50	22 887,86	98,42%
921	92109	4170	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	2 365,00	2 365,00	100,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	135,00	135,00	100,00%
921	92109	4210	Zagospodarowanie centrum wsi	2 000,00	0,00	0,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	700,00	0,00	0,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	500,00	140,00	28,00%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	1 000,00	567,30	56,73%
<b>11)</b>	<b>Sołectwo</b>		<b>Mały Buczek</b>	<b>17 721,83</b>	<b>17 721,83</b>	<b>100,00%</b>
010	01095	6050	Zagospodarowanie placu rekreacyjnego - Projekt pn. "I my się spotkamy, miejsce spotkań wreszcie mamy - zagospodarowanie placu rekreacyjnego w Sołectwie Mały Buczek"	17 500,00	17 500,00	100,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sołectwa	221,83	221,83	100,00%
<b>12)</b>	<b>Sołectwo</b>		<b>Nowe Potulice</b>	<b>17 214,04</b>	<b>17 213,57</b>	<b>100,00%</b>
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sołectwa	2 665,52	2 665,52	100,00%
921	92109	4210	Dofinansowanie do Potulic	1 500,00	1 500,00	100,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sołectwa	834,48	834,48	100,00%
921	92109	6050	Rozbudowa placu rekreacyjnego	12 214,04	12 213,57	100,00%
<b>13)</b>	<b>Sołectwo</b>		<b>Nowy Buczek</b>	<b>19 752,99</b>	<b>19 750,08</b>	<b>99,99%</b>
600	60016	4210	Zakup tłucznia do remontu drogi gminnej	7 500,00	7 500,00	100,00%
600	60016	4270	Remont pomostu przez rzekę	3 000,00	2 998,08	99,94%
754	75412	4210	Dofinansowanie OSP Wielki Buczek	1 000,00	1 000,00	100,00%
900	90004	4210	Nasadzenie krzewów przy parkingu	744,99	744,00	99,87%
900	90004	4300	Nasadzenie krzewów przy parkingu	2 500,00	2 500,00	100,00%
921	92109	4210	Zakup blaszanego garażu	1 500,00	1 500,00	100,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sołectwa	3 508,00	3 508,00	100,00%
<b>14)</b>	<b>Sołectwo</b>		<b>Osowo</b>	<b>17 214,04</b>	<b>16 845,86</b>	<b>97,86%</b>
600	60016	4210	Zakup tłucznia do remontu drogi gminnej	9 014,04	9 014,04	100,00%
754	75412	4210	Dofinansowanie OSP Osowo	2 000,00	1 999,70	99,99%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	4 200,00	4 196,89	99,93%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	800,00	800,00	100,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	900,00	535,23	59,47%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	300,00	300,00	100,00%
<b>15)</b>	<b>Sołectwo</b>		<b>Potulice</b>	<b>15 639,90</b>	<b>14 738,42</b>	<b>94,24%</b>
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej - zakup oleju	2 000,00	2 000,00	100,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	3 500,00	3 479,80	99,42%
921	92109	4210	Remont Sali wiejskiej	3 800,00	3 800,00	100,00%
921	92109	4210	Doposażenie Sali wiejskiej	3 700,00	3 409,40	92,15%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	1 000,00	505,92	50,59%

Dział	Rozdział	§	Przedsięwzięcie	Plan Funduszu	Wykonanie	%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	639,90	543,30	84,90%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	1 000,00	1 000,00	100,00%
<b>16)</b>	<b>Sołectwo</b>		<b>Scholastykowo</b>	<b>28 385,40</b>	<b>26 062,48</b>	<b>91,82%</b>
900	90015	4300	Montaż lamp	5 000,00	3 000,00	60,00%
921	92109	4110	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	1 454,89	1 454,89	100,00%
921	92109	4170	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	7 808,15	7 808,15	100,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	4 600,00	4 572,00	99,39%
921	92109	4210	Zagospodarowanie placu rekreacyjnego	4 955,68	4 955,68	100,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	700,00	458,55	65,51%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	2 436,96	2 383,49	97,81%
921	92109	4360	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	1 029,72	1 029,72	100,00%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie Sali wiejskiej	400,00	400,00	100,00%
<b>17)</b>	<b>Sołectwo</b>		<b>Smolnica</b>	<b>15 081,33</b>	<b>15 081,33</b>	<b>100,00%</b>
921	92109	6050	Budowa wiaty	15 081,33	15 081,33	100,00%
<b>18)</b>	<b>Sołectwo</b>		<b>Trudna</b>	<b>16 300,02</b>	<b>16 123,72</b>	<b>98,92%</b>
600	60016	4210	Remont dojazdów do posesji na wybudowaniach	9 884,99	9 884,99	100,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	352,43	352,43	100,00%
921	92109	4260	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	4,28	4,28	100,00%
921	92109	4300	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	600,02	600,02	100,00%
921	92109	4430	Bieżące utrzymanie sali wiejskiej	458,30	282,00	61,53%
921	92109	6050	Zagospodarowanie placu rekreacyjnego w miejscowości Trudna	5 000,00	5 000,00	100,00%
<b>19)</b>	<b>Sołectwo</b>		<b>Wielki Buczek</b>	<b>22 799,72</b>	<b>22 754,39</b>	<b>99,80%</b>
600	60016	4210	Zakup lampy	2 000,00	2 000,00	100,00%
600	60016	6050	Budowa chodnika przy Wiejskim Domu Kultury	3 299,72	3 299,72	100,00%
600	60016	4300	Utwardzenie drogi gminnej	1 500,00	1 500,00	100,00%
754	75412	4210	Dofinansowanie OSP Wielki Buczek	1 000,00	1 000,00	100,00%
921	92109	4210	Bieżące utrzymanie sołectwa	1 000,00	1 000,00	100,00%
921	92109	4210	Zakup blaszanego garażu	1 500,00	1 500,00	100,00%
921	92109	6060	Doposażenia placu zabaw	12 500,00	12 454,67	99,64%
<b>Razem Fundusz Sołecki</b>				<b>410 953,56</b>	<b>396 706,65</b>	<b>96,53%</b>

