



SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY LIPKA ZA I PÓŁROCZE 2007

LIPKA, SIERPIEŃ 2007

Spis treści:

1.	Wstęp	3
2.	Dochody	5
3.	Wydatki	16
4.	Wynik budżetu	22
5.	Należności Gminy Lipka	24
6.	Zobowiązania Gminy Lipka	30
7.	Wykorzystanie upoważnień Wójta	32
8.	Jednostki budżetowe	33
9.	Instytucje kultury	34
10.	Załączniki	
	- Plan oraz wykonanie dochodów	36
	- Plan oraz wykonanie wydatków	44
	- Plan i wykonanie wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami	60
	- Plan i wykonanie wydatków majątkowych	61
	- Plan i wykonanie źródeł pokrycia deficytu budżetowego	62
	- Plan i realizacja przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	63
	- Plan i realizacja rachunku dochodów własnych ZS Łąkie	64
	- Plan wydatków rzeczowych na remonty i modernizację budynków znajdujących się w mieszkaniowym zasobie gminnym	65
	- Realizacja planów finansowych ZS Lipka	66
	- Realizacja planów finansowych ZS Łąkie	68
	- Realizacja planów finansowych Gminnego Przedszkola w Lipce	70
	- Realizacja planów finansowych Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipce	75
	- Realizacja planu finansowego Instytucji Kultury	77

1. WSTĘP

Zgodnie z uchwałą Nr V/34/07 Rady Gminy Lipka z dnia 21 marca 2007r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2007 plan dochodów i wydatków został ustalony w wysokości:

Nazwa	Plan
Dochody	12.007.552
Wydatki	13.072.009
Deficyt	-1.064.457

Budżet gminy został skalkulowany w oparciu o dochody własne oraz zawiadomienia Ministra Finansów, Wojewody Wielkopolskiego, Krajowego Biura Wyborczego o przyznaniu bądź zwiększeniu dotacji i subwencji.

Przyjęto, że w roku 2007r.

- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 1,9%,

W okresie sprawozdawczym dokonano zmian:

- Zarządzeniem Nr 9/07 Wójta Gminy Lipka z dnia 30 marca 2007r.
- Uchwałą Nr VI/48/07 Rady Gminy Lipka z dnia 26 kwietnia 2007r.
- Zarządzeniem Nr 12/07 Wójta Gminy Lipka z dnia 27 kwietnia 2007r.
- Zarządzeniem Nr 19/07 Wójta Gminy Lipka z dnia 30 maja 2007r.
- Uchwałą Nr VII/62/07 Rady Gminy Lipka z dnia 21 czerwca 2007r.
- Zarządzeniem Nr 21/07 Wójta Gminy Lipka z dnia 29 czerwca 2007r.

Uchwalony budżet po wprowadzonych zmianach został zrealizowany następująco:

**Budżet planowany i wykonany w układzie uchwały budżetowej
Stan na dzień 30.06.2007r.**

Lp.	Nazwa	Plan budżetu wg uchwały budżetowej	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie	Wykonanie %
I	Dochody ogółem	12 007 552,00	502 820,00	12 510 372,00	7 086 761,62	56,65%
	w tym:					
1	dotacje celowe na zadania zlecone	2 519 384,00	192 764,00	2 712 148,00	1 351 862,19	49,84%
2	dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących	412 400,00	156 161,00	568 561,00	360 317,00	63,37%
	dotacje celowe na realizację własnych zadań inwestycyjnych	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100,00%
3	dochody należne gminie w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	1 500,00	0,00	1 500,00	1 032,32	68,82%
II	Wydatki ogółem	13 072 009,00	747 135,00	13 819 144,00	5 894 811,72	42,66%
	w tym:					
1.	<i>Wydatki bieżące z tego</i>	<i>11 160 937,00</i>	<i>435 515,00</i>	<i>11 596 452,00</i>	<i>5 682 141,85</i>	<i>49,00%</i>
1.1.	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	4 756 826,00	24 370,00	4 781 196,00	2 473 368,25	51,73%
1.2.	dotacje	434 620,00	41 880,00	476 500,00	249 460,00	52,35%
1.3.	wydatki na obsługę długu	222 000,00	0,00	222 000,00	57 935,63	26,10%
1.4.	wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	2 519 384,00	192 764,00	2 712 148,00	1 245 425,47	45,92%
2.	<i>Wydatki majątkowe</i>	<i>1 911 072,00</i>	<i>311 620,00</i>	<i>2 222 692,00</i>	<i>212 669,87</i>	<i>9,57%</i>
	Wynik (nadwyżka/niedobór)	-1 064 457,00	-244 315,00	-1 308 772,00	1 191 949,90	-91,07%

W wyniku realizacji budżetu osiągnięto nadwyżkę w wysokości 1.191.949,90zł.

Sprawozdanie sporządzono w szczególności uchwały budżetowej na rok 2007.

2. DOCHODY

Na 30.06.2007r. struktura dochodów kształtowała się następująco:

Lp.	Rodzaj dochodu	Plan	Wykonanie	% Wykonania	Udział %
	Dochody ogółem:	12 510 372,00	7 086 761,62	56,65%	100,00%
1.	Dochody własne	4 106 129,00	2 354 546,43	57,34%	33,22%
2.	Dotacje celowe razem:	3 380 709,00	1 812 179,19	53,60%	25,57%
	1)dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	2 712 148,00	1 351 862,19	49,84%	19,08%
	2)dotacje na zadania własne	568 561,00	360 317,00	63,37%	5,08%
	3) dotacje na realizację własnych zadań inwestycyjnych	100 000,00	100 000,00	100,00%	1,41%
3.	subwencja ogólna	5 023 534,00	2 920 036,00	58,13%	41,21%
	w tym:				
	- część oświatowa	3 538 343,00	2 177 440,00	61,54%	30,73%
	- część wyrównawcza	1 358 040,00	679 020,00	50,00%	9,58%
	- część równoważąca	127 151,00	63 576,00	50,00%	0,90%

2.1. Dochody własne

A. Główne źródła dochodów podatkowych

- Podatek rolny
- Podatek od nieruchomości
- Podatek leśny
- Podatek od środków transportu
- Podatek od posiadania psów
- Podatek od czynności cywilnoprawnych
- udziały gmin w podatku dochodowym od osób prawnych
- udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych

