



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

Bydgoszcz, dnia 28 kwietnia 2025 r.

Poz. 2185

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU LIPNOWSKIEGO ZA 2024 ROK



Zestawienie załączników

Załącznik Nr

- 1 - Dochody budżetu w układzie pełnej klasyfikacji budżetowej.
- 2 - Wydatki w pełnej szczegółowości.
- 2a - Wydatki na zadania remontowe.
- 3 - Przychody i rozchody.
- 4 - Dotacje udzielane z budżetu Powiatu dla jednostek sektora finansów publicznych.
- 4a - Dotacje udzielane z budżetu Powiatu dla jednostek spoza sektora finansów publicznych.
- 5 - Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami.
- 5a - Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej odprowadzane do budżetu państwa.
- 5b - Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami.
- 6 - Dochody i wydatki realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.
- 7 - Wydatki na zadania inwestycyjne.
- 8 - Dochody i wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska.

9 - Zadania finansowane i współfinansowane oraz przewidziane do finansowania i współfinansowania ze środków zagranicznych.

10 - Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych i wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych.

11 - Wykaz należności jednostek organizacyjnych.

12 - Wykaz zobowiązań jednostek organizacyjnych.

13 - Przychody i koszty Powiatowego Zakładu Transportu Publicznego w Lipnie.

14 - Wieloletnia Prognoza Finansowa.

15 - Przedsięwzięcia do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

16 - Opis mienia Powiatu.

17 - Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu Powiatu za 2024 rok.

Starosta
Krzysztof Baranowski

Załącznik Nr 1

Załącznik nr 1

DOCHODY BUDŻETU W UKŁADZIE PEŁNEJ KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2024 ROK

Dział	Rozdział	§	Źródło dochodów	Plan na 2024 rok	Wykonanie na 31.12.2024 r.	%
1	2	3	4	5	6	7
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	54 025,00	50 325,00	93,15
	01005		Prace geodezyjno - urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	54 000,00	50 325,00	93,19
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	-	25,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	40 000,00	36 300,00	90,75
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	14 000,00	14 000,00	100,00
	01095		Pozostała działalność	25,00	-	0,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	25,00	-	0,00
020			LEŚNICTWO	10,00	-	0,00
	02001		Gospodarka leśna	10,00	-	0,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10,00	-	0,00
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	4 620 041,08	4 332 114,29	93,77
	60004		Lokalny transport zbiorowy	3 936 691,08	3 691 717,61	93,78
		0830	Wpływy z usług	3 000,00	2 221,69	74,06
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	3 012 865,81	2 769 773,91	91,93
		2310	Dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	45 000,00	45 000,00	100,00
		2330	Dotacja celowa otrzymana od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	803 940,27	802 837,19	99,86
		2370	Wpływy do budżetu nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego	71 885,00	71 884,82	100,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	300,00	294,01	98,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	300,00	294,01	98,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	672 600,00	629 462,67	93,59
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	15 000,00	15 052,15	100,35
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytację oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwość	655 000,00	613 670,52	93,69
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	-	0,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	1 000,00	740,00	74,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	600,00	-	0,00
	60095		Pozostała działalność	10 450,00	10 640,00	101,82
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	10 000,00	10 000,00	100,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	450,00	640,00	142,22
630			TURYSTYKA	605,00	536,83	88,73
	63003		Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	605,00	536,83	88,73
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	65,00	65,87	101,34
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	540,00	470,96	87,21
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	1 543 545,00	1 494 895,70	96,85
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 543 545,00	1 494 895,70	96,85
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	20 000,00	19 506,32	97,53
		0690	Wpływy z różnych opłat	50,00	-	0,00
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	770 000,00	753 349,92	97,84
		0830	Wpływy z usług	250 000,00	249 485,80	99,79
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 313,00	3 511,12	105,98
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	100,00	-	0,00

		0970	Wpływy z różnych dochodów	13 000,00	13 483,95	103,72
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	372 082,00	341 711,06	91,84
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	115 000,00	113 847,53	99,00
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	2 009 820,43	2 016 647,07	100,34
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	1 310 379,43	1 315 981,77	100,43
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00	-	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	892 491,43	905 400,67	101,45
		0830	Wpływy z usług	7 000,00	10,70	0,15
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 325,00	1 324,40	99,95
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	-	0,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	409 363,00	409 246,00	99,97
	71015		Nadzór budowlany	699 441,00	700 665,30	100,18
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	250,00	1 541,85	616,74
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	699 041,00	699 018,92	100,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	150,00	104,53	69,69
720			INFORMATYKA	430 611,50	430 611,50	100,00
	72095		Pozostała działalność	430 611,50	430 611,50	100,00
		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	348 795,31	348 795,31	100,00
		2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	81 816,19	81 816,19	100,00
730			Szkolnictwo wyższe i nauka	396,00	395,84	99,96
	73016		Pomoc materialna dla studentów i doktorantów	396,00	395,84	99,96
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	396,00	395,84	99,96
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	505 316,00	473 290,08	93,66
	75011		Urzędy wojewódzkie	95 656,00	95 656,00	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	95 656,00	95 656,00	100,00
	75020		Starostwa Powiatowe	367 570,00	336 818,12	91,63
			Starostwo Powiatowe w Lipnie	364 570,00	334 926,12	91,87
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 000,00	-	0,00
		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	100,00	-	0,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytację oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	17 200,00	17 200,00	100,00
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	8 000,00	-	0,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00	-	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	2 500,00	2 220,00	88,80
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	5 000,00	4 906,33	98,13
		0830	Wpływy z usług	4 900,00	4 909,16	100,19
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00	-	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	12 000,00	15 889,63	132,41
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	265 000,00	247 553,38	93,42
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	170,00	168,00	98,82
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	2 000,00	1 795,00	89,75
		0970	Wpływy z różnych dochodów	40 000,00	40 284,62	100,71

		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	5 600,00	-	0,00
			Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	3 000,00	1 892,00	63,07
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	600,00	450,00	75,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	110,28	110,28
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	-	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 300,00	1 331,72	102,44
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	39 900,00	39 014,08	97,78
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 000,00	400,00	40,00
		0830	Wpływy z usług	1 000,00	1 000,00	100,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	900,00	864,08	96,01
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	37 000,00	36 750,00	99,32
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	2 190,00	1 801,88	82,28
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	800,00	552,67	69,08
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	590,00	590,00	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	800,00	659,21	82,40
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	81 340,00	81 339,50	100,00
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	81 340,00	81 339,50	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	81 340,00	81 339,50	100,00
752			OBRONA NARODOWA	72 336,00	72 334,05	100,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	2 000,00	1 999,00	99,95
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 000,00	1 999,00	99,95
	75224		Kwalifikacja wojskowa	70 336,00	70 335,05	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	25 856,00	25 855,05	100,00
		2120	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	44 480,00	44 480,00	100,00
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOPOŻAROWA	7 744 046,09	7 739 997,00	99,95
	75411		Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	7 699 642,00	7 695 592,91	99,95
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	11 500,00	9 790,45	85,13
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00	-	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 000,00	2 038,00	67,93
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	7 667 442,00	7 666 570,81	99,99
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	200,00	193,65	96,83
		2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	17 000,00	17 000,00	100,00
	75478		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	44 404,09	44 404,09	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	44 404,09	44 404,09	100,00
755			WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI	211 068,00	210 389,02	99,68
	75515		Nieodpłatna pomoc prawna	211 068,00	210 389,02	99,68
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	211 068,00	210 389,02	99,68
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	16 202 521,00	16 165 544,34	99,77

	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1 608 815,00	1 571 838,34	97,70
		0420	Wpływy z opłaty komunikacyjnej	1 241 000,00	1 235 886,00	99,59
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	39 300,00	32 550,60	82,83
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	65 000,00	50 361,23	77,48
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 000,00	1 000,00	100,00
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	14 000,00	10 840,00	77,43
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	30 000,00	23 817,50	79,39
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	10,00	2,25	22,50
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	3 500,00	834,80	23,85
		0650	Wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy	210 000,00	214 968,00	102,37
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 000,00	50,00	5,00
		0830	Wpływy z usług	5,00	-	0,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 000,00	1 420,84	47,36
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	107,12	10,71
	75622		Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	14 593 706,00	14 593 706,00	100,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	14 157 599,00	14 157 599,00	100,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	436 107,00	436 107,00	100,00
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	72 862 236,57	72 864 025,79	100,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	38 768 594,00	38 768 594,00	100,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	38 768 594,00	38 768 594,00	100,00
	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	1 556 860,00	1 556 860,00	100,00
		2760	Środki na uzupełnienie dochodów powiatów	1 556 860,00	1 556 860,00	100,00
	75803		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów	28 312 886,00	28 312 886,00	100,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	28 312 886,00	28 312 886,00	100,00
			w tym:			
			kwota podstawowa części wyrównawczej	15 428 162,00	15 427 691,58	100,00
			kwota uzupełniająca części wyrównawczej	12 884 724,00	12 885 194,42	100,00
	75806		Część rozwojowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	951 597,00	951 597,00	100,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	951 597,00	951 597,00	100,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	156 467,57	158 256,79	101,14
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	149 779,00	151 568,22	101,19
			Odsetki od Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe	27,57	27,57	100,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	6 661,00	6 661,00	100,00
	75832		Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	3 115 832,00	3 115 832,00	100,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 115 832,00	3 115 832,00	100,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIA	218 295,16	150 554,76	68,97
	80102		Szkoły podstawowe specjalne	1 750,00	1 436,06	82,06
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	250,00	426,38	170,55
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 500,00	1 009,68	67,31
	80115		Technika	43 050,00	35 540,95	82,56
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	800,00	702,00	87,75
		0690	Wpływy z różnych opłat	150,00	72,00	48,00
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	18 500,00	20 140,19	108,87
		0830	Wpływy z usług	12 100,00	9 887,53	81,72
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	900,00	402,37	44,71
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	600,00	-	0,00

	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	5 000,00	-	0,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00	4 336,86	86,74
		W TYM:			
		ZESPÓŁ SZKÓŁ SKŁEPE	37 600,00	28 388,60	75,50
	0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	600,00	494,00	82,33
	0690	Wpływy z różnych opłat	100,00	45,00	45,00
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	15 000,00	14 420,19	96,13
	0830	Wpływy z usług	12 000,00	9 887,53	82,40
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	800,00	262,57	32,82
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	600,00	-	0,00
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	5 000,00	-	0,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	3 500,00	3 279,31	93,69
		ZESPÓŁ SZKÓŁ DOBRZYŃ	5 450,00	7 152,35	131,24
	0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	200,00	208,00	104,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	50,00	27,00	54,00
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	3 500,00	5 720,00	163,43
	0830	Wpływy z usług	100,00	-	0,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	139,80	139,80
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 500,00	1 057,55	70,50
80117		Branżowe szkoły I i II stopnia - ZST w Lipnie	45 910,00	33 189,59	72,29
	0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	2 000,00	1 637,00	81,85
	0690	Wpływy z różnych opłat	250,00	105,00	42,00
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	25 000,00	20 559,39	82,24
	0830	Wpływy z usług	3 000,00	3 056,20	101,87
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	300,00	269,52	89,84
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	360,00	360,01	100,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	15 000,00	7 202,47	48,02
80120		Licea ogólnokształcące	40 910,00	36 796,68	89,95
	0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	600,00	312,00	52,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	100,00	-	0,00
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	20 000,00	16 599,88	83,00
	0830	Wpływy z usług	50,00	-	0,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	205,11	205,11
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 500,00	1 119,69	74,65
	2130	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację bieżących zadań powiatu - ORGAN	18 560,00	18 560,00	100,00
80132		Szkoły artystyczne	54 000,00	16 016,32	29,66
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	25 000,00	4 878,06	19,51
	0830	Wpływy z usług	28 000,00	10 219,84	36,50
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	162,91	162,91
	0970	Wpływy z różnych dochodów	900,00	755,51	83,95
80140		Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego	5 100,00	-	0,00
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2 000,00	-	0,00

		0830	Wpływy z usług	1 500,00	-	0,00
		0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	100,00	-	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 500,00	-	0,00
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	27 575,16	27 575,16	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	27 575,16	27 575,16	100,00
851			OCHRONA ZDROWIA	687 331,00	685 942,34	99,80
	85111		Szpitala ogólne	655 631,00	655 631,15	100,00
		0740	Wpływy z dywidend	600 631,00	600 631,15	100,00
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	55 000,00	55 000,00	100,00
	85195		Pozostała działalność	31 700,00	30 311,19	95,62
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	30 000,00	30 000,00	100,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	-	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	100,00	-	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 500,00	311,19	20,75
852			POMOC SPOŁECZNA	12 488 544,00	12 302 177,44	98,51
	85202		Domy Pomocy Społecznej	11 928 336,00	11 767 165,38	98,65
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	700,00	585,36	83,62
		0830	Wpływy z usług	8 340 000,00	8 322 146,06	99,79
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00	5 167,47	258,37
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	6 500,00	6 192,04	95,26
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	1 000,00	-	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	12 000,00	5 194,47	43,29
		2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu - ORGAN	3 566 136,00	3 427 879,98	96,12
	85203		Ośrodki wsparcia	388 262,00	382 001,73	98,39
		0830	Wpływy z usług	169 600,00	174 030,54	102,61
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	50,00	19,02	38,04
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	700,00	918,33	131,19
		0970	Wpływy z różnych dochodów	200,00	209,00	104,50
		2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu - ORGAN	169 712,00	158 824,84	93,58
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	48 000,00	48 000,00	100,00
	85218		Powiatowe Centra Pomocy Rodzinie	106 950,00	86 193,10	80,59
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	6 000,00	-	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	450,00	1 105,22	245,60
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 550,00	12,50	0,35
		2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu - ORGAN	96 950,00	85 075,38	87,75
	85295		Pozostała działalność	64 996,00	66 817,23	102,80
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 000,00	611,78	61,18
		0830	Wpływy z usług	60 000,00	61 494,45	102,49
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	400,00	1 115,00	278,75
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	3 596,00	3 596,00	100,00
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	1 522 023,00	1 516 905,21	99,66
	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	554 900,00	554 738,20	99,97
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	420,00	210,00	50,00

	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	553 980,00	553 979,50	100,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	500,00	548,70	109,74
85322		Fundusz Pracy	35 460,00	34 968,43	98,61
	2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	35 460,00	34 968,43	98,61
85324		Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	88 064,00	88 061,70	100,00
	0970	Wpływy z różnych opłat	88 064,00	88 061,70	100,00
85333		Powiatowe Urzędy Pracy	843 599,00	839 136,88	99,47
	0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytację oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwość	150,00	210,00	140,00
	0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 320,00	3 774,84	87,38
	0690	Wpływy z różnych opłat	10 000,00	5 000,00	50,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	182,53	182,53
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	-	56,51	0,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	700,00	1 584,00	226,29
	2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	828 329,00	828 329,00	100,00
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	16 200,00	17 318,38	106,90
85406		Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	16 200,00	17 318,38	106,90
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	14 200,00	15 886,29	111,88
	0830	Wpływy z usług	100,00	-	0,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	120,00	163,48	136,23
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 780,00	1 268,61	71,27
855		RODZINA	3 906 978,00	3 706 988,73	94,88
85508		Rodziny zastępcze	1 115 501,00	1 071 053,14	96,02
	0680	Wpłaty od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	7 000,00	3 000,00	42,86
	0830	Wpływy z usług	1 004 800,00	1 007 208,81	100,24
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10,00	15,33	153,30
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	110,00	109,00	99,09
	2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu - ORGAN	42 861,00	-	0,00
	2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	60 720,00	60 720,00	100,00
85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	2 580 743,00	2 433 644,35	94,30
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	16,00	16,00	100,00
	0680	Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	1 436,00	1 530,54	106,58
	0830	Wpływy z usług	2 165 562,00	2 032 743,45	93,87
		Starostwo Powiatowe w Lipnie	2 146 480,00	2 013 661,97	93,81
		Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza w Lipnie	19 082,00	19 081,48	100,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	16 920,00	18 524,85	109,48
		Starostwo Powiatowe w Lipnie	120,00	126,73	105,61
		Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza w Lipnie	16 800,00	18 398,12	109,51
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 491,00	5 490,46	99,99
	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	6 000,00	6 000,00	100,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	3 100,00	3 139,00	101,26
	2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu - ORGAN	382 218,00	366 200,05	95,81
85595		Pozostała działalność	210 734,00	202 291,24	95,99
		Projekt pn. "Rodzina w Centrum"	210 734,00	202 291,24	95,99
	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	188 552,00	180 997,43	95,99

		2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	22 182,00	21 293,81	96,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	131 195,00	95 706,74	72,95
	90008		Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	11 195,00	11 195,00	100,00
		2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	11 195,00	11 195,00	100,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	120 000,00	84 511,74	70,43
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100,00	-	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	119 900,00	84 511,74	70,49
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	495,00	494,80	99,96
	92195		Pozostała działalność	495,00	494,80	99,96
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	495,00	494,80	99,96
926			KULTURA FIZYCZNA	6 000,00	8 562,78	142,71
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	6 000,00	8 562,78	142,71
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	-	346,15	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	6 000,00	8 216,63	136,94
			Dochody bieżące razem:	125 314 978,83	124 417 097,19	99,28
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	641 345,50	632 902,74	98,68
			MAJĄTKOWE			
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	252 031,00	116 620,00	46,27
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	252 031,00	116 620,00	46,27
		0770	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	247 031,00	116 620,00	47,21
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	5 000,00	-	0,00
720			INFORMATYKA	419 360,75	419 360,75	100,00
	72095		Pozostała działalność	419 360,75	419 360,75	100,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	339 682,21	339 682,21	100,00
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	79 678,54	79 678,54	100,00
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	2 817 700,00	2 816 700,00	99,96
	75020		Starostwa powiatowe	2 817 700,00	2 816 700,00	99,96
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1 000,00	-	0,00
		6370	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na zakupy inwestycyjne i zakupy inwestycje realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 816 700,00	2 816 700,00	100,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIA	20 500,00	17 322,99	84,50
	80115		Technika	18 000,00	17 322,99	96,24
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	18 000,00	17 322,99	96,24
	80140		Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki dokształcania zawodowego	2 500,00	-	0,00
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2 500,00	-	0,00
851			OCHRONA ZDROWIA	2 322 168,77	2 322 168,25	100,00
	85111		Szpitala ogólne	2 322 168,77	2 322 168,25	100,00
		6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	322 168,77	322 168,25	100,00

		6370	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na zakupy inwestycyjne i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 000 000,00	2 000 000,00	100,00
			majątkowe razem:	5 831 760,52	5 692 171,99	97,61
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	419 360,75	419 360,75	100,00
			RAZEM DOCHODY	131 146 739,35	130 109 269,18	99,21
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 060 706,25	1 052 263,49	99,20
			ZESTAWIENIE DOCHODÓW wg źródeł pochodzenia			
			I. dotacje celowe	15 425 260,52	15 172 197,55	98,36
			w tym:			
			- na zadania zlecone	10 207 403,25	10 175 340,11	99,69
			- na zadania własne bieżące	4 276 437,00	4 056 540,25	94,86
			- na porozumienia	941 420,27	940 317,19	99,88
			II. Projekty i programy	1 060 706,25	1 052 263,49	99,20
			Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 060 706,25	1 052 263,49	99,20
			III. Subwencje ogólne	72 705 769,00	72 705 769,00	100,00
			- oświatowa	38 768 594,00	38 768 594,00	100,00
			- równoważąca	3 115 832,00	3 115 832,00	100,00
			- wyrównawcza	28 312 886,00	28 312 886,00	100,00
			- rozwojowa	951 597,00	951 597,00	100,00
			- uzupełnienie subwencji	1 556 860,00	1 556 860,00	100,00
			IV. Dochody własne	41 955 003,58	41 179 039,14	98,15
			- udziały w podatku	14 593 706,00	14 593 706,00	100,00
			- dochody z najmu	912 000,00	867 967,20	95,17
			- dochody z majątku	273 531,00	133 942,99	48,97
			- dochody z innych źródeł	16 986 762,00	16 643 812,54	97,98
			- środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	924 509,00	924 017,43	99,95
			- nadwyżka środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego	71 885,00	71 884,82	100,00
			- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład	4 816 700,00	4 816 700,00	100,00
			- środki otrzymane od pozostałych jednostek na zadania inwestycyjne	322 168,77	322 168,25	100,00
			- środki z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy	7 081,00	6 871,00	97,03
			- dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących	28 195,00	28 195,00	100,00
			- środki na zadania bieżące pozyskiwane z innych źródeł	3 018 465,81	2 769 773,91	91,76
			RAZEM DOCHODY	131 146 739,35	130 109 269,18	99,21

Załącznik Nr 2

WYDATKI W PEŁNEJ SZCZEGÓŁOWOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2024 ROK

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 2024 rok	Wykonanie na 31.12.2024 r.	%
1	2	3	4	5	6	7
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	53 400,00	53 400,00	100,00
	01005		Prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	53 400,00	53 400,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	53 400,00	53 400,00	100,00
020			LEŚNICTWO	13 500,00	12 903,57	95,58
	02002		Nadzór nad gospodarką leśną	13 500,00	12 903,57	95,58
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00	182,52	91,26
		4300	Zakup usług pozostałych	7 500,00	7 500,00	100,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	442,80	88,56
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 300,00	4 778,25	90,16
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	13 561 815,08	12 884 809,92	95,01
	60004		Lokalny transport zbiorowy	7 703 041,08	7 101 919,75	92,20
		2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	45 000,00	45 000,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 851 806,08	4 523 680,19	93,24
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - zakup autobusów	2 806 235,00	2 533 239,56	90,27
	60011		Drogi publiczne krajowe	640,00	626,00	97,81
		4430	Różne opłaty i składki	640,00	626,00	97,81
	60014		Drogi publiczne powiatowe	5 758 134,00	5 682 264,17	98,68
			ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W LIPNIE	5 758 134,00	5 682 264,17	98,68
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	640 800,00	601 387,88	93,85
		4260	Zakup energii	2 100,00	1 866,00	88,86
		4270	Zakup usług remontowych	37 050,00	31 963,15	86,27
			w tym:			
			Opracowanie organizacji ruchu na drogach powiatowych	16 000,00	15 682,50	98,02
			Rozgraniczenie dróg powiatowych	14 050,00	13 543,00	96,39
			Remont i konserwacja środków trwałych i wyposażenia	7 000,00	2 737,65	39,11
		4300	Zakup usług pozostałych	154 000,00	125 267,05	81,34
		4430	Różne opłaty i składki	11 000,00	9 987,00	90,79
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 477 059,00	4 475 668,09	99,97
			w tym:			
			Budowa chodników	54 042,00	54 041,53	100,00
			Projekt budowy drogi nr 3428C Jasień - Kamień Kmiecy	10 000,00	8 610,00	86,10
			Przebudowa dróg	4 413 017,00	4 413 016,56	100,00

		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	436 125,00	436 125,00	100,00
			w tym:			
			Zakup samochodu	108 855,00	108 855,00	100,00
			Zakup kosiarki	34 000,00	34 000,00	100,00
			Zakup remontera drogowego	293 270,00	293 270,00	100,00
	60016		Drogi publiczne gminne	100 000,00	100 000,00	100,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	100 000,00	100 000,00	100,00
			Pmoc finansowa dla Gminy Skępe na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa drogi gminnej na odcinku Skępe-Huta"	100 000,00	100 000,00	100,00
630			TURYSTYKA	336 800,00	333 354,38	98,98
	63003		Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	336 800,00	333 354,38	98,98
		2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	336 757,00	333 354,38	98,99
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	43,00	-	0,00
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	689 656,00	656 793,88	95,23
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	689 656,00	656 793,88	95,23
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	360 035,00	359 662,57	99,90
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 681,00	17 680,63	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	64 312,00	63 693,28	99,04
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 782,00	7 756,46	99,67
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	43 912,50	43 859,05	99,88
		4270	Zakup usług remontowych	43 000,00	43 000,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	133 200,00	101 832,50	76,45
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 600,00	1 507,15	94,20
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 942,00	10 941,59	100,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 097,50	4 795,18	94,07
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	490,00	490,00	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 604,00	1 575,47	98,22
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	2 092 926,00	2 091 821,76	99,95
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	1 370 277,00	1 369 194,84	99,92
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	856 468,00	856 316,50	99,98
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	51 000,00	50 999,25	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	149 993,00	149 789,58	99,86
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	16 888,00	16 756,71	99,22
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	56 401,25	56 009,79	99,31
		4270	Zakup usług remontowych	2 170,95	2 170,95	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	200 065,00	199 884,37	99,91

		4410	Podróże służbowe krajowe	557,10	557,10	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	30 948,00	30 947,45	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 135,70	5 135,70	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	650,00	627,44	96,53
	71015		Nadzór budowlany	722 649,00	722 626,92	100,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	300,00	300,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	161 408,00	161 408,00	100,00
		4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	339 615,00	339 615,00	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 385,00	29 384,92	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	94 970,00	94 962,27	99,99
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 342,00	8 335,84	99,93
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 128,00	26 127,84	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	1 268,00	1 267,58	99,97
		4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	300,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	18 570,00	18 564,25	99,97
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	937,00	936,14	99,91
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	23 787,00	23 786,56	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	2 821,00	2 820,81	99,99
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 496,00	13 495,71	100,00
		4550	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	1 322,00	1 322,00	100,00
720			INFORMATYKA	855 972,25	17 859,60	2,09
	72095		Pozostała działalność	855 972,25	17 859,60	2,09
			Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	6 000,00	-	0,00
		2339	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień(umów) międzyjednostkami samorządu terytorialnego	4 000,00	-	0,00
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	-	0,00
		4309	Różne opłaty i składki	1 000,00	-	0,00
			Cyberbezpieczny Samorząd	849 972,25	17 859,60	2,10
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	87 126,43	-	0,00
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	20 437,07	-	0,00
		4307	Zakup usług pozostałych	206 588,88	14 466,28	7,00
		4309	Zakup usług pozostałych	48 459,12	3 393,32	7,00
		4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	55 080,00	-	0,00
		4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	12 920,00	-	0,00
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	339 682,21	-	0,00
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	79 678,54	-	0,00
730			SKOLNICTWO WYŻSZE I NAUKA	181 720,00	180 810,00	99,50
	73016		Pomoc materialna dla studentów i doktorantów	181 720,00	180 810,00	99,50

		3210	Stypendia i zasiłki dla studentów	181 720,00	180 810,00	99,50
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	26 210 678,00	26 109 208,85	99,61
	75011		Urzędy wojewódzkie	761 018,00	760 133,11	99,88
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	585 629,00	584 954,36	99,88
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	39 086,00	39 085,18	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	104 023,00	103 894,06	99,88
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11 614,00	11 556,52	99,51
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	20 016,00	20 015,54	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	650,00	627,45	96,53
	75019		Rady powiatów	808 528,00	804 006,33	99,44
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	554 122,00	550 074,31	99,27
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	176 450,00	176 449,05	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 335,00	11 334,77	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	31 786,00	31 758,23	99,91
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 600,00	4 576,62	99,49
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00	10 728,61	97,53
		4300	Zakup usług pozostałych	13 900,00	13 831,39	99,51
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 835,00	4 834,28	99,99
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	419,07	83,81
	75020		Starostwa powiatowe	19 055 566,00	18 984 061,12	99,62
			Starostwo Powiatowe w Lipnie	16 819 204,00	16 777 421,25	99,75
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	12 640,00	9 347,66	73,95
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 711 213,00	7 710 908,86	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	533 426,00	533 425,55	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 311 910,00	1 311 622,42	99,98
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	162 500,00	162 398,51	99,94
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 000,00	18 000,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	409 100,00	404 407,45	98,85
		4260	Zakup energii	433 000,00	431 589,77	99,67
		4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	17 447,64	87,24
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 500,00	4 890,00	88,91
		4300	Zakup usług pozostałych	516 000,00	502 842,69	97,45
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	35 000,00	33 021,64	94,35
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	2 500,00	1 480,34	59,21
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3 500,00	2 044,03	58,40
		4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00	14 384,31	95,90
		4430	Różne opłaty i składki	91 000,00	90 947,36	99,94
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	278 874,00	278 873,25	100,00
		4480	Podatek od nieruchomości	1 600,00	1 574,00	98,38
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 900,00	2 837,00	97,83
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	50,00	-	0,00

	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	6 515,00	6 510,92	99,94
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 900,00	5 865,00	99,41
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 050,00	1 018,02	96,95
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 130 000,00	2 129 347,54	99,97
		w tym:			
		Budowa budynku mieszkalno-usługowego w Lipnie	296 000,00	295 709,54	99,90
		Zakup i adaptacja budynku przy ul. Mickiewicza	1 834 000,00	1 833 638,00	99,98
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	295 326,00	295 326,00	100,00
		Zakup dwóch samochodów	295 326,00	295 326,00	100,00
	6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 816 700,00	2 807 311,29	99,67
		Budowa budynku mieszkalno-usługowego w Lipnie	2 816 700,00	2 807 311,29	99,67
		Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	2 183 042,00	2 156 794,41	98,80
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	30 000,00	24 858,40	82,86
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 514 193,00	1 511 813,21	99,84
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	103 155,00	103 154,72	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	270 523,00	269 581,27	99,65
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	34 319,00	34 228,78	99,74
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 480,00	4 480,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	58 750,00	54 350,06	92,51
	4220	Zakup środków żywności	500,00	377,20	75,44
	4260	Zakup energii	29 500,00	21 853,20	74,08
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	1 612,00	80,60
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 400,00	2 270,00	94,58
	4300	Zakup usług pozostałych	32 810,00	28 468,09	86,77
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	2 767,56	92,25
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	2 610,90	87,03
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	76 472,00	76 430,02	99,95
	4480	Podatek od nieruchomości	13 140,00	13 139,00	99,99
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 800,00	4 800,00	100,00
		Wsparcie administracji dla OPPT w Lipnie	53 320,00	49 845,46	93,48
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	12 816,20	12 813,75	99,98
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 261,68	2 261,25	99,98

		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 169,77	2 169,39	99,98
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	382,90	382,83	99,98
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	314,03	313,94	99,97
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	55,42	55,41	99,98
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	8 500,00	7 592,11	89,32
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	1 339,78	89,32
		4307	Zakup usług pozostałych	21 522,00	19 479,45	90,51
		4309	Zakup usług pozostałych	3 798,00	3 437,55	90,51
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	531 157,00	518 376,22	97,59
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00	-	0,00
		4170	Wynagrodzenie bezosobowe	6 000,00	1 654,57	27,58
		4190	Nagrody konkursowe	54 000,00	50 952,93	94,36
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	125 000,00	123 238,00	98,59
		4300	Zakup usług pozostałych	342 157,00	340 450,88	99,50
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 500,00	1 946,24	77,85
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	133,60	26,72
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	4 016 409,00	4 013 051,79	99,92
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	8 950,00	8 914,20	99,60
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 964 539,00	2 964 538,55	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	212 050,00	212 049,22	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	506 142,00	506 141,64	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	71 510,00	71 502,07	99,99
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 115,00	8 114,60	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	37 800,00	37 706,29	99,75
		4260	Zakup energii	18 400,00	15 690,20	85,27
		4270	Zakup usług remontowych	2 050,00	2 033,19	99,18
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 410,00	2 400,00	99,59
		4300	Zakup usług pozostałych	35 900,00	35 450,80	98,75
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 030,00	2 020,82	99,55
		4410	Podróże służbowe krajowe	4 290,00	4 271,46	99,57
		4430	Różne opłaty i składki	3 232,00	3 232,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	136 791,00	136 791,00	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 200,00	2 195,75	99,81
	75095		Pozostała działalność	1 038 000,00	1 029 580,28	99,19
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	691 000,00	689 552,03	99,79
		4300	Zakup usług pozostałych	347 000,00	340 028,25	97,99

751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	81 340,00	81 339,50	100,00
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	81 340,00	81 339,50	100,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	15 900,00	15 900,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	15 000,00	15 000,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 539,50	2 539,50	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	368,00	367,50	99,86
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 844,80	9 844,80	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	37 336,30	37 336,30	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	351,40	351,40	100,00
752			OBRONA NARODOWA	72 336,00	72 334,05	100,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	2 000,00	1 999,00	99,95
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 400,00	1 399,00	99,93
		4300	Zakup usług pozostałych	600,00	600,00	100,00
	75224		Kwalifikacja wojskowa	70 336,00	70 335,05	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 007,00	2 007,00	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	192,28	192,28	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	39 899,37	39 899,37	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 117,35	7 116,40	99,99
		4300	Zakup usług pozostałych	21 120,00	21 120,00	100,00
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA	8 615 946,09	8 585 060,25	99,64
	75405		Komendy powiatowe Policji	220 000,00	219 109,58	99,60
		2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	136 760,00	135 869,58	99,35
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	83 240,00	83 240,00	100,00
	75411		Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej	7 784 442,00	7 783 570,81	99,99
		3070	Wydatki osobowe niezaliczane do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	225 972,00	225 971,96	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	62 547,00	62 547,00	100,00
		4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	82 510,00	82 510,00	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 101,00	7 100,69	100,00
		4050	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	5 146 664,00	5 145 802,73	99,98
		4060	Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	315 475,00	315 473,34	100,00
		4070	Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	347 450,00	347 449,45	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	25 700,00	25 699,70	100,00

		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 501,00	3 500,41	99,98
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	460,00	460,00	100,00
		4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	1 018 783,00	1 018 782,78	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	186 244,00	186 243,08	100,00
		4220	Zakup środków żywności	148,00	147,40	99,59
		4260	Zakup energii	135 250,00	135 248,31	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	84 000,00	84 000,00	100,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	32 040,00	32 040,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	58 800,00	58 798,60	100,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 515,00	5 514,91	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 548,00	1 547,75	99,98
		4430	Różne opłaty i składki	5 172,00	5 171,73	99,99
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 044,00	5 043,77	100,00
		4480	Podatek od nieruchomości	31 035,00	31 035,00	100,00
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	3 483,00	3 482,20	99,98
	75412		Ochotnicze straże pożarne	531 200,00	529 229,42	99,63
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	75 000,00	75 000,00	100,00
			Zakup umundurowania oraz niezbędnego sprzętu ratowniczego dla jednostek osp Gminy Lipno	50 000,00	50 000,00	100,00
			Zakup umundurowania, niezbędnego sprzętu ratowniczego oraz materiałów i usług dla jednostek osp Gminy Skępe	25 000,00	25 000,00	100,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	45 000,00	44 464,90	98,81
			Dofinansowanie zakupu ubrań specjalistycznych ochronnych dla OSP Bobrowniki	20 000,00	20 000,00	100,00
			Dofinansowanie zakupu sygnalizatora bezruchu i ubrań specjalistycznych ochronnych dla OSP Rachcin	10 000,00	9 464,90	94,65
			Dofinansowanie zakupu ubrań specjalistycznych ochronnych dla OSP Tłuchowo	15 000,00	15 000,00	100,00
		4190	Nagrody konkursowe	600,00	-	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 000,00	22 843,99	99,32
		4300	Zakup usług pozostałych	600,00	-	0,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	387 000,00	386 920,53	99,98
			w tym:			
			Budowa garażu dla samochodu pożarniczego dla OSP Jankowo	50 000,00	49 920,53	99,84
			Budowa garażu dwustanowiskowego z zapleczem socjalnym dla OSP Krzyżówki	80 000,00	80 000,00	100,00
			Dofinansowanie zakupu lekkiego samochodu specjalistycznego dla OSP Wielgie	200 000,00	200 000,00	100,00
			Dofinansowanie zakupu samochodu kwatermistrzowskiego dla OSP Tłuchówek	30 000,00	30 000,00	100,00

			Dofinansowanie zakupu systemu powiadamiania dla OSP Jasień	15 000,00	15 000,00	100,00
			Dofinansowanie zakupu drzwi garażowych segmentowych dla OSP Zadzuszniki	12 000,00	12 000,00	100,00
	75421		Zarządzanie kryzysowe	23 900,00	8 746,35	36,60
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 400,00	8 347,35	47,97
		4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00	-	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	399,00	79,80
	75478		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	56 404,09	44 404,09	78,72
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1 000,00	-	0,00
		4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności - Straż	40 790,09	40 790,09	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	-	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia - Straż	3 614,00	3 614,00	100,00
		4220	Zakup środków żywności	2 000,00	-	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	500,00	-	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 500,00	-	0,00
755			WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI	211 068,00	210 389,02	99,68
	75515		Nieodpłatna pomoc prawna	211 068,00	210 389,02	99,68
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	134 379,96	134 379,96	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 274,90	2 274,90	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	328,32	328,32	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 402,74	13 402,74	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 504,20	10 493,12	99,89
		4300	Zakup usług pozostałych	48 017,88	48 017,88	100,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 720,00	1 282,80	74,58
		4410	Podróże służbowe krajowe	440,00	209,30	47,57
757			OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	1 145 985,00	1 145 932,20	100,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki	1 145 985,00	1 145 932,20	100,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	1 145 985,00	1 145 932,20	100,00
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	120 500,00	-	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	120 500,00	-	0,00
		4810	Rezerwy	120 500,00	-	0,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	41 632 114,28	39 625 675,97	95,18
	80102		Szkoły podstawowe specjalne	4 739 973,00	4 736 330,37	99,92
			Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie	4 739 973,00	4 736 330,37	99,92
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 600,00	3 515,00	97,64
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	174 610,00	174 605,56	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 741,00	10 740,78	100,00

		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	607 412,00	607 409,95	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	75 070,00	75 069,51	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 200,00	4 200,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 000,00	23 577,20	98,24
		4260	Zakup energii	123 000,00	120 792,47	98,21
		4270	Zakup usług remontowych	740,00	738,00	99,73
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	3 000,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	34 450,00	34 274,10	99,49
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00	1 864,37	93,22
		4410	Podróże służbowe krajowe	40 900,00	40 313,90	98,57
		4430	Różne opłaty i składki	1 660,00	1 658,90	99,93
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	185 945,00	185 945,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 770,00	3 770,00	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 600,00	5 598,62	99,98
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 255 109,00	3 255 091,23	100,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	170 666,00	170 665,78	100,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	13 500,00	13 500,00	100,00
			Zakup bramy wjazdowej wraz z montażem	13 500,00	13 500,00	100,00
	80115		Technika	12 687 143,00	12 677 194,92	99,92
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	241 235,00	241 228,06	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	863 076,00	863 059,13	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	52 747,00	52 744,81	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 526 206,00	1 526 186,17	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	169 328,00	169 321,42	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	65 852,00	65 850,71	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	675 360,00	675 188,89	99,97
		4260	Zakup energii	174 109,00	172 850,87	99,28
		4270	Zakup usług remontowych	6 861,00	6 631,37	96,65
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 325,00	5 120,00	96,15
		4300	Zakup usług pozostałych	185 860,00	183 274,63	98,61
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 650,00	8 507,73	98,36
		4410	Podróże służbowe krajowe	17 420,00	16 780,02	96,33
		4430	Różne opłaty i składki	15 118,00	15 114,80	99,98
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	465 812,00	465 812,00	100,00
		4480	Podatek od nieruchomości	98,00	98,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 376,00	2 375,95	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	22 614,00	22 593,28	99,91
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	7 621 847,00	7 617 212,81	99,94
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	435 249,00	435 244,27	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	132 000,00	132 000,00	100,00
			W TYM			
			Zespół Szkół w Skępem	3 429 252,00	3 426 047,65	99,91
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	115 042,00	115 037,30	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	356 008,00	355 996,67	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 309,00	16 308,33	100,00

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	373 534,00	373 532,87	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	45 020,00	45 017,22	99,99
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	64 242,00	64 241,41	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	321 160,00	321 019,56	99,96
	4260	Zakup energii	128 629,00	128 344,17	99,78
	4270	Zakup usług remontowych	520,00	511,68	98,40
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 525,00	1 525,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	114 480,00	111 945,65	97,79
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 300,00	4 195,98	97,58
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 200,00	2 127,50	96,70
	4430	Różne opłaty i składki	7 990,00	7 986,90	99,96
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	105 475,00	105 475,00	100,00
	4480	Podatek od nieruchomości	98,00	98,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 876,00	1 875,95	100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 850,00	3 830,25	99,49
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 682 498,00	1 682 482,47	100,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	84 496,00	84 495,74	100,00
		Zespół Szkół Technicznych w Lipnie	6 123 044,00	6 116 492,88	99,89
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 797,00	6 796,47	99,99
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	260 580,00	260 576,76	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 870,00	18 868,86	99,99
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	775 655,00	775 645,28	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	86 812,00	86 809,70	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	225 000,00	224 996,92	100,00
	4260	Zakup energii	9 600,00	8 679,57	90,41
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	4 778,89	95,58
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	2 795,00	93,17
	4300	Zakup usług pozostałych	27 670,00	27 667,59	99,99
	4410	Podróże służbowe krajowe	13 400,00	12 835,52	95,79
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	247 333,00	247 333,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	500,00	100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	18 764,00	18 763,03	99,99
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 174 028,00	4 169 411,75	99,89
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	250 035,00	250 034,54	100,00
		Zespół Szkół w Dobrzyniu n/W	3 134 847,00	3 134 654,39	99,99
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	119 396,00	119 394,29	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	246 488,00	246 485,70	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 568,00	17 567,62	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	377 017,00	377 008,02	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	37 496,00	37 494,50	100,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 610,00	1 609,30	99,96
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	129 200,00	129 172,41	99,98
	4260	Zakup energii	35 880,00	35 827,13	99,85