Podsumowanie według klasyfikacji budżetowej:

Dział	Rozdział	§	Nazwa paragrafu	Plan Funduszu Sołeckiego	Wykonanie	%
010	01095	6050	Wydatki inwestycyjne	17 500,00	17 500,00	100,00%
600	60016	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	43 399,03	43 399,03	100,00%
600	60016	4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	2 998,08	99,94%
600	60016	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	1 500,00	100,00%

Dział	Rozdział	§	Nazwa paragrafu	Plan	Wykonanie	%
600	60016	6050	Wydatki inwestycyjne	3 299,72	3 299,72	100,00%
754	75412	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 228,80	25 217,72	99,96%
754	75412	4300	Zakup usług pozostałych	2 557,15	2 330,00	91,12%
900	90004	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	533,91	533,91	100,00%
900	90004	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 122,36	3 122,31	100,00%
900	90004	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	744,99	744,00	99,87%
900	90004	4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00	2 500,00	100,00%
900	90015	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	3 000,00	60,00%
900	90015	6050	Wydatki inwestycyjne	15 974,80	15 974,80	100,00%
900	90095	6050	Wydatki inwestycyjne	11 739,30	11 739,30	100,00%
921	92109	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 935,43	1 935,43	100,00%
921	92109	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 983,31	12 983,31	100,00%
921	92109	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	122 698,93	116 919,79	95,29%
921	92109	4260	Zakup energii	7 038,47	4 650,51	66,07%
921	92109	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	10 000,00	100,00%
921	92109	4300	Zakup usług pozostałych	27 191,54	24 948,24	91,75%
921	92109	4360	Zakup usług telekomunikacyjnych	1 629,72	1 629,72	100,00%
921	92109	4430	Pozostałe opłaty i składki	5 792,37	5 008,47	86,47%
921	92109	6050	Wydatki inwestycyjne	69 304,84	68 682,76	99,10%
921	92109	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne	12 500,00	12 454,67	99,64%
926	92605	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 778,89	3 634,88	96,19%
			<b>Razem</b>	<b>410 953,56</b>	<b>396 706,65</b>	<b>96,53%</b>

W 2022 roku w ramach Funduszu Sołeckiego liczonego według ustawy zaplanowano na wydatki łącznie 410.953,56 zł. W wyniku realizacji budżetu na dzień 31.12.2022 r. wykonano w ramach wydatków zgodnych z ustawą o funduszu sołeckim środki finansowane wydatki majątkowe w wysokości 129.651,25 zł, zaś wydatki bieżące w wysokości 267.055,40 zł. Z tego tytułu Gmina wystąpiła z wnioskiem do Wojewody Wielkopolskiego o zwrot 23,532 % wydatków, co daje kwotę 93.353,01 zł (wpływ środków nastąpi w 2023 roku).

### 3.6. Wydatki na obsługę długu

W ramach wydatków bieżących zrealizowano wydatki na obsługę długu. W 2022 roku zapłacono odsetki od kredytów i pożyczek w wysokości 536.275,00 zł. Wyodrębnienie odsetek na poszczególne tytuły zobowiązań przedstawia się następująco:

- a) Przebudowa Zespołu Szkół w Lipce przy ul. Szkolnej 6 (umowa nr 10/0703) 12.874,95 zł
- b) Przebudowa Zespołu Szkół w Lipce przy ul. Szkolnej 6 (umowa nr 10/0469) 8.187,35 zł
- c) Na sfinansowanie deficytu 2010 roku (umowa nr 2010/2535) 13.285,69 zł
- d) Na sfinansowanie deficytu 2012 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (umowa nr 327/2012) 7.555,12 zł
- e) Zagospodarowanie kompleksu rekreacyjno-wypoczynkowego w Lipce przy ul. Sępoleńskiej (wkład własny PO RYBY 2007-2013) (umowa nr 333/2013) 437,72 zł
- f) Na sfinansowanie deficytu 2014 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych

zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek (umowa nr S1969/KO/2014)	22.519,26 zł
g) Na finansowanie deficytu 2015 rok oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów (umowa nr 285/2015)	7.464,97 zł
h) Na finansowanie deficytu 2015 rok oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów (umowa nr 295/2015)	5.170,46 zł
i) Na finansowanie deficytu 2016 roku oraz spłatę wcześniejszych rat kredytów (umowa 192/2016)	39.916,05 zł
j) Na sfinansowanie deficytu 2017 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (umowa 185/2017)	44.186,59 zł
k) Na sfinansowanie wkładu własnego następujących zadań inwestycyjnych: „Rozbudowa Przedszkola Gminnego w Lipce”, „Przebudowa drogi gminnej nr 103100P w miejscowości Lipka ul. Ogrodowa” oraz „Przebudowa drogi gminnej łączącej drogę Osowo z drogą wojewódzka nr 188” (wkład własny WRPO i PROW) (umowa nr 18/2594)	34.328,21 zł
l) Na sfinansowanie deficytu 2018 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (umowa nr 162/2018)	31.607,48 zł
m) Na sfinansowanie deficytu 2019 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (umowa 159/2019)	22.847,84 zł
n) Na sfinansowanie deficytu 2020 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (umowa 99/2020)	74.397,74 zł
o) Pożyczka na zakup ciężkiego sprzętu ratowniczo gaśniczego GCBA 4x4 dla OSP Lipka (umowa 472/U/400/775/16)	11.301,61 zł
p) Pożyczka na prefinansowanie zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie-Kiełpin” (PROW-07.2.2-11.01415-30)	20.261,74 zł
q) Na sfinansowanie deficytu 2021 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (umowa 131-KDG-0/2021/ST)	155.372,57 zł
r) Na sfinansowanie deficytu 2022 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (umowa 98-KDG-0/2022/ST)	9.863,62 zł
s) Kredyt w rachunku bieżącym (umowa 40/KRB/2022/JST)	14.696,03 zł

Odsetki określone w podpunkcie e), k) oraz p) na łączną kwotę 55.027,67 zł podlegają wyłączeniu ze wskaźnika długu określonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

#### 4. DOCHODY I WYDATKI Z RZĄDOWEGO FUNDUSZU INWESTYCJI LOKALNYCH

Dochody i wydatki majątkowe finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w 2022 roku zostały wykonane następująco:

Klasyfikacja			Treść	Plan po zmianie	Wykonanie	%
Dział	Rozdział	§				

Klasyfikacja			Treść	Plan po zmianie	Wykonanie	%
<b>Dochody</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>
<b>Wydatki</b>				<b>1 326 737,00</b>	<b>1 326 737,00</b>	<b>100,00%</b>
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 326 737,00	1 326 737,00	100,00%
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	828 568,56	828 568,56	100,00%
		6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, w tym:	705 080,00	705 080,00	100,00%
			Modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z infrastrukturą wodociągową w m. Debrzno Wieś	705 080,00	705 080,00	100,00%
		6109	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, w tym:	123 488,56	123 488,56	100,00%
			Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie i Kiełpin	123 488,56	123 488,56	100,00%
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	498 168,44	498 168,44	100,00%
		6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, w tym:	113 695,33	113 695,33	100,00%
			Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie i Kiełpin	113 695,33	113 695,33	100,00%
		6109	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, w tym:	384 473,11	384 473,11	100,00%
			Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie i Kiełpin	384 473,11	384 473,11	100,00%

W wyniku rozliczenia 2022 roku wykorzystano środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych niewykorzystane na koniec 2021 roku w wysokości 1.326.737,00 zł. Szczegółowo nakłady na inwestycje omówiono w części 3.2. sprawozdania oraz w części 10 w przypadku zadań wieloletnich.

## 5. DOCHODY I WYDATKI BIEŻĄCE Z FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19

Dochody i wydatki bieżące finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 w 2022 roku zostały wykonane następująco:

Klasyfikacja			Treść	Plan po zmianie	Wykonanie	%
Dział	Rozdział	§				
<b>Dochody</b>				<b>4 188 750,09</b>	<b>4 086 901,52</b>	<b>97,57%</b>
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	108 561,52	108 561,52	100,00%
	40095		Pozostała działalność ( <i>zadania zlecone</i> )	108 561,52	108 561,52	100,00%
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 ( <i>zadanie: dodatki dla podmiotów wrażliwych</i> )	108 561,52	108 561,52	100,00%
851			Ochrona zdrowia	340,00	340,00	100,00%
	85195		Pozostała działalność ( <i>zadania zlecone</i> )	340,00	340,00	100,00%
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 ( <i>zadanie: Koordynacja transportu do punktów Szczepień</i> )	340,00	340,00	100,00%
852			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 079 848,57	3 978 000,00	97,50%
	85395		Pozostała działalność ( <i>zadania zlecone</i> )	4 079 848,57	3 978 000,00	97,50%
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 ( <i>zadanie: dodatki dla gospodarstw domowych</i> )	4 079 848,57	3 978 000,00	97,50%
<b>Wydatki</b>				<b>4 188 750,09</b>	<b>4 083 841,52</b>	<b>97,50%</b>
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	25 159,51	25 159,51	100,00%
	40095		Pozostała działalność ( <i>zadania zlecone</i> )	25 159,51	25 159,51	100,00%
			<i>dodatki dla podmiotów wrażliwych</i>	25 159,51	25 159,51	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 779,22	1 779,22	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	305,85	305,85	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	43,59	43,59	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	23 030,85	23 030,85	100,00%