Za pierwsze półrocze osiągnięto następujące dochody z tytułu udziału gmin w podatku dochodowym:

Lp.	Źródło dochodu	Plan	30.06.07	%
1	udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	922 762,00	449 100,00	48,67%
2	udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 000,00	4 162,19	208,11%
	Razem:	924 762,00	453 262,19	49,01%

Wielkość udziału gminy we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych została przyjęta do budżetu na podstawie informacji Ministra Finansów o jej planowanym poziomie. Gmina nie ma wpływu na w/w dochód. Jest on uzależniony od faktycznie zrealizowanych wpływów z tego podatku do budżetu państwa. Zgodnie z zapisami ustawy o dochodach w roku 2007 udział we wpływach

podatku od osób fizycznych wynosi 35,95%. Za I półrocze spłynął podatek dochodowy od osób fizycznych w 48,67% zakładanego planu. Z powodu wypłaty zwrotu podatków z tytułu ulg inwestycyjnych w I półroczu podatek ten nie realizowany jest systematycznie w zakładanej wielkości. Jednakże w stosunku do roku 2006r. uległ on zwiększeniu o 46,42%. Realnie zwiększyły się dochody o 142.390zł w stosunku do analogicznego okresu roku 2006.

Zrealizowano następujące podstawowe dochody z tytułu podatków lokalnych:

Lp.	Źródło dochodu	Paragraf	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
I	Osoby prawne		1 539 900	914 957,10	59,42%
1	podatek od nieruchomości	0310	1 340 000	806 502,20	60,19%
2	podatek rolny	0320	100 000	51 964,00	51,96%
3	podatek leśny	0330	80 000	43 113,00	53,89%
4	podatek od środków transportowych	0340	14 000	7 446,00	53,19%
5	podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	400	428,00	107,00%
6	wpływy z różnych opłat – opłata prolongacyjna	0690	0	61,60	-
7	odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0910	5 500	5 442,30	98,95%
II	Osoby fizyczne		734 100	460 813,13	62,77%
1	podatek od nieruchomości	0310	302 000	190 853,72	63,20%
2	podatek rolny	0320	370 000	204 330,93	55,22%
3	podatek leśny	0330	5 000	3 934,30	78,69%
4	podatek od środków transportowych	0340	25 500	18 326,40	71,87%
5	podatek od spadków i darowizn	0360	100	1 732,00	1732,00%
6	podatek od posiadania psów	0370	5 000	4 805,00	96,10%
7	opłata targowa	0430	1 000	60,00	6,00%
8	wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych	0500	22 000	31 887,00	144,94%
9	wpływy z różnych opłat – koszty upomnień	0690	1 500	2 630,40	175,36%
10	odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0910	2 000	2 253,38	112,67%
	Ogółem:		2 274 000	1 375 770,23	60,50%

Odnutowano wyższą realizację podatku od spadków i darowizn na koniec I półrocza niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Losowość podatku uniemożliwia jego prawidłowe oszacowanie. Plany przyjęto w oparciu o średnie wykonania z lat wcześniejszych.

Podatek od psów płatny w dwóch ratach z reguły uiszczany jest przez większość podatników w całości, stąd jego wykonanie jest wyższe niż 50%, zgodnie z upływem czasu.

Spływ dochodów z tytułu podatków na podstawie I półrocza pozwala stwierdzić, że nie występuje zagrożenie realizacji dochodów budżetowych z tego tytułu.

B. Dochody z innych opłat na podstawie ustaw

Lp.	Źródło dochodu	Plan 2007	Wykonanie	%Wykonania
1.	wpływy z opłaty skarbowej	37 000	15 619,59	42,22%
2.	wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	50 000	34 532,03	69,06%
3.	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0	14,76	#DZIEL/0!
4.	inne – za wpis i zmianę działalności gospodarczej	1 900	1 722,00	90,63%
	Razem:	88 900	51 888,38	58,37%

W zakresie dochodów ze sprzedaży alkoholu płatności następują w 3 ratach, w tym dwie raty przypadają do spłaty w I półroczu. To uzasadnia wysoki ich stopień realizacji. Dochód ten planowany na podstawie oświadczeń o wysokości sprzedaży przez właścicieli podawanej w m-cu 01/2006. W obecnym roku należy spodziewać się wyższej realizacji niż zakładano z uwagi na rejestrację nowych punktów sprzedaży.

W przypadku wpływów z opłaty skarbowej pobieranej przez Gminę i Urząd Skarbowy są to dochody trudne do oszacowania. Należy założyć, że również one zostaną zrealizowane w wyższej kwocie, z uwagi na wzrost stawek opłaty za poszczególne czynności.

Analiza realizacji dochodów podatkowych za lata 2004 do 2007

		30.06.04	30.06.05	30.06.06	30.06.07	Spadek	
I	udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	219 911	253 414	306 710,00	449 100,00	142 390,00	146,42%
II	udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	4 343	4 281	6 043,52	4 162,19	-1 881,33	68,87%
III	podatki lokalne - osoby prawne	722 144	702 442	750 967,67	914 957,10	163 989,43	121,84%
1	od nieruchomości	436 540	605 392	667 003,06	806 502,20	139 499,14	120,91%
2	rolny	211 800	55 228	44 463,31	51 964,00	7 500,69	116,87%
3	leśny	34 438	36 265	40 779,80	43 113,00	2 333,20	105,72%
4	od środków transportu	10 814	2 500	6 275,00	7 446,00	1 171,00	118,66%
5	opłata administracyjna	0	0	0,00	0,00	0,00	-
6	od czynności cywilnoprawnych	27 554	2 048	-8 606,90	428,00	9 034,90	-4,97%
7	koszty upomnień	0	941	52,80	61,60	8,80	116,67%
8	odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	998	68	1 000,60	5 442,30	4 441,70	543,90%
IV	podatki lokalne - osoby fizyczne	10 643	396 392	376 554	460 813	84 259	122,38%
1	od nieruchomości	0	136 700	154 718,97	190 853,72	36 134,75	123,36%
2	rolny	0	203 880	164 354,26	204 330,93	39 976,67	124,32%
3	podatek leśny	0	2 287	3 048,00	3 934,30	886,30	129,08%
4	podatek od środków transportowych	0	15 539	16 966,60	18 326,40	1 359,80	108,01%
5	wpływy z karty podatkowej	0	2 237	0,00	0,00	0,00	-
6	opłata targowa	686	500	510,00	60,00	-450,00	11,76%
7	podatek od spadków i darowizn	5 403	6 961	1 147,55	1 732,00	584,45	150,93%
8	podatek od psów	4 348	3 729	4 377,50	4 805,00	427,50	109,77%
9	opłata administracyjna	206	175	0,00	0,00	0,00	-
10	podatek od czynności cywilnoprawnych	0	19 011	27 976,32	31 887,00	3 910,68	113,98%
11	koszty upomnień	0	2 297	1 302,40	2 630,40	1 328,00	201,97%
12	odsetki od nieterminowych wpłat z	0	3 076	2 152,13	2 253,38	101,25	104,70%
V	Dochody z innych opłat na podstawie ustaw	59 113	53 117	57 880	51 874	-6 007	89,62%
1	Wpływy z opłaty skarbowej	22 180	17 669	21 828,66	15 619,59	-6 209,07	71,56%
2	wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	35 833	33 898	34 751,60	34 532,03	-219,57	99,37%
3	wpis i zmiana działalności gospodarczej	1 100	1 550	1 300,00	1 722,00	422,00	132,46%
	Razem	1 016 154,00	1 409 646,00	1 498 155,18	1 880 906,04	382 750,86	125,55%