	4270	Zakup usług remontowych	1 341,00	1 340,80	99,99
	4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	800,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	43 710,00	43 661,39	99,89
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 350,00	4 311,75	99,12
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 820,00	1 817,00	99,84
	4430	Różne opłaty i składki	7 128,00	7 127,90	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	113 004,00	113 004,00	100,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 765 321,00	1 765 318,59	100,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	100 718,00	100 713,99	100,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych - Docieplenie budynku	132 000,00	132 000,00	100,00
80116		Szkoły policealne	356 807,00	356 561,26	99,93
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	356 807,00	356 561,26	99,93
80117		Branżowe szkoły I i II stopnia - ZST Lipno	3 103 078,57	3 095 470,27	99,75
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 630,00	4 623,05	99,85
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	374 396,00	374 395,64	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	46 334,00	46 329,69	99,99
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 155,00	3 150,00	99,84
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	124 200,00	123 854,44	99,72
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	800,00	767,30	95,91
	4260	Zakup energii	80 360,00	75 276,00	93,67
	4270	Zakup usług remontowych	600,00	-	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00	700,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	84 450,00	83 694,82	99,11
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 480,92	2 480,92	100,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 300,00	5 288,78	99,79
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 100,00	925,75	84,16
	4430	Różne opłaty i składki	5 520,00	5 515,90	99,93
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	116 435,00	116 435,00	100,00
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	138,00	138,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	330,00	323,80	98,12
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 220,00	6 217,17	99,95
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	3 353,89	3 353,89	100,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 106 580,00	2 106 005,08	99,97
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	135 142,00	135 141,28	100,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	853,76	853,76	100,00
80120		Licea ogólnokształcące	8 379 640,00	8 367 963,22	99,86
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	2 550,00	2 535,46	99,43

	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	153 425,00	153 420,56	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	200 471,00	199 531,40	99,53
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 596,00	15 595,71	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 055 535,00	1 051 895,54	99,66
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	113 193,00	113 025,00	99,85
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 123,00	6 120,00	99,95
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	74 350,00	73 568,39	98,95
	4260	Zakup energii	257 965,00	256 213,65	99,32
	4270	Zakup usług remontowych	1 510,00	1 505,52	99,70
	4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00	700,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	144 900,00	140 668,71	97,08
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 350,00	2 320,72	98,75
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 448,00	2 375,40	97,03
	4430	Różne opłaty i składki	6 587,00	6 586,90	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	329 302,00	329 302,00	100,00
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	276,00	276,00	100,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	100,00	89,24	89,24
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	32 940,00	32 921,22	99,94
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	5 638 069,00	5 638 062,20	100,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	341 250,00	341 249,60	100,00
		w tym:			
		Zespół Szkół w Lipnie	6 514 705,00	6 506 955,84	99,88
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	37 760,00	37 760,00	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	200 471,00	199 531,40	99,53
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 596,00	15 595,71	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	809 153,00	808 988,16	99,98
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	83 703,00	83 698,47	99,99
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 203,00	4 200,00	99,93
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 800,00	50 268,39	98,95
	4260	Zakup energii	257 965,00	256 213,65	99,32
	4270	Zakup usług remontowych	1 510,00	1 505,52	99,70
	4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00	700,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	144 900,00	140 668,71	97,08
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 350,00	2 320,72	98,75
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 448,00	2 375,40	97,03
	4430	Różne opłaty i składki	6 587,00	6 586,90	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	240 709,00	240 709,00	100,00
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	276,00	276,00	100,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	100,00	89,24	89,24
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	30 880,00	30 879,96	100,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 366 900,00	4 366 894,93	100,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	257 694,00	257 693,68	100,00

			Zespół Szkół w Skępem	1 862 385,00	1 858 471,92	99,79
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	115 665,00	115 660,56	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	246 382,00	242 907,38	98,59
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	29 490,00	29 326,53	99,45
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 920,00	1 920,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 550,00	23 300,00	98,94
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	88 593,00	88 593,00	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 060,00	2 041,26	99,09
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 271 169,00	1 271 167,27	100,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	83 556,00	83 555,92	100,00
	80132		Szkoły artystyczne	3 770 144,00	3 769 258,26	99,98
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	181 831,00	181 830,17	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 219,00	13 218,18	99,99
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	439 565,00	439 562,18	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	52 223,00	52 221,19	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 704,00	8 700,00	99,95
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	120 130,00	119 639,08	99,59
		4260	Zakup energii	77 800,00	77 709,85	99,88
		4280	Zakup usług zdrowotnych	680,00	680,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	33 070,00	32 825,33	99,26
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 100,00	3 066,43	98,92
		4410	Podróże służbowe krajowe	6 510,00	6 503,12	99,89
		4430	Różne opłaty i składki	908,00	908,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	177 139,00	177 139,00	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	10 132,00	10 131,04	99,99
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 506 588,00	2 506 580,41	100,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	132 020,00	132 019,28	100,00
			Starostwo Powiatowe w Lipnie			
			Doposażenie nowego budynku szkoły muzycznej wraz z salą koncertową w Lipnie	6 525,00	6 525,00	100,00
		4307	Zakup usług pozostałych	5 598,75	5 598,75	100,00
		4309	Zakup usług pozostałych	926,25	926,25	100,00
	80134		Szkoły zawodowe specjalne	1 134 146,00	1 133 228,49	99,92
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	149 368,00	149 239,32	99,91
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14 679,00	14 652,04	99,82
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	5 866,09	97,77
		4270	Zakup usług remontowych	910,00	900,50	98,96
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 800,00	1 800,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 800,00	4 283,42	89,24
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	54 830,00	54 830,00	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 090,00	2 085,10	99,77
		4790	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	849 906,00	849 813,22	99,99
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	49 763,00	49 758,80	99,99

	80140		Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego	1 755 726,00	1 750 096,72	99,68
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 960,00	8 952,09	99,91
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	189 713,00	189 706,96	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20 988,00	20 985,73	99,99
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	44 000,00	43 558,92	99,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 040,00	1 025,55	98,61
		4260	Zakup energii	42 700,00	38 560,45	90,31
		4270	Zakup usług remontowych	166 000,00	165 136,18	99,48
		4280	Zakup usług zdrowotnych	450,00	450,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 100,00	4 018,68	98,02
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	350,00	320,00	91,43
		4410	Podróże służbowe krajowe	69,00	69,00	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	6 505,00	6 504,50	99,99
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	61 435,00	61 435,00	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 160,00	1 154,70	99,54
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 070 400,00	1 070 364,33	100,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	59 719,00	59 718,53	100,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - Zakup samochodu do nauki jazdy ZST Lipno	78 137,00	78 136,10	100,00
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	6 000,00	1 998,00	33,30
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	998,00	19,96
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	100,00
			w tym:			
			Zespół Szkół w Dobrzyniu n/W	500,00	500,00	100,00
			Zespół Szkół w Skępem	500,00	500,00	100,00
	80151		Kwalifikacyjne kursy zawodowe	207 732,00	207 708,76	99,99
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	29 055,00	29 053,92	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	25 403,00	25 391,47	99,95
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 826,00	2 823,10	99,90
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 356,00	5 353,00	99,94
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	136 388,00	136 384,19	100,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	8 704,00	8 703,08	99,99
			W TYM			
			Zespół Szkół w Skępem	127 854,00	127 845,12	99,99
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	29 055,00	29 053,92	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 870,00	13 866,78	99,98
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 937,00	1 936,79	99,99
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 296,00	5 296,00	100,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	68 992,00	68 988,55	99,99
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	8 704,00	8 703,08	99,99
			Zespół Szkół w Dobrzyniu n/W	79 878,00	79 863,64	99,98
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 533,00	11 524,69	99,93

		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	889,00	886,31	99,70
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	60,00	57,00	95,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	67 396,00	67 395,64	100,00
	80152		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych	3 120 334,00	1 159 455,21	37,16
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 402,00	3 400,68	99,96
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 114 016,00	154 101,64	7,29
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20 305,00	20 287,31	99,91
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	-	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	5 665,00	5 661,60	99,94
		4300	Zakup usług pozostałych	480,00	436,11	90,86
		4410	Podróże służbowe krajowe	9 246,00	8 872,94	95,97
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	47 430,00	47 430,00	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 631,00	3 624,82	99,83
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	863 633,00	863 620,97	100,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	52 026,00	52 019,14	99,99
			Zespół Szkół w Skępem	54 159,00	53 598,50	98,97
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 194,00	2 193,88	99,99
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 908,00	6 900,19	99,89
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	998,00	988,55	99,05
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	-	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	2 091,00	2 091,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	300,00	265,68	88,56
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 620,00	2 620,00	100,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	36 560,00	36 557,35	99,99
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	1 988,00	1 981,85	99,69
			Zespół Szkół Technicznych w Lipnie	900 468,00	900 059,52	99,95
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	119 306,00	119 301,14	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	16 206,00	16 200,43	99,97
		4270	Zakup usług remontowych	3 574,00	3 570,60	99,90
		4300	Zakup usług pozostałych	180,00	170,43	94,68
		4410	Podróże służbowe krajowe	9 246,00	8 872,94	95,97
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	37 863,00	37 863,00	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 020,00	3 014,04	99,80
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	665 731,00	665 725,39	100,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	45 342,00	45 341,55	100,00
			Zespół Szkół Lipno	152 494,00	152 490,58	100,00

		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	21 094,00	21 093,73	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 456,00	2 454,55	99,94
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 466,00	5 466,00	100,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	611,00	610,78	99,96
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	118 632,00	118 630,56	100,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	4 235,00	4 234,96	100,00
			Zespół Szkół Dobrzyń	53 313,00	53 306,61	99,99
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 208,00	1 206,80	99,90
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 808,00	6 806,58	99,98
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	645,00	643,78	99,81
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 481,00	1 481,00	100,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	42 710,00	42 707,67	99,99
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	461,00	460,78	99,95
			Starostwo Powiatowe w Lipnie	1 959 900,00	-	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 959 900,00	-	0,00
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	27 575,16	27 575,16	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	272,99	272,99	100,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	27 302,17	27 302,17	100,00
	80195		Pozostała działalność	2 343 815,55	2 342 835,33	99,96
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień(umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	43 550,00	43 060,00	98,87
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	300 000,00	299 995,00	100,00
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1 706,30	1 706,30	100,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 300,00	1 900,00	82,61
			w tym:			
			Zespół Szkół Technicznych w Lipnie	2 000,00	1 600,00	80,00
			Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie	300,00	300,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	69,25	-	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 327,00	1 327,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia - SP Lipno	18 994,00	18 979,18	99,92
		4300	Zakup usług pozostałych - SP Lipno	43 988,00	43 987,41	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	343 114,00	343 114,00	100,00
			Zespół Szkół w Skępem	102 175,00	102 175,00	100,00
			Zespół Szkół Technicznych w Lipnie	110 154,00	110 154,00	100,00
			Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie	33 327,00	33 327,00	100,00
			Publiczna Szkoła Muzyczna w Lipnie	2 174,00	2 174,00	100,00
			Zespół Szkół w Dobrzyniu n/W	43 479,00	43 479,00	100,00

			Zespół Szkół Lipno	51 805,00	51 805,00	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 568 767,00	1 568 766,44	100,00
			w tym:			
			Budowa budynku Szkoły Muzycznej wraz z salą koncertową w Lipnie	1 568 767,00	1 568 766,44	100,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - Dofinansowanie zakupu sprzętu multimedialnego na potrzeby oświaty	20 000,00	20 000,00	100,00
851			OCHRONA ZDROWIA	5 878 014,00	5 503 125,58	93,62
	85111		Szpital ogólny	4 341 339,00	3 967 050,82	91,38
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	228 750,00	228 628,24	99,95
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 954 169,00	1 953 986,88	99,99
			w tym:			
			Przebudowa Oddziału Położniczo-Ginekologicznego w Szpitalu Lipno Spółka z o.o.	119 000,00	118 818,00	99,85
			Przebudowa Oddziału Chirurgicznego w Szpitalu Lipno Spółka z o.o.	1 835 169,00	1 835 168,88	100,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	158 420,00	158 419,44	100,00
			w tym:			
			Zakup sprzętu medycznego dla Szpitala w Lipnie	158 420,00	158 419,44	100,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - Przebudowa Oddziału Chirurgicznego w Szpital Lipno	2 000 000,00	1 626 016,26	81,30
	85149		Programy polityki zdrowotnej	1 500,00	1 000,00	66,67
		4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	1 000,00	66,67
	85195		Pozostała działalność	1 535 175,00	1 535 074,76	99,99
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	-	0,00
		4900	Pokrycie zobowiązań zakładów opieki zdrowotnej	1 178 376,00	1 178 376,00	100,00
		8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	356 699,00	356 698,76	100,00
852			POMOC SPOŁECZNA	15 583 383,45	15 404 606,13	98,85
	85202		Domy pomocy społecznej	12 494 397,00	12 355 929,88	98,89
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3 465,06	3 465,06	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 943 655,81	6 829 374,30	98,35
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	449 538,00	449 537,59	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 251 649,00	1 228 889,79	98,18
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	132 112,00	131 169,00	99,29
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	64 190,00	64 190,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	847 104,00	847 104,00	100,00
		4220	Zakup środków żywności	842 508,00	842 508,00	100,00
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	51 354,00	51 353,98	100,00
		4260	Zakup energii	273 502,00	273 501,57	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	601 790,00	601 789,49	100,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	19 646,00	19 646,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	443 330,00	443 296,95	99,99

		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 436,00	9 436,00	100,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	4 740,00	4 736,82	99,93
		4410	Podróże służbowe krajowe	4 120,00	4 118,05	99,95
		4430	Różne opłaty i składki	15 220,00	15 220,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	333 163,13	333 095,00	99,98
		4480	Podatek od nieruchomości	4 680,00	4 680,00	100,00
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 013,00	1 013,00	100,00
		4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	551,00	551,00	100,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	100,00	-	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 010,00	5 010,00	100,00
		4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	69 395,00	69 119,28	99,60
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - Zakup samochodu	123 125,00	123 125,00	100,00
			w tym:			
			Zakup samochodu osobowego PEFRON	81 125,00	81 125,00	100,00
			Zaku wirówki do pralni	42 000,00	42 000,00	100,00
	85203		Ośrodki wsparcia	1 278 957,00	1 260 208,25	98,53
			Dom dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Ciąży w Skępem	1 278 957,00	1 260 208,25	98,53
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	824 000,00	810 257,27	98,33
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	60 155,00	60 153,13	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	154 645,00	151 960,41	98,26
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	22 167,00	21 702,41	97,90
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 800,00	6 744,00	99,18
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	109 480,00	109 190,77	99,74
		4220	Zakup środków żywności	1 300,00	1 030,90	79,30
		4260	Zakup energii	14 600,00	14 555,30	99,69
		4270	Zakup usług remontowych	2 520,00	2 509,20	99,57
		4280	Zakup usług zdrowotnych	240,00	240,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	42 100,00	41 139,89	97,72
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 700,00	2 601,46	96,35
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3 384,00	3 384,00	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	766,00	766,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	28 820,00	28 699,51	99,58
		4480	Podatek od nieruchomości	5 280,00	5 274,00	99,89
	85218		Powiatowe Centra Pomocy Rodzinie	1 725 033,45	1 710 203,65	99,14
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	344,00	343,43	99,83
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 309 814,00	1 299 330,92	99,20
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	85 917,00	85 916,06	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	232 075,00	230 314,57	99,24
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	27 843,00	27 562,00	98,99
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 600,00	3 600,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 768,62	6 646,59	85,56
		4280	Zakup usług zdrowotnych	470,00	470,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	11 160,00	10 594,81	94,94

		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	755,09	75,51
		4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	168,50	42,13
		4430	Różne opłaty i składki	3 200,00	3 062,00	95,69
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	40 992,83	40 990,68	99,99
		4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	449,00	449,00	100,00
	85295		Pozostała działalność	84 996,00	78 264,35	92,08
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 500,00	871,25	58,08
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	400,00	122,28	30,57
		4170	Wynagrodzenie bezosobowe	7 000,00	4 989,97	71,29
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	36 296,00	36 278,18	99,95
			Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi	32 700,00	32 682,18	99,95
			Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie	3 596,00	3 596,00	100,00
		4220	Zakup środków żywności	37 000,00	34 930,67	94,41
		4270	Zakup usług remontowych	400,00	-	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 800,00	1 072,00	59,56
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	100,00	-	0,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	400,00	-	0,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	-	0,00
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	5 450 168,00	5 407 155,03	99,21
	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	112 320,00	112 320,00	100,00
		2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	112 320,00	112 320,00	100,00
	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	1 070 633,00	1 028 405,41	96,06
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	555 271,00	555 075,40	99,96
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35 728,00	35 727,29	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	94 945,00	94 761,18	99,81
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 244,00	8 239,16	99,94
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	134 379,00	115 668,00	86,08
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 556,00	15 556,00	100,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	210,00	210,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	209 015,00	186 140,29	89,06
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	171,00	160,31	93,75
		4410	Podróże służbowe krajowe	544,00	543,50	99,91
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 150,00	16 114,28	99,78
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelą Ukrainy	351,82	175,91	50,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	68,18	34,09	50,00
	85322		Fundusz Pracy	35 460,00	34 968,43	98,61
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 166,00	5 093,78	98,60
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	294,00	294,00	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 000,00	29 580,65	98,60
	85324		Państwowy Fundusz rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	88 064,00	88 061,70	100,00

		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	16 830,00	16 830,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 899,00	2 898,13	99,97
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	413,00	412,34	99,84
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	47 246,00	47 246,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 176,00	20 175,23	100,00
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	500,00	100,00
	85333		Powiatowe Urzędy Pracy	4 143 691,00	4 143 399,49	99,99
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	540,00	534,30	98,94
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 787 130,00	2 787 129,93	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	187 799,00	187 789,47	99,99
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	505 640,00	505 636,80	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	61 662,00	61 661,88	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	56 000,00	55 978,79	99,96
		4260	Zakup energii	35 050,00	35 048,82	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	80 600,00	80 589,10	99,99
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 800,00	1 800,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	309 110,00	308 909,63	99,94
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10,00	-	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	32,00	31,05	97,03
		4430	Różne opłaty i składki	1 895,00	1 891,40	99,81
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	105 549,00	105 548,50	100,00
		4480	Podatek od nieruchomości	7 219,00	7 217,00	99,97
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	35,00	32,82	93,77
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 600,00	3 600,00	100,00
		4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10,00	-	0,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	10,00	-	0,00
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	4 866 213,00	4 863 664,11	99,95
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	220 047,00	219 822,02	99,90
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	103 168,00	102 950,40	99,79
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	14 894,00	14 892,43	99,99
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 616,00	1 615,02	99,94
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 388,00	11 388,00	100,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	83 594,00	83 589,25	99,99
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	5 387,00	5 386,92	100,00
	85406		Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	2 273 794,00	2 272 798,24	99,96
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	210 775,00	210 774,57	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	19 392,00	19 391,20	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	290 574,00	290 573,05	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	28 941,00	28 940,91	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 507,00	2 500,00	99,72
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	36 827,00	36 673,31	99,58

		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	248,00	247,38	99,75
		4260	Zakup energii	9 299,00	9 031,95	97,13
		4270	Zakup usług remontowych	603,00	603,00	100,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 050,00	1 050,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	29 933,00	29 507,81	98,58
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 076,00	2 076,00	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 849,00	2 710,55	95,14
		4430	Różne opłaty i składki	794,00	793,60	99,95
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	101 735,00	101 735,00	100,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 455 763,00	1 455 762,62	100,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	80 428,00	80 427,29	100,00
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	60 500,00	60 500,00	100,00
		3240	Stypendia dla uczniów	60 500,00	60 500,00	100,00
			w tym:			
			Zespół Szkół Lipno	12 500,00	12 500,00	100,00
			Zespół Szkół w Dobrzyniu n/W	5 000,00	5 000,00	100,00
			Zespół Szkół w Skępem	7 500,00	7 500,00	100,00
			Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie	8 000,00	8 000,00	100,00
			Publiczna Szkoła Muzyczna w Lipnie	10 000,00	10 000,00	100,00
			Zespół Szkół Technicznych w Lipnie	17 500,00	17 500,00	100,00
	85419		Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze	2 292 530,00	2 292 251,85	99,99
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	2 292 530,00	2 292 251,85	99,99
	85446		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	1 950,00	900,00	46,15
		4300	Zakup usług pozostałych	1 050,00	-	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	900,00	900,00	100,00
			Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Lipnie	900,00	900,00	100,00
	85495		Pozostała działalność	17 392,00	17 392,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 392,00	17 392,00	100,00
855			RODZINA	9 791 580,00	9 669 707,60	98,76
	85508		Rodziny zastępcze	2 735 018,00	2 656 118,76	97,12
		3110	Świadczenia społeczne	1 680 833,00	1 680 633,28	99,99
		3119	Świadczenia społeczne	16 000,00	16 000,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	41 646,00	5 646,00	13,56
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 304,00	5 303,49	99,99
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	74 196,00	67 227,25	90,61
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 501,00	2 839,37	81,10
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	399 538,00	394 850,99	98,83
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	-	0,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego - SP Lipno	484 000,00	483 618,38	99,92

	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	6 845 828,00	6 811 297,60	99,50
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 743,00	2 742,27	99,97
		3110	Świadczenia społeczne	147 064,00	146 774,28	99,80
			Placówka Opiekunczo-Wychowawcza w Lipnie	97 040,00	96 751,08	99,70
			Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie	50 024,00	50 023,20	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 027 170,00	4 013 626,37	99,66
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	240 435,00	240 434,48	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	722 941,00	720 572,56	99,67
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	88 952,00	88 807,40	99,84
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 022,00	5 022,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	73 800,00	73 696,63	99,86
			Placówka Opiekunczo-Wychowawcza w Lipnie	73 800,00	73 696,63	99,86
		4220	Zakup środków żywności	145 782,00	137 883,73	94,58
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	24 000,00	22 877,87	95,32
		4260	Zakup energii	146 800,00	140 018,83	95,38
		4270	Zakup usług remontowych	12 000,00	11 915,92	99,30
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 945,00	2 945,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	73 700,00	72 815,63	98,80
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego - SP Lipno	958 110,00	957 306,19	99,92
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 700,00	5 520,30	96,85
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 040,00	2 040,00	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	787,00	78,70
		4430	Różne opłaty i składki	9 421,00	9 420,47	99,99
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	139 582,00	139 581,80	100,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	11 985,00	11 985,00	100,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	100,00	-	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niwbędących członami korpusu służby cywilnej	122,00	121,90	99,92
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 414,00	4 401,97	99,73
	85595		Pozostała działalność - Projekt partnerski "Rodzina w Centrum"	210 734,00	202 291,24	95,99
			Projekt partnerski "Rodzina w Centrum"	210 734,00	202 291,24	95,99
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 813,00	43 508,27	99,30

		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 154,00	5 118,58	99,31
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 778,00	7 492,15	96,32
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	914,00	881,44	96,44
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 051,00	634,16	60,34
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	124,00	74,64	60,19
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	1 343,00	1 342,11	99,93
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	158,00	157,89	99,93
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	13 421,00	13 360,21	99,55
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 579,00	1 571,79	99,54
		4307	Zakup usług pozostałych	119 357,00	114 660,53	96,07
		4309	Zakup usług pozostałych	14 042,00	13 489,47	96,07
		4417	Podróże służbowe krajowe	1 789,00	-	0,00
		4419	Podróże służbowe krajowe	211,00	-	0,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	284 297,00	115 451,20	40,61
	90008		Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	11 195,00	-	0,00
		4190	Nagrody konkursowe	1 320,00	-	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 875,00	-	0,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	273 102,00	115 451,20	42,27
		4190	Nagrody konkursowe	8 000,00	2 751,40	34,39
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	169 617,00	26 772,00	15,78
		4300	zakup usług pozostałych	10 000,00	442,80	4,43
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych - Starostwo Powiatowe	85 485,00	85 485,00	100,00
			Modernizacja dachu na budynku Internatu w Skępem przy ul. Wymyslińskiej 2	85 485,00	85 485,00	100,00
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	632 575,00	630 533,42	99,68
	92116		Biblioteki	15 000,00	15 000,00	100,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	15 000,00	15 000,00	100,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	50 000,00	50 000,00	100,00
		2720	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie i dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom miezaliczanych do sektora finansów publicznych	50 000,00	50 000,00	100,00
	92195		Pozostała działalność	567 575,00	565 533,42	99,64

		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	177 000,00	175 199,23	98,98
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00	5 896,00	98,27
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 475,00	2 411,40	97,43
		4300	Zakup usług pozostałych	382 100,00	382 026,79	99,98
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	183 750,00	182 927,31	99,55
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	180 000,00	179 256,63	99,59
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	180 000,00	179 256,63	99,59
	92695		Pozostała działalność	3 750,00	3 670,68	97,88
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 750,00	3 670,68	97,88
			w tym:			
			Budowa Powiatowego Centrum Rekreacji i Sportu w Lipnie	3 750,00	3 670,68	97,88
			BUDŻET OGÓŁEM:	138 545 737,15	133 838 863,33	96,60
			Wydatki bieżące	118 457 338,40	114 828 579,52	96,94
			w tym realizowane projekty	723 190,50	292 521,30	40,45
			Wydatki majątkowe	20 088 398,75	19 010 283,81	94,63
			w tym realizowane projekty	419 360,75	-	0,00
			BUDŻET OGÓŁEM:	138 545 737,15	133 838 863,33	96,60

Załącznik Nr 2a

WYDATKI NA ZADANIA REMONTOWE NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa remontu	Planowane wydatki remontowe na rok 2024	Wykonanie na 31.12.2024 r.	%	Jednostka organizacyjna realizująca remont lub koordynująca wykonanie remontu
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	600	60014	4270	Rozgraniczenie dróg powiatowych.	14 050,00	13 543,00	96,39	Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie
				Opracowanie organizacji ruchu na drogach powiatowych.	16 000,00	15 682,50	98,02	
				Remont i konserwacja środków trwałych i wyposażenia.	7 000,00	2 737,65	39,11	
2.	700	70005	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje.	43 000,00	43 000,00	100,00	
				w tym:				
				Wymiana instalacji elektrycznej w budynku będącym własnością Skarbu Państwa w Grochowsku.	42 500,00	42 500,00	100,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
				Naprawa sterownika pieca CO w budynku Skarbu Państwa w Tłuchowie.	500,00	500,00	100,00	
3.	710	71012	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje.	2 170,95	2 170,95	100,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
		71015	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje.	1 268,00	1 267,58	99,97	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego
4.	750	75020	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje.	22 000,00	19 059,64	86,63	
				w tym:				
				Bieżące naprawy oraz konserwacje.	20 000,00	17 447,64	87,24	Starostwo Powiatowe w Lipnie
				Bieżące naprawy oraz konserwacje.	2 000,00	1 612,00	80,60	Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie
		75085	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje.	2 050,00	2 033,19	99,18	Powiatowe Centrum Administracyjno-Księgowe Oświaty w Lipnie
5.	754	75411	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje między innymi: remont łazienki SKKP, naprawa bram garażowych, naprawa sprzętu informatycznego.	84 000,00	84 000,00	100,00	Komenda powiatowa Straży Pożarnej w Lipnie
		75478	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje.	500,00	0,00	0,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
6.	801	80102	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje.	740,00	738,00	99,73	Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie

		80115	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje.	6 861,00	6 631,37	96,65	
				w tym:				
				Bieżące naprawy oraz konserwacje.	520,00	511,68	98,40	Zespół Szkół w Skępem
				Bieżące naprawy oraz konserwacje.	1 341,00	1 340,80	99,99	Zespół Szkół w Dobrzyniu n/W
				Bieżące naprawy oraz konserwacje.	5 000,00	4 778,89	95,58	Zespół Szkół Technicznych Lipno
		80117	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje.	600,00	0,00	0,00	Zespół Szkół Technicznych Lipno
		80120	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje.	1 510,00	1 505,52	99,70	Zespół Szkół w Lipnie
		80134	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje.	910,00	900,50	98,96	Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie
		80140	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje.	166 000,00	165 136,18	99,48	Zespół Szkół Technicznych Lipno
		80152	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje.	5 665,00	5 661,60	99,94	
				w tym:				
				Bieżące naprawy oraz konserwacje.	3 574,00	3 570,60	99,90	Zespół Szkół Technicznych Lipno
				Bieżące naprawy oraz konserwacje.	2 091,00	2 091,00	100,00	Zespół Szkół w Skępem
7.	852	85202	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje.	601 790,00	601 789,49	100,00	Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi
		85203	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje.	2 520,00	2 509,20	99,57	Dom dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Ciąży w Skępem
		85295	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje.	400,00	0,00	0,00	Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi
8.	853	85333	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje.	80 600,00	80 589,10	99,99	Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie
9.	854	85406	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje.	603,00	603,00	100,00	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
10.	855	85510	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje.	12 000,00	11 915,92	99,30	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Lipnie
Ogółem					1 072 237,95	1 061 474,39	99,00	x

Załącznik Nr 3

PRZYCHODY I ROZCHODY NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Plan po zmianach na 2024 r.	Wykonanie na 31.12.2024 r.	%
1	2	3	4	5	6
Przychody ogółem:			10 307 982,04	10 307 982,04	100,00
1	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905	153 102,00	153 102,00	100,00
2	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	906	18 607,01	18 607,01	100,00
3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950	2 389 355,34	2 389 355,34	100,00
4	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	7 746 917,69	7 746 917,69	100,00
Rozchody ogółem:			2 908 984,24	2 908 984,24	100,00
1	Wykup innych papierów wartościowych	982	800 000,00	800 000,00	100,00
2	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	2 108 984,24	2 108 984,24	100,00

Załącznik Nr 4

DOTACJE UDZIELANE Z BUDŻETU POWIATU DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

Dział	Rozdział	Opis	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych								
			Dotacje podmiotowe			Dotacje celowe związane z realizacją zadań jst			Dotacje przedmiotowe		
			Plan na 2024 rok	Wykonanie na 31.12.2024 roku	%	Plan na 2024 rok	Wykonanie na 31.12.2024 roku	%	Plan na 2024 rok	Wykonanie na 31.12.2024 roku	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ				100 000,00	100 000,00	100,00	45 000,00	45 000,00	100,00
	60004	Lokalny transport zbiorczy							45 000,00	45 000,00	100,00
		§ 2650 - Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego							45 000,00	45 000,00	100,00
	60016	Drogi publiczne gminne				100 000,00	100 000,00	100,00			
		§ 6300 - Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych				100 000,00	100 000,00	100,00			
720		INFORMATYKA				4 000,00	0,00	0,00			
	72095	Pozostała działalność				4 000,00	0,00	0,00			
		§ 2339 - Dotacje celowe przekazywane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego				4 000,00	0,00	0,00			
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA				75 000,00	75 000,00	100,00			
	75412	Ochotnicze straże pożarne				75 000,00	75 000,00	100,00			
		§ 2710 - Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących				75 000,00	75 000,00	100,00			
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE				363 550,00	363 055,00	99,86			
	80195	Pozostała działalność				363 550,00	363 055,00	99,86			
		§ 2310 - Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego				43 550,00	43 060,00	98,87			
		§ 2710 - Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących				300 000,00	299 995,00	100,00			

		§ 6300 - Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych				20 000,00	20 000,00	100,00			
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO				15 000,00	15 000,00	100,00			
	92116	Biblioteki				15 000,00	15 000,00	100,00			
		§ 2310 - Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego				15 000,00	15 000,00	100,00			
		DOTACJE OGÓŁEM	0,00	0,00	0,00	557 550,00	553 055,00	99,19	45 000,00	45 000,00	100,00

Załącznik Nr 4a

DOTACJE UDZIELANE Z BUDŻETU POWIATU DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

Dział	Rozdział	Opis	Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych								
			Dotacje podmiotowe			Dotacje celowe związane z realizacją zadań jst			Dotacje przedmiotowe		
			Plan na 2024 rok	Wykonanie na 31.12.2024 roku	%	Plan na 2024 rok	Wykonanie na 31.12.2024 roku	%	Plan na 2024 rok	Wykonanie na 31.12.2024 roku	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
630		TRUYSTYKA	336 757,00	333 354,38	98,99						
	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	336 757,00	333 354,38	98,99						
		§ 2580 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	336 757,00	333 354,38	98,99						
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA				432 000,00	431 385,43	99,86			
	75412	Ochotnicze straże pożarne				432 000,00	431 385,43	99,86			
		§ 2820 - Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom				45 000,00	44 464,90	98,81			
		§ 6230 - Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych				387 000,00	386 920,53	99,98			
755		WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI				134 379,96	134 379,96	100,00			
	75515	Nieodpłatna pomoc prawna				134 379,96	134 379,96	100,00			
		§ 2820 - Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom				134 379,96	134 379,96	100,00			
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	359 357,00	359 096,72	99,93						
	80116	Szkoły policealne	356 807,00	356 561,26	99,93						
		§ 2540 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	356 807,00	356 561,26	99,93						
	80120	Licea Ogólnokształcące	2 550,00	2 535,46	99,43						
		§ 2540 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	2 550,00	2 535,46	99,43						
853		POZOSTAŁE ZADANIA Z ZAKRESU POLITYKI SPOŁECZNEJ	112 320,00	112 320,00	100,00						
	85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	112 320,00	112 320,00	100,00						

		§ 2580 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	112 320,00	112 320,00	100,00						
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	2 395 698,00	2 395 202,25	99,98						
	85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	103 168,00	102 950,40	99,79						
		§ 2540 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	103 168,00	102 950,40	99,79						
	85419	Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze	2 292 530,00	2 292 251,85	99,99						
		§ 2540 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	2 292 530,00	2 292 251,85	99,99						
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO				227 000,00	225 199,23	99,21			
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami				50 000,00	50 000,00	100,00			
		§ 2720 - Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych				50 000,00	50 000,00	100,00			
	92195	Pozostała działalność				177 000,00	175 199,23	98,98			
		§ 2820 - Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom				177 000,00	175 199,23	98,98			
926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT				180 000,00	179 256,63	99,59			
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej				180 000,00	179 256,63	99,59			
		§ 2820 - Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom				180 000,00	179 256,63	99,59			
		DOTACJE OGÓŁEM	3 204 132,00	3 199 973,35	99,87	973 379,96	970 221,25	99,68	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 5

DOCHODY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH ODREBNYMI USTAWAMI NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

Dział	Rozdział	§	Źródło dochodów	Plan na 2024 rok	Wykonanie na 31.12.2024 r.	%
1	2	3	4	5	6	7
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	14 000,00	14 000,00	100,00
	01005		Prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	14 000,00	14 000,00	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	14 000,00	14 000,00	100,00
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	372 082,00	341 711,06	91,84
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	372 082,00	341 711,06	91,84
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	372 082,00	341 711,06	91,84
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	1 108 404,00	1 108 264,92	99,99
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	409 363,00	409 246,00	99,97
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	409 363,00	409 246,00	99,97
	71015		Nadzór budowlany	699 041,00	699 018,92	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	699 041,00	699 018,92	100,00
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	95 656,00	95 656,00	100,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	95 656,00	95 656,00	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	95 656,00	95 656,00	100,00
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	81 340,00	81 339,50	100,00
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	81 340,00	81 339,50	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	81 340,00	81 339,50	100,00

752			OBRONA NARODOWA	27 856,00	27 854,05	99,99
	75212		Pozostałe wydatki obronne	2 000,00	1 999,00	99,95
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 000,00	1 999,00	99,95
	75224		Kwalifikacja wojskowa	25 856,00	25 855,05	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	25 856,00	25 855,05	100,00
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	7 711 846,09	7 710 974,90	99,99
	75411		Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnych	7 667 442,00	7 666 570,81	99,99
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	7 667 442,00	7 666 570,81	99,99
	75478		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	44 404,09	44 404,09	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	44 404,09	44 404,09	100,00
755			WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI	211 068,00	210 389,02	99,68
	75515		Nieodpłatna pomoc prawna	211 068,00	210 389,02	99,68
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	211 068,00	210 389,02	99,68
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	27 575,16	27 575,16	100,00
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	27 575,16	27 575,16	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	27 575,16	27 575,16	100,00
852			POMOC SPOŁECZNA	3 596,00	3 596,00	100,00
	85295		Pozostała działalność	3 596,00	3 596,00	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	3 596,00	3 596,00	100,00
853			POZOSTAŁE ZADANIA Z ZAKRESU POLITYKI SPOŁECZNEJ	553 980,00	553 979,50	100,00
	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	553 980,00	553 979,50	100,00

		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	553 980,00	553 979,50	100,00
			RAZEM DOCHODY	10 207 403,25	10 175 340,11	99,69

Załącznik Nr 5a

DOCHODY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ODPROWADZANE DO BUDŻETU PAŃSTWA NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

Klasyfikacja			Nazwa	Plan na 2024 rok	Wykonanie na 31.12.2024 r.	%
Dział	Rozdział	§				
1	2	3	4	5	6	7
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	0,00	18 680,09	0,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	0,00	5 880,09	0,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	0,00	5 879,91	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,18	0,00
	60095		Pozostała działalność	0,00	12 800,00	0,00
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	12 800,00	0,00
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	230 000,00	503 136,65	218,76
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	230 000,00	503 136,65	218,76
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebność	10 000,00	35 008,28	350,08
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	179 000,00	268 378,53	149,93

		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	2 709,56	541,91
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	500,00	1 442,37	288,47
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	30 000,00	137 463,06	458,21
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	3 000,00	3 160,96	105,37
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	4 600,00	16 600,00	360,87
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	1 100,44	110,04
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	983,43	0,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	400,00	184,80	46,20
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	36 105,22	3 610,52
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	2 000,00	2 090,72	104,54
	71015		Nadzór budowlany	2 000,00	2 090,72	104,54
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężne od osób fizycznych	2 000,00	0,00	0,00

		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	32,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	2 058,72	0,00
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	0,00	3 873,05	0,00
	75411		Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	0,00	3 873,05	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	3 873,05	0,00
853			POZOSTAŁE ZADANIA Z ZAKRESU POLITYKI SPOŁECZNEJ	8 000,00	10 974,00	137,18
	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	8 000,00	10 974,00	137,18
		0690	Wpływy z różnych opłat	8 000,00	10 974,00	137,18
Razem				240 000,00	538 754,51	224,48

Załącznik Nr 5b

**WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH ODRĘBNYMI USTAWAMI NA
DZIEŃ 31.12.2024 ROKU**

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan na 2024 rok	Wykonanie na 31.12.2024 rok	%
1	2	3	4	5	6	7
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	14 000,00	14 000,00	100,00
	01005		Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa	14 000,00	14 000,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	14 000,00	14 000,00	100,00
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	372 082,00	341 711,06	91,84
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	372 082,00	341 711,06	91,84
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	154 409,00	154 409,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	26 390,00	26 390,00	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 783,00	3 783,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	34 570,00	34 569,97	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	43 000,00	43 000,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	105 700,00	75 330,91	71,27
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 230,00	4 228,18	99,96
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	1 108 404,00	1 108 264,92	99,99
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	409 363,00	409 246,00	99,97
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	253 097,00	253 097,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	42 477,00	42 477,00	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 060,00	6 060,00	100,00

		4300	Zakup usług pozostałych	104 965,00	104 848,00	99,89
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 764,00	2 764,00	100,00
	71015		Nadzór budowlany	699 041,00	699 018,92	100,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	300,00	300,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	143 000,00	143 000,00	100,00
		4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	339 615,00	339 615,00	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	27 785,00	27 784,92	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	91 370,00	91 362,27	99,99
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 342,00	8 335,84	99,93
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 128,00	26 127,84	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	1 268,00	1 267,58	99,97
		4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	300,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	18 570,00	18 564,25	99,97
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	937,00	936,14	99,91
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	23 787,00	23 786,56	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	2 821,00	2 820,81	99,99
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 496,00	13 495,71	100,00
		4550	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	1 322,00	1 322,00	100,00
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	95 656,00	95 656,00	100,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	95 656,00	95 656,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	79 961,00	79 961,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 736,00	13 736,00	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 959,00	1 959,00	100,00