Klasyfikacja			Treść	Plan po zmianie	Wykonanie	%
Dział	Rozdział	§				
801			Oświata i wychowanie	83 402,01	83 402,01	100,00%
	80101		Szkoły podstawowe (zadania zlecone)	77 223,77	77 223,77	100,00%
			<i>dodatki dla podmiotów wrażliwych</i>	77 223,77	77 223,77	100,00%
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	77 223,77	77 223,77	100,00%
	80104		Przedszkola (zadania zlecone)	6 178,24	6 178,24	100,00%
			<i>dodatki dla podmiotów wrażliwych</i>	6 178,24	6 178,24	100,00%
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	6 178,24	6 178,24	100,00%
851			Ochrona zdrowia	340,00	340,00	100,00%
	85195		Pozostała działalność (zadania zlecone)	340,00	340,00	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych (zadanie: Koordynacja transportu do punktów Szczepień)	286,00	286,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia (zadanie: Koordynacja transportu do punktów Szczepień)	54,00	54,00	100,00%
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 079 848,57	3 974 940,00	97,43%
	85395		Pozostała działalność (zadania zlecone), w tym:	4 079 848,57	3 974 940,00	97,43%
			<i>dodatki dla gospodarstw domowych</i>	4 079 848,57	3 974 940,00	97,43%
	3110		Świadczenia społeczne	3 999 000,00	3 897 000,00	97,45%
	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	36 609,83	36 339,83	99,26%
	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	6 393,44	6 345,46	99,25%
	4120		Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	864,73	839,85	97,12%
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	22 952,00	21 887,25	95,36%
	4300		Zakup usług pozostałych	14 028,57	12 527,61	89,30%

W 2022 roku wpłynęło 108.561,52 zł jako środki na wypłatę dodatków dla podmiotów wrażliwych, które przekazano do właściwych jednostek na podstawie złożonych wniosków, w tym dla jednostek podległych, tj.:

- 1) Szkół Podstawowych w Lipce i w Łąkiem łącznie 77.223,77 zł
- 2) Przedszkola Gminnego w Lipce 6.178,24 zł
- 3) Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce 19.074,85 zł.

W ramach środków w Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 wpłynęło 3.978.000 zł na wypłatę i obsługę dodatków dla gospodarstw domowych, w tym na dodatki węglowe oraz dodatki do niektórych źródeł ciepła. W 2022 roku przekazano gospodarstwom domowym:

- 1) dodatki węglowe w wysokości 2.943.000,00 zł
- 2) dodatki do niektórych źródeł ciepła w wysokości 954.000,00 zł.

Na koniec roku pozostała niewykorzystana kwota w wysokości 3.060,00 zł, którą przeznaczono na wydatki w 2023 roku.

## 6. DOCHODY I WYDATKI BIEŻĄCE FINANSOWANE ŚRODKAMI Z FUNDUSZU POMOCY

W 2022 roku wpłynęło z Funduszu Pomocy łącznie 129.113,38 zł. Podział otrzymanych środków przedstawia tabela:

Klasyfikacja			DOCHODY	Plan po zmianie	Wykonanie	%
Dział	Rozdział	§				
750			Administracja publiczna	324,88	324,88	100,00%
	75095		Pozostała działalność ( <i>art. 4 i 5</i> )	324,88	324,88	100,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	324,88	324,88	100,00%
758			Różne rozliczenia	48 991,00	48 991,00	100,00%
	75814		Różne rozliczenia finansowe ( <i>oświata</i> )	48 991,00	48 991,00	100,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	48 991,00	48 991,00	100,00%
852			Pomoc społeczna	93 762,00	79 797,50	85,11%
	85295		Pozostała działalność ( <i>art. 13 i pomoc społeczna</i> )	93 762,00	79 797,50	85,11%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	93 762,00	79 797,50	85,11%
<b>Razem dochody</b>				<b>143 077,88</b>	<b>129 113,38</b>	<b>90,24%</b>

W 2022 roku wszystkie otrzymane środki wykorzystano zgodnie z ich przeznaczeniem, tj.:

Klasyfikacja			WYDATKI	Plan po zmianie	Wykonanie	%
Dział	Rozdział	§				
750			Administracja publiczna	324,88	324,88	100,00%
	75095		Pozostała działalność	324,88	324,88	100,00%
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy ( <i>art. 5 fotografia</i> )	129,00	129,00	100,00%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy ( <i>art. 4 PESEL</i> )	195,88	195,88	100,00%
801			Oświata i wychowanie	48 991,00	48 991,00	100,00%
	80113		Dowożenie uczniów	1 035,00	1 035,00	100,00%
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy ( <i>oświata</i> )	1 035,00	1 035,00	100,00%
	80195		Pozostała działalność	47 956,00	47 956,00	100,00%