Analizując realizację dochodów podatkowych w porównaniu z rokiem 2006 odnotowujemy wzrost wielkości spływu podatków o kwotę 382.550,86 tj. o 25,55%. Jest on głównie wynikiem podwyżki stawek podatku od nieruchomości w przypadku osób fizycznych o 6%, wzrostu cen żyta o 27,4% ustawowego wzrostu udziału Gminy w podatku od osób fizycznych. Pozostałe dochody podatkowe nie są na tyle istotne w ocenie finansowej budżetu Gminy.

C. Pozostałe dochody

Dokonano analizy dochodów pozostałych. Istotne zmiany to:

- Otrzymano niższe dochody za dzierżawę obwodów łowieckich. Stało się tak za sprawą zmiany kategorii obwodów łowieckich trzech kół. Od kategorii obwodu uzależniona jest odpłatność za dzierżawę. Przyznano niższe kategorie dla 3 obwodów z niższą stawką opłaty dzierżawnej.
- Odbiega realizacja dochodów w zakresie odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze. Zgodnie z informacją Kierownika GOPS, na podstawie udzielonych pełnomocnictw wynikających z Uchwały nr XVI/63/04 z dnia 23.07.2004r. Rady Gminy Lipka oraz na mocy art. 104 ust.4 ustawy o pomocy społecznej, odstąpiono od pobrania opłaty z uwagi na sytuację materialną i zdrowotną podopiecznych.
- Dochody z tytułu administrowania cmentarzem komunalnym zrealizowano tylko w 31,22% z powodu niższego zapotrzebowania na w/w usługi. Plan ustalono w oparciu o Uchwałę Rady Gminy nr XXVI/128/05 określającą ceny za usługi oraz średnioroczny poziom usług z lat ubiegłych.
- Zrealizowano całoroczny plan w zakresie opłat za użytkowanie wieczyste. Termin płatności w/w opłaty przypada do 31.03.2007r.
- Wysoka realizacja odpłatności za pobyt dziecka w przedszkolu. Wynika ona ze specyfiki ich spływu. Dochody realizowane są przez 10 m-cy – od stycznia do czerwca i od września do grudnia. Zaległości z tego tytułu na dzień sporządzania informacji wynoszą 413,50 zł.
- Wysoka realizacja dochodów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności. Spływają dochody z umów sprzedaży zawartych przed 31.03.2003r. Podjęto uchwały o sprzedaży nieruchomości na podstawie ustalonego wykazu. Zrealizowano dwie uchwały: nr V/35/07 na kwotę 65.000zł oraz nr III/12/06 na kwotę 2.980 zł Zakłada się, że w wyniku realizacji kolejnych uchwał sprzedaży będą spływały dochody nie uwzględnione na etapie planowania budżetu.
- Dochody za zrzut ścieków zostały zrealizowane na poziomie 48,69%. Z uwagi na wprowadzoną od marca 2007 podwyżkę opłaty w wysokości 13,5% plan będzie zrealizowany w wyższej kwocie.