751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	81 340,00	81 339,50	100,00
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	81 340,00	81 339,50	100,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	15 900,00	15 900,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	15 000,00	15 000,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 539,50	2 539,50	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	368,00	367,50	99,86
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 844,80	9 844,80	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	37 336,30	37 336,30	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	351,40	351,40	100,00
752			OBRONA NARODOWA	27 856,00	27 854,05	99,99
	75212		Pozostałe wydatki obronne	2 000,00	1 999,00	99,95
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 400,00	1 399,00	99,93
		4300	Zakup usług pozostałych	600,00	600,00	100,00
	75224		Kwalifikacja wojskowa	25 856,00	25 855,05	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 007,00	2 007,00	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	192,28	192,28	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16 539,37	16 539,37	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 117,35	7 116,40	99,99
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	7 711 846,09	7 710 974,90	99,99
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	7 667 442,00	7 666 570,81	99,99

		3070	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	225 972,00	225 971,96	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	61 047,00	61 047,00	100,00
		4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	81 010,00	81 010,00	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 101,00	7 100,69	100,00
		4050	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	5 146 664,00	5 145 802,73	99,98
		4060	Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	268 475,00	268 473,34	100,00
		4070	Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	347 450,00	347 449,45	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	25 700,00	25 699,70	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 501,00	3 500,41	99,98
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	460,00	460,00	100,00
		4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	1 018 783,00	1 018 782,78	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	119 244,00	119 243,08	100,00
		4220	Zakup środków żywności	148,00	147,40	99,59
		4260	Zakup energii	135 250,00	135 248,31	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	84 000,00	84 000,00	100,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	32 040,00	32 040,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	58 800,00	58 798,60	100,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 515,00	5 514,91	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 548,00	1 547,75	99,98
		4430	Różne opłaty i składki	5 172,00	5 171,73	99,99
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 044,00	5 043,77	100,00
		4480	Podatek od nieruchomości	31 035,00	31 035,00	100,00
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	3 483,00	3 482,20	99,98

	75478		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	44 404,09	44 404,09	100,00
		4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	40 790,09	40 790,09	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 614,00	3 614,00	100,00
755			WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI	211 068,00	210 389,02	99,68
	75515		Nieodpłatna pomoc prawna	211 068,00	210 389,02	99,68
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	134 379,96	134 379,96	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 274,90	2 274,90	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	328,32	328,32	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 402,74	13 402,74	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 504,20	10 493,12	99,89
		4300	Zakup usług pozostałych	48 017,88	48 017,88	100,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 720,00	1 282,80	74,58
		4410	Podróże służbowe krajowe	440,00	209,30	47,57
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	27 575,16	27 575,16	100,00
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	27 575,16	27 575,16	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	272,99	272,99	100,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	27 302,17	27 302,17	100,00
852			POMOC SPOŁECZNA	3 596,00	3 596,00	100,00
	85295		Pozostała działalność	3 596,00	3 596,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 596,00	3 596,00	100,00
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	553 980,00	553 979,50	100,00

	85321		Zespoły d/s orzekania o niepełnosprawności	553 980,00	553 979,50	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	192 902,00	192 902,00	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 314,00	14 314,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	33 441,00	33 441,00	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 768,00	4 768,00	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	114 879,00	114 879,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 056,00	14 056,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	178 955,00	178 955,00	100,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	121,00	121,00	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	544,00	543,50	99,91
Razem				10 207 403,25	10 175 340,11	99,69

Załącznik Nr 6

**DOCHODY I WYDATKI REALIZOWANE W DRODZE UMÓW LUB POROZUMIEŃ Z INNYMI JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU
TERYTORIALNEGO NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU**

Dział	Rozdział	§	Treść	DOCHODY			WYDATKI		
				Plan na 2024 r.	Wykonanie na 31.12.2024 r.	%	Plan na 2024 r.	Wykonanie na 31.12.2024 r.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	848 940,27	847 837,19	99,87	100 000,00	100 000,00	0,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	848 940,27	847 837,19	99,87	-	-	0,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	45 000,00	45 000,00	100,00	-	-	0,00
		2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	803 940,27	802 837,19	99,86	-	-	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	-	-	0,00	100 000,00	100 000,00	100,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	-	-	0,00	100 000,00	100 000,00	100,00
720			INFORMATYKA	-	-	0,00	4 000,00	-	0,00
	72095		Pozostała działalność	-	-	0,00	4 000,00	-	0,00
		2339	Dotacje celowe przekazywane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	0,00	4 000,00	-	0,00
752			OBRONA NARODOWA	44 480,00	44 480,00	100,00	-	-	0,00

	75224		Kwalifikacja wojskowa	44 480,00	44 480,00	100,00	-	-	0,00
		2120	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	44 480,00	44 480,00	100,00	-	-	0,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	-	-	0,00	63 550,00	63 060,00	99,23
	80195		Pozostała działalność	-	-	0,00	63 550,00	63 060,00	99,23
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	0,00	43 550,00	43 060,00	98,87
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	-	-	0,00	20 000,00	20 000,00	100,00
852			POMOC SPOŁECZNA	48 000,00	48 000,00	100,00	-	-	0,00
	85203		Ośrodki wsparcia	48 000,00	48 000,00	100,00	-	-	0,00
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	48 000,00	48 000,00	100,00	-	-	0,00
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	-	-	0,00	15 000,00	15 000,00	100,00
	92116		Biblioteki	-	-	0,00	15 000,00	15 000,00	100,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	0,00	15 000,00	15 000,00	100,00
Razem:				941 420,27	940 317,19	99,88	182 550,00	178 060,00	97,54

Załącznik Nr 7

WYDATKI NA ZADANIA INWESTYCYJNE NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 2024 rok	Wykonanie na 31.12.2024 r.	%
1	2	3	4	5	6	7
600			Transport i łączność	7 819 419,00	7 545 032,65	96,49
	60004		Lokalny transport zbiorowy	2 806 235,00	2 533 239,56	90,27
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	2 806 235,00	2 533 239,56	90,27
			Zakup autobusów na potrzeby Powiatowego Zakładu Transportu Publicznego w Lipnie	2 806 235,00	2 533 239,56	90,27
	60014		Drogi publiczne powiatowe	4 913 184,00	4 911 793,09	99,97
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 477 059,00	4 475 668,09	99,97
			Budowa chodników	54 042,00	54 041,53	100,00
			Projekt budowy drogi nr 3428C Jasień-Kamień Kmiec	10 000,00	8 610,00	86,10
			Przebudowa dróg	4 413 017,00	4 413 016,56	100,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	436 125,00	436 125,00	100,00
			Zakup kosiarki	34 000,00	34 000,00	100,00
			Zakup remontera drogowego	293 270,00	293 270,00	100,00
			Zakup samochodu	108 855,00	108 855,00	100,00
	60016		Drogi publiczne gminne	100 000,00	100 000,00	100,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	100 000,00	100 000,00	100,00
			Pomoc finansowa dla Gminy Skępe na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa drogi gminnej na odcinku Skępe-Huta"	100 000,00	100 000,00	100,00
720			Informatyka	419 360,75	-	0,00
	72095		Pozostała działalność	419 360,75	-	0,00

		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	339 682,21	-	0,00
			Cyberbezpieczny samorząd	339 682,21	-	0,00
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	79 678,54	-	0,00
			Cyberbezpieczny samorząd	79 678,54	-	0,00
750			Administracja publiczna	5 242 026,00	5 231 984,83	99,81
	75020		Starostwa powiatowe	5 242 026,00	5 231 984,83	99,81
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 130 000,00	2 129 347,54	99,97
			Zakup i adaptacja budynku przy ul. Mickiewicza	1 834 000,00	1 833 638,00	99,98
			Budowa budynku mieszkalno-usługowego w Lipnie	296 000,00	295 709,54	99,90
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	295 326,00	295 326,00	100,00
			Zakup dwóch samochodów	295 326,00	295 326,00	100,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 816 700,00	2 807 311,29	99,67
			Budowa budynku mieszkalno-usługowego w Lipnie	2 816 700,00	2 807 311,29	99,67
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	470 240,00	470 160,53	99,98
	75405		Komendy powiatowe Policji	83 240,00	83 240,00	100,00
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	83 240,00	83 240,00	100,00
			Dofinansowanie do zakupu samochodu dla Policji	83 240,00	83 240,00	100,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	387 000,00	386 920,53	99,98
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	387 000,00	386 920,53	99,98
			Budowa garażu dla samochodu pożarniczego dla OSP Jankowo	50 000,00	49 920,53	99,84
			Budowa garażu dwustanowiskowego z zapleczem socjalnym dla OSP Krzyżówki	80 000,00	80 000,00	100,00

			Dofinansowanie zakupu drzwi garażowych segmentowych dla OSP Zadzusznki	12 000,00	12 000,00	100,00
			Dofinansowanie zakupu lekkiego samochodu specjalistycznego dla OSP Wielgie	200 000,00	200 000,00	100,00
			Dofinansowanie zakupu samochodu mikrobus do przewozu do 9 osób łącznie z kierowcą dla OSP Tłuchówek	30 000,00	30 000,00	100,00
			Dofinansowanie zakupu systemu powiadamiania dla OSP Jasień	15 000,00	15 000,00	100,00
801			Oświata i wychowanie	1 812 404,00	1 812 402,54	100,00
	80102		Szkoły podstawowe specjalne	13 500,00	13 500,00	100,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	13 500,00	13 500,00	100,00
			Zakup bramy wjazdowej wraz z montażem	13 500,00	13 500,00	100,00
	80115		Technika	132 000,00	132 000,00	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	132 000,00	132 000,00	100,00
			Docieplenie budynku Zespołu Szkół w Dobrzyniu n/W	132 000,00	132 000,00	100,00
	80140		Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego	78 137,00	78 136,10	100,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	78 137,00	78 136,10	100,00
			Zakup samochodu do nauki jazdy dla Zespołu Szkół Technicznych w Lipnie	78 137,00	78 136,10	100,00
	80195		Pozostała działalność	1 588 767,00	1 588 766,44	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 568 767,00	1 568 766,44	100,00
			Budowa budynku Szkoły Muzycznej wraz z salą koncertową w Lipnie	1 568 767,00	1 568 766,44	100,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	20 000,00	20 000,00	100,00
			Dofinansowanie zakupu sprzętu multimedialnego na potrzeby oświaty dla Gminy Bobrowniki	20 000,00	20 000,00	100,00
851			Ochrona zdrowia	4 112 589,00	3 738 422,58	90,90

	85111		Szpital ogólny	4 112 589,00	3 738 422,58	90,90
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 954 169,00	1 953 986,88	99,99
			Przebudowa oddziału ginekologiczno-położniczego w Szpital Lipno Spółka z o.o.	119 000,00	118 818,00	99,85
			Przebudowa oddziału chirurgicznego w Szpital Lipno	1 835 169,00	1 835 168,88	100,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	158 420,00	158 419,44	100,00
			Zakup sprzętu medycznego dla Szpital Lipno Sp. z o.o.	158 420,00	158 419,44	100,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 000 000,00	1 626 016,26	81,30
			Przebudowa oddziału chirurgicznego w Szpital Lipno	2 000 000,00	1 626 016,26	81,30
852			Pomoc społeczna	123 125,00	123 125,00	100,00
	85202		Domy pomocy społecznej	123 125,00	123 125,00	100,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	123 125,00	123 125,00	100,00
			Zakup samochodu osobowego PEFRON	81 125,00	81 125,00	100,00
			Zakup wirówki do pralni	42 000,00	42 000,00	100,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	85 485,00	85 485,00	100,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	85 485,00	85 485,00	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	85 485,00	85 485,00	100,00
			Modernizacja dachu na budynku Internatu w Skępem przy ul. Wymiślińskiej 2	85 485,00	85 485,00	100,00
926			Kultura fizyczna	3 750,00	3 670,68	97,88
	92695		Pozostała działalność	3 750,00	3 670,68	97,88
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 750,00	3 670,68	97,88
			Budowa Powiatowego Centrum Rekreacji i Sportu w Lipnie	3 750,00	3 670,68	97,88
			Razem	20 088 398,75	19 010 283,81	94,63

Załącznik Nr 8

DOCHODY I WYDATKI NA ZADANIA Z ZAKRESU OCHRONY ŚRODOWISKA NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU**DZIAŁ 900 ROZDZIAŁ 90019**

Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 2024 rok	Wykonanie na 31.12.2024 r.	%	Jednostka odpowiedzialna za koordynację/realizację zadania
1	2	3	4	5	6
	Dochody	120 000,00	84 511,74	70,43	
0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100,00	-	-	Starostwo Powiatowe w Lipnie
0690	Wpływy z różnych opłat	119 900,00	84 511,74	70,49	
	Wydatki	273 102,00	115 451,20	42,27	
4190	Nagrody konkursowe	8 000,00	2 751,40	34,39	Starostwo Powiatowe w Lipnie
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	169 617,00	26 772,00	15,78	
4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	442,80	4,43	
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	85 485,00	85 485,00	100,00	

Załącznik Nr 9

**ZADANIA FINANSOWANE I WSPÓLFINANSOWANE ORAZ PRZEWIDZIANE DO FINANSOWANIA I WSPÓLFINANSOWANIA ZE ŚRODKÓW
ZAGRANICZNYCH NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 2024 rok	Wykonanie na 31.12.2024 r.	%
1	2	3	4	5	6	7
720			INFORMATYKA	855 972,25	17 859,60	2,09
	72095		Pozostała działalność	855 972,25	17 859,60	2,09
			Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0"	6 000,00	-	-
		2339	Dotacje celowe przekazywane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	4 000,00	-	-
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	-	-
		4309	Zakup usług pozostałych	1 000,00	-	-
			Grant "Cyberbezpieczny Samorząd"	849 972,25	17 859,60	2,10
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	87 126,43	-	-
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	20 437,07	-	-
		4307	Zakup usług pozostałych	206 588,88	14 466,28	7,00
		4309	Zakup usług pozostałych	48 459,12	3 393,32	7,00
		4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	55 080,00	-	-
		4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	12 920,00	-	-
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	339 682,21	-	-
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	79 678,54	-	-
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	53 320,00	49 845,46	93,48

	75020		Starostwa powiatowe	53 320,00	49 845,46	93,48
			Projekt "Wsparcie administracyjne dla OPPT Lipna"	53 320,00	49 845,46	93,48
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	12 816,20	12 813,75	99,98
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 261,68	2 261,25	99,98
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 169,77	2 169,39	99,98
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	382,90	382,83	99,98
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	314,03	313,94	99,97
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	55,42	55,41	99,98
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	8 500,00	7 592,11	89,32
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	1 339,78	89,32
		4307	Zakup usług pozostałych	21 522,00	19 479,45	90,51
		4309	Zakup usług pozostałych	3 798,00	3 437,55	90,51
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	6 525,00	6 525,00	100,00
	80132		Szkoły artystyczne	6 525,00	6 525,00	100,00
			Projek "Doposażenie nowego budynku szkoły muzycznej wraz z salą koncertowa w Lipnie"	6 525,00	6 525,00	100,00
		4307	Zakup usług pozostałych	5 598,75	5 598,75	100,00
		4309	Zakup usług pozostałych	926,25	926,25	100,00
855			RODZINA	226 734,00	218 291,24	96,28
	85508		Rodziny zastępcze	16 000,00	16 000,00	100,00
			Projekt "Rodzina w Centrum"	16 000,00	16 000,00	100,00
		3119	Świadczenia społeczne	16 000,00	16 000,00	100,00
	85595		Pozostała działalność	210 734,00	202 291,24	95,99
			Projekt "Rodzina w Centrum"	210 734,00	202 291,24	95,99

		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 813,00	43 508,27	99,30
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 154,00	5 118,58	99,31
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 778,00	7 492,15	96,32
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	914,00	881,44	96,44
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 051,00	634,16	60,34
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	124,00	74,64	60,19
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	1 343,00	1 342,11	99,93
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	158,00	157,89	99,93
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	13 421,00	13 360,21	99,55
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 579,00	1 571,79	99,54
		4307	Zakup usług pozostałych	119 357,00	114 660,53	96,07
		4309	Zakup usług pozostałych	14 042,00	13 489,47	96,07
		4417	Podróże służbowe krajowe	1 789,00	-	-
		4419	Podróże służbowe krajowe	211,00	-	-
				1 142 551,25	292 521,30	25,60

Załącznik Nr 10

**ŚRODKI OTRZYMANE Z RZĄDOWEGO FUNDUSZU POLSKI ŁAD: PROGRAM INWESTYCJI
STRATEGICZNYCH NA REALIZACJĘ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH I WYDATKI JEDNOSTEK
PONIESIONE ZE ŚRODKÓW Z RZĄDOWEGO FUNDUSZU POLSKI ŁAD: PROGRAM INWESTYCJI
STRATEGICZNYCH NA REALIZACJĘ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU**

Klasyfikacja			Nazwa	DOCHODY			WYDATKI	
Dział	Rozdział	§		Plan na 2024 rok	Wykonanie na 31.12.2024 r.	%	Plan na 2024 rok	Wykonanie na 31.12.2024 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	2 816 700,00	2 816 700,00	100,00	2 816 700,00	2 807 311,29
	75020		Starostwa powiatowe	2 816 700,00	2 816 700,00	100,00	2 816 700,00	2 807 311,29
		6370	Środki otrzymane/wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 816 700,00	2 816 700,00	100,00	2 816 700,00	2 807 311,29
851			OCHRONA ZDROWIA	2 000 000,00	2 000 000,00	100,00	2 000 000,00	1 626 016,26
	85111		Szpitala ogólne	2 000 000,00	2 000 000,00	100,00	2 000 000,00	1 626 016,26

		6370	Środki otrzymane/wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 000 000,00	2 000 000,00	100,00	2 000 000,00	1 626 016,26
Razem				4 816 700,00	4 816 700,00	100,00	4 816 700,00	4 433 327,55

14.	Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Zespół Szkół Technicznych w Lipnie	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Zespół Szkół w Dobrzyniu n/Wisłą	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Zespół Szkół w Lipnie	388,00		388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			388,00	388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Łącznie należności:	460 098,23	x	59 274,14	74 753,66	20 346,50	0,00	312,20	0,00	0,00	5 081,01	300 330,72
	w tym: należności wymagalne	x	321 392,29	20 393,55	49 792,64	2 771,84	0,00	0,00	0,00	0,00	5 081,01	243 353,25

Załącznik Nr 12

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

[illegible]

[illegible]

Załącznik Nr 13

PRZYCHODY I KOSZTY POWIATOWEGO ZAKŁADU TRANSPORTU PUBLICZNEGO W LIPNIE NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 2024 rok	Wykonanie na 31.12.2024 r.	%
1	2	3	4	5	6	7
			PRZYCHODY	7 514 005,00	7 556 588,42	100,57
600			Transport i łączność	7 514 005,00	7 556 588,42	100,57
	60004		Lokalny transport zbiorowy	7 514 005,00	7 556 588,42	100,57
		0830	Wpływy z usług	7 226 347,00	7 467 618,17	103,34
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	200 000,00	-	-
		0920	Pozostałe odsetki	15 000,00	9 784,45	65,23
		0970	Wpływy z różnych dochodów	72 658,00	79 185,80	108,98
			KOSZTY	7 514 005,00	7 117 025,94	94,72
600			Transport i łączność	7 514 005,00	7 117 025,94	94,72
	60004		Lokalny transport zbiorowy	7 514 005,00	7 117 025,94	94,72
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 000,00	14 091,75	93,95
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 141 264,00	4 004 636,85	96,70
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	343 736,00	298 413,41	86,81
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	709 700,00	679 363,12	95,73
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	89 500,00	81 987,07	91,61
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	23 644,00	18 933,00	80,08
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	60 000,00	53 906,63	89,84
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 313 404,00	1 214 557,25	92,47
		4260	Zakup energii	50 000,00	41 791,08	83,58
		4270	Zakup usług remontowych	73 658,00	62 576,17	84,96
		4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000,00	2 990,00	74,75
		4300	Zakup usług pozostałych	200 000,00	163 420,05	81,71
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 550,00	4 357,72	95,77

		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	200,00	-	-
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 000,00	700,00	70,00
		4400	Opłata za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	80 432,00	80 431,20	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	25 000,00	22 725,00	90,90
		4430	Różne opłaty i składki	129 000,00	127 854,21	99,11
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	164 493,00	163 214,71	99,22
		4480	Podatek od nieruchomości	7 850,00	7 849,80	100,00
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów j.s.t.	23 260,00	23 248,00	99,95
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 214,00	2 214,00	100,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	1 000,00	619,60	61,96
		4580	Pozostałe odsetki	100,00	-	-
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	-	-
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 500,00	3 103,60	88,67
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7 000,00	5 835,58	83,37
		4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	39 500,00	38 206,14	96,72

Załącznik Nr 14

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾ - wykonanie na dzień 31.12.2024 r.

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4, 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości		dochody ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Prognoza na 2024 r.	131 146 739,3 5	125 314 978,83	14 157 599,00	436 107,00	72 705 769,00	20 044 856,83	17 970 647,00	0,00	5 831 760,52	273 531,00	5 558 229,52
Wykonanie na 31.12.2024 r.	130 109 269,1 8	124 417 097,19	14 157 599,00	436 107,00	72 705 769,00	19 533 957,63	17 583 664,56	0,00	5 692 171,99	133 942,99	5 558 229,00
2025	132 326 400,0 6	129 363 947,56	42 740 235,87	2 502 425,42	50 056 402,25	14 348 861,02	19 716 023,00	0,00	2 962 452,50	705 000,00	2 257 452,50
2026	143 296 668,6 1	139 795 821,35	43 200 000,00	2 900 000,00	55 800 000,00	15 614 178,72	22 281 642,63	0,00	3 500 847,26	800 000,00	2 700 847,26
2027	151 400 143,8 8	147 500 000,00	45 697 000,00	3 103 000,00	60 900 000,00	15 800 000,00	22 000 000,00	0,00	3 900 143,88	300 000,00	3 600 143,88
2028	161 500 000,0 0	157 500 000,00	47 500 000,00	3 252 000,00	62 418 321,63	16 740 000,00	27 589 678,37	0,00	4 000 000,00	310 000,00	3 690 000,00
2029	171 325 000,0 0	167 525 000,00	48 305 000,00	3 349 000,00	65 000 000,00	17 058 700,00	33 812 300,00	0,00	3 800 000,00	323 000,00	3 477 000,00
2030	180 800 000,0 0	177 000 000,00	51 100 000,00	3 553 000,00	67 347 000,00	19 500 000,00	35 500 000,00	0,00	3 800 000,00	324 000,00	3 476 000,00
2031	189 363 600,0 0	185 513 600,00	53 401 000,00	4 299 000,00	68 604 716,00	22 508 884,00	36 700 000,00	0,00	3 850 000,00	340 000,00	3 510 000,00
2032	197 308 902,4 0	193 458 902,40	56 430 238,00	4 662 370,00	70 256 294,40	24 610 000,00	37 500 000,00	0,00	3 850 000,00	340 000,00	3 510 000,00
2033	208 106 657,8 8	204 206 657,88	60 536 340,00	5 000 000,00	74 780 641,40	25 389 676,48	38 500 000,00	0,00	3 900 000,00	340 000,00	3 560 000,00

2034	215 782 559,7 3	211 932 559,73	61 676 016,48	5 600 000,00	76 956 543,25	27 550 000,00	40 150 000,00	0,00	3 850 000,00	340 000,00	3 510 000,00
2035	222 852 557,7 3	218 932 561,73	63 015 693,00	5 890 000,00	79 030 642,00	29 800 000,00	41 196 226,73	0,00	3 919 996,00	340 000,00	3 579 996,00
2036	230 508 465,5 4	226 658 465,54	64 455 369,52	6 180 000,00	81 430 638,60	32 200 000,00	42 392 457,42	0,00	3 850 000,00	340 000,00	3 510 000,00
2037	238 750 000,0 0	234 900 000,00	66 095 046,04	6 500 000,00	84 012 504,50	34 600 000,00	43 692 449,46	0,00	3 850 000,00	340 000,00	3 510 000,00
2038	247 590 000,0 0	243 590 000,00	67 795 046,04	6 865 000,00	86 737 504,50	37 000 000,00	45 192 449,46	0,00	4 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00
2039	256 150 000,0 0	252 300 000,00	69 495 046,04	7 230 000,00	89 482 504,50	39 400 000,00	46 692 449,46	0,00	3 850 000,00	340 000,00	3 510 000,00
2040	266 242 000,0 0	262 392 000,00	71 295 046,04	7 710 000,00	92 382 504,50	42 312 000,00	48 692 449,46	0,00	3 850 000,00	340 000,00	3 510 000,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:										
		Wydatki bieżące	w tym:							Wydatki majątkowe	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	wydatki na obsługę długu	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art.. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art.. 243 ustawy		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art.. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art.. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art.. 243 ustawy			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Prognoza na 2024 r.	138 545 737,15	118 457 338,40	83 695 334,91	0,00	0,00	1 502 684,00	1 145 985,00	0,00	0,00	20 088 398,75	20 088 398,75	507 000,00
Wykonanie na 31.12.2024 r.	133 838 863,33	114 828 579,52	81 456 933,26	0,00	0,00	1 502 630,96	1 145 932,20	0,00	0,00	19 010 283,81	19 010 283,81	506 930,53
2025	137 193 534,75	116 749 224,00	86 308 046,00	0,00	0,00	1 295 000,00	990 000,00	0,00	0,00	20 444 310,75	20 444 310,75	130 000,00
2026	140 567 105,25	120 067 105,25	96 744 220,56	0,00	0,00	1 392 519,31	808 503,68	0,00	0,00	20 500 000,00	19 850 000,00	230 000,00
2027	148 770 524,52	129 670 524,52	102 700 000,00	0,00	0,00	1 258 538,35	807 000,00	0,00	0,00	19 100 000,00	19 100 000,00	240 500,00

2028	159 051 983,24	139 449 983,24	111 416 000,00	0,00	0,00	740 795,82	236 000,00	0,00	0,00	19 602 000,00	19 602 000,00	702 000,00
2029	169 137 389,20	147 637 389,20	122 329 800,00	0,00	0,00	507 607,60	507 607,60	0,00	0,00	21 500 000,00	20 770 000,00	730 000,00
2030	178 805 744,36	159 000 000,00	131 000 000,00	0,00	0,00	331 811,93	331 811,93	0,00	0,00	19 805 744,36	19 805 744,36	750 000,00
2031	187 378 224,36	168 000 000,00	138 170 000,00	0,00	0,00	318 915,00	318 915,00	0,00	0,00	19 378 224,36	19 378 224,36	378 224,36
2032	195 481 370,48	179 949 902,40	151 383 000,00	0,00	0,00	257 874,44	257 874,44	0,00	0,00	15 531 468,08	15 531 468,08	400 000,00
2033	206 583 304,56	192 777 578,49	162 362 466,04	0,00	0,00	161 001,70	161 001,70	0,00	0,00	13 805 726,07	13 805 726,07	0,00
2034	214 259 206,41	201 272 008,99	174 980 209,37	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	12 987 197,42	12 987 197,42	0,00
2035	221 329 204,41	210 240 071,24	184 440 000,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	11 089 133,17	11 089 133,17	0,00
2036	228 985 112,22	217 687 068,58	198 800 000,00	0,00	0,00	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	11 298 043,64	11 298 043,64	0,00
2037	237 226 646,68	226 108 733,36	213 830 000,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	11 117 913,32	11 117 913,32	0,00
2038	246 126 610,14	234 320 654,55	223 850 000,00	0,00	0,00	77 266,73	77 266,73	0,00	0,00	11 805 955,59	11 805 955,59	0,00
2039	255 153 239,99	243 200 000,00	232 600 000,00	0,00	0,00	77 000,00	77 000,00	0,00	0,00	11 953 239,99	11 953 239,99	0,00
2040	265 773 963,95	252 773 963,95	241 000 000,00	0,00	0,00	77 000,00	77 000,00	0,00	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	w tym:	Przychody budżetu	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Prognoza na 2024 r.	- 7 398 997,80	0,00	10 307 982,04	7 746 917,69	4 837 933,45	171 709,01	171 709,01	2 389 355,34	2 389 355,34
Wykonanie na 31.12.2024 r.	- 3 729 594,15	0,00	10 307 982,04	7 746 917,69	3 729 594,15	171 709,01	0,00	2 389 355,34	0,00
2025	- 4 867 134,69	0,00	8 189 769,65	8 189 769,65	4 867 134,69	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu	z tego:			
	Spłata udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	w tym:		Spłata rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrcie deficytu budżetu			z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Prognoza na 2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	2 908 984,24	2 908 984,24	0,00	0,00	0,00
Wykonanie na 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	2 908 984,24	2 908 984,24	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 322 634,96	3 322 634,96	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 729 563,36	2 729 563,36	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 629 619,36	2 629 619,36	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 448 016,76	2 448 016,76	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 187 610,80	2 187 610,80	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 994 255,64	1 994 255,64	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 985 375,64	1 985 375,64	0,00	0,00	0,00

2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 827 531,92	1 827 531,92	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 523 353,32	1 523 353,32	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 523 353,32	1 523 353,32	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 523 353,32	1 523 353,32	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 523 353,32	1 523 353,32	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 523 353,32	1 523 353,32	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 463 389,86	1 463 389,86	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	996 760,01	996 760,01	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	468 036,05	468 036,05	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań						
		środkami nowego zobowiązani a	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Prognoza na 2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 800 503,3 1	4 320 712,00	6 857 640,43	9 418 704,78	
Wykonanie na 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 800 503,3 1	4 320 712,00	9 588 517,67	12 149 582,02	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	29 489 262,0 0	3 142 336,00	12 614 723,5 6	12 614 723,56	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	25 581 322,6 4	1 963 960,00	19 728 716,1 0	19 728 716,10	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	21 773 327,2 8	785 584,00	17 829 475,4 8	17 829 475,48	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	18 539 726,5 2	0,00	18 050 016,7 6	18 050 016,76	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	16 352 115,7 2	0,00	19 887 610,8 0	19 887 610,80	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	14 357 860,0 8	0,00	18 000 000,0 0	18 000 000,00	

2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 372 484,4 4	0,00	17 513 600,0 0	17 513 600,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	10 544 952,5 2	0,00	13 509 000,0 0	13 509 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 021 599,20	0,00	11 429 079,3 9	11 429 079,39
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 498 245,88	0,00	10 660 550,7 4	10 660 550,74
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 974 892,56	0,00	8 692 490,49	8 692 490,49
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 451 539,24	0,00	8 971 396,96	8 971 396,96
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 928 185,92	0,00	8 791 266,64	8 791 266,64
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 464 796,06	0,00	9 269 345,45	9 269 345,45
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	468 036,05	0,00	9 100 000,00	9 100 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 618 036,05	9 618 036,05

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłat zobowiązań określonych po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłat zobowiązań określonych po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonych w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	3,10%	8,02%	8,28%	10,18%	10,02%	TAK	TAK

2025	3,15%	12,92%	x	10,05%	9,89%	TAK	TAK
2026	2,67%	17,06%	x	11,02%	10,95%	TAK	TAK
2027	2,34%	14,51%	x	12,17%	12,10%	TAK	TAK
2028	2,10%	13,37%	x	12,40%	12,33%	TAK	TAK
2029	1,45%	13,57%	x	11,82%	11,75%	TAK	TAK
2030	1,27%	11,64%	x	12,30%	12,23%	TAK	TAK
2031	1,22%	10,94%	x	13,01%	13,01%	TAK	TAK
2032	1,08%	8,15%	x	13,43%	13,43%	TAK	TAK
2033	0,85%	6,48%	x	12,75%	12,75%	TAK	TAK
2034	0,83%	5,85%	x	11,24%	11,24%	TAK	TAK
2035	0,81%	4,65%	x	10,00%	10,00%	TAK	TAK
2036	0,78%	4,66%	x	8,75%	8,75%	TAK	TAK
2037	0,76%	4,43%	x	7,48%	7,48%	TAK	TAK
2038	0,71%	4,52%	x	6,45%	6,45%	TAK	TAK
2039	0,47%	4,31%	x	5,53%	5,53%	TAK	TAK
2040	0,21%	4,41%	x	4,99%	4,99%	TAK	TAK

[illegible]

[illegible][illegible]

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznik z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (+) spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID- 19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Prognoza na 2024 r.	2 908 984,24	1 178 376,00	0,00	1 178 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie na 31.12.2024 r.	2 908 984,24	1 178 376,00	0,00	1 178 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
2025	3 322 634,96	1 178 376,00	0,00	1 178 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 729 563,36	1 178 376,00	0,00	1 178 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 629 619,36	1 178 376,00	0,00	1 178 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 448 016,76	785 584,00	0,00	785 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 187 610,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 994 255,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 985 375,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 827 531,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 523 353,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 523 353,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2035	1 523 353,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 523 353,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 523 353,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 463 389,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	996 760,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	468 036,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Załącznik Nr 15

Wykaz przedsięwzięć do WPF na dzień 31.12.2024 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Wykonanie na 31.12.2024 r	%	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				128 597 042,11	15 275 331,68	14 643 930,24	95,87	20 573 526,92	19 802 061,15	18 559 000,00	2 524 000,00
1.a	- wydatki bieżące				12 115 634,25	209 078,45	87 773,06	41,98	1 171 024,40	67 061,15	24 000,00	24 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				116 481 407,86	15 066 253,23	14 556 157,18	96,62	19 402 502,52	19 735 000,00	18 535 000,00	2 500 000,00
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 z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 918 445,00	312 838,68	66 753,24	21,34	3 466 524,92	67 061,15	24 000,00	24 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 249 134,25	187 030,45	66 753,24	35,69	923 022,40	67 061,15	24 000,00	24 000,00
1.1.1.1	Infostrad Kujaw i Pomorza 2.0 - poprawa usług geodezyjnych	lipnowski	2017	2029	126 020,25	6 000,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00
1.1.1.2	Grant pn.: "Cyberbezpieczny Samorząd" - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jednostek samorządu terytorialnego (JST) poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych.	STAROSTWO POWIATOWE W LIPNIE	2024	2026	430 611,50	129 183,45	17 859,60	13,83	258 366,90	43 061,15	0,00	0,00
1.1.1.3	Projekt "Wsparcie administracji dla OPPT Lipna" - Projekt "Wsparcie administracjidla OPPT Lipna"	STAROSTWO POWIATOWE W LIPNIE	2024	2025	204 000,00	45 322,00	42 368,64	93,48	158 678,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Doposażenie nowego budynku szkoły muzycznej wraz z salą koncertową w Lipnie	lipnowski	2024	2025	488 502,50	6 525,00	6 525,00	100,00	481 977,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 669 310,75	125 808,23	0,00	0,00	2 543 502,52	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Grant pn.: "Cyberbezpieczny Samorząd" - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jednostek samorządu terytorialnego (JST) poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych.	STAROSTWO POWIATOWE W LIPNIE	2024	2026	419 360,75	125 808,23	0,00	0,00	293 552,52	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Projekt „Doposażenie nowego budynku szkoły muzycznej wraz z salą koncertową w Lipnie"	lipnowski	2024	2025	2 249 950,00	0,00	0,00	0,00	2 249 950,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				124 678 597,11	14 962 493,00	14 577 177,00	97,43	17 107 002,00	19 735 000,00	18 535 000,00	2 500 000,00

1.3.1	- wydatki bieżące				10 866 500,00	22 048,00	21 019,82	95,34	248 002,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Remont dróg powiatowych - Poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	2012	2025	10 830 500,00	14 050,00	13 543,00	96,39	220 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Projekt "Wsparcie administracji dla OPPT Lipna" -	STAROSTWO POWIATOWE W LIPNIE	2024	2025	36 000,00	7 998,00	7 476,82	93,48	28 002,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Wykonanie na 31.12.2024 r	%	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do								
1.3.2	- wydatki majątkowe				113 812 097,11	14 940 445,00	14 556 157,18	97,43	16 859 000,00	19 735 000,00	18 535 000,00	2 500 000,00
1.3.2.1	Budowa chodników	Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	2014	2025	10 830 500,00	54 042,00	54 041,53	100,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Podwyższenie wkładów do Szpital Lipno	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2009	2026	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Projekt ścieżki pieszo-rowerowej przy dr. powiatowej Lipno-Grodzeń-Kikół	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2024	2027	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	960 000,00	960 000,00	0,00
1.3.2.4	Budowa budynku Szkoły Muzycznej wraz z salą koncertową w Lipnie	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2019	2024	14 898 566,49	1 568 767,00	1 568 766,44	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa budynku mieszkalno - usługowego w Lipnie	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2022	2024	2 996 526,62	296 000,00	295 709,54	99,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rządowy Fundusz Polski Ład - Budowa budynku mieszkalno - usługowego w Lipnie	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2022	2024	2 816 700,00	2 816 700,00	2 807 311,29	99,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa Oddziału Chirurgicznego w Szpital Lipno - Poprawa warunków szpitalnych	STAROSTWO POWIATOWE W LIPNIE	2022	2024	2 640 041,00	1 835 169,00	1 835 168,88	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Zakup i adaptacja budynku przy ul. Mickiewicza	STAROSTWO POWIATOWE W LIPNIE	2023	2025	2 950 000,00	1 834 000,00	1 833 638,00	99,98	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa dróg	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W LIPNIE	2023	2025	14 353 013,00	4 413 017,00	4 413 016,56	100,00	9 700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rządowy Fundusz Polski Ład - Przebudowa oddziału chirurgicznego w Szpital Lipno	STAROSTWO POWIATOWE W LIPNIE	2022	2024	2 000 000,00	2 000 000,00	1 626 016,26	81,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa Powiatowego Centrum Rekreacji i Sportu w Lipnie	STAROSTWO POWIATOWE W LIPNIE	2024	2028	10 307 750,00	3 750,00	3 670,68	97,88	2 654 000,00	3 000 000,00	4 650 000,00	0,00
1.3.2.12	Budowa Powiatowego Centrum Rehabilitacji i Odnowy Biologicznej w Kikole	STAROSTWO POWIATOWE W LIPNIE	2024	2027	10 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 150 000,00	5 000 000,00	0,00
1.3.2.13	Budowa Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi	STAROSTWO POWIATOWE W LIPNIE	2024	2029	8 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.14	Budowa i wyposażenie Powiatowego Centrum Wioślarstwa i Kajakarstwa w Skępem	STAROSTWO POWIATOWE W LIPNIE	2024	2027	3 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 575 000,00	0,00
1.3.2.15	Budowa Powiatowego Muzeum Tradycji, Kultury i Oświaty w Dobrzyniu nad Wisłą	STAROSTWO POWIATOWE W LIPNIE	2024	2028	4 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00	2 500 000,00	1 500 000,00
1.3.2.16	Przebudowa oddziału ginekologiczno-położniczego w Szpital Lipno Sp. z o.o.	STAROSTWO POWIATOWE W LIPNIE	2024	2026	3 619 000,00	119 000,00	118 818,00	99,85	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00

1.3.2.17	Budowa schronu - Zwiększenie bezpieczeństwa	STAROSTWO POWIATOWE W LIPNIE	2024	2027	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	1 900 000,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa obiektu na cele ośrodka interwencji kryzysowej	STAROSTWO POWIATOWE W LIPNIE	2024	2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa mieszkań w celu stworzenia infrastruktury Wspomaganych Społeczności Mieszkaniowych mających służyć osobom z niepełnosprawnościami	STAROSTWO POWIATOWE W LIPNIE	2024	2027	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	5 000 000,00	2 850 000,00	0,00

[illegible]

[illegible]

Załącznik Nr 16

Informacja o stanie mienia Powiatu Lipnowskiego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

1. Dane dotyczące przysługujących Powiatowi Lipnowskiemu praw własności:

- Na dzień 31 grudnia 2024 r. Powiat Lipnowski był właścicielem nieruchomości o łącznej powierzchni 487,2929 ha, w tym:

- a) drogi-441,793 ha,
- b) grunty niezabudowane rolne-17,3962 ha,
- c) grunty niezabudowane zurbanizowane -7,2396 ha,
- d) grunty zabudowane -20,8641 ha.

Wykaz nieruchomości gruntowych stanowiących własność Powiatu Lipnowskiego według stanu na dzień 31.12.2024 r.