Klasyfikacja			WYDATKI	Plan po zmianie	Wykonanie	%
Dział	Rozdział	§				
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy ( <i>oświata</i> )	47 956,00	47 956,00	100,00%
852			Pomoc społeczna	93 762,00	79 797,50	85,11%
	85231		Pomoc dla cudzoziemców ( <i>zadania zlecone</i> )	93 762,00	79 797,50	85,11%
	Zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży ( <i>pomoc społeczna</i> )			5 500,00	1 778,50	32,34%
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	5 500,00	1 778,50	32,34%
	Świadczenia jednorazowe 300 zł ( <i>pomoc społeczna</i> )			12 240,00	5 814,00	47,50%
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	12 000,00	5 700,00	47,50%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelem Ukrainy	200,15	95,06	47,49%
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	39,85	18,94	47,53%
	Pomoc psychologiczna ( <i>pomoc społeczna</i> )			2 500,00	0,00	0,00%
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	2 500,00	0,00	0,00%
	Świadczenia rodzinne ( <i>pomoc społeczna</i> )			11 060,00	9 743,00	88,09%
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	11 060,00	9 743,00	88,09%
	Zapewnienie zakwaterowania i żywienia ( <i>art. 13</i> )			58 536,00	58 536,00	100,00%
		3280	Świadczenia związane z udziałem pomocy obywatelom Ukrainy	58 200,00	58 200,00	100,00%
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	336,00	336,00	100,00%
	Zasiłki okresowe ( <i>pomoc społeczna</i> )			3 926,00	3 926,00	100,00%
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	3 926,00	3 926,00	100,00%
<b>Razem wydatki</b>				<b>143 077,88</b>	<b>129 113,38</b>	<b>90,24%</b>

Wydatki z Funduszu Pomocy zrealizowane zostały zgodnie z ustawą z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022 r. poz. 583 ze zm.)

## 7. 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 31.12.2022 r. przedstawia się następująco:

Klasyfikacja			Treść	Plan po zmianie	Wykonanie	Objaśnienia
Dział	Rozdział	§				
<b>Dochody</b>				<b>13 718,57</b>	<b>13 775,13</b>	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	13 718,57	13 775,13	
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	13 718,57	13 775,13	Wpływy z opłat z Zarządu Województwa Wielkopolskiego w 2022r.
		0690	Wpływy z różnych opłat	13 718,57	13 775,13	
<b>Wydatki</b>				<b>14 400,00</b>	<b>6 400,00</b>	
010			Rolnictwo i łowiectwo	14 400,00	6 400,00	
	01043		Infrastruktura wodociągowa i wsi	11 200,00	3 200,00	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 200,00	3 200,00	Rozbudowa sieci wodociągowej w Lipce ul. Cicha (wydatkowano na to zadanie 15.530 zł)
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	8 000,00	0,00	Planowano udzielić dofinansowania do budowy studni wierconych
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	3 200,00	3 200,00	
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	3 200,00	3 200,00	Udzielono 1 dotacji na dofinansowanie budowy przydomowej oczyszczalni ścieków

Na koniec 2022 roku pozostały niewykorzystane dochody w wysokości 8.056,56 zł, które w 2023 roku zostaną przeznaczone na ochronę środowiska. Poza ww. wydatkami

bezpośrednio z budżetu wydatkowano **358.360,27 zł** w ramach **§ 6050, § 6059** z dochodów własnych (bez środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i bez środków z PROW 2014-2020) na cele związane z ochroną środowiska i gospodarką wodną, tj.:

- Rozbudowa sieci wodociągowej w Lipce ul. Cicha w wysokości 12.330,00 zł
- Budowa rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie - Kiełpin w wysokości 60.852,92 zł
- Modernizacja SUW Debrzno Wieś w wysokości 120,35 zł
- Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Łąkie - Kiełpin w wysokości 285.057,00 zł

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

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

Wykonane przychody i rozchody budżetu wraz z wynikiem za 2022 rok przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
<b>1</b>	<b>Wynik (Nadwyżka+/ deficyt-)</b>	<b>- 3.705.669,37</b>	<b>- 1.296.321,93</b>
<b>2</b>	<b>Przychody, w tym:</b>	<b>6.906.474,12</b>	<b>6.892.668,22</b>
<b>2.1.</b>	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952)	2.700.000,00	2.700.000,00
<b>2.2.</b>	Przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (§ 903)	916.700,00	902.894,10
<b>2.3.</b>	Niewykorzystane środki pieniężne (§ 905)	1.394.196,86	1.394.196,86
<b>2.4.</b>	Wolne środki (§ 950 )	1.895.577,26	1.895.577,26
<b>3</b>	<b>Rozchody, w tym:</b>	<b>3.200.804,75</b>	<b>2.952.158,86</b>
<b>3.1.</b>	Spłata pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (§ 963)	1.851.000,00	1.837.194,10
<b>3.2.</b>	Spłata kredytów i pożyczek (§ 992)	1.114.964,76	1.114.964,76
<b>3.3.</b>	Przelewy na rachunki lokat (§ 994)	234.839,99	0,00

W ciągu roku budżetowego zapłacono raty kredytowe wynikające z umów długoterminowych. W ramach tych płatności zapłacono raty dotyczące kredytów na wkład własny do projektów realizowanych z udziałem środków unijnych, tj.:

- 30.000,00 zł z tytułu kredytu na wkład własny do zadania „Zagospodarowanie kompleksu rekreacyjno-wypoczynkowego w Lipce przy ul. Sępoleńskiej” w ramach PO Ryby
- 100.538,76 zł z tytułu kredytu na wkład własny do zadań inwestycyjnych: „Rozbudowa Przedszkola Gminnego w Lipce”, „Przebudowa drogi gminnej nr 103100P w miejscowości