Pozostałe dochody

Rozdział	§	Źródło dochodu	Plan	30.06.2007	%
1010	0690	wpływy z różnych opłat - dokumentacja przetargowa	0	150,00	-
	0830	wpływy z usług-za przyłącza wodociągowe	700,00	600,00	85,71%
	0920	pozostałe odsetki	12,00	0,06	0,50%
1030	0830	wpływy z usług - obsługa wyborów do Izb Rolniczych	2 173,00	2 173,36	100,02%
2095	0750	dochody z najmu i dzierżawy-dzierżawa obwodów łowieckich	6 000,00	4 758,68	79,31%
70005	0470	wpływy za użytkowanie wieczyste	9 200,00	10 974,56	119,29%
	0690	wpływy z różnych opłat-koszty upomnień	0,00	100,00	-
	0750	dochody z najmu i dzierżawy mienia gminnego	147 500,00	73 236,14	49,65%
	0760	przekształcenie prawa użytkowania wieczystego na własność	0,00	365,60	-
	0870	wpływy ze sprzedaży majątku	74 000,00	73 931,70	99,91%
	0830	wpływy z usług-za co	30 000,00	16 224,40	54,08%
	0920	pozostałe odsetki	2 000,00	885,16	44,26%
	0970	wpływy z różnych dochodów - koszty energii, wody domów komunalnych	5 000,00	3 968,64	79,37%
71035	0830	wpływy z usług-usługi cmentarne	9 000,00	2 810,00	31,22%
75023	0690	wpływy z różnych opłat-ze sprzedaży specyfikacji	0,00	140,00	-
	0830	wpływy z usług	3 500,00	1 128,70	32,25%
	0920	pozostałe odsetki	8 000,00	8 961,46	112,02%
	0970	wpływy z różnych dochodów - refundacja płac pracowników interwencyjnych	3 320,00	3 338,73	100,56%
75814	097	wpływy z różnych dochodów-zwrot niewykorzystanych wydatków niewygasających	17 506,00	17 506,71	100,00%
80101	0750	dochody z najmu i dzierżawy-pracownie komputerowe	0,00	0,00	-
	0920	pozostałe odsetki	0,00	4,64	-
	0970	wpływy z różnych dochodów -	0,00	340,73	-
80104	0830	wpływy z usług-czesne	37 000,00	21 086,50	56,99%
	0920	pozostałe odsetki	0,00	41,93	-
	0970	zwrot za rozmowy telefoniczne	0,00	179,43	-
80113	0830	wpływy z usług-wynajem autobusu szkolnego	8 400,00	7 714,50	91,84%
80195	0830	wpływy z usług-za zakup posiłków	171 100,00	109 887,64	64,22%
	0920	pozostałe odsetki	0,00	37,43	-
85212	0920	pozostałe odsetki	0,00	0,00	-
	0970	wpływy z różnych dochodów - zwrot zaliczek alimentacyjnych	0,00	192,07	-
85215	0970	wpływy z różnych dochodów - zwrot dodatku mieszkaniowego	0,00	146,50	-
85219	0920	pozostałe odsetki	0,00	17,52	-
	0970	wpływy z różnych dochodów -	0,00	268,36	-
85228	0830	wpływy z usług-usługi opiekuńcze	4 600,00	2 106,65	45,80%
	092	pozostałe odsetki	0,00	8,76	-
85295	097	wpływy z różnych dochodów-częściowa refundacja kosztów zatrudnienia do prac społecznie użytecznych	8 928,00	2 604,00	29,17%
90001	0830	wpływy z usług-zrzut ścieków	140 000,00	67 969,82	48,55%
	0920	pozostałe odsetki	0,00	202,97	-
90002	0830	wpływy z usług-wywóz odpadów	57 000,00	32 003,58	56,15%
	0920	pozostałe odsetki	0,00	122,86	-
90003	0840	wpływy ze sprzedaży wyrobów-kosze na śmieci	0,00	1 158,64	-
	092	pozostałe odsetki	0,00	0,31	-
90015	097	wpływy z różnych dochodów - refundacja oświetlenia ulicznego	0,00	348,92	-

Rozdział	§	Źródło dochodu	Plan	30.06.2007	%
90095	0830	wpływy z usług-wynajem sprzętu gminnego	1 000,00	975,00	97,50%
	0920	pozostałe odsetki	0,00	2,94	-
92109	0830	wpływy z usług-wynajem Sali wiejskiej	0,00	170,17	-
92605	2910	wpływy ze zwrotów dotacji wykonanych	0,00	3 797,38	-
	0690	wpływy z różnych opłat-koszty upomnienia	0,00	8,80	-
	0920	pozostałe odsetki	0,00	83,43	-
	razem		745 939,00	472 735,38	63,37%

Analiza pozostałych dochodów za lata 2004 do 2007

Rozdział	§	Źródło dochodu	30.06.2004	30.06.2005	30.06.2006	30.06.2007	Wzrost/ spadek	%
1010	069	wpływy z różnych opłat - dokumentacja przetargowa	0	0	0	150,00	150,00	-
	0830	wpływy z usług-za przyłącza wodociągowe	250	8 600,00	700,00	600,00	-100,00	85,71%
	0920	pozostałe odsetki	0	2,00	12,00	0,06	-11,94	0,50%
1030	0830	wpływy z usług - obsługa wyborów do Izby Rolniczych	0	0,00	0,00	2 173,36	2 173,36	-
2095	0750	dochody z najmu i dzierżawy-dzierżawa obwodów łowieckich	1 236,00	164,00	0,00	4 758,68	4 758,68	-
70005	0460	wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0,00	0,00	134,46	0,00	-134,46	0,00%
	0470	wpływy za użytkowanie wieczyste	11 376,00	11 758,00	8 704,18	10 974,56	2 270,38	126,08%
	0690	wpływy z różnych opłat-koszty upomnień	0,00	88,00	770,18	100,00	-670,18	12,98%
	0750	dochody z najmu i dzierżawy mienia gminnego	74 646,00	68 048,00	73 638,64	73 236,14	-402,50	99,45%
	0760	przekształcenia użytkowanie wieczystego w prawo własności	0,00	0,00	0,00	365,60	0,00	-
	0870	wpływy ze sprzedaży majątku	13 222,00	7 390,00	7 389,80	73 931,70	66 541,90	1000,46%
	0830	wpływy z usług-za co	45,00	12 982,00	14 283,68	16 224,40	1 940,72	113,59%
	0920	pozostałe odsetki	1 658,00	1 443,00	1 304,01	885,16	-418,85	67,88%
	0970	wpływy z różnych dochodów - koszty energii, wody domów komunalnych	2 025,00	0,00	2 859,56	3 968,64	1 109,08	138,78%
71035	0830	wpływy z usług-usługi cmentarne	3 310,00	2 110,00	6 110,00	2 810,00	-3 300,00	45,99%
75023	0690	wpływy z różnych opłat-ze sprzedaży specyfikacji	986,00	0,00	300,00	140,00	-160,00	46,67%
	0830	wpływy z usług	1 160,00	902,00	2 434,85	1 128,70	-1 306,15	46,36%
	0920	pozostałe odsetki	6 121,00	9 646,00	9 518,39	8 961,46	-556,93	94,15%
	0970	wpływy z różnych dochodów - refundacja płac pracowników interwencyjnych	1 338,00	498,00	8 461,04	3 338,73	-5 122,31	39,46%
75414	0920	pozostałe odsetki	0,00	0,00	16,15	0,00	-16,15	0,00%
	0970	wpływy z różnych dochodów - koszty energii, wody w wynajmowanego pomieszczenia OSP	0,00	0,00	609,54	0,00	-609,54	0,00%
75647	0690	wpływy z różnych opłat-zwrot kosztów egzekucji	0,00	0,00	15,00	0,00	-15,00	0,00%
75814	097	wpływy z różnych dochodów-zwrot niewykorzystanych wydatków niewygasających	0,00	0,00	0,00	17 506,71	17 506,71	-
80101	0750	dochody z najmu i dzierżawy-pracownie komputerowe	0,00	0,00	1 038,00	0,00	-1 038,00	0,00%
	0920	pozostałe odsetki	52,00	13,00	5,16	4,64	-0,52	89,92%
	0960	Darowizny	0,00	0,00	431,25	0,00	-431,25	0,00%
	0970	wpływy z różnych dochodów -	230,00	263,00	273,48	340,73	67,25	124,59%
80104	0690	wpływy z różnych opłat	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00	-
	0830	wpływy z usług-czesne	10 370,00	22 267,00	22 878,50	21 086,50	-1 792,00	92,17%
	0920	pozostałe odsetki	22,00	10,00	32,49	41,93	9,44	129,06%
	0970	zwrot za rozmowy telefoniczne	72,00	41,00	322,08	179,43	-142,65	55,71%
80113	0830	wpływy z usług-wynajem autobusu szkolnego	4 782,00	4 089,00	3 272,50	7 714,50	4 442,00	235,74%