Lp.	Właściciel lub jednostka władająca	Budynki Grunty			Forma władania /Księga wieczysta	Oznaczenie nieruchomości (nr działki, położenie)
		Wartość budynku w zł.	Powierzchnia w ha	Wartość gruntu w zł.		
GRUNTY ZABUDOWANE						
1.	Dom Pomocy Społecznej Nowa Wieś Nowa Wieś 1, 87-603 Wielgie	2 540 127,67	7,16 ha	716 000,00	Trwały Zarząd WL1L/0006247/1	80/3, 80/6 (gm. Wielgie – Nowa Wieś)
2.	Zespół Szkół im. Związku Młodzieży wiejskiej w Dobrzyniu n. W. ul. Szkołna 5, 87-610 Dobrzyń nad Wisłą	671 135,25	0,4108 ha	41 080,00	Trwały Zarząd WL1L/00015503/0	759/2 (obręb 3) m. Dobrzyń nad Wisłą
3.	Zespół Szkół Technicznych im. Ziemi Dobrzyńskiej w Lipnie, ul. Okrzei 3, 87-600 Lipno.	1 086 457,32	2,3036 ha	470 720,00	Trwały Zarząd WL1L/00040660/2	1940/4 (obręb nr 8) m. Lipno
4.	Zespół Szkół im. Romualda Traugutta w Lipnie, 87-600 Lipno, ul. Traugutta 1	1 670 180,73	1,2227 ha	244 540,00	Trwały Zarząd WL1L/00028335/5	759 (obręb nr 3) m. Lipno
5.	Zespół Szkół w Skępem ul. Wymyślińska 2, 87-630 Skępe	4 178 910,01	0,6284 ha	159 990,00	Trwały Zarząd WL1L/00020288/4	260/3 (Obręb nr 6) m. Skępe
6.	Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie ul. Wojska Polskiego 8, 87-600 Lipno	9 384 326,76	0,5076 ha 0,0034 ha 0,0024 ha	102 680,00	Trwały Zarząd WL1L/000 28074/7 WL1L/0028075/4 WL1L/0005685/6	706/3, obr nr 2 m. Lipno 1512/37, obr. nr 12 m. Lipna 1512/34 ,obr. nr 12 m. Lipna

7.	Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie, ul. Okrzei 7, 87-600 Lipno	297 346,76	0,1019 ha	20 380,00	Własność Powiat Lipnowski Trwały Zarząd WL1L/00021732/9	1967/19 (m. Lipno, obr. nr 8)
8.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Piłsudskiego 18/1, 87-600 Lipno		0,1655 ha	33 100,00	Trwały Zarząd WL1L/00026213/0	2238/5 (m. Lipno, obr. nr 9)
9.	Placówka Opiekuńczo Wychowawcza ul. Parkowa, Zespół Szkół Specjalnych		0,4485 ha	61 822,00 zł	Własność Powiat Lipnowski, Trwały zarząd PO-W Parkowa, ZSZS WL1L/00028012/5	3125 obr nr 8 m. Lipna
10.	Zespół Szkół Im. Ziemi Dobrzyńskiej w Dobrzyniu nad Wisłą		0,0055 ha 0,1821 ha		Własność Powiat Lipnowski w trwałym Zarządzie WL1L/00029299/7	671/3,756/3 (obr. nr 3. M. Dobrzyń nad Wisłą)
11.	Dom dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Cięży w Skępem	1 800 000,00	0,6677 ha	169 996,00	Własność Powiat Lipnowski WL1L/00020288/4	Cz. dz 260/2 (obr. nr 6 Skępe
12.	Powiat Lipnowski/ Skarb Państwa Sanepid		0,1794 ha	425 800,00 zł	Własność, (własność SP, Powiat trwały zarząd PSSE,) WL1L/00004697/	1778/1 (obr. nr 8, m. Lipna)
13.	Powiat Lipnowski PCAKO		0,4231 ha	2 493 588,99 zł	Własność - Powiatowe WL1L/00043186/6	1408/1 (obr. nr 10 m. Lipno)
14.	Powiat Lipnowski (Szkoła Muzyczna)		0,3454 ha	1 173 900,00	Powiat Lipnowski , Szkoła Muzyczna trwały zarząd WL1L/00026213/0	3132 (Obr. nr 9 m. Lipna)
15.	Powiat Lipnowski		0,0204 ha	2 000,00 zł	Użytkowanie wieczyste (gm. miasta Lipna własność, (uż wieczyste Janina Bromirska) WL1L/00028191/3	391/6 (obr. nr 11, m. Lipna)
16.	Powiat Lipnowski		0,1520 ha	566 115,05 zł	Użytkowanie wieczyste (własność gmina miasta Lipna) WL1L/00022554/4	391/5 (obr. nr 11, m. Lipna)
17.	Powiat Lipnowski		0,1242 ha	1 145 642,23 zł	Użytkowanie wieczyste (własność gmina miasta Lipna) WL1L/00022836/5	391/2 (obr. nr 11, m. Lipna)
18.	Powiat Lipnowski		0,1071 ha	213 227,34 zł	Własność WL1L/00006087/1	423/1, 423/2, 423/3 (obr. nr 11, m. Lipna)

19.	Powiat Lipnowski		0,1376 ha	375 603,10 zł	Użytkowanie wieczyste (własność Skarb Państwa) WL1L/00006617/6	388/5, 388/7 (obr. nr 11, m. Lipna)
20.	Powiat Lipnowski Placówka Parkowa		0,2297 ha	1 442 442,86 zł	Własność, Trwały Zarząd PO-W Parkowa WL1L/00043639/7	1874/7, 1874/16 (obr. nr 8, m. Lipna)
21.	Powiat Lipnowski		0,0694 ha	336 921,00 zł	Własność WL1L/00024523/2	1073 (obr. nr 3 m. Dobrzyń nad Wisłą)
22.	Powiat Lipnowski	317 354,00	0,3089 ha	78 646,00	Budynek starej szkoły pedagogicznej w Skępem WL1L/00020288/4	260/3 (obr. 6 m. Skępe)
23.	Powiat Lipnowski		4,5768 ha	1 165 253,00	Grunty przy Zespole Szkół im. Walerian Łukasińskiego w Skępem	Cz. dz. 260/2 (obr. nr 6 m. Skępe)
24.	Powiat Lipnowski		0,3800 ha		Nad Mieniem	380/61 (obr. nr 11 m. Lipno)
		Razem: 21 945 838,50 zł	20,8641 ha	11 439 447,60 zł		
Łącznie wartość budynków i gruntów: 21 945 838,50 zł + 11 439 447,60 zł= 33 385 286,10 zł						
GRUNTY NIEZABUDOWANE ROLNE I LEŚNE						
1.	Powiat Lipnowski		1,3605 ha	417 332 zł	Własność WL1L/00043186/6	1408/6, 1408/12, 1408/13, 1408/17, 1408/21, 1408/22, 1408/23, 1408/24, 1408/25, 1408/27, 1408/28

						(obr. Nr 10 m. Lipna)
2.	Powiat Lipnowski		0,1070 ha		Własność WL1L/00043940/0	116/1, 118/1, 129/1, 241/1, 243/1, 298/1 (Sikórz, gmina Chrostkowo)
3.	Powiat Lipnowski		0,1338 ha	7 500,00 zł	Własność WL1L/00006087/1	382/15 (Lipno obręb 11)
4.	Powiat Lipnowski		13,65 ha	1 450 000 zł 1 570 000 zł	Własność WL1L/00040605/9 WL1L/00040604/2	179, 177/3 (Kolankowo – gm. Lipno)
5.	Powiat Lipnowski		0,0717 ha		Własność WL1L/00042607/7	118/11 (obr. nr 10 m. Lipna)
6.	Powiat Lipnowski		0,0048 ha		Własność WL1L/00032909/1	334/1 (Tłuchowo, gmina Tłuchowo)
7.	Powiat Lipnowski		0,01 ha		Własność WL1L/00033455/0	156/1 (Koziróg Leśny, gm. Tłuchowo)
8.	Powiat Lipnowski		0,14 ha		Własność WL1L/00027318/3	83/1 (Żagno, gmina Skępe)
9.	Powiat Lipnowski		0,0695 ha		Własność WL1L/00045745/7	49/6 (Nowa Wieś , gm. Wielgie)
10.	Powiat Lipnowski		1,1057 ha 0,5132 ha	380/60 - 251 000,0 0 zł	Własność WL1L/00025817/7	380/57, 380/60, (obr. nr 11, m. Lipno)
11.	Powiat Lipnowski		0,23 ha		Własność WL1L/00033455/0	50/1, 132/1, 134/1, 195/6 (Małomin, gm. Tłuchowo)
Razem:			17,3962 ha	3 695 832,00 zł	-	-
GRUNTY NIEZABUDOWANE ZURBANIZOWANE (Bp) oraz Bi, B						
1.	Powiat Lipnowski		4,9648 ha	173 768,00 zł	Własność WL1L/00025817/7	88/5, 1410/9 (Lipno obręb 10)

2.	Powiat Lipnowski		1,5071 ha	512 713,0 0 zł	Własność WL1L/00025817/7	380/13, 380/52, 380/55, 442/42 (obr. nr 11, m. Lipna)
3.	Powiat Lipnowski		0,0387 ha	13 545 zł	Własność WL1L/00026213/0	2238/16, 2238/17 (obr. nr 9 m. Lipna)
4.	Powiat Lipnowski		0,0834 ha	142 147,1 7	Własność WL1L/0006087/1	382/14. (Lipno, obręb 11)
5.	Powiat Lipnowski		0,0734 ha	25 690,00 zł	własność(własność Janina Bromirska) WL1L/00028193/7	382/10 (Lipno, obręb 11)
6.	Powiat Lipnowski		0,0698 ha 0,2355 ha	24 430,00 zł	Własność WL1L/00028192/0 WL1L/00002770/8	382/9, 422 (obr. nr 11, m. Lipna)
7.	Powiat Lipnowski		0,2269 ha	79 415, 00 zł	Własność WL1L/00026213/0	3133 (obr nr 9 m. Lipna)
8.	Powiat Lipnowski		0,0206 ha		Własność WL1L/00028714/6	216/39 (obr. nr 6 m. Skępe)
9.	Powiat Lipnowski		0,0194 ha		Własność WL1L/00028714/6	492/30, 492/31 (obr. 7 m. Skępe)
Razem:			7,2396 ha	971 708,17 zł	-	-

DROGI
Przyjęto wartość za 1 m2 w wysokości 9 zł/m2

Miasto Lipno

1.	Powiat Lipnowski		0,4149 ha	2189/2 (Lipno, obręb 5)	Własność	WL1L/00026218/5
2.	Powiat Lipnowski		0,3450 ha	154/12, 2189/3 (Lipno, obręb 6)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00026218/5
3.	Powiat Lipnowski		0,1362 ha	2238/15, (Lipno, obręb 9)	Własność	WL1L/00026218/5

4.	Powiat Lipnowski		0,0885 ha 0,0889 ha 0,1231 ha 0,1873 ha 0,0531 ha 0,0244 ha 0,0288 ha 0,0369 ha	86/3, 87/5, 87/9, 88/2, 119/1, 132/3, 132/5, 135/1 (Lipno, obręb 10)	Własność	WL1L/00042607/7
5.	Powiat Lipnowski		1,3001 ha 0,0190 ha	378/1, 453/1, 380/6, (Lipno, obręb 11)	Własność	WL1L/00026218/5, WL1L/000 25817/7
6.	Powiat Lipnowski		0,1472 ha	1407/6, 1407/7, 2405/2, 2406/3, 2407/2, (Lipno, obręb 12)	Własność- Zarząd Trwałym –Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	WL1L/00026218/5 WL1L/00005078/8
7.	Powiat Lipnowski		0,0385 ha	2673/31 (Lipno, obr. nr 12)	Własność	WL1L/00040648/2
8.	Powiat Lipnowski		1,8493 ha	234/2, 5, 279 (Lipno, obr. nr 13)	Własność	WL1L/00026218/5-234/2 WL1L/00048127/0-5
9.	Powiat Lipnowski		0,2878 ha 2,6124 ha	231/3, 210, 231/3, 260/1, 260/2, 260/3 (Lipno, obr. nr 14)	Własność- Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00026218/5 WL1L/00026218/5 -231/3 -

10.	Powiat Lipnowski		0,0781 ha 0,0857 ha 0,8087 ha	1409, 1410/1 1410/9 (Lipno, obr. nr 10)	Własność	WL1L/00043186/6 WL1L/00025817/7
11.	Powiat Lipnowski		0,3614 ha 1,6236 ha	90/1 90/2 (Lipno, obr. 10)	Własność	WL1L/00026218/5
12.	Powiat Lipnowski		0,5621 ha 1,4978 ha	2252/3 2252/4	Własność	WL1L/00026218/5
13.	Powiat Lipnowski		1,1485 ha	1400/3, 2252/1 (Lipno, obr. nr 7)	Własność-Powiat Lipnowski	WL1L/00026218/5 WL1L/0003793/6
14.	Powiat Lipnowski		0,3450 ha	154/12, 2189/3 (Lipno, obręb nr 6)	Własność-Powiat Lipnowski	WL1L/00026218/5
Razem: 14,2923 ha						
Gmina Bobrowniki						
1.	Powiat Lipnowski		0,99 ha	17 (Bobrown ickie Pole, gm. Bobrowni ki)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031058/3
2.	Powiat Lipnowski		11,6700 ha	347/1, 347/2, 347/3, (Bobrown ickie Pole gm.)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00039501/0

				Bobrowni ki)		
3.	Powiat Lipnowski		5,48 ha	15/1, 15/2, 36, 257/3, 284, 308/2, (Gnojno, gm. Bobrowni ki)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00039501/0
4.	Powiat Lipnowski		2,99 ha	285 (Polichno wo, gm. Bobrowni ki)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00039501/0
5.	Powiat Lipnowski		7,2600 ha	32/2, 88/2, 88/3, 107/8 (Stare Rybitwy, gm. Bobrowni ki)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00039501/0
6.	Powiat Lipnowski		4,8300 ha	33/1, 33/2 (Stary Bógpomó ż, gm. Bobrowni ki)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00039501/0
7.	Powiat Lipnowski		0,1157 ha	270/1, 270/2 (Rachcin, gmina Bobrowni ki)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/000395010/0

8.	Powiat Lipnowski		0,3635 ha	121/1, 229/1, 240/1, 302/1 (Rachcin, gmina Bobrowni ki)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031058/3 WL1L/00039501/0
9.	Powiat Lipnowski		3,32 ha	124, 312/4 (Rachcin, gmina Bobrowni ki)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00039501/0
10.	Powiat Lipnowski		5,2697 ha	117/1, 118/1, 120/1, 193/1, 194/1, 227/1, 228/1, 230/1, 243/1, 244/1, 245/1, 275/1, 295/1, 296/1, 297/1, 300/1, 301/3, 309/2, 310/1, 323/1, 325/1 (Rachcin, gmina Bobrowni ki)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00000039501/0
11.	Powiat Lipnowski		0,98 ha	153, 318/5 (Winduga , gmina Bobrowni ki)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00039501/0

12.	Powiat Lipnowski		0,5500 ha	37 (Winduga , gmina Bobrowni ki)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00039501/0
13.	Powiat Lipnowski		0,1136 ha	115/1 (Rachcin. Gm. Bobrowni ki)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00039501/0
Razem: 43,9325 ha						
Miasto Bobrowniki 1. Powiat Lipnowski 7,93 ha 96, 281, 534, 537, (Bobrowniki, gm. Bobrowniki) Własność Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego WL1L/00039501/0 Razem: 7,93 ha Gmina Chrostkowo						
1.	Powiat Lipnowski		0,0604 ha	318/2 (Adamow o, gm. Chrostko	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	WL1L/00033456/7

				wo)	Decyzja Zarządu Powiatu	
2.	Powiat Lipnowski		6,71 ha	9/3, 134 (Chojno, gm. Chrostko wo)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00033456/7
3.	Powiat Lipnowski		5,2271 ha	35/1, 141, 191/1, 211/1, 212/1, 213/1, 217/1, 220/1, 224/1, 227/1, 230/1, 234/1, 237/1, 240/1, 242/1, 244/1, 246/1,252 /1, 256/1, 264/1, 265/1, 289/1, 290/1, 297/1, 301/1, 316/1, 317/1, 318/1, 319, 320/1, 328/3, 330/1, 376, 494, 500, 501, 502/1 (Chrostko wo, gm. Chrostko wo)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00033456/7

4.	Powiat Lipnowski		0,0154 ha	506/1 (Chrostko wo, gm. Chrostko wo)	Własność	WL1L/00033456/7
5.	Powiat Lipnowski		2,8648 ha	12/2, 28/2, 29 (Głębocze k, gm. Chrostko wo)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00033456/7
6.	Powiat Lipnowski		0,03 ha	13/1 (Głębocze k, gm. Chrostko wo)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko - Pomorskiego	WL1L/00035328/5
7.	Powiat Lipnowski		0,98 ha	268 (Janiszew o, gm. Chrostko wo)	Własność - Zarząd Trwały – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00033456/7
8.	Powiat Lipnowski		1,8569 ha	6/1,9/1, 19/1, 34/3, 34/5, 34/8, 34/9, 49/1, 49/2, 82/1, 150/3, 152/1, 173/1, 196/1,197 /1 9/1, 17/1, 17/2, 17/3, 17/4, 17/5, 20/1, 173/1, 196/1, 197/1(Ka wno, gm.	Własność - Zarząd Trwały – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00033456/7 WL1L/00032910/1

				Chrostko wo)		
9.	Powiat Lipnowski		3,19 ha	106 (Makówiec, gm. Chrostko wo)	Własność - Zarząd Trwały – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00033456/7
10.	Powiat Lipnowski		3,3110 ha	19/2, 20/2, 22/2, 24/2, 29/2, 51/3, 51/4, 80/2, 149/2, 168, 174/1, 180/1, 181/1, 182/8, 238/3, 238/5, 249/1, 258/1, 301/1, (Nowa Wieś, gm. Chrostko wo)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00033456/7
11.	Powiat Lipnowski		1,3598 ha	18/2, 19/2, 47/2, 48/1, 50/3, 129/4, 129/6, 138, (Chrostko wo Nowe, gm. Chrostko wo)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00033456/7
12.	Powiat Lipnowski		0,1178 ha	56/1, 141/1,	Własność Decyzja Wojewody	WL1L/00033456/7

				184/1, 185/1, (Chrostko wo Nowe, gm. Chrostko wo)	Kujawsko- Pomorskiego	
13.	Powiat Lipnowski		2,3142 ha	43, 75/1, 75/2, 231, 238/1, 244, 250/1, 72/1, 73/1, 74/1, 77/5, 80/1, 81/1, 82/1, 110/1, 117/1, 127/1, 132/1, 237/1, 239/1, 240/1, 242/1, 245/1, 247/1, 248/1, 249/1, 263/1, 270/1, 291/1, 292/1, 293/1, 294/1, 296/1, 297/1 (Sikórz, gm. Chrostko wo)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00029645/8 WL1L/00000033456/7
14.	Powiat Lipnowski		4,2828 ha	58/1, 68/2,	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd	WL1L/00033456/7

				79/1, 80, 87/3, 87/5, 106/1, 287/1 (Stalmier z, gm. Chrostko wo)	Dróg Powiatowych w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	
15.	Powiat Lipnowski		5,0800 ha	32, 112/1, 164/1, 165/1, 166/1,167 /1, 168/1, 169/1, 176/1, 240/2, 247, 254/1, 255/1, 255/2, 255/4, 256/1, 259/2, 263/1, 264, 323/1, 331/1, 333/4, 334/1, 335/1, 401/1, 506/1,508 /1, 331/2, 506/1, 508/1 (Wildno, gm. Chrostko wo)	Własność – Zarząd Trwałym –Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00033456/7
Razem: 37,4002 ha						

Miasto Dobrzyń nad Wisłą

1.	Powiat Lipnowski		0,0315 ha	672/2 (obr. nr 1m. Dobrzyń nad Wisłą)	Własność – Decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiego	WL1L/00030074/4
2.	Powiat Lipnowski		0,0212 ha 0,8400 ha	668/1, 669/2, 670/2, 671/2,696 /10, 714/1, 715/1, 719/1, 722/1, 723/1, 726/1 (obr. nr 3 m. Dobrzyń nad Wisłą))	Własność-Umowa darowizny	WL1L/00024523/2 WL1L/00030074/4

Razem: 0,8927 ha

Gmina Dobrzyń nad Wisłą

1.	Powiat Lipnowski		4,39 ha	43/1, 56/2, 252/2, 252/3, 252/4, 252/5, 252/6, (Bachorzewo, gm. Dobrzyń nad Wisłą)	Własność-Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00019016/7
1.	Powiat Lipnowski		7,93 ha	96, 281, 534, 537, (Bobrowniki, gm. Bobrowniki)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00039501/0

Razem: 7,93 ha

2.	Powiat Lipnowski		5,2234 ha	204, 536/1 Chalin	Własność	WL1L/00039917/9
----	------------------	--	-----------	-------------------	----------	-----------------

3.	Powiat Lipnowski		1,70 ha	55, 57/2, 71 (Dyblin gm. Dobrzyń nad Wisłą)	Własność	WL1L/00039917/9
4.	Powiat Lipnowski		3,23 ha 0,01 ha	159, 167/1, 168/6 (Glewo, gmina Dobrzyń nad Wisłą)	Własność-Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego	WL1L/00019334/2 WL1L/00039917/9
	Powiat Lipnowski		0,08 ha 0,02 ha	55/2, 124/2, 118/2 (Glewo, gm. Dobrzyń nad Wisłą)	Własność	WL1L/000034572/3 -
5.	Powiat Lipnowski		2,5907 ha	25/4, 151/3 (Kamienica gm. Dobrzyń nad Wisłą)	Własność	WL1L/00039917/9
6.	Powiat Lipnowski		0,76 ha	120, 143/2, 146 (Kochoń, gmina Dobrzyń nad Wisłą)	Własność-Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego	WL1L/00039917/9
7.	Powiat lipnowski		1,24 ha	60/1, 98/1 (Krępa, gmina Dobrzyń nad Wisłą)	Własność-Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego	-
8.	Powiat Lipnowski		0,01 ha	163/20 Krojczyn	Własność	WL1L/00045705/5
9.	Powiat Lipnowski		3,78 ha	55, 143, 179/1 (Krojczyn, gmina Dobrzyń nad Wisłą)	Własność-Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego	WL1L/00039917/9
10.	Powiat Lipnowski		2,26 ha	11, 337 (Lenie Wielkie gm. Dobrzyń nad Wisłą)	Własność-Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego	WL1L/00019016/7
9	Powiat Lipnowski		2,7118 ha	49/3, 289/3, 289/7 (Michałkowo gm. Dobrzyń nad Wisłą)	Własność- Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego	WL1L/00019016/7
11.	Powiat Lipnowski		4,59 ha	47, 84/1, 84/2, 179 (Mokowo, gm. Dobrzyń nad Wisłą)	Własność	WL1L/00039917/9

12.	Powiat Lipnowski		0,04 ha	2/2, (Stróżewo)	Własność-Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego	WL1L/00024523/2
13	Powiat Lipnowski		3,01 ha	6/1, 40/3, 169, 177 (Szpiegowo, gmina Dobrzyń nad Wisłą)	Własność-Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego	WL1L/00039917/9
14.	Powiat Lipnowski		0,01 ha 0,01 ha 2,50 ha	66/2, 50/7, 21/1, 68/2, 75/6 (Tulibowo, gm. Dobrzyń nad Wisłą)	Własność - Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego komunalizacja	WL1L/00039917/9 WL1L/00024523/2 -
15.	Powiat Lipnowski		2,74 ha	36/1 (Zbyszewo, gm. Dobrzyń nad Wisłą)	Własność-Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego	WL1L/00019334/2

Razem: 41,4059 ha

Gmina Kikół

1.	Powiat Lipnowski		0,5671 ha 4,28 ha	22/1, 23/1, 25/1, 48/3, 57/1, 58/1, 61/1, 67/1, 101/1, 106/1, 107/1, 108/1, 110/1, 113/1, 114/1 49, 100 (Cieluchowo gm Kikół)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie -Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i Decyzja Zarządu Powiatu w Lipnie	WL1L/ 00029645/8 WL1L/00035320/9
2.	Powiat Lipnowski		1,63 ha	17, 74 (Dąbrówka gm Kikół)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu w Lipnie	WL1L/00035320/9
3.	Powiat Lipnowski		4,49 ha	46, 59/1, 83, 290 (Grodzeń gm Kikół)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie - Decyzja Zarządu Powiatu w Lipnie	WL1L/00035320/9

4.	Powiat Lipnowski			0,9411 ha	43/4, 81/1, 83/2, 83/3, 86/1, 86/2, 86/3, 87/1, 87/2 (Hornówek gm Kikół)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie - Decyzja Zarządu Powiatu w Lipnie	WL1L/00035320/9
5.	Powiat Lipnowski			0,81 ha	97 (Janowo, gm. Kikół)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i Decyzja Zarządu Powiatu w Lipnie	WL1L/00035320/9
6.	Powiat Lipnowski			2,0920 ha	112/1, 168/1 (Kikół Wieś gm Kikół)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie - Decyzja Zarządu Powiatu w Lipnie	WL1L/00035320/9
7.	Powiat Lipnowski			1,51 ha	65/1, 181/1, 181/2, 181/4 (Kołat Rybniki gm Kikół)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie - Decyzja Zarządu Powiatu w Lipnie	WL1L/00035320/9
8.	Powiat Lipnowski			1,01 ha	141 (Sumin gm Kikół)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu w Lipnie	WL1L/00035320/9
9.	Powiat Lipnowski			0,0569 ha	119/1 (Sumin PGR gm Kikół)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie - Decyzja Zarządu Powiatu w Lipnie	WL1L/00035320/9
10.	Powiat Lipnowski			1,2560 ha	2/1, 3/1, 4/8, 5/1, 13/2,	Własność	WL1L/00040530/2

					17/2, 21/1, 24/2, 64/2, 89/1, 90/1, 92/1, 93/1, 93/2, 94/1, 95/1, 96/1, 98/1, 100/1, 101/1, 101/2, 102/1, 103/1, 104/1, 105/1, 107/1, 108/1, 109/2, 110/2, 111/2, 113/1, 114/2, 127/2, 128/1, 131/1, 131/2, 143/1, 150/2, 160/2, 171/1, 172/1, 173/1, 185/1, 186/1, 187/1, 189/1, 238/1, 240/3, 244/1, 245/2, 283/7, 283/11, 233/1, 283/9 (Trutowo gm Kikół)	-Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego	
11.	Powiat Lipnowski			2,5560 ha	129/1 (Trutowo gm Kikół)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu w Lipnie	WL1L/00035320/9
12.	Powiat Lipnowski			9,6805 ha	7/1, 31/1, 32, 63/5, 74/1, 75/2, 76/1, 77/1, 77/2, 105/7, 120/1, 151/1, 152/1, 261/2, 262, 428/1, 439/1, 439/2, 439/3, 439/4, 439/5, 439/6, 439/7, 376/1, 376/2, 376/3, 376/4, 376/10, 376/11, 376/12, 397/1, 405/2, 409/4, 413/2, 438/2, 438/19, 438/20, 438/22 (Wola gm Kikół)	Własność - Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego	WL1L/00040530/2
13.	Powiat Lipnowski			0,02 ha	65/1 (Wola gm Kikół)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	WL1L/00029645/8

14.	Powiat Lipnowski			2,37 ha	140 (Wołęcin, gm Kikół)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu w Lipnie	WL1L/00035320/9
15.	Powiat Lipnowski			0,0128 ha	283/9 (Trutowo gm. Kikół)	Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00035320/9
16.	Powiat Lipnowski			1,1061 ha	140/1, 155/3, 155/4, 155/5, 155/7, 179/1, 185/11, 185/12, 190/1, 196/1, 291/3, 314/1, 315/1, 318/1 (Grodzeń gm. Kikół)	Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00035320/9
17.	Powiat Lipnowski			0,9132 ha	61/1, 63/1, 84/2, 96/1, 98/1, 99/1, 101/1, 104/1, 105/1, 109/1, 111/2, 113/2, 114/2, 116/2, 116/4, 119/1, 120/1, 122/1, 155/1 (Janowo gm. Kikół)	Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00035320/9
18.	Powiat Lipnowski			7,1580 ha	11/1, 107/3, 112/1, 138/1 (Sumin PGR, gm. Kikół)	Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00035320/9
19.	Powiat Lipnowski			0,1167 ha	81/1 (Sumin, gm. Kikół)	Własność	WL1L/00028346/5
Razem: 42,5764 ha							

Miasto Kikół

1.

Powiat Lipnowski

2,7950 ha

121/2, 597, 608, (Kikół

gm Kikół)

Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie

-Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i Decyzja Zarządu Powiatu w Lipnie

WL1L/00035320/9

Razem: 2,7950 ha

Gmina Lipno

1.	Powiat Lipnowski			2,87 ha	54/5, 266/10 (Barany gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
2.	Powiat Lipnowski			1,5070 ha	25/3, 26/2, 27/1, 28/3, 32/3,35/3, 39/3, 40/1, 91/1, 105/7, 105/9, 106/1, 107/5, 107/7, 121/3,122/3, 153/3,155/3 157/3, 160/3, 163/3, 164/1, 167/3, 171/1 (Biskupin gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5

3.	Powiat Lipnowski			5,3634 ha	104/2, 105/3, 122/3, 123/2, 124/4, 140/2, 141/2, 157/2, 158/3, 159/3, 173/3, 174/3, 175/3, 189/3, 205/4, 205/6, 262/1, 280/1, 280/3, 282/2, 289/3, 386/2, 419/3 (Brzezno gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
4.	Powiat Lipnowski			1,54 ha	216 (Chodorążek, gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
5.	Powiat Lipnowski			0,12 ha	246/2 (Głodowo gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
6.	Powiat Lipnowski			2,86 ha	148 (Ignackowo gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
7.	Powiat Lipnowski			2,30 ha	19/1, 54, 100/2 (Jankowo gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
8.	Powiat Lipnowski			3,38 ha	34 (Jastrzębie gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5

Miasto Kikół

1.	Powiat Lipnowski			2,7950 ha	121/2, 597, 608, (Kikół gm Kikół)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie -Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i Decyzja Zarządu Powiatu w Lipnie	WL1L/00035320/9
9.	Powiat Lipnowski			0,44 ha	5/2 , 6, (Karnkowo gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego	WL1L/00031883/5
10.	Powiat Lipnowski			1,0839 ha	110 (Karnkowskie Rumunki gm. Lipno)	Własność	WL1L/00031883/5
11.	Powiat Lipnowski			4,58 ha	138, 275/1, (Kłokock gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego	WL1L/00031883/5
12.	Powiat Lipnowski			2,07 ha	144, 198 (Kolankowo, gm. Lipno)	Własność	WL1L/00031883/5
13.	Powiat Lipnowski			0,7842 ha	7/1, 23/1, 25/1, 27/1, 31/1, 43/1, 51/1, 52/1, 53/1, 54/1, 56/1, 61/1, 63/1, 64/4, 66/1, 67/1, 68/1, 71/1, 72/1, 77/3, 77/5, 84/1, 104/1, 105/1, 107/1, 119/1, 121/1, 122/1, 123/1, 125/1, 159/1, 160/1, 169/3, 48/2, 58/1, 61/1, 106/1, 124/1, 170/1 Komorowo	Własność	W11L/00019351/7 WL1L/00031883/5

14.	Powiat Lipnowski			2,11 ha	44/3, 95, 239 (Trzebiegoszcz, gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
15.	Powiat Lipnowski			0,39 ha	63/2, 231 (Lipno Wieś I gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
16.	Powiat Lipnowski			2,0831 ha	366/1, 376/1, 399/1, 401/1, 357/1, 358/1, 359/3, 359/5, 360/1, 361/1, 362/1, 363/1, 365/1, 371/1, 372/1, 385/1, 386/1, 392/1, 393/1, 394/1, 395/3, 395/5, 396/1, 397/1, 398/1, 400/1, 402/1, 404/1, 471/2 Lipno Wieś II	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	W11L/00020924/5
17.	Powiat Lipnowski			1,41 ha	293 (Łochocin gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
18.	Powiat Lipnowski			5,56 ha	433 (Maliszewo gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
19.	Powiat Lipnowski			0,8450 ha	59 (Okrąg gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
20.	Powiat Lipnowski			4,5662 ha	101/2, 112/2, 117/2, 128/2, 131/2, 133/2, 139/2, 144/2, 167/2, 173/2, 241/2, 245/2, 248/2, 250/2, 264/2, 272/2, 335/2, 347/2, 405/5, 407/2, 411/2, 412/2, 415/2, 110/2, 113/2, 116/2, 118/2, 127/2, 130/ 2, 132/2, 137/2, 138/2, 143/2, 154/2, 172/2,	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5

					239/2, 240, 246/2, 265/2, 271/2, 336/2, 398/2, 401/2, 403/2, 406/2, 419, 426/3 (Ostrowite, gm. Lipno)		
21.	Powiat Lipnowski			0,6924 ha	97/2, 99/3, 102/6, 103/1, 106/1, 110/1, 148/1, 149/1, 185/1 (Rumunki Głodowskie gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
22.	Powiat Lipnowski			0,5158 ha	115/4, 186/4 (Piątki gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
23.	Powiat Lipnowski			3,24 ha	119, 269 (Radomice gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego`	WL1L/00031883/5
24.	Powiat Lipnowski			1,9558 ha	9, 97/2, 99/3, 102/6, 103/1, 104/1, 106/1, 110/1, 116/1, 116/2, 117/1, 148/1, 149/1, 183/1, 185/1 (Rumunki Głodowskie, gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
25.	Powiat Lipnowski			3,2854 ha	14/4, 20/2, 24/2, 25/1, 26/1, 27/1, 29/2, 31/2, 34/2, 38/1, 53/1, 89/2, 91/3, 96/2, 101/2, 101/3, 102/1, 105/1, 106/3, 107/1, 126/1, 129/2, 130/1, 130/2, 131/2, 132/2, 133/2, 134/5, 134/6, 134/7, 135/2, 136/1 (Tomaszewo ,gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
26..	Powiat Lipnowski			2,11 ha	44/3, 95, 239 (Trzebiegoszcz, gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5

27.	Powiat Lipnowski			3,8089 ha	1/1, 2/1, 3/1, 4/1, 5/3, 5/5, 6/1, 7/1, 8/5, 8/7, 8/8, 10/1, 11/1, 12/1, 13/1, 14/1, 15/1, 16/1, 17/1, 21/1, 36/1, 41/1, 45/1, 59/1, 65/1, 66/1, 67/1, 68/1, 70/1, 74/1, 78/1, 82/1, 85/1, 88/1, 91/1, 94/1, 97/1, 100/1, 103/1, 109/1, 111/1, 132/1, 137/1, 138/1, 139, 140/1, 141/1, 142/3, 142/5, 143/1, 144/1, 145/4, 145/6, 145/8, 146/1, 147/3, 147/5, 150/1, 151/1, 156/1, 168/1, 169/1, 169/3, 170/1, 171/1, 172/1, 175/1, 176/1, 177/1, 179/1, 180/1, 181/1, 189/3, 190/1, 193/1, 194/1, 195/1, 196/1, 197/1, 199/1, 200/1, 201/1, 202/1, 203/1, 205/1, 206/1, 207/1, 208/1, 209/1, 210/1, 211/1 (Osmiałowo, gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
28.	Powiat Lipnowski			2,0708 ha	25/1, 26/1, 38/1, 102/1, 105/1, 106/3, 129/2, 134/5, 134/6, 134/7 (Tomaszewo, gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
29.	Powiat Lipnowski			6,06 ha	239, 240, 378, 379, 420/1, 423/5, 426/2, 433/3, 433/4, 433/5, 433/6, 445/2 (Wichowo gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
30.	Powiat Lipnowski			1,26 ha	129/2, 222/6 (Wierzbick gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
31	Powiat Lipnowski			2,0069 ha	119/4, 119/7, 153/3,	Własność	WL1L/00031883/5

					153/4, 279/2, 340/1, 348/2, 350/2, 351/1, 351/2, 400/1, 424/2 (Zbytkowo gm. Lipno)	Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	
32.	Powiat Lipnowski			0,4116 ha	282/2, 332/2, 349/3, 375/2 (Zbytkowo, gm. Lipno)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	WL1L/00031883/5
33.	Powiat Lipnowski			5,93 ha	239, 240, 378, 379, 420/1, 423/5, 426/2, 433/3, 433/4, 433/5, (Wichowo, gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
34.	Powiat Lipnowski			1,26 ha	129/2, 222/6 (Wierzbick, gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
35.	Powiat Lipnowski			1,8251 ha	119/4, 119/7, 153/3, 153/4, 279/2, 340/1, 348/2, 350/2, 351/1, 400/1, (Zbytkowo, gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
36.	Powiat Lipnowski			1,54 ha	216 (Chodorążek, gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
37.	Powiat Lipnowski			2,07 ha	144, 198, (Kolankowo, gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5
38.	Powiat Lipnowski			0,9307 ha	110/2, 113/2, 116/2, 118/2, 127/2, 130/2, 132/2, 137/2, 138/2, 142/2, 143/2, 154/2, 172/2, 239/2, 246/2, 265/2, 271/2, 336/2, 398/2, 401/2, 403/2, 406/2, 426/3 (Ostrowite gm. Lipno)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00031883/5

Razem: 86,1438 ha

Miasto Skepe

1.	Powiat Lipnowski			0,9200 ha	57/10 (obr nr 1m. Skepe)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskie go	WL1L/00 028714/6
2.	Powiat Lipnowski			0,5100 ha	138 (obr nr 3 m. Skepe)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskie go	WL1L/00 028714/6
3.	Powiat Lipnowski			0,0248 ha	220/1 224/3 (obr. nr 6. m. Skepe)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskie go	WL1L/00 046936/0
4.	Powiat Lipnowski			1,7400 ha	703/3, 704/1 775 (obr. nr 5 m. Skepe)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskie go	WL1L/00 028714/6
5.	Powiat Lipnowski			4,2834 ha	492/24, 492/32 (obr.. nr 7 m. Skepe)	Własność	WL1L/00 028714/6
6.	Powiat Lipnowski			0,7800 ha	1556/1 (obr. nr 2 m. Skepe)	Własność	WL1L/00 028713/9
7.	Powiat Lipnowski			3,3419 ha	216/40 (obr. nr 6 m. Skepe)	Własność	WL1L/00 028714/6

Razem: 11,6001 ha							
Gmina Skępe							
1.	Powiat Lipnowski			3,8424 ha	24/1, 203/4, 336/2, 336/5, 336/7 (Boguchwała gm. Skępe)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskie go	WL1L/00 031960/9
2.	Powiat Lipnowski			0,71 ha	276/2, 277, 288/2, 291/3, 310/2, 313/2, 315/2, 493/2, (Czermno gm. Skępe)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskie go	WL1L/00 031960/9
3.	Powiat Lipnowski			5,9525 ha	37/2, 203/3, 204/3, 205/3, 206/3, 208/1, 284, 561, 579 (Huta gm. Skępe)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskie go	WL1L/00 031960/9
4.	Powiat Lipnowski			1,53 ha	269 (Jarczewo gm. Skępe)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskie go	WL1L/00 031960/9
5.	Powiat Lipnowski			7,40 ha	20/2, 67/2 23/1, 205, 245/2, 349 (Kukowo gm. Skępe)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskie go	WL1L/00 031960/9
6.	Powiat Lipnowski			7,17 ha	163, 252/2, 252/3, 255/4, 322/12, 331/4, (Likiec gm. Skępe)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskie go	WL1L/00 031960/9
7.	Powiat Lipnowski			5,0286 ha	601, 2039/1 (Łąkie gm. Skępe)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg	WL1L/00 031960/9

						Powiatowy ch w Lipnie Decyzja o ustaleniu lokalizacji inwestycji drogi powiatowe j	
8.	Powiat Lipnowski			0,96 ha	227 (Moczałła gm. Skępe)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskie go	WL1L/00 031960/9
9.	Powiat Lipnowski			0,4327 ha	96/1, 97/1, 99/1, 100/1, 103/1, 104/1, 255/4, 525/1, 531/1, 532/11, 532/12, 540/1, 541/1, 2327/11, 2327/13, 2327/15, 2328/3, 2328/5, (Sarnowo gm. Skępe)	Własność Decyzja o ustaleniu lokalizacji inwestycji drogi powiatowe j	WL1L/00 031960/9 Decyzja ARB- 7330-2/08
10.	Powiat Lipnowski			4,8273 ha	90, 109, 255/5, 524, 533 (Sarnowo, gm. Skępe)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskie go	WL1L/00 031960/9
11.	Powiat Lipnowski			3,1868 ha	22/3, 25/3, 30/6, 34/21, 35/3, 2022/3, 2034/25, 2034/26, 2035/3, 2038/1 (Szczekarzew	Własność Decyzja o ustaleniu lokalizacji inwestycji drogi powiatowe j	WL1L/00 028891/0 WL1L/00 031960/9