Lipka ul. Ogrodowa” oraz „Przebudowa drogi gminnej łączącej drogę Osowo z drogą wojewódzką nr 188” realizowanego przy współfinansowaniu z w ramach PROW i WRPO W związku z realizacją zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie – Kiełpin” zaciągnięto pożyczkę na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji realizowanej w ramach PROW na lata 2014-2020: Działanie „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich, typ operacji „Gospodarka wodno-ściekowa”. W dniu 18 lutego 2021 r. zawarto Umowę Pożyczki Nr PROW-07.2.2-11-01415-30 na łączną kwotę 1.851.000,00 zł, z tego w I półroczu 2022 roku uruchomiono kwotę 902.894,10 zł. W grudniu 2022 roku spłacono zaciągniętą pożyczkę na prefinansowanie w wysokości 1.837.194,10 zł.

W 2022 roku zaciągnięto kredyt w Banku Spółdzielczym w Lipce w wysokości 2.700.000,00 zł na finansowanie deficytu budżetu Gminy Lipka oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów – umowa Nr 98/KDG-O/2022/JST z dn. 7 grudnia 2022r.

Zaciągnięte zobowiązania oraz dokonane rozchody mieszczą się w limicie określonym uchwałą budżetową na 2022 rok oraz są zgodne z wieloletnią prognozą finansową.

## 9. ZOBOWIĄZANIA – STAN ZADŁUŻENIA GMINY LIPKA

Stan zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na 31.12.2022 r. przedstawia tabela:

Lp.	Zadanie finansowane z pożyczek i kredytów	Kwota udzielonej pożyczki/ kredytu	Stan zadłużenia na dzień 31.12.2022 r.
1	Przebudowa Zespołu Szkół w Lipce przy ul. Szkolnej 6 (umowa nr 10/0703)	1 100 000,00	122 272,00
2	Przebudowa Zespołu Szkół w Lipce przy ul. Szkolnej 6 (umowa nr 10/0469)	700 000,00	77 728,00
3	Na sfinansowanie deficytu 2010 roku (umowa nr 2010/2535)	2 200 000,00	124 000,00
4	Na sfinansowanie deficytu 2012 rok oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (umowa nr 327/2012)	500 000,00	84 000,00
5	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	300 000,00
6	Na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Lipka oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów (umowa Nr 295/2015)	206 000,00	48 000,00
7	Na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Lipka oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów (umowa Nr 285/2015)	200 000,00	84 000,00

Lp.	Zadanie finansowane z pożyczek i kredytów	Kwota udzielonej pożyczki/ kredytu	Stan zadłużenia na dzień 31.12.2022 r.
8	Na sfinansowanie deficytu 2016 roku (umowa nr 192/2016)	770 000,00	510 000,00
9	Na zakup ciężkiego sprzętu ratowniczo-gaśniczego GCBA 4x4 dla OSP Lipka (umowa 472/U/400/775/2016)	565 680,00	332 337,00
10	Na sfinansowanie deficytu 2017 roku (umowa Nr 185/2017)	750 000,00	578 000,00
11	Na sfinansowanie <b>wkładu własnego</b> w ramach <b>PROW</b> i <b>WRPO</b> 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	458 508,87
12	Na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Lipka w roku 2018 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów (umowa Nr 162/2018)	650 000,00	390 000,00
13	Na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w 2019 r. (umowa Nr 159/2019)	384 000,00	304 000,00
14	na finansowanie deficytu w 2020r. i spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (umowa Nr 99/2020)	1 077 000,00	1 045 000,00
15	na finansowanie deficytu w 2021r. i spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (umowa Nr 131/KDG-O/2021/JST)	2 300 000,00	2 264 000,00
16	na finansowanie deficytu w 2022r. i spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (umowa Nr 98/KDG-O/2022/JST)	2 700 000,00	2 700 000,00
<b>Razem</b>			<b>9 421 845,87</b>
Wskaźnik zadłużenia do planowanych dochodów gminy w % łącznie wszystkich kredytów i pożyczek			<b>23,87%</b>
Wskaźnik zadłużenia do planowanych dochodów gminy w % z wyłączeniem kredytów na wkład własny oraz wyprzedzającego finansowania			<b>22,71%</b>

Na 31.12.2022 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne. W wyniku realizacji budżetu wystąpiły zobowiązania niewymagalne zaciągnięte na łączną kwotę 2.549.760,78 zł, w tym zaciągnięte ponad plan (*Plan minus wykonanie minus zobowiązania*) na łączną kwotę 2.190.303,60 zł, na co składają się zobowiązania dotyczące:

- inwestycji ujętej w wykazie przedsięwzięć 1.130.046,81 zł
- wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń 958.531,14 zł
- zakupu energii 19.811,58 zł
- zakupu usług pozostałych 64.060,85 zł
- zakup usług remontowych 13.456,13 zł

- zakup materiałów i wyposażenia 4.382,97 zł
- zakup usług telekomunikacyjnych 4,32 zł
- zakupu usług zdrowotnych 9,80 zł

Rada Gminy Lipka w § 3 uchwały Nr XXXIII/272/21 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipka na lata 2022 – 2040 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.