Rozdział	§	Źródło dochodu	30.06.2004	30.06.2005	30.06.2006	30.06.2007	Wzrost/ spadek	%
80195	0830	wpływy z usług-za zakup posiłków	0,00	75 693,00	95 414,13	109 887,64	14 473,51	115,17%
	0920	pozostałe odsetki	0,00	21,00	30,35	37,43	7,08	123,33%
	0970	wpływy z różnych dochodów - likwidacja środka specjalnego	0,00	44 396,00	0,00	0,00	0,00	-
85212	0920	pozostałe odsetki	0,00	0,00	0,13	0,00	-0,13	0,00%
	0970	wpływy z różnych dochodów - zwrot zaliczek alimentacyjnych	0,00	0,00	1 563,00	192,07	-1 370,93	12,29%
85214	0970	wpływy z różnych dochodów - zwrot dotacji	0,00	0,00	312,50	0,00	-312,50	0,00%
85215	0970	wpływy z różnych dochodów - zwrot dodatku mieszkaniowego	0,00	0,00	31,40	146,50	115,10	466,56%
85219	0920	pozostałe odsetki	8,00	35,00	5,28	17,52	12,24	331,82%
	0970	wpływy z różnych dochodów -	0,00	16,00	17,00	268,36	251,36	1578,59%
85228	0830	wpływy z usług-usługi opiekuńcze	3 875,00	299,00	2 005,71	2 106,65	100,94	105,03%
	092	pozostałe odsetki	0,00	0,00	0,00	8,76	8,76	-
85295	097	wpływy z różnych dochodów-częściowa refundacja kosztów zatrudnienia do prac społecznie użytecznych	0,00	0,00	0,00	2 604,00	2 604,00	-
90001	0830	wpływy z usług-zrzut ścieków	46 489,00	45 036,00	57 425,86	67 969,82	10 543,96	118,36%
	0920	pozostałe odsetki	0,00	12,00	219,28	202,97	-16,31	92,56%
	0970	wpływy z różnych dochodów -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
90002	0830	wpływy z usług-wywóz odpadów	24 845,00	20 895,00	25 167,24	32 003,58	6 836,34	127,16%
	0920	pozostałe odsetki	0,00	5,00	202,98	122,86	-80,12	60,53%
	0970	wpływy z różnych dochodów -	0,00	1 070,00	1 121,79	0,00	-1 121,79	0,00%
90003	0840	wpływy ze sprzedaży wyrobów-kosze na śmieci	241,00	92,00	120,00	1 158,64	1 038,64	965,53%
	092	pozostałe odsetki	0,00	0,00	0,00	0,31	0,31	-
90015	097	wpływy z różnych dochodów - refundacja oświetlenia ulicznego	0,00	0,00	0,00	348,92	348,92	-
90095	0830	wpływy z usług-wynajem sprzętu gminnego	1 141,00	1 233,00	3 998,90	975,00	-3 023,90	24,38%
	0920	pozostałe odsetki	0,00	0,00	46,58	2,94	-43,64	6,31%
92109	0830	wpływy z usług-wynajem Sali wiejskiej	45,00	0,00	76,10	170,17	94,07	223,61%
	0920	pozostałe odsetki	0,00	0,00	0,37	0,00	-0,37	0,00%
	0970	wpływy z różnych dochodów - koszty energii, wody, opał	0,00	502,00	465,16	0,00	-465,16	0,00%
92605	2910	wpływy ze zwrotów dotacji wykonanych	0,00	0,00	142,55	3 797,38	3 654,83	2663,89%
	0690	wpływy z różnych opłat-koszty upomnienia	0,00	0,00	0,00	8,80	8,80	-
	0920	pozostałe odsetki	0,00	0,00	0,00	83,43	83,43	-
	razem		209 295,00	339 628,00	353 881,25	472 735,38	118 854,13	133,59%

Analizując pozostałe dochody na przestrzeni ostatnich lat odnotowujemy znaczny wzrost opłat za koszty upomnień, chesne za przedszkole oraz z tytułu pozostałych odsetek od nieregulowanych terminowo należności niepodatkowych i posiadanych środków na rachunku bankowym (zmiana sposobu gospodarowania środkami pieniężnymi).

W stosunku do roku ubiegłego wzrosły dochody niepodatkowe o 33,59% głównie z tytułu:

- wyżywienia uczniów w szkołach (wzrost stawki żywieniowej szczególnie dla dzieci objętych Programem Posiłków dla potrzebujących),
- wzrostu dochodów ze sprzedaży majątku Gminy o 1000%,

- zrzutu ścieków (wzrost ceny jednostkowej za zrzut o 13,5%, poprawa ściągальności należności),
- wpływy ze zwrotów dotacji niewykonanych,
- wpływy ze sprzedaży wyrobów – kosze na śmieci.

Dotacje celowe

A) zadania zlecone

Gminie przyznano dotacje celowe z budżetu państwa na następujące zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych JST:

Rodzaj dotacji	ROZDZIAŁ	PLAN	WYKONANIE	% Wykonania
w zakresie zwrotu podatku akcyzowego	1095	180 214,00	180213,19	100,00%
w zakresie USC i ewidencji ludności	75011	50 300,00	27 310,00	54,29%
prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101	884,00	444,00	50,23%
zadania związane z obroną cywilną	75414	2 500,00	2 500,00	100,00%
na wypłatę świadczeń rodzinnych	85212	2 293 100,00	1 051 316,00	45,85%
na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za niektóre osoby pobierające zasiłek z pomocy społecznej	85213	8 800,00	4 616,00	52,45%
na zasiłki (stałe, gwarantowane) i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	85214	92 250,00	43 415,00	47,06%
na zadanie związane ze świadczeniem stałych usług opiekuńczych	85228	84 100,00	42 048,00	50,00%
Razem		2 712 148,00	1 351 862,19	49,84%

W porównaniu z rokiem 2006 wzrosły przekazane dotacje na zadania zlecone o 48,68% z kwoty 909.186zł do kwoty 1.351.862,19 za sprawą zwiększonych wypłat zasiłków rodzinnych oraz zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.