12.	Powiat Lipnowski			2,6631 ha	o gm. Skępe) 2, 10/2, 10/3 (Wioska, gm. Skępe)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskie go	WL1L/00 031960/9
13.	Powiat Lipnowski			4,55 ha	23 (Wioska, gm. Skępe)	Własność	WL1L/00 028892/7
14.	Powiat Lipnowski			2,3486 ha	9/3, 10/3, 11/13, 11/14, 11/15, 12/8, 12/9, 17/2, 17/4, 17/6, 17/8, 17/10 (Franciszkow o., gm. Skępe)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskie go	WL1L/00 031960/9
15.	Powiat Lipnowski			5,18 ha	445, 703/2 (Rumunki Skępskie, gm. Skępe)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskie go	WL1L/00 031960/9
16.	Powiat Lipnowski			0,8396 ha	13/2 ,(Zagno, gm. Skępe)	Własność	WL1L/00 031960/9
Razem: 56,6216 ha							
Gmina Tłuchowo							
1.	Powiat Lipnowski			1,2178 ha	24/1, 27/1, 46/1, 46/2, 48/1, 49/1,	Własność	WL1L000 /27658/8 WL1L/00

					49/2, 123/2, 128/2, 277/1, 47/1, 47/2, 47/3, 47/4, 47/5, 47/6, 47/7 (Borowo, gmina Tłuchowo)		033455/0
2.	Powiat Lipnowski			0,1603 ha	50/2 (Borowo, gm. Tłuchowo)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowy ch w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00 033455/0
3.	Powiat Lipnowski			3,53 ha	201/5, 201/7, 347/7, 373 (Jasień, gm. Tłuchowo)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowy ch w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00 033455/0
4.	Powiat Lipnowski			0,3219 ha	52/2, 74/2, 190/2, 202/2, 226/4, 234/2 (Julkowo, gm. Tłuchowo)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowy ch w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00 033455/0

5.	Powiat Lipnowski			2,3049 ha	12/1, 185/1, 80/4, 100/2, 100/5 (Julkowo, gm. Tłuchowo)	Własność	WL1L/00 033455/0 WL1L/00 039917/9 WL1L/00 033456/7
6.	Powiat Lipnowski			1,5923 ha	32/1, 34/1, 36/1, 86/3,123/1 (Kamień Kmiecy, gm. Tłuchowo)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowy ch w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00 033455/0
7.	Powiat Lipnowski			1,5400 ha	38/9,51/2,86/ 2 (Kamień Kmiecy, gmina Tłuchowo)	Własność	WL1L/00 032296/0
8.	Powiat Lipnowski			2,8819 ha	112/4, 150/1, 150/2, 152/1, 158/3, 158/5, 159/1, 160/1,161/1, 165/1, 202/3, 202/4, 202/5, 310/4, 310/7, 310/9, 311/1 (Kłobukowo, gm. Tłuchowo)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowy ch w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00 033455/0
9.	Powiat Lipnowski			4,0525 ha 0,04 ha	36, 161/3, 162/2, 167/1, 115/1, 115/2 (Koziróg Leśny, gm. Tłuchowo)	Własność Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowy ch w Lipnie Decyzja Zarządu	WL1L/00 033455/0

						Powiatu	
10.	Powiat Lipnowski			0,8100 ha	201, (Koziróg Leśny, gmina Tłuchowo)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskie go	WL1L/00 033455/0
11.	Powiat Lipnowski			2,2671 ha	11/4, 26/3, 30/4, 40/4, 41/4, 42/4, 129, 163/2,201,20 8/2 Mysłakowo, gm. Tłuchowo)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowy ch w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00 033455/0
12	Powiat Lipnowski			0,60 ha	49/1 (Mysłakówko , gm. Tłuchowo)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowy ch w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00 033455/0
13.	Powiat Lipnowski			0,6600 ha	285 (Marianki, gmina Tłuchowo)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskie go	WL1L/00 033455/0

14.	Powiat Lipnowski			0,56 ha	261/3, 265/3 (Rumunki Jasińskie, gm. Tłuchowo)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00 033455/0
15.	Powiat Lipnowski			0,9100 ha	125 (Rumunki Jasińskie, gmina Tłuchowo)	Własność	WL11/000 33455/0
16.	Powiat Lipnowski			1,2908 ha	177/3, 181/2, 195/2, 197 (Suminek, gm. Tłuchowo)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00 033455/0
17.	Powiat Lipnowski			0,0487 ha	336/1, 349/1 (Tłuchowo, gm. Tłuchowo)	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00 033455/0
18.	Powiat Lipnowski			2,8149 ha	99, 175/1, 318/1, 329/3, 341/1, 341/2, 415/1 (Tłuchowo, gm. Tłuchowo)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego	WL1L/00 033455/0

19.	Powiat Lipnowski			2,5397 ha	33/3, 35/3, 37/1, 39/1, 40/4, 41/1, 42/1, 43/1, 44/1, 55/1, 59/1, 62/3, 64/11, 64/14, 64/16, 68/1, 72/1, 74/1, 77/1, 78/1, 79/1, 80/4, 80/6, 82/1, 85/1, 86/1, 89/1, 103/1, 140/3, 142/1, 147/1, 153/1, 155/1, 156/3, 159/1, 160/3, 161/1, 162/1, 297/1, 48/1, 69 (Turza Wilcza, gm. Tłuchowo)	Własność	WL11/000 31833/0
20.	Powiat Lipnowski			1,5015 ha	48/1, 69 (Turza Wilcza, gmina Tłuchowo)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskie go	WL11/000 33455/0
21.	Powiat Lipnowski			1,0444 Ha 0,0754 ha	174/1, 181/1, 182/1, 183/1, 187/1, 192/1, 193/3, 194/1, 195/1, 197/1, 198/2, 203/1, 209/1, 210/1, 205/1, 208/1, 215/2 (Turza Nowa, gm. Tłuchowo)	Własność Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowy ch w Lipnie Decyzja Zarządu Powiatu	WL1L/00 031944/1 WL1L/00 033455/0

22.	Powiat Lipnowski			0,6617 ha	196 (Turza Nowa, gm. Tłuchowo)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego	WL11/00033455/0
23.	Powiat Lipnowski			1,0400 ha	103 (Wyczałkowo, gm. Tłuchowo)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego	WL11/00033455/0
24.	Powiat Lipnowski			0,1653 ha	1/1, 2/3, 33/5, 35/1, 37/1 (Kamień Kmiec gm. Tłuchowo)	Własność	WL11/00033455/0
25.	Powiat Lipnowski			0,6752 ha	83/1, 84/1, 86/1, 87/1, 88/1, 89/1, 90/1, 116/1, 120/1, 136/1, 137/1, 138/1, 140/1, 141/1, 151/6 (Kłobukowo gm. Tłuchowo)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego	WL11/00030074/4
26.	Powiat Lipnowski			0,9500 ha	97/2, 138/3, 138/4, (Małomin, gm. Tłuchowo)	Własność	WL11/00030074/4
Razem: 36,2563 ha							
Gmina Wielgie							

1.	Powiat Lipnowski			1,0891 ha	69/2, 81, 217/4, (Bałdowo, gm. Wielgie)	Własność	WL1L/0 0034923/ 9 WL1L/0 0030074/ 4 WL1L/00 041730/1
2.	Powiat Lipnowski			1,75 ha	81, 90 (Bętlewo, gm. Wielgie)	Własność	WL1L/0 0030074/ 4
3.	Powiat Lipnowski			7,2759 ha	50/1, 50/2, 55/1, 66/1, 87, 94/2, 127, 153/1, 156/1, 165/3, 165/4 60/6, 77/1, 82/1, 91/1, 152/1, 157/2, 160/1, 180/1, 185/1, 234/2, 291/1, 365/1, 124/4, 124/12, 165/1, 60/6, 77/1, 82/1, 91/1, 152/1, 157/2, 160/1, 257/1, , 258/7,302/2, 309/1, 315/1, 338/1, 338/2, 350/1 (Czarne, gm. Wielgie)	Własność	WL1L/0 0030074/ 4 WL1L/0 0034593/ 6 WL1L/0 0034792/ 1 WL1L/0 0033457/ 4 WL1L/0 0041731/ 8 WL1L/0 0005505/ 1
4.	Powiat Lipnowski			4,7213 ha	67, 69/3, 72/1, 73/1, 139/1, 240/1, 244/1, 245/1, 249/1, 264/1, 267/1, 274/1, 277/1, 301/1, 302/1, 317/1, 319/1, 320/1, 321/1, 322/1,	Własność	WL1L/0 0030074/ 4 WL1L/0 0034593/ 6

					396/1, 398/1, 400/1, 402/1, 403/3, 404, 409/1, 421/1, 436/1, 478/1, 479, 399/1, 420/1, 423/1, 480/1, 481/1, 129/1, 130/1, 132/1, 133/1, 134/1, 137/1, 140/1, 141/1, 144/1, 146/1, 149/1, 150/1, 154/1, 160/1, 166/1, 167/1, 169/1, 170/1, 172/1, 174/1, (Czerskie Rumunki, gm. Wielgie)		
5.	Powiat Lipnowski			2,4773 ha	33/2, 27/2, 28/2, 28/3, 34/2, 35/2, 127/6, 139/1, 139/2, 139/3, 139/4, 139/5, 201/2, 211/2, 288/3, 33/2, 270/2 (Orłowo, gm. Wielgie)	Własność	WL1L/0 0048396/ 6
6.	Powiat Lipnowski			3,76 ha	97/1, 221, (Płonczyn, gm. Wielgie)	Własność	WL1L/0 0030074/ 4
7.	Powiat Lipnowski			0,49 ha 1,2004 ha	59/2, 82/2 ,13/4, 13/5, 37/2, 58/2, 80/2 68/5, 278/2, 278/3, 278/4, 278/5, 278/6, 278/7, 278/8, 278/9, 278/10, 278/11,	Własność	WL1L/0 0048396/ 6 WL1L/0 0048396/ 6

					278/12, 278/13, 278/14, 282/2, (Piaseczno, gm. Wielgie)		
8.	Powiat Lipnowski			0,42 ha	13/1 (Płonczynek, gm. Wielgie)	Własność	WL1L/0 0030074/ 4
9.	Powiat Lipnowski			1,69 ha	3/2, 4/2, 7/2, 20/2, 22/2, 50/2, 51/2, 66/2, 69/2, 74/2, 78/2, 86/2, 87/2, 93/2, 349/1 (R umunki Witkowskie, gm. Wielgie)	Własność	WL1L/0 0030074/ 4
10.	Powiat Lipnowski			0,0676 ha	212/1, 213/1, 214/1 (Rumunki Tupadelskie, gm. Wielgie)	Własność	WL1L/0 0021280/ 5
11.	Powiat Lipnowski			0,50 ha	91, 286, 352/2 (Suradówek, gm. Wielgie)	Własność	WL1L/0 0030074/ 4
12.	Powiat Lipnowski			0,5053 ha	182, 185/3, 222/4, (Suszewo, gm. Wielgie)	Własność	WL1L/0 0030074/ 4
13.	Powiat Lipnowski			0,7936 ha	3/4, 61/1, 62/1, 63/1, 63/2, 71/1, 71/2, 73/1, 74/1, 75/3, 75/7, 75/9, 86/5 (Teodorowo, gm. Wielgie)	Własność	WL1L/0 0030074/ 4
14.	Powiat Lipnowski			2,3064 ha	36/1, 68/1 , 67/1, 154/2, 155/3, 190/1, 222/2, 223/2,	Własność	WL1L/0 0030074/ 4

					224/2, 228/1,231/1, 232/1, 233/1, 236/2, 240/1, 240/2, 241/1, 243/1, 244/2, 245/1, 246/1, 246/2, 247/1, 248/1, 249/1, 250/3, 263/1, 266/1, 267/1, 268/1, 269/1, 270/1, 271/1, 272/1, 273/1, 274/1, 276/1, 277/1, 278/1, 281/1, 282/1, 291/1, 295/1, 308/1, 309/1, 314/1, 315/1, 321/2, 355/1, 356/1, 357/1, 363/2, 365/1, 373/1, 376/6, 377/1,(Tupa dły, gm. Wielgie)				
15.	Powiat Lipnowski			7,1310 ha	1/11, 3/1, 149/1, 162/2, 705, 276, 295/1, 298, 300/1, 498, 564/4, 705 (Wielgie, gm. Wielgie)	Własność	WL1L/0 0022200/ 8 WL1L/0 0030074/ 4		
16.	Powiat Lipnowski					5,0037 ha	6/2, 14/2,17/2, 22/4, 126/2, 128/2, 131/2, 133/6, 134/2, 135/2, 178/2, 268/2, 270/5, 270/6, 271/2, 272/4, 272/5, 279/2, 282/4, 286/2, 288/2, 291/2, 293/2, 296/2, 297/2, 317/2, 319/2, 434/2, 439/2, 454/2, 459/2,	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00030074/4

					476/2, 523, 338, 348, 470, (Witkowo, gm. Wielgie)		
17.	Powiat Lipnowski			8,1689 ha	235/13, 235/15, 236/1, 237/2, 243/2, 245/2, 246/6, 246/8, 247/1, 248/1, 249/1, 250/2, 251/2, 251/3, 589/2, 590/1, 593/5, 598/2, 599/1, 600/6, 600/7, 600/8, 603/1, 604/2, 606/1, 610/1, 615/2, 616/2, 696/2, 697/2, 238/1, 238/2, 341/4, 341/1, 341/6, 341/8, 351, 612, 704, 256/3, 258/3, 263/3, 264/3, 344/3, 344/5, 267/3, 610/3, 650/4, 652/2, 655/2, 657/2, 703/2, 703/3, 718 (Zaduszniki, gm. Wielgie)	Własność	WL1L/00030074/4 WL1L/00032439/5 WL1L/00035328/5
18.	Powiat Lipnowski			1,6779 ha	1/1, 2/1, 3/1, 6/3, 6/5, 10/2, 12/1, 13/1, 17/1, 22/1, 46/1, 47/1, 48/2, 49/2, 55/2, 59/1, 74/1, 78/1, 79/1, 80/1, 21, 89/1, 130 (Zakrzewo, gm. Wielgie)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00030074/4
19.	Powiat Lipnowski			0,13 ha	718 (Zaduszniki, gm. Wielgie)	Własność	WL1L/00035328/5
20.	Powiat Lipnowski			3,9541 ha	34/2, 36/2, 38/2, 39/2, 40/2, 41/4, 41/6, 42/2, 43/2, 44/2, 45/2, 58/2, 59/2, 60/2, 121/3, 121/6, 138/2, 152/2, 153/2, 174/2, 182/2, 190/2, 98/2, 210/3, 234/1, 240/5, 197/3, 199/6, 201/3, 204/3, 205/3, 207/4, 209/3, 240/3 (Złowody, Wielgie)	Własność	WL1L/00030074/4

21.	Powiat Lipnowski			0,5803 ha	129/1, 130/1, 132/1, 133/1, 134/1, 137/1, 140/1, 141/1, 144/1, 146/1, 149/1, 150/1, 154/1, 160/1, 166/1, 167/1, 169/1, 170/1, 172/1, 174/1, (Czerskie Rumunki gm. Wielgie)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00030074/4
22.	Powiat Lipnowski			0,0492 ha	610/3, 650/4, 652/2, 655/2, 657/2, 703/2, 703/3 (Zaduszniki gm. Wielgie)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00030074/4
23.	Powiat Lipnowski			0,4442 ha	197/3, 199/6, 201/3, 204/3, 205/3, 207/4, 209/3 (Złowody gm. Wielgie)	Własność Decyzja Wojewody Kujawsko- Pomorskiego	WL1L/00030074/4
24.	Powiat Lipnowski			3,76 ha	97/1, 221 (Płonczyn, gm. Wielgie)	Własność	WL1L/00030074/4
Razem: 59,9462 ha							
Razem: 441,793 ha							

ŁĄCZNIE MIENIE POWIATU LIPNOWSKIEGO – 77 814 196,30 zł

	Powierzchnia (w ha)	Wartość (w zł)
Drogi	441,793 ha	39 761 370,00 zł
Grunty niezabudowane rolne i leśne	17,3962 ha	3 695 832,00 zł

Grunty niezabudowane zurbanizowane	7,2396 ha	971 708,17 zł
Grunty zabudowane	20,8641 ha	33 385 286,10 zł

2. Dane o zmianach w stanie Mienia Powiatu Lipnowskiego:

- W 2024 r. Powiat Lipnowski zbył następujące nieruchomości:

1. Działka nr 1408/15 o pow. 0,1115 ha, obr. 10 miasta Lipna- Umowa sprzedaży Rep A nr 5916/2024 z dnia 16.07.2024 r. pomiędzy Mariusz Jan Linkowski, Zbigniew Agaciński -Zarząd Powiatu, a Piotr Lewicki, kwota 62 865,30 zł.

2. Działka nr 1408/20 o pow. 0,1491 ha, obr. nr 10, m. Lipno- Umowa sprzedaży Rep A nr 10359/2024 z dnia 27.12.2024 r. pomiędzy Mariusz Jan Linkowski, Zbigniew Agaciński -Zarząd Powiatu a Paweł i Aleksandra Wiśniewscy, kwota 78 486,30 zł.

3. Działka nr 9/4 o pow. 0,0110 ha, Chojno, gmina Chrostkowo - Umowa sprzedaży Rep A nr 9457/2024 z dnia 19.11.2024 r. pomiędzy Zbigniew Agaciński, Andrzej Pączkowski -Zarząd Powiatu, a Lidia i Janusz Rakoczy, kwota 2 091,00 zł.

-drogi: przybyło 12,5386 ha,

-grunty niezabudowane zurbanizowane: przybyło 0,2755 ha.

Grunty pod drogi powiatowe w poszczególnych gminach

-Miasto Lipno: 14,2923 ha - przybyło 4,1655 ha,

-Gmina Bobrowniki: 43,9325 ha -bez zmian,

-Miasto Bobrowniki: 7,93 ha – bez zmian,

-Gmina Chrostkowo: 37,4002 ha - bez zmian

-Miasto Dobrzyń nad Wisłą: 0,8927 ha - bez zmian

-Gmina Dobrzyń nad Wisłą: 41,4059 ha – przybyło 3,75 ha,

-Gmina Kikół: 42,5764 ha, bez zmian,

-Miasto Kikół- 2,7950 ha – bez zmian,

-Gmina Lipno: 86,1438 ha przybyło 0,5752 ha,

-Miasto Skępe; 11,6001 – bez zmian,

-Gmina Skępe: 56,6216 ha – bez zmian,

-Gmina Tłuchowo: 36,2563 ha-bez zmian,

-Gmina Wielgie: 59,9462 ha przybyło 4,2356 ha.

Planowane dochody ze zbycia posiadanego mienia przez Powiat Lipnowski położonego w obrębie nr 10 Miasta Lipna przy ul. Nieszawskiej (11 działek) na rok 2024 zostały ustalone w wysokości 247 031,00 zł. W analizowanym roku powyższe dochody zostały wykonane w wysokości 116 620,00 zł.

W 2024 roku na 11 nieruchomości Powiatu Lipnowskiego, położonych w obrębie ewidencyjnym nr 10 przy ul. Nieszawskiej zostały przeprowadzone 3 przetargi w wyniku których zostały zbyte dwie nieruchomości za kwotę 141 351,60 zł brutto. Dodatkowo ze zbycia nieruchomości w Chojnie, działka nr 9/4 wpłynęło 2 091,00 zł brutto. Pozostało do zbycia 9 nieruchomości w Lipnie przy ul. Nieszawskiej.

Zostały wynajęte 3 z 5 mieszkań w budynku przy ul. Nad Mieniem w Lipnie na działce nr 380/61 obr. nr 11 oraz zostało wynajęte pomieszczenie pod przedszkole i żłobek w powyższym budynku przy ul. Nad Mieniem. Miesięczny czynsz powiększający dotychczasowe dochody z najmu zostanie zwiększony o kwotę 17 963,09 zł

Największy udział w dochodach mienia Powiatu Lipnowskiego w Wydziale Gospodarki i Zarządzania Nieruchomościami Powiatu i Skarbu Państwa z dział 700 rozdział 70005 ma paragraf 0750, którego plan opiewał na kwotę 777 000,00 zł., a realizacja w 2024 roku wyniosła 753 349,92 zł. Kolejny paragraf to 0830, którego plan wynosił 250 000,00 zł., a realizacja w 2024 roku wyniosła 249 485,80 zł. Kolejny paragraf to 0770 plan 247 031,00 zł. realizacja 116 620,00 zł. Reasumując Wydział Gospodarki i Zarządzania Nieruchomościami Powiatu i Skarbu Państwa na 2024 rok miał plan finansowy po stronie dochodów w kwocie 1 308 494,00 zł. Realizacja tego planu przyniosła dochód w wysokości 1 155 957,11 zł

W najbliższym czasie Powiat Lipnowski planuje nabycie działek nr nr 141/3, 141/11, 141/12, 141/13, 141/14, 141/22 w Suminie PGR, gmina Kikół o pow. 5,8911 przeznaczonych pod budowę Powiatowego Centrum Zdrowia i Opieki Senioralnej.

Dodatkowo trwa procedura przejęcia nieruchomości będących własnością Skarbu Państwa położonych w Jankowie, gminie Lipno oznaczonych jako działki nr nr 99/1, 99/3 o pow. 1,30 ha, na których w przyszłości Powiat Lipnowski planuje budowę farmy fotowoltaicznej w celu zabezpieczenia w energię elektryczną Szpital Lipno Sp. Z o. o. oraz działki położonej przy PPSP w Lipnie przy ulicy Sportowej oznaczonej jako działka nr 3107/1 o powierzchni 0,3938 ha która w przyszłości będzie przeznaczona na cele związane z obronnością i zabezpieczeniem ludności cywilnej w przypadku wojny zgodnie z wejściem w życie ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej z dnia 5 grudnia 2024 r. (Dz. U. z 2024 r. poz.1907).

W 2025 roku Powiat Lipnowski planuje zakup 6 garaży blaszanych, które zostaną posadowione na nieruchomości przy ul. Sierakowskiego, będącej własnością Powiatu Lipnowskiego. Przedmiotowe garaże będą wynajmowane na rzecz osób fizycznych.

W ciągu najbliższych miesięcy planowane jest rozpoczęcie prac związanych z budową Powiatowego Centrum Rekreacji i Wypoczynku przy ulicy Nad Mieniem. Powstaną tam dwie kawiarnie oraz boiska i strefy wypoczynku i rekreacji dla mieszkańców Powiatu Lipnowskiego w sąsiedztwie rzeki Mień.

Załącznik Nr 17



SPRAWOZDANIE
z wykonania budżetu Powiatu Lipnowskiego
za 2024 rok

I. DANE OGÓLNE O BUDŻECIE

Podstawą gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego w danym roku budżetowym jest uchwała budżetowa. Uchwała budżetowa na 2024 rok Powiatu Lipnowskiego została przygotowana w oparciu o obowiązujące przepisy prawne i inne akty wewnętrzne regulujące finanse jednostek samorządu terytorialnego, w szczególności:

- ustawę z 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 356),
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530),
- Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Lipnowskiego.

Budżet Powiatu Lipnowskiego na rok 2024 został przyjęty Uchwałą Nr LVII/492/2023 Rady Powiatu z dnia 15 grudnia 2023 roku w wysokości:

- dochody budżetowe w wysokości - 111 264 184,00 zł
 - bieżące – 105 938 984,00 zł
 - majątkowe – 5 325 200,00 zł
- wydatki budżetowe w wysokości – 116 102 117,45 zł
 - bieżące – 96 843 417,45 zł
 - majątkowe – 19 258 700,00 zł
- przychody budżetowe – 7 746 917,69 zł
- rozchody budżetowe – 2 908 984,24 zł.

Działając na podstawie art. 257 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Rada Powiatu upoważniła Zarząd Powiatu do dokonywania przeniesień wydatków budżetowych między rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach danego działu, do lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach, samodzielnego zaciągania długu oraz spłaty zobowiązań, do zaciągania pożyczek i kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do kwoty 5 000 000,00 zł, do udzielania poręczeń i gwarancji do kwoty 100 000,00 zł, do udzielania w roku budżetowym pożyczek do kwoty 100 000,00 zł, co określono w § 5, § 6 i § 14 uchwały budżetowej. Budżet roku 2024 zaplanowany został z deficytem budżetowym w wysokości 4 837 933,45 zł. Zaplanowano ponadto nadwyżkę operacyjną w kwocie 9 095 566,55 zł, która uległa zmianie na dzień sprawozdawczy do kwoty 6 857 640,43 zł, a wypracowano w wysokości 9 588 517,67 zł. Nadwyżka ta jest wskaźnikiem obrazującym sytuację finansową samorządu, jego zdolność do spłaty rat od zaciągniętych kredytów, pożyczek czy też wyemitowanych obligacji oraz określa możliwości samodzielnego finansowania inwestycji. Na koniec okresu sprawozdawczego deficyt budżetowy został wypracowany w kwocie 3 729 594,15 zł na planowany deficyt w wysokości 7 398 997,80 zł, co oznacza, iż się zmniejszył o kwotę 3 669 403,65 zł.

W budżecie również utworzono dwie rezerwy budżetowe: ogólną w wysokości 120 000,00 zł z przeznaczeniem na nieprzewidziane wydatki budżetowe oraz celową w wysokości 120 000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

Uchwała budżetowa jak również uchwała o Wieloletniej Prognozie Finansowej rozpatrywane były przez Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej, które nie wniosło zastrzeżeń. Dodatkową informację do budżetu na rok 2024 stanowiła opinia o prawidłowości planowanej kwoty długu, z której to wynika, że zadłużenie Powiatu Lipnowskiego uwzględniając zadłużenie przejęte po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie na dzień 31 grudnia 2024 roku wyniesie 25 800 503,31 zł, co stanowić będzie 23,19% zakładanych na rok budżetowy 2024 dochodów i stopniowo będzie ulegało zmniejszeniu. Ponadto zauważono, iż roczne spłaty zobowiązań nie powinny zaburzyć zachowania relacji, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku.

Zaplanowane wielkości ekonomiczne w okresie sprawozdawczym 2024 roku ulegały zmianom. Zmiany dokonywane były zarówno przez Radę Powiatu, jak i przez Zarząd Powiatu. Powodem dokonywania zmian planowanych do realizacji w 2024 r. kwot były m.in.:

□ przyjęcie sprawozdania finansowego Powiatu Lipnowskiego za 2023 r. przez organ stanowiący, co spowodowało konieczność dostosowania ujętych w budżecie 2024 r. wielkości do kwot faktycznie zrealizowanych w 2023 r.,

□ zmiany wysokości środków z budżetu centralnego przyznanych na realizację zadań zleconych (dotacji),

□ przystąpienie do realizacji projektów współfinansowanych ze środków zagranicznych,

□ uzgodnienia dotyczące realizacji zadań publicznych z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, m.in. zadań z zakresu drogownictwa,

□ dostosowanie planu finansowego do rzeczywistych potrzeb, określonych m.in. na podstawie przeprowadzonego postępowania przetargowego.

Konsekwencją dokonywanych zmian jest osiągnięcie na koniec okresu sprawozdawczego planowanych wielkości na poziomie:

- po stronie dochodów – 131 146 739,35 zł (zwiększenie o 17,87%),
- po stronie wydatków – 138 545 737,15 zł (zwiększenie o 19,33%),
- po stronie przychodów – 10 307 982,04 zł (zwiększenie o 33,06%),
- po stronie rozchodów – 2 908 984,24 zł. (zwiększenie o 0%).

II. ZMIANY W BUDŻECIE

Budżet wzorem lat poprzednich był wielokrotnie modyfikowany. Dowodem tego było podjęcie w sumie trzydziestu czterech uchwał dotyczących jego zmian, które dokonywano zgodnie z przepisami prawa wynikającymi z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Zmiany budżetu na 2024 r. wprowadzono Uchwałą Rady Powiatu w Lipnie: Nr LVIII/494/2024 z dnia 12.01.2024 r., Nr LIX/504/2024 z dnia 08.02.2024 r., Nr LX/519/2024 z dnia 26.02.2024 r., Nr LXI/528/2024 z dnia 21.03.2024 r., Nr LXII/535/2024 z dnia 16.04.2024 r., Nr II/9/2024 z dnia 20.05.2024 r., Nr III/15/2024 z dnia 05.06.2024 r., Nr IV/20/2024 z dnia 03.07.2024 r., Nr V/26/2024 z dnia 20.08.2024 r., Nr VI/40/2024 z dnia 06.09.2024 r., Nr VII/45/2024 z dnia 30.09.2024 r., Nr VIII/52/2024 z dnia 28.10.2024 r., Nr IX/57/2024 z dnia 26.11.2024 r., Nr X/66/2024 z dnia 16.12.2024 r., Nr XI/73/2024 z dnia 30.12.2024 r. oraz Uchwałą Zarządu Powiatu w Lipnie: Nr 755/2024 z dnia 24.01.2024 r., Nr 766/2024 z dnia 15.02.2024 r., Nr 775/2024 z dnia 12.03.2024 r., Nr 785/2024 z dnia 25.03.2024 r., Nr 787/2024 z dnia 05.04.2024 r., Nr 800/2024 z dnia 23.04.2024 r., Nr 805/2024 z dnia 29.04.2024 r., Nr 5/2024 z dnia 28.05.2024 r., Nr 13/2024 z dnia 24.06.2024 r., Nr 21/2024 z dnia 15.07.2024 r., Nr 29/2024 z dnia 05.08.2024 r., Nr 32/2024 z dnia 14.08.2024 r., Nr 33/2024 z dnia 28.08.2024 r., Nr 43/2024 z dnia 17.09.2024 r., Nr 49/2024 z dnia 10.10.2024 r., Nr 57/2024 z dnia 04.11.2024 r., Nr 59/2024 z dnia 12.11.2024 r., Nr 68/2024 z dnia 06.12.2024 r., Nr 79/2024 z dnia 20.12.2024 r.

Rada szczegółowo zapoznawana była przez Zarząd Powiatu z proponowanymi zmianami uchwały budżetowej. O zmianach dokonanych bezpośrednio przez Zarząd Powiatu informowano w protokołach z prac Zarządu Powiatu lub informacja składana była bezpośrednio na Radzie przez Starostę Lipnowskiego, gdy decyzje zapadały na ostatnim Zarządzie przed jej posiedzeniem. Wysokość zmian w budżecie po stronie dochodów i wydatków przedstawia poniższa tabela:

**Zmiany w budżecie dokonane przez Radę Powiatu
i Zarząd Powiatu w roku 2024**

Wyszczególnienie	2024 rok			Dynamika
	Plan wg. stanu na 1 stycznia	Zmiany wprowadzone uchwałami Rady i Zarządu Powiatu w Lipnie	Plan wg. stanu na dzień 31 grudnia	
	W PLN			
DOCHODY OGÓŁEM,	111 264 184,00	19 882 555,35	131 146 739,35	117,87
- DOCHODY BIEŻĄCE	105 938 984,00	19 375 994,83	125 314 978,83	118,29
- DOCHODY MAJĄTKOWE	5 325 200,00	506 560,52	5 831 760,52	109,51
WYDATKI OGÓŁEM,	116 102 117,45	22 443 619,70	138 545 737,15	119,33
- WYDATKI BIEŻĄCE	96 843 417,45	21 613 920,95	118 457 338,40	122,32
- WYDATKI MAJĄTKOWE	19 258 700,00	829 698,75	20 088 398,75	104,31

Źródło: opracowanie własne

Zarząd Powiatu w Lipnie dokonywał zmiany w budżecie Powiatu wynikające z przepisów wprowadzając wielkość dotacji na zadania zlecone i własne, zmiany po stronie wydatków zgodnie z upoważnieniem udzielonym przez Radę Powiatu. Również na rok budżetowy 2024 w zakresie upoważnień włączono upoważnienie do dokonywania zmian w zakresie wynagrodzeń oraz zadań inwestycyjnych. Rada Powiatu dokonywała zmian piętnaście razy, kiedy to ostatnią swoją zmianę w okresie sprawozdawczym uchwaliła w dniu 30 grudnia 2024 roku. Tak jak bywało to w latach poprzednich, kwoty na moment tworzenia i uchwalenia budżetu Powiatu, a te przyjęte w budżecie państwa dla naszego powiatu w zakresie subwencji niestety się różniły.

Porównując budżet pierwotnie uchwalony do tego określonego w wyniku ostatnich zmian tj. na dzień 30 grudnia zaobserwować można różnice wywołane kolejno następującymi zmianami zarówno wielkości jak i realizowanych zadań. Przyczyniło się do tego wiele sytuacji, które z pewnością wielokrotnie będą sygnalizowane w niniejszym sprawozdaniu opisowym.

Zmiany po stronie wydatkowej wprowadzone w omawianym okresie uchwałami Rady Powiatu, które zmieniły planowane do wykonania wydatki bieżące, a w zasadniczy sposób przyczyniły się również do zwiększenia środków na wydatki majątkowe.

Liczba zmian dokonywana w budżecie w trakcie okresu sprawozdawczego roku budżetowego 2024, które ogólnie zostały opisane wyżej, świadczy o dynamice finansów Powiatu.

Tytułem podsumowania tej części sprawozdania opisowego należy wskazać, że ostateczne rozliczenie budżetu wykazało 99,21% wykonania dochodów, przy 96,60% realizacji strony wydatkowej. W tym miejscu należy zauważyć, iż dochody w analogicznym okresie roku 2023 wykonane zostały w 98,59 %, zaś wydatki 96,72 %.

III. ZADŁUŻENIE I WSKAŹNIKI OSTROŻNOŚCIOWE

Poniższa tabela prezentuje parametry budżetowe związane z zadłużeniem Powiatu Lipnowskiego w okresie sprawozdawczym roku 2024, łącznie ze spłatą zobowiązań po zlikwidowanym w roku 2009 SP ZOZ w Lipnie.

Lp.	Wyszczególnienie	2024 rok
		PLN
1.	STAN ZADŁUŻENIA (na dzień 31.12.2024 r.)	25 800 503,31

1.1	KREDYTY	20 679 791,31
1.2	PAPIERY WARTOŚCIOWE	800 000,00
1.3	ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE (dot. zobowiązań po SP ZOZ w Lipnie)	4 320 712,00
2.	OBSŁUGA ZADŁUŻENIA	5 355 910,82
2.1	ROZCHODY	4 087 360,24
2.1.1	SPLATA KREDYTU	2 108 984,24
2.1.2	WYKUP OBLIGACJI	800 000,00
2.1.3	SPLATA ZOBOWIĄZAŃ (z wydatków)	1 178 376,00
2.2	ODSETKI	1 502 630,96
2.2.1	ODSETKI OD KREDYTÓW i OBLIGACJI	1 145 932,20
2.2.2	ODSETKI OD SPLATY ZOBOWIĄZAŃ	356 698,76
3.	WSKAŹNIK SPLATY ZOBOWIĄZAŃ	
3.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współzrędnego przez jst oraz po uwzględnieniu ustawowych włączeń przypadających na dany rok	3,10%
3.2	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych włączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z lat poprzednich)	10,02%
3.3	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla każdego roku (wskaźnik jednoroczny)	8,02%

Na obsługę zadłużenia w okresie sprawozdawczym 2024 roku wydatkowano środki w wysokości 1 502 630,96 zł, gdzie w roku 2023 na dzień 31 grudnia wydatkowano kwotę 1 480 300,26 zł.

IV. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Na podstawie wybranych wskaźników poniżej przedstawiamy analizę wykonania budżetu Powiatu, w skład której wchodzi: ocena sytuacji finansowej powiatu, analiza równowagi finansowej oraz analiza rotacji środków budżetowych. Analiza wskaźnikowa stanowi rozwinięcie wstępnej analizy koncentrującej się na sprawozdaniach finansowych. Jest narzędziem informacyjno-diagnostycznym w zarządzaniu sferą ekonomiczną, zaś same wskaźniki pozwalają na rzetelną ocenę stanu rzeczywistego. Pozwala ona ocenić efekty podejmowanych decyzji, możliwości rozwojowe samorządu. Zakres analizy finansowej obejmuje efektywność gospodarowania publicznymi zasobami pieniężnymi, zdolność do terminowego regulowania zobowiązań wraz z poziomem zadłużenia, samodzielność finansową oraz atrakcyjność jednostki samorządowej. Wartość uzyskanych wskaźników stanowi podstawę do formułowania wniosków dotyczących przyszłości. Sama analiza wskaźnikowa wspomaga proces planowania budżetowego oraz działalność inwestycyjną. Wykorzystanie tej analizy ma służyć właściwemu rozpoznaniu procesów i zjawisk wpływających na potencjał finansów, stanowiąc przy tym narzędzie wspomagające zarządzanie jednostką samorządową. Jej zadaniem jest ułatwianie w podejmowaniu decyzji w zakresie efektywnego wydatkowania środków pieniężnych.

Ocena sytuacji finansowej

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WYLICZONY WSKAŹNIK
WSKAŹNIKI BUDŻETOWE		
1	W_{B1} = udział dochodów bieżących w dochodach ogółem	95,55%
2	W_{B2} = udział dochodów własnych w dochodach ogółem	31,99%
3	W_{B3} = udział podatku dochodowego od osób fizycznych w dochodach bieżących	11,30%
4	W_{B4} = udział wydatków majątkowych	14,50%

	w wydatkach ogółem	
WSKAŹNIKI NA 1 MIESZKAŃCA		
1	W _{L1} = wielkość dochodów majątkowych na 1 mieszkańca	93,55 zł
2	W _{L2} = nadwyżka operacyjna na 1 mieszkańca	110,01 zł
3	W _{L3} = zobowiązania ogółem na 1 mieszkańca	413,89 zł
4	W _{L4} = zobowiązania ogółem bez zobowiązań SP ZOZ na jednego mieszkańca	344,58 zł

Wskaźniki budżetowe

Procentowe wskaźniki budżetowe wskazują na dobrą kondycję finansową Powiatu. Wskaźnik W_{B1} – udział dochodów bieżących w dochodach ogółem wynosi 95,55%, wielkość tego wskaźnika ma swoje odzwierciedlenie w wysokości generowanej nadwyżki operacyjnej, która wynosi 6 857 640,43 zł i wpływa na możliwości inwestycyjne powiatu.

Wskaźnik W_{B2} – udział dochodów własnych w dochodach ogółem wynosi 31,99%, obrazuje stopień samodzielności finansowej, przy czym największy wpływ na wysokość dochodów mają wpływy z udziałów w podatkach – 14 593 706,00 zł.

Wskaźnik W_{B3} - udział podatku dochodowego od osób fizycznych w dochodach bieżących kształtuje się na poziomie 11,30% .

Wskaźnik W_{B4} – udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem kształtuje się na poziomie 14,50%. Wydatki majątkowe w okresie sprawozdawczym wyniosły 20 088 398,75 zł po stronie planu.

Wskaźnik na 1 mieszkańca

Przy obliczaniu wskaźników uwzględniono liczbę mieszkańców powiatu wynoszącą 62 337 osób na koniec 31 grudnia 2024 roku.

Wskaźnik W_{L1} – wielkość dochodów majątkowych na 1 mieszkańca wynosi 93,55 zł. Osiągnięte dochody z majątku zostały wykonane w 97,61%.

Wskaźnik W_{L2} – nadwyżka operacyjna na 1 mieszkańca wynosi 110,01 zł i jest wyższa od analogicznego okresu 2023 roku – 54,66 zł.

Wskaźnik W_{L3} – zobowiązania ogółem na 1 mieszkańca wynosi 413,89 zł.

Wskaźnik W_{L4} – zobowiązania ogółem bez zobowiązań SP ZOZ na 1 mieszkańca wynosi 344,58 zł i jest wyższy od analogicznego okresu 2023 roku o kwotę 79,69 zł.

Wielkości tego wskaźnika uzależnione są od stanu ludności na terenie Powiatu Lipnowskiego.

V. CHARAKTERYSTYKA DOCHODÓW ORAZ ICH REALIZACJA

Dochody Powiatu uchwalono na 2024 rok w wysokości	111 264 184,00 zł
w okresie sprawozdawczym zwiększono do kwoty	131 146 739,35 zł
tj. o kwotę	19 882 555,35 zł

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN PO ZMIANACH	WYKONANKIE	%
DOCHODY OGÓŁEM	131 146 739,35	130 109 269,18	99,21
DOCHODY BIEŻĄCE	125 314 978,83	124 417 097,19	99,28
DOCHODY MAJĄTKOWE	5 831 760,52	5 692 171,99	97,61

Aby jednostka samorządu terytorialnego mogła realizować wydatki musi uzyskiwać dochody. Źródła tych dochodów oraz zasady ich ustalania i gromadzenia określa ustawa z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. tj. z 2024 r, poz. 356).