## 10. PRZEBIEG REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ – STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

W 2022 roku zaplanowane następujące Wieloletnie Przedsięwzięcia, dla których wykonanie na koniec roku kształtuje się następująco:

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Wydatkowano w 2022 roku	Narastająco wydatki dla przedsięwzięcia (Stan na 31.12.2022)	%
		Od	Do				
1	2	3		4	5	5/3	
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)	24 190 880,22		7 061 782,50	13 255 629,74	54,77%	
1.a	- wydatki bieżące	1 510 697,17		244 611,36	1 372 463,99	90,85%	
1.b	- wydatki majątkowe	22 680 183,05		6 817 171,14	11 883 165,75	52,39%	
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o Fin. Publ., z tego:	4 704 311,93		1 974 431,07	4 704 059,85	99,99%	
1.1.1	- wydatki bieżące	1 177 999,17		89 335,15	1 177 999,17	100,00%	
1.1.1.1	Z myślą o najmłodszych - pierwsze miejsca żłobkowe w Gminie Lipka - Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3	2019	2022	1 177 999,17	89 335,15	1 177 999,17	100,00%
1.1.2	- wydatki majątkowe	3 526 312,76		1 885 095,92	3 526 060,68	99,99%	
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie – Kiełpin	2020	2022	3 526 312,76	1 885 095,92	3 526 060,68	99,99%
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego	19 486 568,29		5 087 351,43	8 551 569,89	43,85%	
1.3.1	- wydatki bieżące	332 698,00		155 276,21	194 464,82	58,45%	
1.3.1.1	Rewitalizacja zabytkowego parku w Potulicach - Rewitalizacja zabytkowego parku w Potulicach (rozdz. 92120)	2021	2022	43 500,00	36 694,59	43 194,59	99,30%
1.3.1.2	Realizacja programu "Czyste powietrze" - Poprawa warunków życia mieszkańców (rozdz. 90005)	2021	2023	90 600,00	33 943,62	48 494,23	53,53%
1.3.1.3	Sporządzenie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego dla nieruchomości leżących w zbliżeniu Jeziora Miejskiego w Debrznie na terenie Gminy Lipka - dla działki nr 8094/1 i 8093/1 (rozdz. 71004)	2021	2023	38 488,00	250,00	18 388,00	47,78%
1.3.1.4	Sporządzenie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego po byłej jednostce wojskowej - obręb Debrzno Wieś, gm. Lipka - (rozdz. 71004)	2021	2023	64 460,00	19 688,00	19 688,00	30,54%

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Wydatkowano w 2022 roku	Narastająco wydatki dla przedsięwzięcia (Stan na 31.12.2022)	%
		Od	Do				
1.3.1.5	Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Lipka (rozdz.71004)	2021	2023	76 300,00	51 430,00	51 430,00	67,40%
1.3.1.6	Sporządzenie Miejsowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego dla obszaru w obrębie geodezyjnym Debrzno Wieś, przy drodze wojewódzkiej nr 188 - gm. Lipka (rozdz. 71004)	2022	2023	19 350,00	13 270,00	13 270,00	68,58%
1.3.2	- wydatki majątkowe	19 153 870,29			4 932 075,22	8 357 105,07	43,63%
1.3.2.1	Budowa hali sportowej wraz z łącznikiem do szkoły podstawowej i infrastrukturą techniczną na działce nr 121/7 w Lipce, gm. Lipka	2019	2023	9 463 166,29	4 070 201,55	7 426 107,90	78,47%
1.3.2.2	Modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z infrastrukturą wodociągową w m. Debrzno Wieś	2021	2022	750 500,00	705 200,35	750 120,35	99,95%
1.3.2.3	Utworzenie Centrum Sportowo-Turystycznego ŁĄKIE	2021	2023	5 808 104,00	108 646,32	115 349,82	1,99%
1.3.2.4	Przebudowa dróg dojazdowych do placówek oświatowych w Gminie Lipka - m. Nowe Potulice	2021	2023	3 132 100,00	48 027,00	65 527,00	2,09%

#### **W 2022 roku zakończono realizację przedsięwzięcia:**

- a) „Z myślą o najmłodszych – pierwsze miejsca żłobkowe w Gminie Lipka – Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3”. Zadanie realizowane było w ramach WRPO na lata 2014-2020. Polegało na utworzeniu 20 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Żłobku Gminnym w Lipka. Realizacja zadania rozpoczęła się od 4 listopada 2019 r. i trwała do 28 lutego 2022 r., natomiast finansowanie czynnego Żłobka Gminnego w Lipce trwało od 1 lutego 2020 r. do 31 stycznia 2022 r.
- b) „Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie i Kiełpin”. Zadanie to było współfinansowane środkami z PROW 2014-2020 (63,63 % kosztów kwalifikowalnych) oraz 1.300.000 zł z RFIL. Zadanie zakończono dnia 30 kwietnia 2022 r.
- c) „Rewitalizacja zabytkowego parku w Potulicach”. Wykonano dokumentację dla parku w Potulicach wpisanego do rejestru zabytków pod nr A-421 o powierzchni 3,92 ha.
- d) „Modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z infrastrukturą wodociągową w m. Debrzno Wieś”. Zadanie to zostało realizowane w ramach przyznanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL). Na przedmiot zadania składała się budowa sieci wodociągowej Laskowo-Scholastykowo łącznie 2061,0 m oraz przebudowa stacji uzdatniania wody Debrzno Wieś (w tym wymiana zestawu hydroforowego, uruchomienie zbiorników retencyjnych, montaż całodobowego monitoringu obiektu wraz z nowymi wodomierzami ze zdalnym odczytem, zakup i montaż sprężarki z szafą przygotowania powierza).