W związku z realizacją poniższych zadań zleconych gmina odprowadziła do budżetu wojewody następujące dochody:

Lp.	Rodzaj zadania	Rozdział	Plan	Wykonanie	%
1.	z zakresu wydawania dowodów osobistych	75011	23 000,00	13 380,80	58,18%
2.	z zakresu specjalistycznych usług opiekuńczych	85228	7 000,00	3 424,26	48,92%
3	zaliczka alimentacyjna	85212	0	384,14	-

Z tego tytułu Gmina otrzymała dochody w wysokości 5% zrealizowanych zadań tj.

Rodzaj zadania	Rozdział	Plan	Wykonanie	%
z zakresu wydawania dowodów osobistych	75011	1150	669,04	58,18%
z zakresu specjalistycznych usług opiekuńczych	85228	350	171,21	48,92%
zaliczka alimentacyjna	85212	0	192,07	-

B) zadania własne

Otrzymane dotacje celowe na realizację zadań własnych Gminy przedstawiają się następująco:

Cel dotacji	ROZDZIAŁ	Plan	Wykonanie	% Wykonania
na naukę języka angielskiego w klasach pierwszych	80101	9 030,00	6 774,00	75,02%
na dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych	80195	10 205,00	10 205,00	100,00%
wypłata zasiłków obligacyjnych	85214	213 873,00	99 671,00	46,60%
na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej	85219	174 100,00	96 103,00	55,20%
dożywianie uczniów	85295	73 777,00	59 988,00	81,31%
stypendia szkolne	85415	87 576,00	87 576,00	100,00%
Razem:		568 561,00	360 317,00	63,37%

W porównaniu z rokiem ubiegłym wzrosły także wielkości przekazanych dotacji 24,64% z kwoty 289.086zł do 360.317 głównie z tytułu otrzymanych wyższych dotacji na stypendia socjalne jak i dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych.

W bieżącym roku otrzymaliśmy dodatkowo dotację na budowę i rozbudowę ZS Lipka ul. Szkolna w ramach kontraktu wojewódzkiego.

Rodzaj dotacji	ROZDZIAŁ	PLAN	WYKONANIE	% Wykonania
na budowę ZS Lipka	80110	100 000,00	100 000,00	100,00%

Ponadto podpisano umowę z Funduszem Ochrony Gruntów Rolnych na budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych obręb Lipka/Debrzno Wieś.

Rodzaj dotacji	ROZDZIAŁ	PLAN	WYKONANIE	% Wykonania
na budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych obręb Lipka/ Debrzno Wieś	60016	71 500,00	0,00	0,00%

Ogólnie w porównaniu z rokiem ubiegłym Gmina otrzymała wyższe dotacje na zadania zlecone i własne bieżące w łącznej kwocie 585.138,19zł

2.3. Subwencje

Lp.	Nazwa	Plan 2007	Wykonanie	Wykonanie %
	subwencja ogólna	5 023 534,00	2 920 036,00	58,13%
	w tym:			
1.	- część oświatowa	3 538 343,00	2 177 440,00	61,54%
2.	- część wyrównawcza	1 358 040,00	679 020,00	50,00%
3.	- część równoważąca	127 151,00	63 576,00	50,00%

Z uwagi na przekazaną część subwencji oświatowej na miesiąc lipiec, wykonanie przewyższa 50% realizację. Ogółem otrzymaliśmy zwiększoną kwotę subwencji w porównaniu z rokiem 2006 o 4,06% tj. o 113.827,28 zł.

Przychody na rachunek Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przedstawia załącznik nr 7.

Opis zrealizowanych dochodów budżetu gminy Lipka w szczególności do działu, rozdziału, paragrafu stosowanej klasyfikacji budżetowej dochodów zawiera załącznik Nr 1.

3. WYDATKI

Struktura wydatków na 30.06.2007r. przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	% wykonania
	Wydatki ogółem	13 819 144,00	5 894 811,72	42,66%
	w tym:			
1.	Wydatki bieżące z tego	11 596 452,00	5 682 141,85	49,00%
1.1.	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	4 781 196,00	2 473 368,25	51,73%
1.2.	dotacje	476 500,00	249 460,00	52,35%
1.3.	wydatki na obsługę długu	222 000,00	57 935,63	26,10%
1.4.	wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	2 712 148,00	1 245 425,47	45,92%
2.	Wydatki majątkowe	2 222 692,00	212 669,87	9,57%

3.1. Wydatki majątkowe

W ramach wydatków majątkowych zrealizowano w pierwszym półroczu:

- a) zakupiono ksero do Urzędu Gminy na kwotę 6.087,80 zł;
- b) zakupiono miotłę mechaniczną do prac porządkowych za kwotę 7.320 zł;
- c) zrealizowano dotację na zakup motopomp dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Łąkiem, Batorowo, Wielki Buczek w kwocie 5.855,04 zł;
- d) wykonano instalację teletechniczną w nowej części obiektu Zespołu Szkół w Lipce w kwocie 22.499,89 zł, w ramach zadania pn. „Rozbudowa i przebudowa Zespołu Szkół w Lipce – etap I Budowa pomieszczeń dydaktycznych”;
- e) zakupiono meble do nowych pomieszczeń ZS Lipka w kwocie 76.137,76 zł. W II półroczu dokupione zostaną meble do świetlicy oraz dygistorium do pracowni chemicznej oraz tablice kredowe;
- f) modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Lipka- Gmina reguluje należność za wykonaną modernizację oświetlenia z roku 2006 na podstawie zawartej umowy z dnia 8.11.2005 nr CRU/P/0065/2005/DU/UM. W wyniku wykonanej modernizacji w roku 2006 obniżone zostało zużycie energii o 40%. Uwzględniając fakt, że w wyniku modernizacji zwiększono zakres oświetlenia o 30% zmniejszono zużycie energii o 26%. Efektem finansowym takich działań oraz zmiany stawki za 1 KWH na niższe, są oszczędności w skali roku na poziomie 20.200 zł.