Organy samorządowe mają do dyspozycji dochody własne i transferowe. Rozpatrując je ze strony prawnej można podzielić dochody na przymusowe oraz dobrowolne, czy też odpłatne i nieodpłatne. W strukturze dochodów budżetu powiatu wyróżnić można następujące kategorie dochodów:

- ☐ Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej,
- ☐ Dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych powiatu,
- ☐ Dotacje celowe otrzymane na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień,
- ☐ Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z różnych źródeł,
- ☐ Subwencje,
- ☐ Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- ☐ Udział w podatku dochodowym od osób prawnych,
- ☐ Dochody o charakterze jednorazowym z tytułu sprzedaży mienia powiatowego,
- ☐ Środki na realizację programów i projektów finansowanych i współfinansowanych oraz przewidzianych do finansowania i współfinansowania ze środków zagranicznych,
- ☐ Dochody własne.

Zmiany po stronie dochodowej w okresie sprawozdawczym roku 2024 w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej, wynikały z pozyskiwania przez Powiat dochodów z różnych źródeł, które kierowane były na wydatki związane z celem wskazanym przez dotujących oraz zgodnie z podpisanymi porozumieniami. Aktywność jednostek organizacyjnych Powiatu spowodowała, iż w okresie objętym sprawozdaniem, niektóre dziedziny dochodów wykonane zostały w ponad 100%.

Art.235. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych dzieli dochody jednostki samorządu terytorialnego na bieżące i majątkowe. Za dochody o charakterze majątkowym uznaje się dotacje, środki otrzymane na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku oraz dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Pozostałe dochody generowane przez samorząd traktowane są jako dochody bieżące. Konstrukcja dochodów Powiatu wskazuje, że główną pozycją dochodów są subwencje, które to w opisywanym okresie stanowią 55,88% zrealizowanych dochodów ogółem. Kolejną grupą są dotacje celowe, które w budżecie mają udział rzędu 11,66%. W 2024 roku na uwagę zasługiwał udział w podatkach, który zajął w budżecie Powiatu 11,22% zrealizowanych dochodów. Niski udział w zrealizowanym budżecie Powiatu stanowią dochody z tytułu sprzedaży majątku bo 0,10%.

Szczegółowe ujęcie dochodów uwzględnia Załącznik Nr 1.

Poniżej opisane zostały źródła powstawania wpływów:

1. DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe, na które składają się dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje na porozumienia i na realizację projektów oraz wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności oraz dochody ze sprzedaży majątku na dzień 31 grudnia w roku 2024 planowano zrealizować w kwocie 5 831 760,52 zł, zaś realizacja ich wyniosła 5 692 171,99 zł, co stanowiło 97,61% planu.

Na to wykonanie wpłynęły głównie środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 4 816 700,00 zł.

1.1 Środki z Polskiego Ładu (stanowią 3,70% zrealizowanych dochodów ogółem)

Dochody przyjęte do budżetu po uwzględnieniu zmian to wysokość 4 816 700,00 zł na realizację zadania pn. „Budowa budynku mieszkalno – usługowego w Lipnie” i „Przebudowa oddziału chirurgicznego w Szpital Lipno”. Na koniec okresu sprawozdawczego środki jakie wpłynęły zostały przekazane firmie realizującej zadanie.

2. DOCHODY BIEŻĄCE

1. SUBWENCJE I DOTACJE (stanowią 67,54% zrealizowanych dochodów ogółem)

Innym elementem podziału dochodów publicznych między państwo a jednostkę samorządu terytorialnego stanowi konstytucyjna zasada dofinansowywania, która realizowana jest przez samorządy w formie transferów, do których zaliczamy dotacje i subwencje.

Plan subwencji i dotacji zawiera wyłącznie środki przyznawane na podstawie stosownych decyzji. Podstawą do jego opracowania i wielokrotnych zmian w ciągu okresu sprawozdawczego były zawiadomienia podjęte przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego o środkach przewidzianych dla Powiatu Lipnowskiego w projekcie i ustawie budżetowej,

informacje Ministra Finansów, porozumienia z Województwem Kujawsko – Pomorskim na realizację Projektów, porozumienia z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

1.1.Subwencje (stanowią 55,88% dochodów ogółem)

Subwencje ogółem zaplanowano na kwotę 72 705 769,00 zł wykonanie subwencji na koniec okresu sprawozdawczego 2024 roku wynosi 100% zakładanego planu.

Subwencja ogólna stanowi bezzwrotne zasilanie finansowe samorządu terytorialnego z budżetu państwa. Jest to forma wyrównywania niewystarczających dochodów własnych. Subwencje mogą być dobrowolnie wykorzystywane przez daną jednostkę, lecz do zarządzeń organu stanowiącego danego samorządu.

Konstrukcja dochodów Powiatu od początku jego powstania wskazywała, że znaczącą pozycją dochodów jest subwencja ogólna. Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego powiat otrzymuje subwencję ogólną części oświatowej, części równoważącej i części wyrównawczej.

Dochód ten bezpośrednio przekazywany był przez Ministerstwo Finansów i tak jak co roku odnotowano jego 100% realizację w stosunku do planu. Wielkość subwencji ogólnej części oświatowej w 2024 roku jest korzystniejsza dla finansów Powiatu, gdyż nastąpiło jej zwiększenie o kwotę 10 088 466,00 zł, co spowodowane było dostosowaniem kwot do tych przyjętych ostatecznie w ustawie budżetowej na 2024 rok oraz wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli. Można tu zauważyć, iż występujące potrzeby na realizację zadań z zakresu oświaty są większe i jej wielkość pomimo wzrostu nie pokrywa potrzeb wydatkowych.

Udziały poszczególnych części subwencji ogólnej w uzyskanych przez Powiat w 2024 roku w globalnych dochodach przedstawiały się następująco:

- część oświatowa – 38 768 594,00 zł, co stanowiło 29,80% dochodów,
- część wyrównawcza – 28 312 886,00 zł, co oznaczało 21,76% dochodów,
- część równoważąca – 3 115 832,00 zł, co stanowiło 2,39% dochodów,
- uzupełnienie subwencji ogólnej – 1 556 860,00 zł, co stanowiło 1,20% dochodów.
- część rozwojowa – 951 597,00 zł, co stanowiło 0,73% dochodów.

1.2. Dotacje (stanowią 11,66% zrealizowanych dochodów ogółem)

Dotacje w przeciwieństwie do subwencji są świadczeniem celowym, co oznacza iż mogą one być wykorzystywane przez dotowanego wyłącznie na ten cel, na jaki zostały skierowane. Istnieje wiele rodzajów dotacji, które przysługują na różne cele i są przekazywane przez różne organy. Analizując realizację poszczególnych dotacji celowych uzyskiwanych z budżetu państwa przez Powiat należy podkreślić, iż stopień wykonania w poszczególnych rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej wynika z wykorzystania środków jakie wpłynęły w okresie minionego roku do budżetu Powiatu.

Wykonanie wpływów z tytułu dotacji z budżetu państwa wynika z zapotrzebowania na środki finansowe przeznaczone na wydatki jakie założono w budżecie Powiatu.

Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa na zadania bieżące

Najbardziej liczną grupę dotacji, a zarazem najwyższą kwotowo stanowiły te, które przekazywane były z budżetu państwa na zadania rządowe zlecone powiatowi do ich realizacji. Środki te kierowane były do Powiatu głównie na tzw. zadania bieżące, na które to zaplanowano kwotę 10 207 403,25 zł, z czego przekazano do Powiatu 10 175 340,11 zł, tj. 99,69%. Natomiast dotacja na zadanie własne na plan

4 276 437,00 zł wykonano 4 056 540,25 zł tj. 94,86% planu. W okresie analizowanym 2024 roku do zadań finansowanych z w/w dotacji należą:

- prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa,
- gospodarka gruntami i nieruchomościami,
- zadania z zakresu geodezji i kartografii,
- działalność bieżącą Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Lipnie,
- utrzymanie stanowisk wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej,
- zorganizowanie kwalifikacji wojskowej na terenie powiatu,
- zorganizowanie szkoleń w zakresie obrony cywilnej,
- działalność Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie,
- nieodpłatna pomoc prawna,
- bezpłatny dostęp do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych,
- piecza zastępcza,
- działalność Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności.

W ramach przyznanych w planie dotacji celowych z budżetu państwa, druga co do wielkości kwota wsparcia jaką Powiat otrzymuje dotyczy dotacji na działalność Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi. Środki otrzymane przez Powiat na zadania własne stanowią w analizowanym budżecie 2,63% dochodów wykonanych.

Dotacje celowe na zadania zlecone i dotacje na zadania własne – zmiany w okresie sprawozdawczym

W ramach przyznanych w planie dotacji celowych z budżetu państwa, najwyższą co do wielkości kwotę wsparcia jaką Powiat otrzymał corocznie dotyczy zadań z zakresu bezpieczeństwa publicznego, czyli celem prawidłowego funkcjonowania Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej. W tegorocznym budżecie dofinansowaniem objęto, jak każdego roku, zadania w zakresie gospodarki mieszkaniowej oraz orzekania o niepełnosprawności. Jak to się dzieje od kilku lat, tak i w okresie sprawozdawczym Powiat otrzymał po raz kolejny dotację dla szkoły specjalnej na zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych. Kolejny raz budżet jest powiększony o zakres wsparcia dotacją na wypłatę dodatku wychowawczego, o którym mowa w ustawie o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

Dotacje celowe otrzymane od innych samorządów na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

Istotą dotacji jako instytucji uregulowanej w ustawie o finansach publicznych jest jej roczny charakter. Niewykorzystana część dotacji podlega zwrotowi do budżetu jst. W okresie sprawozdawczym roku 2024, tak jak w latach ubiegłych, współpraca między jednostkami samorządu terytorialnego zaowocowała uzyskaniem dochodów w formie dotacji i pomocy finansowej na zadania bieżące jak i majątkowe. W minionym okresie sprawozdawczym Powiat nie zawierał innych umów dotyczących dotacji na realizację zadań własnych wykonywanych przez Powiat.

Analizując realizację tych dochodów to należy stwierdzić, że jest ona uzależniona od terminów określonych w umowach.

2. ŚRODKI

2.1. Środki funduszy celowych

W okresie sprawozdawczym 2024 roku odnotowano wpływy środków z Funduszu Pracy, którego dysponentem jest Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej na zadanie z dziedziny promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej oraz pozostałe zadania fakultatywne. W minionym okresie do budżetu z przyznanego limitu, tj. 828 329,00 zł wpłynęło 100%. Wielkość środków publicznych

na wynagrodzenia i pochodne dla pracownika urzędów pracy z Funduszu Pracy ustalona jest za rok poprzedni w myśl ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. W okresie sprawozdawczym roku 2024 realizacja jego przebiegała adekwatnie do upływu czasu.

Z planowanej kwoty 96 180,00 zł wpłynęło 95 688,43 zł środków na rok 2024 dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie na realizację „Rządowego programu dofinansowania wynagrodzeń rodzin zastępczych zawodowych i prowadzących rodzinne domy dziecka na lata 2024-2027”.

3. UDZIAŁY POWIATÓW W PODATKACH STANOWIACYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA (stanowią 11,22 % dochodów ogółem)

Od roku 2022 określone zostały w ustawie o dochodach jednostki samorządu terytorialnego nowe zasady ustalania kwot udziałów we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych poprzez wprowadzenie tzw. referencyjnej łącznej kwoty rocznego dochodu jst z tytułu udziału we wpływach z PIT i CIT. Będzie ona punktem odniesienia dla oczekiwanego poziomu dochodu jednostki samorządowej.

Nowelizacja tej ustawy określa również, że dochody samorządów z podatków dochodowych nie mogą być niższe niż uzyskane w latach poprzednich. Środki te przekazywane są w równych ratach miesięcznych.

Zgodnie z ustawą o dochodach jst, dochodami powiatów jest m.in. udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i osób fizycznych, których udział został utrzymany na dotychczasowym poziomie, co przypomina poniższa tabela.

Jednostka	Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych
Powiat	1,40%	10,25%

Art.10. ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

3.1. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (stanowią 0,34% dochodów ogółem)

Z obserwacji z poszczególnych lat wynika, iż ich realizacja uzależniona jest od kondycji finansowej firm, które wnoszą opłaty z tytułu podatku na rzecz budżetu centralnego, a tam dzielone są na poszczególne samorządy. Jak już wspomniano od roku 2022 wpływy te odnotowuje się w miesięcznych równych ratach. I tak do budżetu Powiatu przyjęta wielkość jest zgodna z pismem Ministra Finansów określającym wielkość wpływów w wysokości 436 107,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego zgodnie z założeniami wykonano 100% wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych.

3.2. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (stanowią 10,88% dochodów ogółem)

W ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określony został 10,25% udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu.

Kwota zaplanowana dla Powiatu na 2024 rok została określona szacunkowo przez Ministerstwo Finansów na poziomie 14 157 599,00 zł, kiedy to w roku 2023 wpływy planowane były w wysokości 9 247 216,00 zł. Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wpływ środków z tytułu udziałów w podatkach następuje do dnia 10-go danego miesiąca.

4. DOCHODY WŁASNE

Dochody własne to strategiczny element w systemie finansów, zarówno z punktu widzenia samodzielności, jak również możliwość aplikowania o środki unijne. Zasobność własnych środków budżetowych daje możliwość zastosowania uzupełniających źródeł finansowania. Dochody własne są pobierane ze źródeł znajdujących się na terenie działania danego samorządu, przekazywane są do dyspozycji jst w całości i bezterminowo z mocy prawa, pochodzą ze źródeł, na które organy samorządowe mogą wywierać wpływ, decydując o ich wprowadzeniu lub co najmniej określając konstrukcję prawną tych dochodów.

4.1. Dochody z dzierżawy i najmu (stanowią 0,67% dochodów ogółem)

Plan wynosi 912 000,00 zł i został wykonany w wysokości 867 967,20 zł, co stanowi 95,17% planu rocznego. Uzyskane dochody w tym zakresie pochodzą z najmu garaży oraz lokali będących własnością Powiatu. Dochody z tego tytułu osiągane są przez jednostki organizacyjne, jak również Starostwo Powiatowe.

4.2. Wpływy z usług (stanowią 9,13% dochodów ogółem)

Dochody w tym zakresie pochodzą głównie z odpłatności mieszkańców za pobyt w Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi 8 322 146,06 zł. Część wpływów jest także uzyskiwane w zakresie pieczy zastępczej 1 007 208,81 zł. W mniejszym znaczeniu dochody w tym zakresie realizowane są przez inne jednostki Powiatu. Plan po zmianach na rok 2024 określony został w wysokości 12 050 617,00 zł, wykonano w okresie sprawozdawczym 11 878 414,23 zł, tj. 98,57%. Na wskaźnik realizacji rzutu mają wnoszone w/w opłaty od mieszkańców, odpłatność gmin za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych i placówce opiekuńczo-wychowawczej.

4.3. Opłata komunikacyjna (stanowi 0,95% dochodów ogółem)

Dochody w tym zakresie zostały zaplanowane w wysokości 1 241 000,00 zł i wykonano je na koniec okresu sprawozdawczego 2024 roku w wysokości 1 235 886,00 zł, co stanowi 99,59% zakładanego planu, gdzie w roku 2023 wpływy wyniosły 966 106,01 zł. Na dochody dotyczące opłaty komunikacyjnej mają wpływy opłaty za wydawanie dowodów rejestracyjnych, pozwoleń czasowych i kart pojazdów, świadectw kwalifikacji, tablic rejestracyjnych dla pojazdów oraz wpływy za wydanie prawa jazdy. Wpływy z tego tytułu znalazły odzwierciedlenie w wykonanych dochodach z zakresu opłat komunikacyjnych. Jedną ze zmian jest zniesienie obowiązku wymiany tablic rejestracyjnych dla pojazdów zakupionych z terenu kraju. Wpływy z opłat komunikacyjnych nie są do końca przewidywalne. Od 2020 roku Wydział Komunikacji i Transportu zgodnie z przepisami prawa zaczął wydawać decyzje osobom, które nie dokonały w ustawowym terminie zgłoszenia o nabyciu pojazdu, co będzie skutkowało nowymi dochodami dla Powiatu.

4.4. Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne w tym opłaty za częstotliwości (stanowią 0,5% dochodów ogółem)

Opłaty za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne w tym opłaty za częstotliwości zaplanowane zostały w wysokości 702 350,00 zł, wykonano 654 898,02 zł, co stanowi 93,24% założeń planowych. Opłaty pobierane są głównie przez Zarząd Dróg Powiatowych za zajęcie pasa drogowego. Wyższe wpływy w tym zakresie obserwowalne były już w latach poprzednich na co wpływa waloryzowana każdego roku stawka za zajęcie 1 m² pasa drogowego oraz liczba dni zajmowania pasa drogowego. W mniejszym stopniu wpływy z opłat lokalnych realizowane są przez Starostwo Powiatowe z zakresu działalności Wydziału Komunikacji i Transportu.

4.5. Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (stanowią 0,08% dochodów ogółem)

Dochody dotyczące realizacji zadań z zakresu administracji rządowej uzyskiwane są zgodnie z ustawą z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami, od wpływów osiąganych ze sprzedaży, opłat z tytułu trwałego zarządu, użytkowania wieczystego, czynszu dzierżawnego i najmu nieruchomości Skarbu Państwa, potrąca się 25 % środków, które stanowią dochód powiatu, na którego terenie znajdują się te nieruchomości. W ramach tej dziedziny dochodów potrąca się należne 5% od wpływów za wydanie legitymacji osobom mającym orzeczenie o stopniu niepełnosprawności i od wpływów z tytułu nałożonych grzywien.

4.6. Pozostałe dochody własne

W grupie pozostałych dochodów należy wymienić przede wszystkim opłaty za holowanie i przechowanie pojazdów na samorządowym parkingu mieszczącym się przy Zarządzie Dróg Powiatowych w Lipnie. Do tej grupy dochodów ujmuje się również odsetki od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych, wpłaty za rozmowy telefoniczne, wpłaty rodziców biologicznych, darowizny.

Powiat Lipnowski w roku budżetowym 2024 dochody wykonał w 99,21% co świadczy o jego dobrej kondycji finansowej. Pozyskane dochody dawały możliwość realizacji planowanych zadań. Wielkość dochodów pozyskiwanych przez poszczególne jednostki Powiatu przedstawia poniższa tabela.

LP.	NAZWA JEDNOSTKI	PLAN NA KONIEC 2024 ROKU	WYKONANIE NA DZIEŃ 31.12.2024	% WYKONANIA
1.	Dom dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Cięży w Skępem	170 500,00	175 157,87	102,73
2.	Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi	8 423 600,00	8 402 506,63	99,75
3.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie	15 000,00	11 828,45	78,86
4.	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Lipnie	50 473,00	52 109,06	103,24
5.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Lipnie	16 200,00	17 318,38	106,90
6.	Powiatowe Centrum Administracyjno-Księgowe Oświaty w Lipnie	2 190,00	1 801,88	82,28
7.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie	10 000,00	1 117,72	11,18
8.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Lipnie	250,00	1 541,85	616,74
9.	Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie	15 270,00	16 018,84	104,90
10.	Publiczna Szkoła Muzyczna I stopnia w Lipnie	54 000,00	16 016,32	29,66
11.	Starostwo Powiatowe w Lipnie	8 296 554,43	7 943 522,92	95,74
12.	Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	675 600,00	631 354,67	93,45
13.	Zespół Szkół w Lipnie	22 350,00	18 236,68	81,60
14.	Zespół Szkół w Skępem	55 600,00	45 711,59	82,22
15.	Zespół Szkół w Dobrzyniu nad Wisłą	5 450,00	7 152,35	131,24
16.	Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie	1 750,00	1 436,06	82,06
17.	Zespół Szkół Technicznych w Lipnie	53 510,00	33 189,59	62,03
18.	Organ	113 278 441,92	112 733 248,32	99,52
	RAZEM	131 146 739,35	130 109 269,18	99,21

Analizując szczegółowo realizację gromadzenia poszczególnych dochodów można zauważyć, iż niektóre z nich nie były uwzględnione w budżecie w trakcie analizowanego okresu sprawozdawczego czy też ich wstępne wielkości były niedoszacowane.

Zaplanowanie wszystkich dochodów – zwłaszcza występujących jednorazowo, sporadycznie i w niewielkich wysokościach – jest niemożliwe, stąd też w niektórych pozycjach klasyfikacji budżetowej występują sumy nieplanowane, bądź stopień ich wykonania jest stosunkowo niski. Z drugiej strony jest i tak, że niektóre zaplanowane do pozyskania środki zostały w bardzo wysokim stopniu zrealizowane już w I półroczu, a wynika to z terminów i sposobów pozyskiwania takiego rodzaju wpływów. Jednakże dochody, z niektórych dziedzin wykonane zostały w mniejszym, niż zakładano procencie. W tym miejscu należy podkreślić, iż Powiat z odsetek uzyskał wykonanie na poziomie 104,52% dając kwotę 214 214,53 zł. Główną pozycją w tej dziedzinie były odsetki od lokowanych środków, które stanowiły 70,77% wykonanych dochodów w tym paragrafie tj. 151 595,79 zł. Czas w jakim znalazły się samorządy jest trudny i nie wiadomo kiedy nastąpi powrót do normalności. W obecnym czasie rząd winien podejmować działania

zmierzające do koniecznego zwiększenia dochodów własnych jst, ponieważ wydatki bieżące rosną szybciej niż dochody bieżące. Obserwuje się niższe wykonanie z tytułu najmu lokali. Rosną z tego tytułu zaległości. Obserwowane wahania wpływów znajduje odzwierciedlenie niekorzystane po stronie wydatkowej. Jednakże na podjęte już w roku 2021 decyzję przez Zarząd Powiatu w zakresie opłaty za wypisy i wyrisy obserwuje się wyższe wpływy z tego tytułu, niż w latach poprzednich.

Reasumując, należy podkreślić, iż duże uzależnienie strony dochodowej budżetu Powiatu zależy od budżetu państwa, a także od czynników, na które jednostka nie ma wpływu.

VI. REALIZACJA WYDATKÓW ORAZ STAN ZOBOWIĄZAŃ

Wydatki Powiatu uchwalono na rok 2024	116 102 117,45 zł
Po uwzględnieniu zmian plan wydatków zwiększono o	22 443 619,70 zł
tj. do kwoty	138 545 737,15 zł

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN PO ZMIANACH	WYKONANKIE	%
WYDTKI OGÓŁEM	138 545 737,15	133 838 863,33	96,60
WYDATKI BIEŻĄCE	118 457 338,40	114 828 579,52	96,94
WYDATKI MAJĄTKOWE	20 088 398,75	19 010 283,81	94,63

Na realizację zadań Powiatu wydatkowano w okresie sprawozdawczym kwotę 133 838 863,33 zł, co stanowi 96,60% planu rocznego. Dyrektorzy i kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu zaciągnęli zobowiązania w ramach swoich upoważnień w kwocie 5 912 773,38 zł, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S o wydatkach budżetowych, a wynikające z bieżącego zarządu. Główną wielkością wynikającą z powyższego stanu są zobowiązania wobec pracowników, zakładu ubezpieczeń społecznych oraz urzędu skarbowego, a wynikające z naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2024 wraz z pochodnymi. Pozostałe zobowiązania są to w większości zobowiązania krótkoterminowe wynikające z faktur za dokonane zakupy i usługi, które wpłynęły do Powiatu po 31 grudnia 2024 roku. Powiat nie posiadał na dzień 31.12.2024 r. zobowiązań wymagalnych.

Zmiany po stronie wydatków na koniec grudnia 2024 roku

Rodzaj wydatków	Plan po zmianach na 31.12.2024 r.	Wykonanie na 31.12.2024 r.	% wykonania
Wydatki majątkowe	20 088 398,75	19 010 283,81	94,63
Inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	20 088 398,75	19 010 283,81	94,63
Wydatki na programy finansowane z udziałem środków zagranicznych	419 360,75	0,00	0,00
Wydatki bieżące	118 457 338,40	114 828 579,52	96,94
Wynagrodzenia i pochodne	83 695 334,91	81 456 933,26	97,33
Dotacje na zadania bieżące	4 269 061,96	4 261 329,07	99,82
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 372 700,06	3 357 262,51	99,54
Wydatki na obsługę długu	1 502 684,00	1 502 630,96	99,99
Wydatki na programy finansowane z udziałem środków zagranicznych	723 190,50	292 521,30	40,45
Realizacja zadań statutowych	24 894 366,97	23 957 902,42	96,24
Ogółem	138 545 737,15	133 838 863,33	96,60

Źródło: opracowanie własne

W wydatkach ogółem należy wyróżnić wydatki bieżące, które na plan 118 457 338,40 zł, zostały zrealizowane w wysokości 114 828 579,52 zł oraz wydatki majątkowe – na plan 20 088 398,75 zł zostały zrealizowane w kwocie 19 010 283,81 zł.

Wzrost planu wydatków bieżących spowodowany został nie tylko zmianą wysokości przydzielonych dotacji decyzjami Wojewody Kujawsko – Pomorskiego, ale również wprowadzeniem do realizacji nieplanowanych na etapie tworzenia projektu budżetu na rok 2024 nowych zadań jak również wzrost kosztów niektórych usług.

Zmiana planu wydatków majątkowych związana jest przede wszystkim z wprowadzeniem do realizacji nowych zadań. Wielkości niektórych planowanych zadań inwestycyjnych zostały zmniejszone, co pozwoliło na wprowadzenie nowych zadań czy też zwiększyć zakres już planowanych zadań na etapie uchwalenia budżetu dla Powiatu Lipnowskiego.

Szczegółowe rozliczenie wydatków na dzień 31 grudnia 2024 roku z ich wykonaniem na koniec okresu sprawozdawczego, z podziałem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe, przedstawia załącznik Nr 2.

Porównanie planu wydatków za okres sprawozdawczy 2024 rok z podziałem na bieżące i majątkowe

Lp.	Kategorie wydatków	Uchwała budżetowa	Plan po zmianach	Różnica	Struktura %
1.	Wydatki majątkowe	19 258 700,00	20 088 398,75	829 698,75	104,31
2.	Wydatki bieżące	96 843 417,45	118 457 338,40	21 613 920,95	122,32
3.	Wydatki ogółem	116 102 117,45	138 545 737,15	22 444 619,70	119,33

Poziom wykonania wydatków ogółem oraz z podziałem na bieżące i majątkowe w okresie sprawozdawczym 2024 roku w porównaniu do analogicznych okresów lat ubiegłych przedstawia poniższa tabela.

Kategorie wydatków	Wykonanie wydatków na dzień 31.12.2022	Wykonanie wydatków na dzień 31.12.2023	Wykonanie wydatków na dzień 31.12.2024
Wydatki majątkowe	14 162 865,45	16 798 104,84	19 010 283,81
Wydatki bieżące	89 612 689,47	93 403 063,07	114 828 579,52
Wydatki ogółem	103 775 554,92	110 201 167,91	133 838 863,33
Stosunek w % do roku poprzedniego	114,80	106,19	121,45

Wielkość wskaźnika wykonania wydatków majątkowych w okresie sprawozdawczym roku 2024 wynika z realizacji przyjętych do realizacji zadań oraz harmonogramu płatności za ich wykonanie.

Główną pozycją w wydatkach są wydatki bieżące, które stanowią 85,80% wydatków ogółem. Obejmują one wszystkie koszty związane z utrzymaniem jednostek organizacyjnych Powiatu, tj. wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne, zakupy usług i towarów. Wydatki majątkowe stanowią 14,20% planu wydatków ogółem.

Wydatki bieżące zostały wykonane na tym etapie realizacji zadań w 96,94%.

Odnosząc się do zasad jakie przyjęto do budżetu w okresie sporządzania jego projektu na 2024 rok to należy podkreślić, iż przez cały okres konsekwentnie się je realizowało.

Występujące odchylenia w analizowanym okresie wynikają z terminarza zadań, które planowane były do wykonania w minionym okresie. Odchylenia są skutkiem przestrzegania dyscypliny finansowej. Ponadto poczyniono pewne kroki oszczędnościowe z uwagi na analizę kondycji finansów Powiatu w kontekście wymogów stawianych przez ustawę o finansach publicznych. Obowiązek sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej, a zwłaszcza uwarunkowania, które będą obowiązywały w latach następnych powodują, iż samorządy muszą podejmować takie działania, aby móc od roku 2014 spełnić ustawowe wskaźniki przewidziane przez rząd. Od roku 2020 zasada obliczania wskaźnika uległa zmianie i zgodnie z podjętą Uchwałą Zarządu Powiatu, Nr 367/2021 z dnia 12 listopada 2021 roku w sprawie wieloletnich ram finansowych Powiat stosuje średnią arytmetyczną z ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów

bieżących budżetu. Cechami WPF ma być: realistyczność przy bardzo szczegółowych wymogach dotyczących zakresu przedmiotowego, kroczący charakter oraz ciągłość obowiązywania.

Jak każdego roku, również w tym roku, w okresie objętym sprawozdaniem, zastanawiano się nad dziedzinami niezbilansowanymi, co nie napawało optymizmem. Główną dziedziną są wydatki związane z utrzymaniem obiektów powiatowych ze względu na drastyczny wzrost cen opału, energii elektrycznej i inne związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostek. Również podwyżki wynagrodzeń w oświacie każdego roku stanowią problem dla samorządu, ponieważ wielkość subwencji ogólnej części oświatowej nie jest w stanie pokryć występujących braków.

Wobec powyższego w analizowanym okresie skrupulatnie przyglądano się wydatkowaniu środków, aby nie dopuścić do zachwiania sytuacji Powiatu. Zarząd Powiatu na swoich posiedzeniach podkreślał, aby środki publiczne znajdujące się w obrocie wydatkowane zostały na najpilniejsze instrumenty niezbędne do prawidłowego funkcjonowania jednostek Powiatu.

6.1. Wydatki majątkowe realizowane w 2024 roku

Polityka inwestycyjna jest ciągle ważnym elementem polityki lokalnej, a wielkość wydatków inwestycyjnych traktowany jest jako wskaźnik sytuacji finansowej samorządów. Zdolność inwestowania jest kluczowym elementem oceny sytuacji finansowej.

Jest to kategoria wydatków obejmujących: wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych oraz dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji realizowanych przez inne jednostki. Podstawą do dokonywania wydatków jest plan wydatków, który wynika z uchwały budżetowej, a którego pozycje stanowią nieprzekraczalny limit. Plan wydatków inwestycyjnych w uchwale budżetowej na rok 2024 zakładał wielkość 19 258 700,00 zł i w ciągu okresu sprawozdawczego ulegał zmianom ze względu na urealnienie wielkości kosztów planowanych zadań wywołanych sytuacją na rynku, jak również wprowadzanie do budżetu nowych zadań. Na dzień 31 grudnia 2024 roku plan ten podwyższono za zgodą Rady Powiatu do wysokości 20 088 398,75 zł tj. o kwotę 829 698,75 zł, zaś wykonanie opiewa na kwotę 19 010 283,81 zł. Wykonanie wydatków w tym zakresie jest wywołane harmonogramem realizowanych zadań. Największy udział w dziedzinie planowanych zadań ma infrastruktura lokalowa, tj. budowa budynku mieszkalno-usługowego w Lipnie, przebudowa oddziału chirurgicznego w Szpital Lipno. Szczegółową realizację zadań inwestycyjnych obrazuje załącznik nr 7 części tabelarycznej sprawozdania.

Wydatki majątkowe zrealizowano w 94,63%. Daje się zauważyć, iż zmiany jakie następowały można określić jako „kosmetyczne”, a wynikały one między innymi z ostatecznych rozliczeń zadań, ujmowania nowych zadań do budżetu, a także przesunięcia środków planowanych wcześniej w grupie wydatków bieżących na wydatki inwestycyjne w jednostkach organizacyjnych Powiatu. Następowaly również zmiany wykluczające wydatki inwestycyjne i sklasyfikowane do wydatków bieżących. Jak widać w skali globalnie planowanych i wykonanych wydatków w ich układzie rodzajowym, to plan stanowi 14,50% i wykonanie 14,20%. Wielkość planowanych i realizowanych zadań inwestycyjnych zależy od potrzeb i możliwości finansowych Powiatu. Można tu zauważyć, że nie wszystkie zadania można zakwalifikować do zadań inwestycyjnych, toteż ich realizacja kwalifikowana jest w zadaniach remontowych, które są omawiane poniżej.

W roku 2024 w budżecie Powiatu zaplanowano zadania mające swą realizację w ciągu roku budżetowego oraz zadania kontynuowane, jak np. budowa budynku mieszkalno-usługowego w Lipnie.

Planowane zadania inwestycyjne na 2024 rok to głównie zadania z zakresu poprawy infrastruktury lokalowej jak również transportowej. W okresie sprawozdawczym prace dotyczące realizowanych inwestycji finansowane były głównie ze środków własnych Powiatu.

6.2. Wydatki bieżące realizowane w 2024 roku

Wydatkiem jest każde przeznaczenie środków publicznych, którego nie można zaliczyć do rozchodów.

Podsumowując zrealizowane wydatki w okresie sprawozdawczym 2024 roku można stwierdzić, iż ich realizacja przebiegała prawidłowo i nie stwierdzono na tym etapie naruszenia dyscypliny finansów publicznych. W poniższej tabeli przedstawiono jak kształtowały się wydatki na 1 mieszkańca na przestrzeni lat 2022 – 2024.

Wydatki na jednego mieszkańca w Powiecie Lipnowskim według stanu na dzień 31 grudnia roku sprawozdawczego

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2022 r.	Na dzień 31.12.2023 r.	Na dzień 31.12.2024 r.
Wykonanie wydatków ogółem	103 775 554,92	110 201 167,91	133 838 863,33
Liczba mieszkańców	65 213 [#]	62 826 [#]	62 337 ³
Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł	1 591,33	1 754,07	2 147,02
Wykonanie wydatków inwestycyjnych	14 162 865,45	16 798 104,84	19 010 283,81
Roczne wydatki inwestycyjne na 1 mieszkańca w zł	217,18	267,38	304,96

Rosnąca tendencja wydatków na 1 osobę w Powiecie wynika nie tylko ze wzrostu poziomu ponoszonych wydatków, lecz również z odpływu ludności z naszego powiatu. Zmiany demograficzne i przeciwdziałanie im należy do największych wyzwań jakie stoją przed samorządami, jak również przed państwem. Migracja wewnętrzna w kraju nabiera ważnego znaczenia i jest wyznacznikiem zdolności do przyciągania nowych mieszkańców poprzez tworzenie atrakcyjnych miejsc pracy, poprawy życia oraz podnoszenie jakości usług publicznych: od edukacji po ochronę zdrowia.

6.2.1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Analizując rodzajowy układ wydatków w Powiecie Lipnowskim to najwyższy udział w wydatkach bieżących stanowią wynagrodzenia wraz z pochodnymi, które w okresie sprawozdawczym zrealizowano w wysokości 97,33%.

Środki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane obejmowały znaczącą część dziedzin budżetu tj. 60,86% zrealizowanych wydatków bieżących, a ich wysokość oczywiście uzależniona jest od liczby zatrudnionych pracowników w jednostkach organizacyjnych powiatu, powiatowych służbach i inspekcji. W ramach wydatków wynikających z uchwały budżetowej należy rozgraniczyć tutaj typowo środki przeznaczone na cały katalog wydatków dotyczących wynagrodzeń i pochodnych oraz uposażeń funkcjonariuszy, wynikających ze struktury zatrudnienia w powiatowych jednostkach budżetowych.

W tej dziedzinie od bardzo długiego okresu zabezpieczone środki na wydatki kształtują się w ponad 50,00% wydatków bieżących i w roku sprawozdawczym plan zakładał kwotę 83 695 334,91 zł, co stanowi 70,65% wydatków bieżących.

Konstruując budżet Powiatu na 2024 rok Zarząd Powiatu nie zakładał na ten rok wzrostu wynagrodzeń dla pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Powiatu. Jednakże patrząc na ciągle rosnącą inflację, Zarząd Powiatu postanowił wyasygnować w budżecie środki na podniesienie wynagrodzeń pracowników. W każdym roku obserwowalny jest również wzrost liczby pracowników mogących skorzystać z wypłaty nagród jubileuszowych, które nie były planowane w budżecie, wzrost liczby pracowników odchodzących na emeryturę. Zarząd mając na uwadze dobro tych ludzi wyrażał zgodę na wypłaty zarówno nagród jubileuszowych jak i odpraw. W okresie sprawozdawczym wypłacano również wzrost dodatku stażowego pracownikom, którzy w trakcie roku budżetowego dostarczali niezbędną dokumentację uprawniającą do podwyższenia tegoż dodatku czy też wypłaty nagrody.

Odnosząc je do ogółu wydatków, to zaplanowana kwota 83 695 334,91 zł na w/w cel stanowiła w nich 60,41%. Natomiast ich wykonanie w wysokości 81 456 933,26 zł, to 60,86% w stosunku do ogółu zrealizowanych wydatków. Na przełomie ostatnich lat środki na wynagrodzenia wzrosły, co przede wszystkim wiąże się z wyższą ilością pracowników, wielkością wypłacanych nadgodzin nauczycielom, wzrostu najniższego wynagrodzenia, wzrostu dodatku stażowego, wielkości wypłacanych nagród jubileuszowych czy odpraw emerytalnych.

Na wydatki osobowe składają się:

- wynagrodzenia osobowe, w tym również członków korpusu służby cywilnej,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne,
- uposażenia funkcjonariuszy łącznie z nagrodami,

- pochodne od wynagrodzeń,
- wynagrodzenia bezosobowe,
- Składki na ubezpieczenie zdrowotne,
- Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych,
- Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający.

Największe kwoty zaplanowane, a zatem i wydatkowane występują w działach: 801, 750 oraz 852. Wydatki na wynagrodzenia nauczycieli w roku 2024 wyniosły 25 582 486,31 zł (paragraf 4790) co stanowi 22,28% wydatków bieżących. Tu jednak należy zaznaczyć, że od roku 2021 zaczęło swoją działalność Powiatowe Centrum Administracyjno-Księgowe Oświaty, które przejęło część pracowników administracji i pracowników gospodarczych z jednostek oświatowych, a ich wynagrodzenie zaklasyfikowano w dziale Administracja Publiczna. Od roku 2022 również w związku ze zmianą przepisów wydatki związane z utrzymaniem pracowników nie klasyfikuje się w rozdziałach nie objętych dotacją. W obecnej sytuacji można zauważyć wzrost wydatków na wynagrodzenia w dziale Administracja publiczna, zaś nie odnotowuje się tych wydatków w rozdziałach: leśnictwo, drogi publiczne powiatowe, zarządzanie kryzysowe. Ta grupa wydatków zasługuje na jej ciągle analizowanie i wymagają one każdego roku dogłębnej analizy potrzeb. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne są jedną ze sfer deficytowych, co jest wynikiem nieprzewidywanych w tej grupie wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych czy też wzrost dodatków stażowych o wyższym procencie niż zaplanowano na etapie projektowania budżetu.

Wobec przedstawionej sytuacji, możemy zauważyć, iż wydatki na płace i pochodne każdego roku stanowią największą pozycję wydatków Powiatu Lipnowskiego. Obserwowalny jest też coroczny wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne, z uwagi na coraz wyższe zatrudnienie jak również coroczny procentowy wzrost płac nauczycieli, stażu pracy zatrudnionych pracowników w jednostkach organizacyjnych powiatu i wielkość wypłacanych nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych. Na koniec okresu sprawozdawczego pozostały zobowiązania wynikające ze składek na ubezpieczenia społeczne od dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Inne zobowiązania dotyczą złożonych faktur związanych z bieżącym funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych powiatu, a dostarczonych do Powiatu po dniu 31 grudnia.

6.2.2. Wydatki remontowe realizowane w roku 2024

Nie mniej ważną pozycją w budżecie Powiatu Lipnowskiego są wydatki na remonty, które to zostały przedstawione w załączniku nr 2a. Na rok 2024 zapisano w budżecie kwotę 1 072 237,95 zł. Wykonanie prac remontowych opiewa na kwotę 1 061 474,39 zł, tj. 99,00%. Analizując pozycje zapisanych remontów, to zauważy się, że nie wszystkie zakładane prace zostały zrealizowane. Najwyższe wykonanie w tym zakresie zauważa się w Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi. tj. 601 789,49 zł. Niektóre prace remontowe zostały wykonywane przez pracowników Starostwa Powiatowego. W mniejszym procencie zostały zrealizowane prace remontowe przez inne jednostki organizacyjne Powiatu. Analizując załącznik dotyczący zadań remontowych to zauważa się, iż spora część środków przeznaczona została również na remonty i konserwacje sprzętu.