**Na 2023 rok pozostały do realizacji przedsięwzięcia:**

- a) Realizacja programu „Czyste Powietrze”, gdzie środki na finansowanie tego programu pochodzą z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. Środki na to zadanie są uruchamiane jako refundacja poniesionych wydatków.
- b) Sporządzenie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego dla nieruchomości leżących w zbliżeniu Jeziora Miejskiego w Debrznie na terenie Gminy Lipka dla działki nr 8094/1 i 8093/1. Środki na finansowanie tego zadania pochodzą z dotacji z Gminy Debrzno. W 2022 roku opłacono udział w 1 komisji urbanistycznej. Zadanie zostało przesunięte na 2023 rok. Na wykonanie przedmiotowego planu jest zawarta umowa z urbanistą.
- c) Sporządzenie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego po byłej jednostce wojskowej – obręb Debrzno Wieś, gm. Lipka – w 2022 roku wydatkowano 19.688,00 zł, w tym: 19.188,00 zł za 30% prac wykonanych przez urbanistę w ramach umowy (cała kwota umowy 63.960,00 zł) oraz 500 zł za umowę o dzieło za współudział w przygotowaniu opinii projektu przedmiotowego planu. W 2023 roku zostanie wykonane pozostałe 70 % wartości umowy na kwotę 44.772,00 zł.
- d) Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Lipka – w 2022 roku wydatkowano 51.430,00 zł, w tym: 15.375,00 zł za wykonanie oceny aktualności studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego, 1.000 zł za udział w komisji urbanistycznej oraz 35.055,00 zł za 60 % prac wykonanych przez urbanistę w ramach umowy (cała kwota umowy 58.425,00 zł). W 2023 roku zostanie wykonane pozostałe 40 % umowy na kwotę 23.370,00 zł (termin realizacji do 31.05.2023r.)
- e) Sporządzenie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego dla obszaru w obrębie geodezyjnym Debrzno Wieś, przy drodze wojewódzkiej nr 188 - gm. Lipka – w 2022 roku wydatkowano 13.270,00 zł, w tym: 13.020,00 zł za 70 % prac wykonanych przez urbanistę w ramach umowy (cała kwota umowy 18.600,00 zł) oraz 250 zł za współudział w przygotowaniu opinii projektu przedmiotowego planu. W 2023 roku zostanie wykonane pozostałe 30 % wartości umowy na kwotę 5.580,00 zł oraz 500,00 zł za udział w komisji urbanistycznej.
- f) Budowa hali sportowej wraz z łącznikiem do szkoły podstawowej i infrastrukturą techniczną na działce nr 121/7 w Lipce, gm. Lipka – w 2022 roku wydatkowano 4.070.201,55 zł. Zadanie realizowane jest z dofinansowaniem w łącznej wysokości 5.000.000,00 zł z Ministerstwa Sportu. W ramach robót budowlanych zgodnie z zestawieniem rzeczowo-finansowym nakładów budowlanych zrealizowano na koniec 2022 roku 80,13 % inwestycji. Do wykonania w 2023 roku wg zestawienia rzeczowo-finansowego zostało dokończenie: podkładów i posadzek, sufitów podwieszanych, stolarki, elewacji, wyposażenia, wewnętrznej instalacji elektrycznej. Zostało również do wykonania w 2023 roku: chodniki, zieleń, instalacja wentylacji mechanicznej. Planowany termin zakończenia zadania to 31 lipca 2023 r.

- g) Utworzenie Centrum Sportowo-Turystycznego ŁĄKIE - w 2022 roku wydatkowano 108.646,32 zł, w tym: zapłacono 102.940,00 zł za wykonanie dokumentacji przedmiotowego zadania oraz 466,32 zł opłatę przyłączeniową w celu dostawy energii elektrycznej. Na to zadanie uzyskano wstępną promesę w ramach rządowego Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład, gdzie dofinansowanie ma wynieść 4.500.000,00 zł. W wyniku przetargu ustalono wartość robót budowlanych za wykonanie zadania w wysokości 5.631.400,49 zł. Zadanie zostało rozpoczęte w 2022 roku z terminem realizacji 12 miesięcy od dnia przekazania placu budowy.
- h) Przebudowa dróg dojazdowych do placówek oświatowych w Gminie Lipka – m. Nowe Potulice – w 2022 roku wydatkowano 48.027,00 zł. Zadanie to jest współfinansowane w wysokości 2.850.000,00 zł środkami z dotacji zgodnie z uzyskaną Promesą w ramach Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład. Przedmiotem inwestycji jest przebudowa drogi na odcinku łącznie 4,27 km na szerokości od 4 do 5 m w miejscowości Nowe Potulice. Termin wykonania zadania zaplanowano na 30 czerwca 2023 r.