Stadium realizacji pozostałych zadań majątkowych:

- a) rozstrzygnięto przetarg na wykonawstwo budowy kanalizacji w Gminie Lipka etap VIIIB - Scholastykowo. Realizacja nastąpi w terminie do 31.10.2007r. Podpisano umowy z Zakładem

Robót Instalacyjno-Inżynierskich Hieronim Gładysz ze Złotowa jako wykonawcą oraz z firmą Usługi Projektowe w Zakresie Melioracji Wodociągów i Kanalizacji Ryszard Żółtowski na nadzór oraz opracowanie projektu budowlanego zamiennego dla inwestycji. Planowany całkowity koszt inwestycji wyniesie 188.630 zł;

- b) w ramach projektu kanalizacji w miejscowości Lipka wykonano koncepcję dokończenia skanalizowania oraz wodociągowania w miejscowości Lipka. Zapłacono pozostałą kwotę za wykonanie podkładów geodezyjnych do celów projektowych na ul. Sępoleńskiej, Wydmidzban, Mały Buczek, na ul. Kościuszki, ul. Szkolnej, Kolejowej, Rudziska, Leśnej, Jesionowej. Obecnie złożono wnioski o wydanie decyzji o warunkach zabudowy będącej podstawą wykonania projektu. Całkowita realizacja nastąpi w II półroczu. Do chwili obecnej wydatkowano na w/w zadanie kwotę 7.080zł;
- c) podpisano porozumienie w zakresie udzielenia pomocy finansowej dla Powiatu Złotowskiego, przekazanie środków finansowych zgodnie z porozumieniem nastąpi w II półroczu 2007;
- d) do 31.08.2007r. zostanie wykonany projekt dokumentacji na drogę gminną Nowe Potulice etap II i III;
- e) projekt oraz studium wykonalności drogi Lipka ul. Spokojna – cz.II – 26.06.2007r. wystąpiono do Wojewody Wielkopolskiego o wydanie decyzji komunalizacyjnej, stwierdzającej własność Gminy dla gruntów położonych w Lipce przy ul. Spokojnej (obręb Mały Buczek nr działki 174/3 i 175/3). Decyzja komunalizacyjna podlega wpisaniu do ewidencji gruntów Starostwa Powiatowego i Księgi Wieczystej w Sądzie Rejonowym w Złotowie. Po uzyskaniu tytułu własności do gruntu Gmina zleci wykonanie projektu oraz studium wykonalności;
- f) zakup oprogramowania Kadry, Płace w kwocie 6.307,20 – w m-cu lipcu 2007;
- g) mapa interaktywna - podpisano umowę na wykonanie mapy na łączny koszt 3.904zł. Realizacja nastąpi do 15.09.2007r;
- h) dotacja dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Lipce na zakup drabiny i chełmów ochronnych – złożono ofertę na realizację zadania z terminem realizacji w II półroczu 2007;
- i) rezerwa na zadania inwestycyjne w miejscowościach Gminy Lipka w I półroczu nie została rozdysponowana. 31.07.2007r. rozwiązano 13.000 zł na zakup i montaż 3 przystanków autobusowych w miejscowościach Osowo, Białobłocie, Lipka ul. Kolejowa;
- j) Ogłoszono dwukrotnie przetarg na realizację II etapu rozbudowy Zespołu Szkół w Lipce – przebudowę istniejącego budynku szkoły. Nie wyłoniono jednak wykonawcy. Opracowano projekt zamienny za kwotę 8.784 zł;
- k) Zakup kuchni elektrycznej w ZS Lipka do stołówki – realizacja II półrocze 2007;
- l) modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Lipka etapy II i III – wykonano podkłady geodezyjne na nowe słupy elektryczne na ul. Spokojnej i w kierunku Mały Buczek, przestawiono lampy w Batorowie, postawiono 5 lamp w Bługowie, w Lipce 3 lampy na ul. IV Dywizji Piechoty, 2 szt na ul. Kościuszki, 1 lampę na ul. Harcerskiej oraz 1 lampę w Osowie. W dalszym etapie nastąpi zlecenie wykonania projektu założenia oświetlenia w Małym Buczku, Stołuńsko, Łąkie, Łąkie

Huta, Lipka ul. Sępoleńska – basen, Sępoleńska – kolonia, ul. Mickiewicza deptak, ul. Kościuszki – parking, ul. Spokojna oraz jego realizacja.

Szczegółową realizację wydatków majątkowych przedstawia załącznik nr 4 do sprawozdania.

3.2. Inne zadania przyjęte do realizacji w budżecie

Z pozostałych zadań przyjętych do realizacji w budżecie wykonano:

- a) zakup kosiarki z Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – nastąpi w II półroczu 2007;
- b) remont przystanków w Gminie – 4.000 zł – do chwili obecnej wymalowano przystanek w Debrznie Wsi;
- c) Wykonano remont pomieszczeń biurowych oraz sali narad za kwotę 20.201,81. Zakupiono również meble w m-cu lipcu. Całkowity koszt modernizacji dwóch pomieszczeń wraz z umeblowaniem wyniósł 28.633,06 zł;
- d) Szkolenie mieszkańców Gminy Lipka w ramach programu Leader + - zrealizowano 2 szkolenia dla mieszkańców Gminy z zakresu możliwości finansowania inicjatyw społecznych, obywatelskich oraz projektów inwestycyjnych w okresie 2007-2013 za kwotę 4.900 zł;
- e) Zakup ogumienia do samochodu Jelcz dla OSP Lipka – 4.840,03 zł;
- f) Organizacja zawodów gminnych OSP oraz Powiatowego Dnia Strażaka – 1.100 zł;
- g) Remont strażnicy OSP OSOWO – 1.158,25 zł;
- h) Plac zabaw w Łąkiem – 1.043 zł, szafki do szatni w Łąkiem – 1.708,00 zł, wykładziny, gumolit do Oddziału w Lipce i Wielkim Buczku – 1.940,03;
- i) Przygotowanie nawierzchni boisk sportowych w Batorowie, Debrznie Wsi, Laskowie - wykoszono teren na boiskach sportowych;
- j) Zakup sprzętu sportowego dla miejscowości gminy Lipka – nie zrealizowano.