W ramach prac remontowych ulokowano w budżecie środki przeznaczone na wykonanie prac remontowych na drogach powiatowych tj. 31 963,15 zł, prace remontowe na obiekcie Zespołu Szkół Technicznych w Lipnie i inne drobne prace remontowe tj. 165 136,18 zł.

6.2.3. Udzielone dotacje w roku 2024

Finanse samorządowe obejmują zarówno procesy związane z gromadzeniem środków publicznych, jak i ich rozdysponowywanie, w tym wydatkowanie w formie dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego (JST). Szczególny charakter dotacji wynika z faktu, że:

- 1) podstawą udzielenia dotacji musi być wyraźnie sformułowany przepis prawa,
- 2) udzielona dotacja służy realizacji zadań publicznych, czyli może być udzielona na finansowanie lub dofinansowanie zadań publicznych,
- 3) dotacje podlegają szczególnym zasadom rozliczania, które określone są przepisem prawa, na podstawie którego są udzielane.

Zasady dotyczące udzielania dotacji zapisane są w ustawie z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (dalej: ustawa o finansach publicznych) w rozdziale dotyczącym przeznaczenia wydatków budżetu państwa. Ustawa o finansach publicznych rozróżnia trzy rodzaje dotacji:

- 1) podmiotową,
- 2) przedmiotową,
- 3) celową.

Podział na te trzy podstawowe rodzaje dotacji ma znaczenie nie tylko prawne, lecz przede wszystkim praktyczne, gdyż rodzaj dotacji określa zarazem jej cel.

Środki stanowiące dotacje mogą być dysponowane do szerokiego katalogu podmiotów, tj. jednostkom sektora finansów publicznych, jak i spoza tego sektora. Dotacje podlegają szczególnym zasadom rozliczania. Podmiot ubiegający się o przyznanie środków powinien przedstawić ofertę wykonania danego zadania zgodnie z zasadami uczciwej konkurencji, która zagwarantuje wykonanie zadania w sposób efektywny, oszczędny i terminowy. Samorząd przy zlecaniu zadań powinien udzielać dotacji tak, aby była zachowana zasada celowości, oszczędności, terminowości. W opisywanym okresie sprawozdawczym Powiat udzielił dotacji w kwocie 4 768 249,60 zł, tym dla jednostek z sektora finansów publicznych 598 055,00 zł zaś dla jednostek spoza sektora finansów publicznych kwotę 4 170 194,60 zł.

Przykładem dotacji podmiotowej z budżetu powiatu jest finansowanie placówek oświatowych prowadzonych przez inne osoby niż JST. Ustawodawca określił, że dotacje te mogą być wykorzystane wyłącznie na pokrycie wydatków bieżących, a w naszym przypadku na szkoły niepubliczne, na które przekazano w okresie sprawozdawczym 359 096,72 zł.

Najwyższą pozycję zajmują dotacje udzielone na ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze, którą przekazano w kwocie 2 292 251,85 zł, co stanowi 54,97% wykonanych wydatków w tej dziedzinie. W budżecie roku 2024 powiat zabezpieczył również dotacje na wsparcie dla organizacji/ stowarzyszeń.

6.2.4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Jedną z grup wydatków budżetu powiatu wyodrębnioną w ramach ustawowej systematyki wydatków obok: wydatków bieżących jednostek, wydatków majątkowych, wydatków na obsługę długu są świadczenia na rzecz osób fizycznych, które wypłaca się bezpośrednio osobom fizycznym w postaci np. ekwiwalentów, diet radnych czy dodatków mieszkaniowych dla nauczycieli, a także świadczenia wypłacane pośrednio np. składki na ubezpieczenie zdrowotne. Są to wydatki transferowe, a więc mają charakter bezzwrotny i nieodpłatny. Podstawą wypłaty świadczeń na rzecz osób fizycznych są odrębne regulacje prawne. Na dzień kończący okres sprawozdawczy wypłacono świadczenia w wysokości 3 357 262,51 zł na plan 3 372 700,06 zł.

6.2.5. Wydatki na obsługę długu

Dokonywanie wydatków związanych z finansowaniem kosztów obsługi tytułów dłużnych (np. kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych) determinowane jest przepisami ustawy o finansach publicznych oraz przepisami prawa prywatnego. Tytuł prawny tych wydatków jest swoistym umownym nakazem płatniczym. W uchwale budżetowej na rok 2024 na wydatki w grupie ekonomicznej – obsługa długu zaplanowano kwotę 1 150 711,00 zł. Plan w tym zakresie uległ zmianie i na koniec okresu sprawozdawczego ukształtował się na poziomie 1 502 684,00 zł, a jego realizacja wyniosła 1 502 630,96 zł, co stanowiło 99,99% założeń planowych. Wydatki te obejmują koszty zadłużenia kredytu, emisji obligacji komunalnych, koszty spłat zobowiązań. W związku z rosnącymi odsetkami od zaciągniętych kredytów, wydatki zaplanowane okazały się dziedziną deficytową, którą należało uzupełnić.

Do wydatków na obsługę długu można też zaliczyć spłatę zobowiązań (poręczenie udzielone w roku 2008) po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie, gdzie w okresie sprawozdawczym wydatki wyniosły 1 535 074,76 zł, co stanowi 100 % zamierzeń tego planu.

6.2.6. Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków funduszy strukturalnych i funduszy spójności

Wydatki ujęte w budżecie Powiatu objęte okresem sprawozdawczym realizowane przy udziale środków zagranicznych zrealizowano w wysokości 292 521,30 zł.

Mówiąc o projektach należy nadmienić, iż Powiat realizuje projekty nie tylko w ramach pozyskiwanych środków do budżetu, lecz również w ramach środków pozabudżetowych jak, PFRON czy Funduszu Pracy. W ramach budżetu Powiat w roku bieżącym realizuje sześć projektów, z czego jeden jest rozpoczęty w roku bieżącym tj.:

- „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” - Projekt jest realizowany przez Związek Województwa Kujawsko – Pomorskiego - zabezpieczono w budżecie wkład własny na rok sprawozdawczy w wysokości 6 000,00 zł.
- „Cyberbezpieczny Samorząd” wykonano wydatki w kwocie 17 859,60 zł.
- „Wsparcie administracyjne dla OPPT Lipna” wykonano wydatki w kwocie 49 845,46 zł.
- „ Doposażenie nowego budynku szkoły muzycznej wraz z salą koncertową w Lipnie” wykonano wydatki w kwocie 6 525,00 zł.
- Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych środki za obsługę realizowanych zadań w ramach algorytmu PFRON, Programu Wyrównywania Różnic Między Regionami oraz programu „ Aktywny Samorząd” oraz Samodzielność, Aktywność- Mobilność. „ Mieszkania dla Absolwenta” wykonano wydatki w kwocie 88 061,70 zł.
- W ramach projektu „Rodzina w Centrum” wydatkowało w 2024 roku kwotę 202 291,24 zł.

6.2.7. Wydatki na realizację zadań statutowych

Samorząd terytorialny wykonuje wielostronne zadania, określone przez ustawy, które związane są z podnoszeniem stanu gospodarczego, kulturalnego i zdrowotnego danego terenu. Zadania publiczne wykonywane w powiecie mają charakter ponadgminny, dotyczą w szczególności:

- infrastruktury społecznej (promocja i ochrona zdrowia, edukacja publiczna, polityka prorodzinna, pomoc społeczna, przeciwdziałanie bezrobociu, aktywizacja lokalnego rynku pracy, pomoc osobom niepełnosprawnym, kultura, ochrona dóbr kultury, kultura fizyczna i turystyka, ochrona praw konsumenta, współpraca z organizacjami pozarządowymi, promocja powiatu),
- bezpieczeństwa i porządku publicznego (porządek publiczny, bezpieczeństwo obywateli, obronność, ochrona przeciwpożarowa, przeciwpowodziowa, zapobieganie innym nadzwyczajnym stanom zagrożenia życia i zdrowia ludzi, wykonywanie zadań powiatowych służb, inspekcji i straży),
- infrastruktury technicznej (gospodarka nieruchomościami, transport i drogi publiczne, utrzymanie powiatowych urzędów i obiektów użyteczności publicznej),
- ładu przestrzennego i ekologicznego (zagospodarowanie przestrzenne, nadzór budowlany, geodezja, kartografia i kataster, gospodarka wodna, ochrona środowiska, rolnictwo, leśnictwo i rybactwo śródlądowe).

Należy podkreślić, iż realizacja zadań statutowych ma charakter rzeczowy.

Ustawa przewiduje także możliwość wykonywania przez organy powiatu zadań z zakresu administracji rządowej, na których wykonanie dostaje odpowiednie środki finansowe. Zadania własne na podstawie ustawy powiat wykonuje w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.

Wszystkie zadania są finansowane ze środków publicznych, tj. państwowych, czyli dotacji i subwencji, a także z dochodów własnych uzyskiwanych przez jednostki powiatu.

W ramach środków otrzymywanych z budżetu państwa na zadania zlecone Powiat Lipnowski realizuje zadania w zakresie bezpieczeństwa – Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie, w zakresie geodezji i kartografii, obrony cywilnej, orzekania o stopniu niepełnosprawności, kwalifikacji wojskowej, sprawy administracji rządowej – Starostwo Powiatowe w Lipnie, opieki zdrowotnej – Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie, nadzoru budowlanego – Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Lipnie, pomocy społecznej – Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi.

W ramach otrzymywanej subwencji powiat realizuje zadania w zakresie oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej, zarządzania drogami, walki z bezrobociem czy też innych zadań dotyczących pieczy zastępczej.

Wszystkie wymienione powyższe zadania wspierane są środkami własnymi powiatu.

Na zadania zlecone związane z administracją rządową w okresie sprawozdawczym wydatkowano środki w wysokości 10 175 340,11 zł. Główną pozycją w tej dziedzinie są wydatki w zakresie działalności Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie, gdzie wydatkowano kwotę 7 666 570,81 zł. Wydatki rzeczowe przedstawiają się następująco:

Plan rzeczowy wydatków bieżących KP PSP na dzień 31 grudnia 2024 r. wraz ze środkami z samorządu powiatu

Źródło wydatków	§	Plan po zmianach	Wykonanie na dzień 31.12.2024r.
Wynagrodzenia i pochodne	4010,4020,4040,4050, 4060,4070,4080,4110,4120,417,4440	5 996 452,00	5 995 587,09
Świadczenia niebędące wynagrodzeniami	3020,3070,4180	1 244 755,00	1 244 754,74
Wydatki bieżące	4210,4260,4270,4280,4300,4350, 4360,4370,4410,4430,4480, 4510,4520,4740,4750	543 235,00	543 228,98
Razem		7 784 442,00	7 783 570,81

W tym miejscu należy podkreślić, iż Zarząd Powiatu zauważał niedoszacowanie budżetu Komendy Powiatowej PSP oraz zaangażowanie funkcjonariuszy i ich wysiłek w ochronę przeciwpożarową, toteż wystąpił do Rady Powiatu o przyznanie dodatkowych środków, w tym roku środki w kwocie 67 000,00 zł zostały przyznane na nagrody uznaniowe, na zakup materiałów i wyposażenia 50 000,00 zł.

Pozostała kwota została przeznaczona na realizację zadań w zakresie gospodarki gruntami, prac geodezyjnych i kartograficznych, nadzoru budowlanego, kwalifikację wojskową, administrację, zakup podręczników w zakresie oświaty oraz na komisję ds. orzekania o niepełnosprawności. W ramach zadań z zakresu ogólnie pojętej geodezji sporządzono operaty podziałowe działek będących własnością Skarbu Państwa, odszkodowania za udostępnienie nieruchomości w zakresie wymiany słupów i przewodów istniejącej linii napowietrznej średniego napięcia, operaty w zakresie ustanowienia służebności przesyłu, operaty na aktualizację z tytułu trwałego zarządu, użytkowania wieczystego dotacja w rozdziale 70005 została wykonana w wysokości 341 711,06 zł, natomiast w rozdziale 71012 w wysokości 409 246,00 zł.

Realizacja zadań statutowych to nie tylko funkcjonowanie poszczególnych jednostek, ale także realizacja przez nie zadań powiatu, które powinny być wykonane oraz powinno nastąpić rozliczenie ich wykonania. Na realizację zadań statutowych przeznaczono 24 894 366,97 zł, zaś wykonano je w wysokości 23 957 902,42 zł.

Znaczącą pozycją są wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych i ukształtowały się one w wysokości 3 158 712,38 zł, a stanowią one 13,18% wydatków pozostałych zadań statutowych. Należy tu nadmienić, iż zgodnie z przepisami prawa przekazano środki na wyodrębniony rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Jedną z najwyższych pozycji są też opłaty za energię, na którą poniesiono wydatki 1 819 807,24 zł i są wyższe o 278 984,70 zł od wydatków na ten cel zrealizowanych w roku 2023. Wszystkie jednostki opłaty za zużytą energię wnoszą do jednego operatora wyłonionego w drodze przetargu przeprowadzonego przez pracowników Powiatu Lipnowskiego. Wzrost wydatków spowodowany jest wzrostem cen za zużytą energię, pomimo zamontowania na niektórych obiektach Powiatu paneli fotowoltaicznych oraz wzrostem cen za ogrzewanie.

Wydatkami wspólnymi związanymi z funkcjonowaniem jednostek jest zakup opału. W tym miejscu można nadmienić o różnaitości materiału, ponieważ zakupy dotyczą peletu, oleju opałowego, ekogroszku.

Cztery jednostki podłączone są do miejskiej sieci ciepłowniczej. Zarząd Powiatu podjął decyzję w roku 2021 o podłączeniu Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej oraz w czasie późniejszym jednostek znajdujących się przy ul. Okrzei.

Inną wspólną dziedziną wydatkową są:

- podróże służbowe – wydatek rządu 114 150,74 zł, kiedy to w analogicznym okresie roku 2023 wydatkowano kwotę – 104 851,23 zł,
- różne opłaty i składki – 182 838,27 zł,
- realizacja usług – 10 193 428,64 zł w ramach tego rodzaju wydatków mieszczą się usługi z zakresu pieczy zastępczej, usługi pocztowe i telekomunikacyjne, badania okresowe pracowników, aktualizacja oprogramowania, usługi transportowe, dezynfekcje, dezynsekcje i deratyzacje, wywóz nieczystości, przeglądy techniczne, pomiary elektryczne, usługi informatyczne, komisje lekarskie orzekające o stopniu niepełnosprawności, opłaty RTV, usługi kominiarskie, obsługa serwisowa, usługi w zakresie bieżącego i zimowego utrzymania dróg, druki komunikacyjne, nalepki kontrolne, tablice rejestracyjne.

VII. TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Zarząd Dróg Powiatowych realizuje zadania Powiatu w zakresie utrzymania i remontu dróg powiatowych. Swoje zadania realizuje w dotychczasowym rozdziale, zaś wydatki dotyczące zatrudnienia oraz na funkcjonowanie jednostki pokrywane są z rozdziału 75020 – starostwa powiatowe, zgodnie ze zmienionymi przepisami. Zaplanowane łączne środki w wysokości 2 183 042,00 zł, zostały wykorzystane w wysokości 2 156 794,41 zł. Wydatki realizowane w rozdziale – drogi publiczne powiatowe zaplanowano w wysokości 5 758 134,00 zł i zrealizowane w kwocie 5 682 264,17 zł, tj. 98,68% założeń na rok budżetowy. Struktura poniesionych kosztów jest następująca:

1) Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie

- | | |
|-------------------------------|-----------------|
| 1. Zarządzanie siecią drogową | – 15 203,72 zł |
| 2. Drogi i mosty | – 755 267,36 zł |

w tym:

- | | |
|---|-------------------|
| a) bieżące utrzymanie dróg i mostów | – 626 210,60 zł |
| c) zimowe utrzymanie dróg | – 97 093,61 zł |
| d) remonty dróg powiatowych | – 31 963,15 zł |
| - remont środków trwałych i wyposażenia | - 2 737,65 zł |
| - rozgraniczenie dróg powiatowych | - 13 543,00 zł |
| - opracowanie organizacji ruchu | - 15 682,50 zł |
| 3. Inwestycje | - 4 911 793,09 zł |
| - wydatki inwestycyjne | - 4 475 668,09 zł |

w tym :

- przebudowa dróg powiatowych – 4 413 016,56 zł,
- budowa chodnika w m. Komorowo gm. Lipno – 10 751,79 zł,
- budowa chodnika w m. Wielgie dr. pow. nr 2719C – 17 208,68 zł,
- budowa chodnika w m. Dobrzyń n/Wisłą dr. pow. nr 2741C – 26 081,06 zł,
- projekt budowy dr. pow. nr 3428C w m. Jasień – 8 610,00 zł.
- wydatki za zakupy inwestycyjne – 436 125,00 zł
- zakup kosiarki bijakowej – 34 000,00 zł,
- zakup remontera drogowego i samochodu ciężarowego – 293 270,00 zł,
- zakup samochodu dostawczego – 108 855,00 zł.

Inną jednostką realizującą zadania z zakresu transportu jest Powiatowy Zakład Transportu Publicznego działający od początku 2017 roku (omówiony w niższej części informacji jako Zakład Budżetowy).

VIII. POMOC SPOŁECZNA I RODZINA

Do zadań własnych powiatu wynikających z ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej należy zapewnianie opieki i wychowania dzieciom całkowicie pozbawionym opieki rodziców, w szczególności poprzez organizowanie i prowadzenie placówek opiekuńczo - wychowawczych. Celem działalności placówek opiekuńczo –wychowawczych jest pomaganie dzieciom w pokonywaniu trudności szkolnych i organizowanie czasu wolnego, prowadzone w formie świetlic, klubów, ognisk wychowawczych i kół zainteresowań.

W Placówkach Opiekuńczo-Wychowawczych w Lipnie na koniec okresu sprawozdawczego zamieszkiwało 46 wychowanków, którzy pochodzili z naszego Powiatu. Łącznie w okresie sprawozdawczym roku 2024 w placówkach funkcjonujących poza powiatem lipnowskim przebywało 14 dzieci z terenu naszego powiatu. Utrzymanie tej jednostki finansowane jest ze środków własnych powiatu. Jednakże należy nadmienić, że dzieci, które potrzebują opieki są kierowane do placówek poza naszym powiatem. Zauważa się, iż koszt utrzymania dziecka zarówno w naszych placówkach jak i poza naszym powiatem z roku na rok kształtuje się coraz wyżej. Koszt utrzymania dziecka i liczba dzieci w naszych Placówkach Opiekuńczo – Wychowawczych w roku 2024 kształtuje się następująco:

- „Parkowa” - 7 670,04 zł, liczba dzieci 16
- „Na Zakręcie” – 8 398,12 zł, liczba dzieci 15
- „Zakątek” – 8 444,51 zł, liczba dzieci 15

i są ogłoszone w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko –Pomorskiego.

W realizacji powyższego zadania Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie ściśle współpracuje z sądem, kuratorami, innymi powiatowymi centrami pomocy rodzinie, ośrodkami pomocy społecznej oraz placówkami opiekuńczo - wychowawczymi.

Oprócz tego zadania na barkach powiatu spoczywa również finansowanie wydatków związanych z usamodzielnianiem wychowanków tychże placówek. Zadanie to realizuje Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie.

Zaspakajanie niezbędnych potrzeb bytowych, społecznych, zdrowotnych czy religijnych odbywa się na poziomie obowiązujących standardów.

Zasady funkcjonowania pieczy zastępczej regulują przepisy ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, która została podzielona na pieczę zastępczą rodzinną i instytucjonalną.

Na terenie naszego powiatu w roku 2024 funkcjonowało 62 rodzinne formy pieczy zastępczej oraz 2 rodzinne domy dziecka, w których przebywało łącznie 114 dzieci. Zgodnie z powyższą ustawą powiat właściwy ze względu na miejsce zamieszkania dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy w pieczy zastępczej ponosi wydatki na opiekę i wychowanie dziecka umieszczonego w rodzinnej formie pieczy zastępczej. W roku 2024 powstały 4 nowe rodziny zastępcze. Poza powiatem przebywało 27 dzieci i koszty z tego tytułu wyniosły 483 618,38 zł. W roku 2024 na świadczenia dla rodzin zastępczych rozdysponowano kwotę 1 645 205,25 zł.

Rodziny znajdowały się pod opieką specjalisty pracy z rodziną, pracownika socjalnego oraz aspiranta pracy socjalnej.

Zgodnie z art. 191 ustawy o wspieraniu i systemie pieczy zastępczej w przypadku umieszczenia dzieci w rodzinie zastępczej gmina właściwa ma swój udział w utrzymaniu dzieci w tych rodzinach i na dzień sprawozdawczy wystawiono noty obciążeniowe na łączną kwotę 729 686,98 zł.

Innym zadaniem jest całodobowa opieka osób dorosłych, a to zadanie realizuje Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi. Realizuje on zadania w zakresie opieki i zapewnia zakwaterowanie osobom potrzebującym pomocy. W tym Domu zamieszkiwało na dzień 31 grudnia 2024 r. 142 mieszkańców, z czego część osób jest z ograniczoną sprawnością ruchową – osoby leżące. Grupę tych osób można podzielić na dwie grupy ze

względem sposobu finansowania: jedna grupa to osoby finansowane według nowych zasad, zaś druga grupa to osoby finansowane według starych zasad.

Poniżej prezentujemy sytuację społeczną mieszkańców DPS.

Lp.	Stan faktyczny	Grudzień 2024 r.
1.	Liczba osób przewlekle somatycznie chorych	3 osoby
2.	Liczba osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie	139 osób
	Ogółem	142 osoby

Finansowanie pobytu w Domu odbywa się poprzez odpłatności samego mieszkańca tj. 70% jego dochodów, środki z dotacji z budżetu państwa oraz odpłatności gmin.

Najwyższy udział w ogólnej kwocie wydatków budżetowych Domu stanowią wydatki związane z zatrudnieniem pracowników – 73,28% tj. 9 108 840,02 zł, wydatki związane z wyżywieniem mieszkańców stanowią tylko 6,78% zrealizowanych wydatków. Stawka żywieniowa wyliczona w oparciu o roczne wydatki wynosi 16,74/osobodzień.

Z dniem 28 grudnia 2021 roku rozpoczął swoją działalność Dom dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Cięży w Skępem, który zapewnia całonocny, okresowy pobyt matkom z małoletnimi dziećmi i kobietom w ciąży, a także ojcom z małoletnimi dziećmi i innym osobom sprawującym opiekę nad dziećmi, które znalazły się w sytuacji kryzysowej.

Dom posiada 20 miejsc (dorośli i dzieci łącznie).

Do podstawowych zadań Domu w szczególności należy:

- ☐ zapewnienie schronienia i wsparcia,
- ☐ specjalistyczna pomoc w formie opieki psychologicznej, pedagogicznej, wychowawczej,
- ☐ pomoc w wychowaniu i opiece nad dziećmi.

Do dyspozycji mieszkańców Domu należą:

- ☐ pokoje mieszkalne (pięć 3-osobowych oraz jeden pokój 2-osobowy wraz z łóžeczkami),
- ☐ wspólne pomieszczenia do pobytu dziennego wyposażone w stoliki, krzesła, telewizor, gry, zabawki i książki (salon, bawialnia),
- ☐ łazienki oraz toalety, pomieszczenie do prania i suszenia rzeczy osobistych,
- ☐ ogólnodostępna kuchnia do samodzielnego sporządzania posiłków czy prowadzenia zajęć kulinarnych,
- ☐ jadalnia,
- ☐ pokój do indywidualnej pracy z mieszkańcami.

Koszt utrzymania mieszkańca na 2024 r. ustalony został w kwocie 2 500,00 zł.

Wydatki na zatrudnienie kadry Domu pokryły 83,38% wykonania planu, zaś wydatki statutowe zajęły 16,62%.

W ciągu okresu sprawozdawczego roku 2024 środki na pozostałe zadania dotyczące polityki społecznej przekazywane były celem dofinansowania uczestnictwa 30 osób niepełnosprawnych w warsztatach terapii zajęciowej, które realizują zadania w zakresie rehabilitacji społecznej i zawodowej zmierzającej do ogólnego rozwoju i poprawy sprawności osób niepełnosprawnych na miarę ich indywidualnych możliwości. Terapię prowadzoną w warsztacie realizuje się na podstawie indywidualnego programu rehabilitacji uczestnika, która zawiera informacje dotyczące osoby niepełnosprawnej, planowanych działań wobec uczestnika i spodziewanych efektów tych działań. Na funkcjonowanie WTZ przekazano w okresie sprawozdawczym łącznie kwotę 1 123 200,00 zł. Środki PFRON 1 010 880,00 zł oraz co najmniej 10% winny stanowić środki własne powiatu i na ten cel przeznaczono wielkość 112 320,00 zł.

W tej dziedzinie wydatkowej swoje miejsce ma też Zespół ds. orzekania o niepełnosprawności. Wydatki ponoszone na to zadanie finansowane są ze środków budżetu państwa oraz ze środków własnych powiatu.

Każdego roku obserwowalny jest wzrost wydawanych orzeczeń, a to związane jest ze wzrostem wydatków w tej dziedzinie.

Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie realizuje zadania z zakresu promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacji zawodowej. Do najważniejszych zadań urzędu należą:

- opracowanie i realizacja programu promocji zatrudnienia oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy,
- pozyskiwanie i gospodarowanie środkami finansowymi na realizację zadań z zakresu aktywizacji lokalnego rynku pracy,
- udzielanie pomocy bezrobotnym i poszukującym pracy w znalezieniu pracy, a także pracodawcom w pozyskaniu pracowników przez pośrednictwo pracy i poradnictwo zawodowe,
- rejestrowanie bezrobotnych i poszukujących pracy,
- inicjowanie i wdrażanie instrumentów rynku pracy,
- inicjowanie, organizowanie i finansowanie usług i instrumentów rynku pracy,
- inicjowanie i wspieranie tworzenia klubów pracy,
- inicjowanie, organizowanie i finansowanie projektów lokalnych i innych działań na rzecz aktywizacji bezrobotnych,
- opracowywanie analiz i sprawozdań, w tym prowadzenie monitoringu zawodów deficytowych i nadwyżkowych, oraz dokonywanie ocen dotyczących rynku pracy na potrzeby powiatowej rady zatrudnienia oraz organów zatrudnienia,
- inicjowanie i realizowanie przedsięwzięć mających na celu rozwiązanie lub łagodzenie problemów związanych z planowanymi zwolnieniami grup pracowników z przyczyn dotyczących zakładu pracy,
- współdziałanie z powiatowymi radami zatrudnienia w zakresie promocji zatrudnienia oraz wykorzystania środków Funduszu Pracy,
- współpraca z gminami w zakresie upowszechniania ofert pracy, upowszechniania informacji o usługach poradnictwa zawodowego i szkoleniach, organizacji robót publicznych oraz zatrudnienia socjalnego na podstawie odrębnych przepisów,
- przyznawanie i wypłacanie zasiłków oraz innych świadczeń z tytułu bezrobocia,
- realizowanie zadań wynikających z prawa swobodnego przepływu pracowników między państwami,
- organizowanie i finansowanie szkoleń.

Środki wydatkowane na realizację zadań przez Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie wyniosły 4 143 399,49 zł, są to środki własne powiatu. Działalność PUP wspierana jest głównie środkami z Funduszu Pracy, które opisane są w części FUNDUSZE.

Przy realizacji zadań PUP współdziała z innymi instytucjami rynku pracy, organami administracji rządowej i samorządowej, z radami zatrudnienia, organizacjami pracodawców, poszczególnymi pracodawcami, związkami zawodowymi, fundacjami i stowarzyszeniami.

Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności

Powiatowy Zespół Do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności działa przy Starostwie Powiatowym. Zadania wchodzące w zakres działań powiatowego zespołu to:

- wydawanie orzeczeń o stopniu niepełnosprawności,
- wydawanie orzeczeń o niepełnosprawności osób do 16 roku życia,
- wydawanie orzeczeń o wskazaniach do ulg i uprawnień na podstawie prawomocnych orzeczeń ZUS,
- wydawanie legitymacji dla osób niepełnosprawnych.

Środki przeznaczone w budżecie na Powiatowy Zespół Do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności wykonano w wysokości 1 028 405,41 zł.

Poniżej przedstawiamy jak kształtował się koszt jednego orzeczenia w poszczególnych latach oraz liczbę wydanych orzeczeń za lata 2021 – 2024:

Wyszczególnienie	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Liczba wydanych orzeczeń	1 854	1 861	2 073	2 060
Koszt jednostkowy orzeczenia	322,91	354,09	372,30	499,13

Z powyższej tabeli wynika, iż w 2024 roku zaobserwowano niewielki spadek wydanych orzeczeń, a ich liczba ukształtowała się na poziomie 2 060 orzeczenia. Jednak wzrasta koszt jednostkowy orzeczenia.

IX. OŚWIATA I EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Jednym z głównych problemów pedagogicznych jest to, by z jednej strony dostarczyć wychowankowi odpowiednich bodźców i wpływów, które będą kształtować jego osobowość zgodnie z założonym ideałem wychowawczym, z drugiej zaś strony należy chronić go przed wpływem bodźców niepożądanych i przeciwnych. Edukacja to forma praktyki społecznej nastawionej na kształtowanie osobowości i dostarczanie wiedzy, umiejętności i kompetencji pozwalających człowiekowi na życie wśród ludzi i dla ludzi. W tym rozumieniu mieści się w nim opieka, wychowanie, socjalizacja, kształcenie, nauczanie, uczenie się i samodoskonalenie.

W budżecie Powiatu największy swój udział mają zadania oświatowe oraz edukacyjne, które realizowane są przez siedem placówek oświatowych, tj.:

- Zespół Szkół w Lipnie,
- Zespół Szkół w Skępem,
- Zespół Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą,
- Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie,
- Zespół Szkół Technicznych w Lipnie,
- Publiczna Szkoła Muzyczna I Stopnia w Lipnie,
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Lipnie.

Realizacja zadań zaplanowanych na rok 2024 obejmuje przede wszystkim wydatki bieżące układu rodzajowego. Najważniejszymi wydatkami w oświacie są wynagrodzenia nauczycieli wraz z pochodnymi. Wiadomo jest od lat, że kwota otrzymywanej wielkości części oświatowej subwencji ogólnej jest niewystarczająca.

W ramach ponoszonych wydatków wypłacano również stypendia dla młodzieży uczącej się w naszych szkołach. Był to wydatek rzędu 60 500,00 zł. Pomoc tę otrzymują uczniowie zdobywający wysokie oceny. Wypłaty stypendiów ze środków powiatu odbywają się od kilku lat i są motywatorem dla uczniów do zdobywania wyższych ocen. Warunkiem uzyskania przez ucznia prawa do otrzymania stypendium Zarządu Powiatu jest uzyskanie przez niego średniej ocen co najmniej 4,50. W okresie objętym sprawozdaniem wypłacono dla poszczególnych szkół stypendia ze środków własnych powiatu:

- Zespół Szkół w Lipnie – 12 500,00 zł,
- Zespół Szkół w Skępem – 7 500,00 zł,
- Zespół Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą – 5 000,00 zł,
- Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie – 8 000,00 zł,
- Zespół Szkół Technicznych w Lipnie – 17 500,00 zł,
- Publiczna Szkoła Muzyczna I Stopnia w Lipnie – 10 000,00 zł.

Na zadania oświatowe w okresie objętym sprawozdaniem wydatkowano kwotę 44 489 340,08 zł, w tym wydatki bieżące wyniosły 42 676 937,54 zł.

Z działu 801 – oświat i wychowanie sfinansowano utrzymanie dwóch jednostek: Niepublicznego Liceum Ogólnokształcącego w Lipnie i Niepublicznej Szkoły Policealnej w Lipnie w wysokości 359 096,72 zł. Od roku 2016 z działu 854 - edukacyjna opieka wychowawcza dofinansowuje się

utrzymanie Niepublicznego Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w Wierzbicku oraz Niepublicznego Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w Lipnie, w okresie sprawozdawczym wydatkowano na ten cel kwotę 2 395 202,25 zł. W terminie do dnia 28 września jednostki oświatowe zobowiązane są składać wniosek w sprawie ujęcia w budżecie dotacji na działalność szkoły, w którym winna być uwzględniona planowana liczba słuchaczy na kolejny rok. Również szkoły zobowiązane są o comiesięczne informowanie o ilości słuchaczy, co świadczy o wydatkowaniu środków w budżecie.

W obowiązującym systemie prawnym nie ma przepisu, z którego wynikałoby, że budżet państwa gwarantuje w ramach części oświatowej subwencji ogólnej środki na pokrycie wszystkich wydatków na realizację zadań oświatowych jednostek samorządu terytorialnego. Zadania oświatowe realizowane przez samorządy finansowane są z ich dochodów. Dodatkowo samorządy mają możliwość kreowania własnej polityki oświatowej oraz swobodę w dysponowaniu finansami.

X. POZOSTAŁE ZADANIA

Jednostką pomocniczą Powiatu jest Starostwo Powiatowe co oznacza, iż jest aparatem pomocniczym samego Powiatu jako jednostki samorządu terytorialnego, służącym obsłudze organów powiatu i jako takie nie ma odrębnego bytu. Starostwo to struktura pracownicza, której jedynym celem jest zapewnienie sprawnej realizacji zadań organów powiatu. Pojęcie powiatu obejmuje nie tylko podmiot samorządu powiatowego, którym jest lokalna wspólnota samorządowa, ale również jednostkę zasadniczego podziału terytorialnego, tj. podziału terytorium państwa dla potrzeb samorządu i rządowej administracji zespolonej. Powiat rozumiany jako jednostka zasadniczego podziału terytorialnego państwa jest owym terytorium, na którym działa powiatowa wspólnota samorządowa. Celem funkcji wyrównawczej powiatu jest zapewnienie sprawiedliwego wyrównania obciążeń finansowych gmin na jego obszarze.

Starostwo Powiatowe jako jednostka pomocnicza powiatu wykonuje pozostałe zadania, jakie nie zostały przypisane jednostkom organizacyjnym. To tu realizowane są zadania z zakresu komunikacji i dróg, leśnictwa, zadania z zakresu geodezji i kartografii, gospodaruje się majątkiem powiatu. Wykonuje się zadania z zakresu promocji powiatu, kultury, sportu, dziedzictwa narodowego, przeprowadza się komisje kwalifikacji wojskowej i komisje orzekające o stopniu niepełnosprawności, rozwiązuje się problemy kryzysowe, udziela się pozwoleń z zakresu budownictwa i ochrony środowiska, prowadzi się obsługę Rady i Zarządu Powiatu. Wykonuje się szereg innych zadań bieżących oraz zadań dotyczących majątku, które są konieczne do prawidłowego funkcjonowania samorządu powiatowego. Spoglądając na realizację wydatków, zauważyć można, iż gro zapisanych liczb wydatkowano właśnie w Starostwie Powiatowym. Pracownicy tej jednostki wykonują swoją pracę z sercem starając się, aby każdy petent był obsługiwany ze starannością i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Czasami realizacja zadań wymaga od pracowników pewnych poświęceń, które są zauważalne przez Zarząd i Radę Powiatu.

XI. ZAKŁAD BUDŻETOWY

Powiatowy Zakład Transportu Publicznego w Lipnie ma za zadanie regularny przewóz osób wykonywany w określonych odstępach czasu i po określonej linii lub sieci transportowej. Podstawą działalności finansowej Powiatowego Zakładu Transportu Publicznego w Lipnie jest roczny plan finansowy obejmujący przychody i koszty określone w uchwale Rady Powiatu. Zakład pokrywa koszty swojej działalności z przychodów własnych oraz z otrzymanej dotacji z budżetu Powiatu.

W okresie sprawozdawczym 2024 roku zrealizowano przychody w kwocie 7 556 588,42 zł, co stanowi 100,57% wykonania zakładanego rocznego planu przychodów Zakładu. Źródłami przychodów Zakładu są przede wszystkim wpływy z usług własnych oraz przyznana dotacja przedmiotowa z budżetu Powiatu. W okresie sprawozdawczym Zakład utrzymywał się z dotacji celowej i przedmiotowej od samorządu powiatowego, ze środków pochodzących z Samorządu Województwa jako dopłaty do biletów ulgowych. Środki z budżetu Powiatu przeznaczone na realizację zadań statutowych Zakładu wyniosły 45 000,00 zł, co stanowi 100,00% wykonania planu. Wpływy z usług zrealizowano na poziomie 7 467 618,17 zł, co stanowi 103,34% wykonania planu w tym zakresie, z czego głównie są to przychody z tytułu umowy zawartej z Wojewodą Kujawsko-Pomorskim o dopłatę ze środków Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych o charakterze użyteczności publicznej – 3 976 994,25 zł.

Poniższa tabela przedstawia szczegółowy zapis wpływów z realizowanych przez Zakład usług.

Zestawienie planu przychodów oraz stopnia jego wykonania na 31.12.2024 roku

§	Nazwa	Plan określony na dzień 31.12.2024 r.	Wykonanie	% wykonania
0830	Wpływy z usług	7 226 347,00	7 467 618,17	103,34
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	200 000,00	0,00	0,00
0920	Pozostałe odsetki	15 000,00	9 784,45	65,23
0970	Wpływy z różnych dochodów	72 658,00	79 185,80	108,98

Źródło: opracowanie na podstawie sprawozdania PZTP.

Poniżej przedstawiono źródła realizowanych usług przez PZTP w okresie sprawozdawczym roku 2024 w porównaniu do roku 2023.

Lp.	Źródło	Kwota netto na dzień 31.12.2023 r.	Kwota netto na dzień 31.12.2024 r.
1.	Bilety jednorazowe	839 961,36	860 994,95
2.	Bilety miesięczne	908 738,31	858 613,05
3.	Dopłaty do biletów ulgowych	773 657,59	747 306,85
4.	Wynajmy	776 787,90	976 074,94
5.	EM-karty pasażera	3 674,78	2 634,13
6.	Dopłaty ze środków FRPA	2 687 763,86	3 976 994,25
	RAZEM:	5 990 583,80	7 422 618,17

W ramach środków Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych o charakterze użyteczności publicznej powiat otrzymał od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego kwotę w wysokości 3 976 994,25 zł.

W okresie sprawozdawczym zrealizowano koszty budżetowe w kwocie 7 117 025,94 zł. W ogólnej kwocie kosztów budżetowych Zakładu najwyższy udział stanowią koszty związane z zatrudnieniem. Jest to kwota 5 162 348,80 zł, co stanowi 72,54% ogółu kosztów budżetowych Zakładu. Koszty te dotyczą: wynagrodzenia osobowego, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, składek na ubezpieczenia społeczne, składek na fundusz pracy, składek na fundusz emerytur pomostowych, wynagrodzenia bezosobowego oraz wpłat na PPK - Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający. Na koszty związane z zakładowym funduszem świadczeń socjalnych oraz koszty ekwiwalentu za odzież ochronną i roboczą przeznaczono łącznie 177 306,46 zł, co stanowi 2,49% ogółu kosztów Zakładu. Pozostałe koszty rzeczowe stanowią 24,97% ogółu wykonania. Jedną z najwyższych pozycji tych kosztów są zakupy materiałów i wyposażenia jest to kwota 1 214 557,25 zł, co stanowi 92,47% wykonanie, a wśród nich największe koszty poniesiono na zakup paliwa i płynów eksploatacyjnych, stanowi to 17,07% ogółu poniesionych kosztów. Wydatkowano środki na ubezpieczenie pojazdów oraz mienia – 1,80%, opłaty czynszu/najmu nieruchomości - 0,44% oraz zakup usług pozostałych – 2,30%. Łączne koszty rzeczowe PZTP stanowią kwotę w wysokości 1 777 370,68 zł.

Powiatowy Zakład Transportu Publicznego zakończył 2024 r. stanem środków obrotowych w wysokości 783 904,48 zł. Nadwyżka środków obrotowych wyniosła 433 904,48 zł

XII. INFORMACJA Z REALIZACJI PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU

Zbiornicze zestawienie przychodów i rozchodów budżetu przedstawia załącznik nr 3 informacji. Na dzień 31 grudnia 2024 r. w budżecie zostały zaplanowane przychody w wysokości 10 307 982,04 zł, na które składają się wolne środki z roku 2023 w wysokości 2 389 355,34 zł, przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów 7 746 917,69 zł, przychody z niewykorzystanych środków na rachunku bankowym w wysokości 153 102,00 zł oraz przychody z rozliczeń środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków w wysokości 18 607,01 zł.

Rozchody budżetu ustalono w wysokości 2 908 984,24 zł, w ciągu okresu sprawozdawczego zrealizowano je w wysokości 2 908 984,24 zł z przeznaczeniem na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych. W okresie sprawozdawczym spłacono kapitał z tytułu zaciągniętych wcześniej kredytów na łączną kwotę 2 108 984,24 zł, oraz nastąpił wykup obligacji komunalnych w wysokości 800 000,00 zł.

Splata zobowiązań przejętych po zlikwidowanym SP ZOZ następuje z wydatków budżetu powiatu w rozdz. 85195 i została zrealizowana w wysokości 1 178 376,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego zostało do spłaty 4 320 712,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. zadłużenie powiatu z tytułu zaciągniętych przez Powiat kredytów oraz wykupu obligacji wynosiło 21 479 791,31 zł. Wobec powyższego stan zobowiązań Powiatu Lipnowskiego na koniec roku 2024 wynosiło 25 800 503,31 zł.

W odniesieniu do rozchodów budżetowych związanych ze spłatą zaciągniętych przez powiat kredytów, należy podkreślić, iż wszystkie zobowiązania wynikające z umów przypadające na rok 2024 są realizowane w pełnej wysokości oraz w wymaganym terminie.

Zadłużenie Powiatu Lipnowskiego na dzień 31 grudnia 2024 r.

bez zobowiązań przejętych po zlikwidowanym SP ZOZ

Źródło finansowania deficytu budżetowego	Rok zaciągnięcia kredytu	Rok zakończenia spłaty	Kwota kredytu	Kwota do spłaty na dzień 31.12.2024 r.
Kredyt w KBS Aleksandrów Kuj.	2010	2025	2 600 000,00	173 328,00
Kredyt w KBS Aleksandrów Kuj.	2010	2025	2 570 000,00	171 336,00
PKO Bank Polski S.A. Warszawa – emisja obligacji	2018	2025	4 000 000,00	800 000,00
Kredyt w BS Lipno	2016	2026	1 000 000,00	200 032,00
Kredyt w BS Ziemi Łowickiej O/Kocierzew	2017	2027	1 815 212,00	544 628,00
Kredyt w BS Lipno	2018	2028	2 217 341,00	886 937,24
Kredyt w BS Lipno	2021	2031	1 050 000,00	732 336,00
Kredyt w BGK Warszawa	2019	2029	2 281 587,00	1 121 458,20
Kredyt w BS Lipno	2022	2032	2 422 500,00	1 929 788,04
Kredyt w BS Lipno	2022	2032	1 168 808,00	929 490,80
Kredyt w BS Lipno	2023	2038	3 996 554,98	3 727 124,98
Kredyt w BS Lipno	2023	2038	2 697 234,56	2 516 414,36
Kredyt w BS Lipno	2024	2039	2 908 984,24	2 908 984,24
Kredyt w BS Lipno	2024	2039	4 837 933,45	4 837 933,45
Razem				21 479 791,31

XIII. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Odnosząc się do planowanych i wprowadzanych w trakcie roku zmian w zakresie wydatków na wieloletnie programy, należy dodać, że tak jak w przypadku zadań realizowanych przy współudziale środków unijnych, tak i tutaj nowy układ uchwały budżetowej nie wyodrębnia już załącznika na te zadania. Zgodnie z zapisami nowej ustawy o finansach publicznych od 2011 roku zadania w zakresie programów wieloletnich zostały ujęte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć finansowych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Realizacja zadań wieloletnich stanowiła kolejną sferę w budżecie, która ulegała zmianom w związku z pojawiającymi się nowymi możliwościami, a także w celu urealnienia wysokości kwot oraz zadań.

Zakres zadań przypadających na 2024 rok ujętych w latach poprzednich i planowanych na lata następne, jako te wieloletnie, dotyczy zarówno części wydatków majątkowych jak i bieżących.

W ramach realizowanych i planowanych do realizacji w roku 2024 przedsięwzięć zapisano do wykonania na rok bieżący i lata kolejne projekty, tj.:

- wniesienie wkładów do Spółki z o.o. Szpital w Lipnie – 2009 – 2026;
- Projekt pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” lata 2017-2029;
- Projekt „Cyberbezpieczny Samorząd” lata 2024-2026;
- Projekt „Doposażenie nowego budynku szkoły muzycznej wraz z salą koncertową „ lat 2024-2025;
- projekt „Wsparcie administracji dla OPPT Lipna” lat 2024-2025;
- budowa chodników lata 2014-2025;
- poprawę infrastruktury drogowej;
- Przebudowa Oddziału Chirurgicznego w Szpital Lipno – lata 2022-2024;
- budowa ścieżek rowerowych lata 2022-2027;
- Projekt „Budowa Powiatowego Centrum Sportu i Rekreacji w Lipnie” lata 2024-2028;
- Projekt „ Budowa i wyposażenie „Powiatowego Centrum Wioślarstwa i Kajakarstwa w Skępem „ lata 2024-2027;
- Projekt „ Budowa mieszkań w celu stworzenia infrastruktury Wspomaganych Społeczności Mieszkaniowych mająca służyć osobom z niepełnosprawnościami” lata 2024-2027.

Na rok 2024 i lata następne zaplanowano również pewne nakłady na zadania, na które w okresie sprawozdawczym poniesiono już wydatki:

- remont dróg powiatowych,

W tej dziedzinie również następują zmiany, które na bieżąco były wprowadzane w miarę zaistniałych potrzeb.

XIV. DOTACJE I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ WSPÓLNYCH NA PODSTAWIE UMÓW LUB POROZUMIEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Kolejną pozycją w układzie rodzajowym wydatków są dotacje. Dotacje zawarte w budżecie przekazywane są w ramach dotacji podmiotowej, dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień pomiędzy samorządami.

W tym miejscu należy wspomnieć, iż Powiat realizuje zadania wspólne z innymi samorządami głównie w zakresie kultury i dotyczą dofinansowania działalności biblioteki, a z zakresu oświaty – szkolenia uczniów szkół zawodowych.

Na rok 2024 w budżecie zaplanowano wydatki na udzielenie dotacji na porozumienia z jst w kwocie 182 550,00 zł oraz dochody w wysokości 941 420,27 zł. Wydatki na koniec okresu sprawozdawczego ukształtowały się na poziomie 178 060,00 zł, co stanowi 97,54% zamierzeń planowych. Źródłem finansowania dotacji były głównie środki pochodzące ze środków własnych Powiatu.

Biorąc pod uwagę sferę dotacyjną wydatków budżetowych dokonanych w okresie sprawozdawczym 2024 roku, to dotacje przekazywane przede wszystkim dotyczyły wydatków bieżących, zaś otrzymywane zarówno zadań majątkowych jak również zadań bieżących.

XV. DOCHODY I WYDATKI REALIZOWANE W RAMACH ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z FUNDUSZU POMOCY OBYWATEŁOM UKRAINY

W okresie sprawozdawczym do budżetu Powiatu wpłynęły środki z Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy na dofinansowanie zadań w oświacie 6 661,00 zł. Środki te przeznaczone są na zakup pomocy dydaktycznych oraz badanie i nauczanie młodzieży pochodzenia ukraińskiego przebywających na terenie Powiatu Lipnowskiego.

W ramach środków otrzymanych z funduszu pomocy zostało wydane jedno orzeczenie o stopniu niepełnosprawności dla obywateli Ukrainy w kwocie 210,00 zł. Osoba ta stanęła przed komisją w Powiatowym Zespole ds. Orzekania o Niepełnosprawności w Lipnie.

XVI. DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH USTAWAMI

W sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2024 roku zaprezentowano tabelaryczne zestawienia z zakresu:

- realizacji dochodów, które podlegały przekazaniu do budżetu państwa, a były związane z realizacją zadań zleconych powiatowi,
- dochody i wydatki finansowane dotacjami celowymi otrzymywanymi z budżetu państwa na zadania bieżące oraz inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat.

Plan dochodów (zał. 5) dla Powiatu Lipnowskiego określony został przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego na poziomie 10 207 403,25 zł, a wykonano 10 175 340,11 zł, co stanowi 99,69% planowanych dochodów.

Natomiast wydatki (zał. 5b) realizowane na dzień 31 grudnia 2024 roku w ramach dotacji otrzymanych z budżetu państwa przeznaczone na zadania bieżące, przypisane merytorycznie w Starostwie Powiatowym Wydziałowi Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami, Zespołowi ds. Orzekania o Niepełnosprawności, działaniu w zakresie wspierania rodziny, działalności Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego i Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej, wydatki na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej. Wydatki te ponoszone są w miarę otrzymywanych środków z dotacji, ale ich realizacja uwarunkowana jest, w niektórych przypadkach sezonowością prac i zapisami umów. W okresie sprawozdawczym na zadania z zakresu administracji rządowej wydankowano 10 175 340,11 zł, co stanowi 99,69% planowanych wydatków.

W załączniku nr 5a informacji przedstawiono tabelaryczne zestawienie z zakresu realizacji dochodów, które to podlegają przekazaniu do budżetu państwa, a związane z realizacją zadań zleconych powiatowi. Plan dla Powiatu Lipnowskiego określony został przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego na poziomie 240 000,00 zł, wykonano 538 754,51 zł, co stanowi 224,48%. Realizacja dochodów w odniesieniu do ich wykonania wskazuje na ponadplanowość. Należy jednak tutaj dodać, iż w kwocie dochodów znajdują się zaległości z lat poprzednich jak również dochody planowane do realizacji w 2024 roku. Pomimo tak znaczącego wykonania, należy zauważyć, iż nie wszystkie planowane dochody zostały wykonane, a ich główna przyczyna tkwi w trudnej sytuacji finansowej wielu osób, zarówno fizycznych jak i prawnych. Konieczne jest wskazanie, że Powiat na bieżąco podejmuje działania w kierunku wyegzekwowania należnych Skarbowi Państwa dochodów. Tu też obserwuje się większą skuteczność w ściąganiu zaległości z uwagi na bieżące monitorowanie złożonych tytułów egzekucyjnych. Analizując załącznik do sprawozdania przedstawiający realizację pozyskiwanych dochodów zauważa się, iż pozyskano dochody, które nie mają odzwierciedlenia w planie przedstawionym przez budżet państwa.

Dochody należne Skarbowi Państwa (sprawozdanie RB-27ZZ) wykonywane są w siedmiu rozdziałach klasyfikacji budżetowej: 60013 – drogi publiczne wojewódzkie (wpływy za zajęcie pasa drogowego); 60095 – pozostała działalność (wpływy z tytułu kar za niezgłoszenie zmian w licencji w terminie); 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami (wpływy z tytułu użytkowania wieczystego, ze sprzedaży lokali mieszkalnych, z tytułu czynszów za najem mieszkań i garaży oraz z tytułu odsetek od zaległych wpłat); 71015 – nadzór budowlany (wpływy z tytułu nałożonych przez inspektorat grzywien), 75411 – Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej (wpływy z tytułu różnych wpływów), 85321 – Zespoły ds. orzekania o niepełnosprawności (wpływy za wydane karty parkingowe), 90019 – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

Dochody Skarbu Państwa zgodnie z przepisami odprowadzane są dwa razy w miesiącu, tj. 15 i 25 dnia każdego miesiąca na rachunek Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy. Na dzień sprawozdawczy 2024 roku odprowadzono dochody w kwocie 423 126,09 zł. Różnica powstała pomiędzy zgromadzonymi wpływami, a przekazanymi na konto Urzędu Wojewódzkiego stanowi dochód Powiatu – 115 628,42 zł. Zaległości z tytułu dochodów na rzecz Skarbu Państwa pozostałe do zapłaty wynoszą 114 046,15 zł i dotyczą głównie opłat pochodzących z gospodarki mieniem Skarbu Państwa. Postępowanie egzekucyjne prowadzone przez Powiat często kończy się

niepowodzeniem z uwagi na brak możliwości znalezienia adresu zamieszkania dłużnika, często też niewypłacalności dłużnika spowodowane brakiem jakiegokolwiek majątku.

XVII. INFORMACJA O NALEŻNOŚCIACH I ZOBOWIĄZANIACH

Zgodnie z wymogami zapisów ustawy o finansach publicznych elementami sprawozdania opisowego w części załączników są również te w zakresie należności i zobowiązań z uwzględnieniem tych wymagalnych. Zostały one przedstawione według poszczególnych jednostek organizacyjnych Powiatu, oraz tytułów w których one wystąpiły. Szczegółową analizę przedstawia załącznik Nr 11 i Nr 12.

W okresie objętym sprawozdaniem należności wykazane w sprawozdaniu o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) wyniosły ogółem 13 316 852,53 zł i dotyczą one głównie stanu środków znajdujących się na rachunkach bankowych jednostek i rachunku organu oraz na rachunku depozytów terminowych, należności środków finansowych za wykup mieszkań, podatku od towarów i usług, opłaty geodezyjnej, najmu pomieszczeń, z tytułu odpłatności za pobyt mieszkańców w DPS, zakwaterowania oraz innych dochodów nie objętych klasyfikacją budżetową. W kwocie tej ujęte zostały należności wymagalne na kwotę 394 952,58 zł i dotyczą należności od pracowników i ludności zalegającej w płatnościach terminowych, rozliczenie podatku VAT, dzierżawy, opłaty za parking, odpłatności za pobyt mieszkańców, wyżywienia i zakwaterowania.

Powiat Lipnowski posiada również zobowiązania, które zostały wykazane w sprawozdaniu o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z) na łączną kwotę 25 800 503,31 zł, co stanowi 20,74% w stosunku do zrealizowanych dochodów bieżących. Zobowiązania, które wskazano w sprawozdaniu to zobowiązania z tytułu kredytów zaciągniętych w latach 2010 – 2024 oraz wyemitowanych przez Powiat w roku 2018 obligacji komunalnych na kwotę 2 400 000,00 zł, których wykup rozpoczęto już w roku sprawozdawczym 2021 i zakończy się w roku 2025. Każdego roku będzie następował wykup obligacji tej emisji w wysokości 800 000,00 zł. W ogólnej wielkości zadłużenia zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów zapisano również dług przejęty po SP ZOZ w Lipnie (4 320 712,00 zł), dotyczący spłaty kredytu zaciągniętego przez zlikwidowany zakład, a który to poręczył Powiat w roku 2008. Okres spłaty tego kredytu zapisano w umowie kredytowej, a później w umowie dotyczącej przejętych zobowiązań na sierpień 2028 roku. Spłata wykazanych zobowiązań realizowana jest zgodnie z kalendarzem spłat jakimi dysponuje Powiat. W sprawozdaniu Rb - Z sporządzonym na dzień 31 grudnia 2024 roku wykazano, że do spłaty w kolejnych latach pozostała jeszcze kwota 21 479 791,31 zł.

Nadmienić należy, iż Powiat Lipnowski nie posiada zobowiązań z tytułu pożyczek zaciąganych w parabankach.

XVIII. INFORMACJA O WPŁYWACH I WYDATKACH ZWIĄZANYCH

Z ZADANIAMI Z ZAKRESU OCHRONY ŚRODOWISKA

Szczegółowa informacja została w tym zakresie złożona przy okazji opisu realizacji w zakresie dochodów, a jeżeli chodzi o wydatki to odpowiednio w:

- dziale 020, rozdział 02002,
- dziale 750, rozdział 75011,
- dziale 900, rozdział 90019,
- dziale 900, rozdział 90095.

W celu przejrzystości tego zagadnienia w uchwale budżetowej wyodrębniono dodatkowy załącznik, który określał wysokość przewidywanych wpływów z opłat i kar wynikających z ustawy Prawo ochrony środowiska oraz finansowane nimi wydatki.

Tytułem podsumowania można wskazać, iż planowane dochody ogółem wynosiły 120 000,00 zł. Powiat na ostatni dzień sprawozdawczy uzyskał wpływ środków na poziomie 84 511,74 zł, czyli 70,43% planu. W zakresie wydatkowania tych środków w okresie sprawozdawczym wydatkowano łączną kwotę 115 451,20 zł zadań statutowych.

XIX. INFORMACJA O DOKONANYCH UMORZENIACH WIERZYTELNOŚCI ORAZ UDZIELENIA ULG W SPŁATACH NALEŻNOŚCI

Zgodnie z uchwałą w sprawie szczegółowych zasad i trybu umarzania wierzytelności jednostek organizacyjnych Powiatu Lipnowskiego z tytułu należności mających charakter cywilnoprawny oraz udzielania innych ulg w spłacie tych należności, a także wskazania organów do tego uprawnionych jednostki powiatowe miały obowiązek składania informacji o dokonanych umorzeniach należności pieniężnych oraz udzielonych ulgach w danym roku budżetowym.

W okresie sprawozdawczym z tytułu należności dla Powiatu Lipnowskiego Zarząd Powiatu dnia 19 kwietnia 2024 roku podjął decyzję w sprawie umorzenia odsetek od zaległości pieniężnej w wysokości: 7 827,27 zł. W/w decyzja została podjęta z powodu śmierci dłużnika. Natomiast odnośnie należności dochodów Skarbu Państwa Zarząd Powiatu w dniu 11 czerwca 2024 roku podjął Uchwałę Nr 8/2024 w sprawie umorzenia należności pieniężnej z tytułu opłaty za najem lokalu mieszkalnego nr 3 położonego w miejscowości Niedźwiedź 28. Zaległość na dzień 4 czerwca 2024 roku wynosiła łącznie 9 444,28 zł, z czego należność główna to kwota 6 481,22 zł; koszty klauzuli wykonalności to kwota 120,00 zł; koszty zastępstwa procesowego to kwota 780,00 zł; koszty zastępstwa w egzekucji to kwota 225,00; odsetki na dzień 4 czerwca 2024 r. to kwota 1 838,06 zł.

XX. INFORMACJA O WYNIKU FINANSOWYM

Wynik budżetu jest odzwierciedleniem wzajemnej relacji dochodów i wydatków ujętych w rocznym planie finansowym. Wynik budżetu stanowi kluczową informację o kondycji finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Efektem realizowanej polityki finansowej jest osiągnięty na koniec roku wynik budżetowy, który na planowany deficyt 7 398 997,80 zł osiągnięto na koniec roku sprawozdawczego wynik w wysokości 3 729 594,15 zł, czyli zmniejszył się o kwotę 3 669 403,65 zł. W okresie sprawozdawczym spłacano raty kredytów zgodnie z zawartymi umowami. Wielkość spłaconych kredytów długoterminowych wyniosła 2 108 984,24 zł oraz w kwocie 800 000,00 zł wykupiono obligacje. Wielkość nadwyżki pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 9 588 517,67 zł, co stanowi 139,82% planowanej nadwyżki operacyjnej.

XXI. INFORMACJA O WYKORZYSTANIU UDZIELONYCH UPOWAŻNIEŃ

Zarząd Powiatu w okresie sprawozdawczym korzystał z upoważnienia do lokowania wolnych środków budżetowych w wyniku czego uzyskano dochody w kwocie 141 792,42 zł. Po okresie bardzo niskiego oprocentowania lokat nastąpił ich wzrost, co prawda wiąże się również z podwyższeniem oprocentowania zaciągniętych kredytów. To wykonanie wynika z zawartej umowy w miesiącu czerwcu 2019 roku z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w sprawie lokowania wolnych środków Powiatu Lipnowskiego. Zawarcie przez Zarząd Powiatu umowy było bardzo korzystnym posunięciem dla Powiatu Lipnowskiego z uwagi na pozyskanie większych wpływów z tego tytułu. W okresie sprawozdawczym Powiat nie udzielał poręczeń i gwarancji dla jednostek organizacyjnych powiatu i innych jednostek samorządu terytorialnego.

Zarząd Powiatu w okresie sprawozdawczym roku 2024 skorzystał z upoważnienia w zakresie zaciągania kredytów krótkoterminowych.

XXII. FUNDUSZE

Do pozostałych zadań należy również zaliczyć rehabilitację zawodową i społeczną, która finansowana jest głównie ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, a zadanie to realizowane jest pozabudżetowo przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie. Środki jakie w okresie sprawozdawczym 2024 roku zostały skierowane na to zadanie wynoszą 2 287 230,00 zł i przeznaczono je na:

- dofinansowanie uczestnictwa osób niepełnosprawnych i ich opiekunów w turnusach rehabilitacyjnych przeznaczono kwotę w wysokości 572 095,00 zł. Środki te otrzymało 223 osoby niepełnosprawne i 69 ich opiekunów,
- dofinansowanie do zaopatrzenia w sprzęt rehabilitacyjny, przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze – przeznaczono kwotę w wysokości 626 806,01 zł. Liczba osób, która skorzystała z tej formy dofinansowania to 268,0 w tym 25 dzieci niepełnosprawnych,
- dofinansowanie likwidacji barier architektonicznych, w komunikowaniu się oraz technicznych przeznaczono kwotę 55 278,75 zł. Środki te otrzymało 11 osób niepełnosprawnych, w tym 5 dzieci.

- dofinansowanie sportu, kultury, turystyki i rekreacji osób niepełnosprawnych przekazano kwotę w wysokości 22 320,00 zł. Zawartych i zrealizowano zostało cztery umowy na dofinansowanie dla 375 osób, w tym dla 198 dzieci i młodzieży niepełnosprawnej. Wnioski, które wpłynęły do 30 listopada 2024 r. na ww. zadanie

w 2024 r. złożył Polski Związek Niewidomych Okręg Kujawsko-Pomorski, Koło Powiatowe w Lipnie, ul. Piłsudskiego 22, 87-600 Lipno.

Na terenie powiatu lipnowskiego funkcjonuje Warsztat Terapii Zająciowej Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Lipnie, którego siedziba znajduje się przy ul. Wojska Polskiego 8. Warsztat Terapii Zająciowej rozpoczął swoją działalność w 2002 roku, na którą w roku 2024 przeznaczono kwotę w wysokości 1 010 880,00 zł ze środków PFRON. Natomiast Powiat Lipnowski przekazał środki w wysokości 112 320,00 zł.

W warsztacie w roku 2024 uczestniczyło 30 osób niepełnosprawnych, w tym 15 kobiet i 15 mężczyzn. Terapię uczestników prowadzono w poszczególnych pracowniach: rękodzielniczo-krawieckiej, komputerowo-poligraficznej, gospodarstwa domowego, kultury i sztuki, plastycznej i stolarskiej.

Pilotażowy program „Aktywny samorząd”

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych przeznaczył na realizację programu „Aktywny samorząd” w 2024 roku środki finansowe w łącznej wysokości 442 582,07 zł, z których zrealizowane zostały 57 wnioski, w następujących formach wsparcia:

Moduł I: likwidacja barier utrudniających aktywizację społeczną i zawodową, w tym:

- Obszar A Zadanie 1 – pomoc w zakupie i montażu oprzyrządowania samochodu, adresowana do osób z orzeczeniem o niepełnosprawności (do 16 roku życia) lub osób ze znacznym albo umiarkowanym stopniem niepełnosprawności, z dysfunkcją narządu ruchu. Dofinansowanie otrzymały 3 osoby na kwotę 20 771,00 zł,
- Obszar A Zadanie 2 – pomoc w uzyskaniu prawa jazdy, adresowana do osób z orzeczeniem o niepełnosprawności (do 16 roku życia) lub osób ze znacznym albo umiarkowanym stopniem niepełnosprawności, z dysfunkcją narządu ruchu. Dofinansowanie otrzymały 3 osoby na kwotę 8 470,00 zł,
- Obszar A Zadanie 4 – pomoc w zakupie i montażu oprzyrządowania samochodu, adresowana do osób ze znacznym albo umiarkowanym stopniem niepełnosprawności, z dysfunkcją narządu słuchu. Dofinansowanie otrzymała 1 osoba w kwocie 4 193,66 zł.
- Obszar B Zadanie 1 – pomoc w zakupie sprzętu elektronicznego lub jego elementów oraz oprogramowania, adresowana do osób z orzeczeniem o niepełnosprawności (do 16 roku życia) lub do osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności, z dysfunkcją narządu wzroku lub obu kończyn górnych. W w/w zakresie dofinansowanie otrzymało 7 osób w łącznej kwocie 63 287,09 zł,
- Obszar B Zadanie 2 – dofinansowanie szkoleń w zakresie obsługi nabytego w ramach programu sprzętu elektronicznego i oprogramowania. Dofinansowanie otrzymały 2 osoby niepełnosprawne w kwocie 4 400,00 zł,
- Obszar B Zadanie 3 - pomoc w zakupie sprzętu elektronicznego lub jego elementów oraz oprogramowania, adresowana do osób z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności, z dysfunkcją narządu wzroku. Dofinansowanie otrzymały 3 osoby na kwotę 21 793,65 zł,
- Obszar B Zadanie 4 – pomoc w zakupie sprzętu elektronicznego lub jego elementów oraz oprogramowania, adresowana do osób z orzeczeniem o niepełnosprawności (do 16 roku życia) lub osób ze znacznym albo umiarkowanym stopniem niepełnosprawności, z dysfunkcją narządu słuchu i trudnościami w komunikowaniu się za pomocą mowy - dofinansowanie otrzymały 4 osób na kwotę 23 334,30 zł,
- Obszar C Zadanie 1 – pomoc w zakupie wózka inwalidzkiego o napędzie elektrycznym, adresowana do osób z orzeczeniem o niepełnosprawności (do 16 roku życia) lub osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności i dysfunkcją uniemożliwiającą poruszanie się za pomocą wózka inwalidzkiego o napędzie ręcznym - dofinansowanie otrzymało 6 osób na kwotę 103 435,00 zł,

- Obszar C Zadanie 2 – pomoc w utrzymaniu sprawności technicznej posiadanego skutera lub wózka inwalidzkiego o napędzie elektrycznym, adresowana do osób z orzeczeniem o niepełnosprawności (do 16 roku życia) lub osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności - dofinansowanie otrzymała 1 osoba na kwotę 2 200,00 zł,
- Obszar C Zadanie 3 - pomoc w zakupie protezy kończyny, w której zastosowano nowoczesne rozwiązania techniczne, tj. protezy co najmniej na III poziomie jakości, adresowana do osób ze stopniem niepełnosprawności – dofinansowanie otrzymała 1 osoba w wysokości 27 500,00 zł,
- Obszar D – pomoc w utrzymaniu aktywności zawodowej poprzez zapewnienie opieki dla osoby zależnej (dziecka przebywającego w żłobku lub przedszkolu albo pod inną tego typu opieką), adresowana do osób ze znacznym lub umiarkowanym stopniem niepełnosprawności, którzy są przedstawicielem ustawowym lub opiekunem prawnym dziecka - dofinansowanie otrzymała 1 osoba na kwotę 877,50 zł.

Moduł II – pomoc w uzyskaniu wykształcenia na poziomie wyższym poprzez dofinansowanie kosztów edukacji w szkole policealnej, kolegium lub w szkole wyższej (studia pierwszego stopnia, studia drugiego stopnia, jednolite studia magisterskie, studia podyplomowe lub doktoranckie prowadzone przez szkoły wyższe w systemie stacjonarnym / dziennym lub niestacjonarnym / wieczorowym / zaocznym lub eksternistycznym, w tym również za pośrednictwem Internetu) – dofinansowanie otrzymały 42 osoby. Do końca 2024 roku, w tym module, wypłacono kwotę 118 273,37 zł.

Do dnia 31.12.2024 r. na realizację wniosków złożonych w ramach programu „Aktywny samorząd” w 2024 roku wypłacono łącznie dofinansowanie w wysokości 350 235,57 zł. Rozliczenie programu, a tym samym pozostałych złożonych wniosków, przewidziane jest do 15.04.2025 r.

W tym miejscu należy również wspomnieć szeroko rozumiany Fundusz Pracy na realizację programów na rzecz promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej osób bezrobotnych oraz w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego.

Limit środków Funduszu Pracy przyznany decyzjami Ministra Rodziny i Polityki Społecznej na 2024 rok ogółem wyniósł 13 368 197,20 zł, z tego na:

- 1) realizację programów na rzecz promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej przyznane algorytmem w kwocie 6 331 189,22 zł,
- 2) realizację programów na rzecz promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej przyznane ze środków Rezerwy Ministra na finansowanie programu w regionach wysokiego bezrobocia w łącznej wysokości 1 288 360,00 zł,
- 3) środki Funduszu Pracy określone art. 109 ust. 2k oraz ust. 2m ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy na finansowanie kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawców w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego w łącznej wysokości 538 900,00 zł,
- 4) środki na realizację projektu pozakonkursowego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+) pn.: „Podniesienie aktywności zawodowej klientów publicznych służb zatrudnienia – PUP w Lipnie (I)” w wysokości 3 599 679,98 zł,
- 5) środki na realizację projektu pilotażowego pn. „Czas na młodych – punkt doradztwa dla młodzieży w powiecie lipnowskim” w wysokości 1 610 068,00 zł.

Środki otrzymane z Funduszy Pracy wykorzystano w kwocie 13 209 953,50 zł, co stanowi 98,82% w stosunku do przyznanego Limitu środków na 2024 r. Realizacja wydatków przedstawia się następująco:

- prace interwencyjne – 1 322 946,07 zł,
- roboty publiczne – 6 365 998,10 zł,
- środki na podjęcie działalności gospodarczej – 560 000,00 zł,
- refundacja kosztów wyposażenia i doposażenia stanowiska pracy – 385 000,00 zł,
- stypendia i składki na ubezpieczenie społeczne za okres stażu – 2 249 347,13 zł,
- badania lekarskie osób bezrobotnych – 5 100,00 zł,

- koszty szkoleń bezrobotnych - 248 000,19 zł,
- koszty dojazdów i zakwaterowania – 45 146,00 zł,
- bon na zasiedlenie – 30 000,00 zł,
- krajowy fundusz szkoleniowy – 538 680,21 zł,
- projekt pilotażowy „Czas na młodych – punkt doradztwa dla młodzieży w powiecie lipnowskim” – 1 459 735,80 zł.

XXIII. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Samorządy mają obowiązek opracowywania wieloletniej prognozy finansowej. Ma to być dokument strategiczny, wieloletni, stanowiący podstawę rozwoju samorządów. WPF uchwała organ stanowiący jst. Jego cechami są: realistyczność przy bardzo szczegółowych wymogach dotyczących zakresu przedmiotowego, kroczący charakter oraz ciągłość obowiązywania. Obligatoryjnym elementem sprawozdania z realizacji polityki finansowej są również informacje, obrazujące kształtowanie się przedsięwzięć uwzględnionych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Lipnowskiego na lata 2024 - 2039 (WPF) oraz kształtowanie się wielkości ekonomicznych w tym okresie. Dodatkowo, oprócz wysokości dochodów budżetowych (bieżących i majątkowych), planowanego do osiągnięcia w kolejnych okresach wyniku budżetu oraz przychodów i rozchodów budżetowych, WPF obrazuje kształtowanie się wysokości długu publicznego w kolejnych okresach programowania oraz zawiera informacje dotyczące obciążenia budżetu spłatą długu publicznego (prognozowana spłata istniejącego zadłużenia).

Z uwagi na ustawowy obowiązek równoważenia przez jednostki samorządu terytorialnego sfery bieżącej, WPF obrazuje kształtowanie się wyniku operacyjnego w każdym z okresów budżetowych objętych prognozą. Informuje także o spełnieniu przez Powiat Lipnowski warunku wynikającego z art. 243 ustawy, w konsekwencji ustalania indywidualnego wskaźnika zadłużenia dla każdego z okresów budżetowych objętych prognozą.

PODSUMOWANIE

Reasumując, należy stwierdzić, że realizacja budżetu w analizowanym okresie sprawozdawczym 2024 roku w obliczu wielu niezbilansowanych dziedzin wymagała od Zarządu Powiatu oraz Rady podejmowania złożonych decyzji, a także kompromisów. Jednak obserwując budżet należy zaznaczyć, iż założone do realizacji zadania są adekwatne i związane z rozwojem Powiatu. Rok 2024 budżetowy pomimo zmian legislacyjnych, wzbogacany jest wieloma zadaniami inwestycyjnymi i zadaniami remontowymi mającymi na celu zarówno poprawę stanu dróg, jak również poprawę infrastruktury lokalowej, lecznictwa szpitalnego. Łączne wydatki inwestycyjne i remontowe to zrealizowany wydatek rzędu 20 071 758,20 zł, na planowane wydatki w kwocie 21 160 636,70 zł, co stanowi w zrealizowanym budżecie w tej dziedzinie 94,85%. Wynik zrealizowanych zadań zależał od harmonogramu realizowanych prac oraz warunków pogodowych i skutków rosnącej inflacji. W okresie sprawozdawczym w naszym Powiecie wydatkowano na zadania inwestycyjne kwotę 19 010 283,81 zł, co stanowi 14,20% zrealizowanych wydatków ogółem. Inwestycje są istotnym wyznacznikiem rozwoju lokalnego (szerzej zaspokajają potrzeby społeczności lokalnej).

W tym miejscu należy również wskazać, że w minionym okresie wykonywane były prace remontowe siłami pracowników zatrudnionych w ramach prac publicznych. Wzorem lat poprzednich elementem monitorowania w budżecie były wypłaty wynagrodzeń i pochodnych oraz dochody własne.

Ważnym problemem dla Zarządu Powiatu był wzrost wydatków z tytułu rosnących cen opału oraz energii elektrycznej. Na nie mniejszą uwagę zasługuje też spłata zobowiązań po zlikwidowanym Samodzielnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Lipnie. Z uwagi na niedoszacowanie niektórych dziedzin w budżecie powiatu w okresie sprawozdawczym Zarząd Powiatu na bieżąco monitorował i analizował zwłaszcza w kontekście możliwości wypracowania do końca roku budżetowego zakładanych w planie dochodów.

Dochody Powiatu zrealizowane zostały ogółem w 99,21%, a wydatki 96,60%. Zakładany na bieżący rok budżet, na ostatni dzień sprawozdawczy wykazał mniejszy deficyt budżetowy o kwotę 3 669 403,65 zł na planowany deficyt 7 398 997,80 zł. Nadwyżka operacyjna ukształtowała się na poziomie 9 588 517,67 zł. Nadwyżka operacyjna w odpowiedniej wysokości to swego rodzaju potencjał

inwestycyjny i gwarancja zachowania płynności finansowej budżetu. Im większa jej wartość, tym mniejsze ryzyko utraty płynności finansowej, która może nastąpić w wyniku negatywnych czynników zewnętrznych. Wynik budżetu zarówno ogólny jak i operacyjny stanowi wyznacznik stabilności w aspekcie sytuacji finansowej.

Większa część dochodów realizowana była prawidłowo, zgodnie z zapisami umów i przekazywana w terminach zapewniających prawidłową gospodarkę finansową. Po stronie dochodowej pojawiają się dodatkowe źródła, jak również ponadplanowe dochody wypracowane przez jednostki organizacyjne, które sukcesywnie wprowadzane są do planu finansowego. Nawiązując do opisowej części niniejszej informacji, często wskazywano te obszary, gdzie występowały odchylenia w stosunku do upływu czasu, zarówno w części dotyczącej dochodów jak i wydatków, wyjaśniając przyczyny ich powstania. Trzeba zaznaczyć, że Powiat Lipnowski posiada w swoich zasobach duży majątek w postaci gruntów i budynków, działki przeznaczone na sprzedaż położone w mieście Lipnie. Powiat dysponuje także budynkami, mieszkaniami i lokalami na wynajem. Są to działki przeznaczone na sprzedaż położone w mieście Lipnie. Wartość posiadanych zasobów majątkowych stanowi o właściwej gospodarce majątkiem oraz o jego gwarancjach finansowych.

Odchylenia od planu wydatków spowodowane są trudnościami w ich realizacji. Nie oznacza to jednak, że Powiat miał trudności w sfinansowaniu wydatków w/w dochodami. Oceniając wykonanie wydatków należy rozpatrywać je z perspektywy układu rodzajowego, skąd wynika iż dotyczą one w głównej mierze zadań bieżących. Realizacja wydatków uzależniona jest od wielu uwarunkowań: fizycznych, prawnych, alokacyjnych, budżetowych, naturalnych, gospodarczych i organizacyjnych. Podstawowe znaczenie mają zasady celowego, racjonalnego i oszczędnego wydatkowania środków publicznych. Oznacza to, że wydatki tak rozumiane mają zapewnić zgodność działań w zakresie dokonywania wydatków jej celami statutowymi i adekwatność dla osiągnięcia założonych celów. Wydatki ze środków publicznych podlegają również planowaniu, co oznacza w procesie dysponowania środkami publicznymi wymóg ujmowania procesów gromadzenia i wydatkowania tych środków. Wydatkowaniu środków towarzyszy skuteczność i efektywność. Wydatkowanie środków pochodzących ze źródeł zagranicznych winno być dokonywane wyłącznie z procedurami obowiązującymi przy ich wykorzystaniu. Zrealizowane wydatki bieżące wynoszą 96,94% planowanych wydatków w tej dziedzinie. Wydatki majątkowe zrealizowano na poziomie 94,63%. Na wydatki angażuje się środki finansowe w miarę do upływu czasu. Wynika z tego, że część z dziedzin budżetowych wymagała dodatkowego wsparcia finansowego w celu ich pełnego zabezpieczenia. Zarząd Powiatu w okresie sprawozdawczym starał się podejmować takie decyzje, które nie skutkowały nadmiernym poziomem wydatków, co zauważa się w ich realizacji.

Pomimo różnych trudności, o których była mowa wcześniej, należy szczególnie podkreślić, iż ogólnie gospodarka finansowa przebiegała celowo i racjonalnie.

Wiadomym jest także, że sukcesywnie, zgodnie z warunkami określonymi w umowach kredytowych, spłacane były ciężące na Powiecie kredyty, a także odsetki od nich naliczone. W związku z powyższym realizacja ich przebiegała różnie, niekoniecznie adekwatnie do upływu czasu.

Realizację budżetu Powiatu Lipnowskiego za okres sprawozdawczy należy ocenić pozytywnie z uwagi na fakt, iż:

- ☐ pomimo zróżnicowanych wpływów utrzymywano płynność finansową,
- ☐ nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków, a tym samym nie została naruszona dyscyplina finansów publicznych,
- ☐ monitorowano na bieżąco wielkość nadwyżki operacyjnej,
- ☐ zmieniono zakres zadań inwestycyjnych,
- ☐ polepszono stan techniczny dróg powiatowych,
- ☐ poprawiono bazę lokalową,
- ☐ na przestrzeni okresu sprawozdawczego zwracano uwagę, z jednej strony na realizację dochodów, z drugiej na celowość wydatkowania tych środków.

Zarząd Powiatu, na bieżąco przypominał wszystkim jednostkom organizacyjnym Powiatu o zachowaniu pełnej dyscypliny finansów, aby dokonywane wydatki mieściły się w granicach określonych w budżecie i zgodnie z ich przeznaczeniem.

Każda jednostka korzysta ze środków publicznych to też jej obowiązkiem jest systematyczne rozliczanie się ze sposobu ich rozdysponowania. Podstawową przesłanką prawidłowego zarządzania jednostkami sektora finansów publicznych jest realizacja zasady skuteczności i efektywności działania. Należy pamiętać, iż wydatkowanie środków publicznych winno przynosić zadowalający efekt. Skuteczność dotyczy zatem stopnia realizacji założonych celów i wyznaczonych zadań i działań. Powinna być ona związana z miarą zaspakajania potrzeb społecznych w wyniku realizacji zadań. Efektywność funkcjonowania jest natomiast oceniana w odniesieniu do możliwości uzyskania założonego celu przy minimalizacji kosztów czy też osiągnięcia maksymalnego celu przy założonych wcześniej kosztach. Zarządzanie efektywnością opiera się na monitorowaniu relacji nakładów i uzyskiwanych rezultatów. Podstawę oceny poprawności funkcjonowania samorządu terytorialnego stanowią zatem dane ujęte w księgach rachunkowych, przekształcone w syntetyczne raporty, takie jak sprawozdania budżetowe i finansowe.

Jednostkowe sprawozdania finansowe jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego stanowią podstawę do zestawienia łącznych sprawozdań finansowych Powiatu Lipnowskiego.

Załączniki przedstawione w postaci tabelarycznej zostały sporządzone na podstawie danych wynikających ze sprawozdań budżetowych jednostek samorządu terytorialnego oraz wykonania planów finansowych jednostek budżetowych przedłożonych do Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Lipno, dnia 26 marca 2025 roku