Stadium realizacji pozostałych zadań bieżących:

- a) Dokonano zakupu 6 ławek parkowych i zamocowano w miejscowości Lipka za kwotę 2.777,99 zł;
- b) zakupiono i zamontowano progi zwalniające na ulice oraz znaki drogowe – 2.219,02 zł;
- c) położono chodnik w Wielkim Buczku -2.283,84 zł;
- d) zakupiono programy System Ewidencji Budynków EBUD do naliczania czynszów i opłat eksploatacyjnych za lokale, System Ewidencji Cmentarza Fara jako kolejny etap informatyzacji administracji oraz licencje na kolejny rok programów antywirusowych i systemu informacji prawnej Lex w łącznej kwocie 9.078 zł.

3.3. Wydatki bieżące

W ramach bieżących wydatków remontowych zrealizowano:

- naprawy w przepompowniach:
 - Lipka – 70,66
 - Łąkie – 15,90
 - Osiedle Winiarnia – 721,21
 - Laskowo – 1 172,92
 - Debrzno Wieś – 798,67
 - Scholastykowo – 890,66
- remonty w gminnym zasobie mieszkaniowym w łącznej kwocie 16.429,77 zł zgodnie z załącznikiem nr 8 do przedstawianej informacji.
- remonty świetlic gminnych:
 - Laskowo – 155,19
 - Czyżkowo – 455,78
 - Trudna – 750,05
 - Batorowo – 1.089,40
 - Białobłocie – 367,60
- Remonty przystanków
 - malowanie przystanku w Debrznie Wsi

3.4. Rezerwy

W budżecie na rok 2007 utworzono rezerwę ogólną w kwocie 50.000 zł oraz rezerwę celową w kwocie 194.400 zł w tym: na inwestycje w Gminie Lipka w kwocie 20.000 zł, zwiększenie funduszu płac - 94.400 zł, utrzymanie nowej części obiektu szkoły w Lipce - 80.000. W trakcie roku zwiększono rezerwę celową z przeznaczeniem na przebudowę drogi gminnej ul. Spokojna 360.000 zł.

Rozwiązano częściowo rezerwę celową na utrzymanie nowej części obiektu w kwocie 26.945 zł.

Na dzień 29.06.2007r. rozwiązano rezerwę ogólną w kwocie 1.000 na koszty transportu Zespołu Krajniacy na wyjazd zagraniczny.

3.5. Dotacje

1. Podmiotowe

W ramach przyznanej dotacji dla GOK w Lipce wydzielono dotacje na:

- na remont dachu w GOK Lipka w kwocie 28.000,
- kanalizacja i polbruk w GOK Lipka w kwocie 11.400,
- wymiana pieca c.o. oraz remont sanitariatów w WDK Wielki Buczek w kwocie 10.320,
- na Młodzieżową Orkiestrę Dętą w kwocie 12.000,

- na udział własny w zadaniu modernizacja centrum kultury – GOK w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004-2006” - 41.880 zł,

Na dzień przygotowania informacji wykorzystano kwotę 146.260 zł.

2. Celowe udzielone:

Na mocy ogłoszonego otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych z zakresu zadań własnych Gminy Lipka, w oparciu o ustawę o pożytku i wolontariacie (D.U. 2003 Nr 96 poz.873) oraz Uchwałę Rady Gminy Lipka III/14/06 z 28.12.2006r. w sprawie programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na rok 2007, przyznano dotacje stowarzyszeniom w zakresie :

- upowszechniania sportu:

	Przyznana	Przekazana
GTS Lipka	22.000	12.000
UKS Nike Lipka	5.000	3.600
UKS Iskra Łąkie	5.400	3.000
UKS Sokół Lipka	5.000	3.000
Razem:	37.400	21.600

- wspierania przedsięwzięć artystycznych o charakterze regionalnym i ponadregionalnym:

	Przyznana	Przekazana
CIL Tilia Lipka Na zadanie pn. „Poznajemy Lipkę” – imprezy plenerowe organizowane przez CIL Tilię Lipka	3.500	3.500

- upowszechnianie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji:

	Przyznana	Przekazana
ZHP Komenda Hufca w Złotowie – Zespół Mandolinowy Frygi Na wyjazd artystyczny zespołu do Belgii	11.500	11.500
Stowarzyszenie „Przyjazna Edukacja” w Złotowie Zespół Folklorystyczny „Krajniacy” Na zadanie pn:” X Buczkowska Konferencja Naukowa Krajna w Europie kultury regionów	2.100	2.100

3.7. Pomoc finansowa i dotacje przekazane na mocy porozumień między jst

Na podstawie uchwały budżetowej zdecydowano o udzieleniu pomocy finansowej i dotacji dla:

- Urzędu Miejskiego w Pile na zakup usług w Ośrodku Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile w zakresie działań profilaktycznych dla przebywających osób nietrzeźwych - kwota 753 zł (Uchwała nr VII/49/07 z dnia 21.06.2007r.)
- Starostwa Powiatowego w Złotowie na dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej Batorówko – Czyżkowo na odcinku Batorowo - Białobłocie kwota - 20.000 zł (Uchwała nr VI/41/07 z dnia 26.04.2007r.)

Do dnia sporządzenia informacji nie przekazano środków. Realizacja nastąpi w II półroczu.

3.6. Wydatki niewygasające

Na podstawie podjętej Uchwały Rady Gminy Lipka nr III/17/06 z dnia 28.12.2006r. ustalono wykaz wydatków nie zrealizowanych zamieszczonych w budżecie Gminy Lipka na rok 2006, które nie wygasły z upływem roku budżetowego. Zrealizowano następujące zadania majątkowe:

- a) rozbudowa i przebudowa obiektu szkolnego w Lipce przy ul. Szkolnej 6 – etap I – Budowa części dydaktycznej – plan 934.987,55 dokonano zapłaty za prace budowlane wykonane do końca 2006r., nadzór oraz przyłącze energetyczne w kwocie 933.774,59 zł w I kwartale 2007. Niewykorzystaną sumę – 1.212,96 zwrócono do budżetu.
- b) Wykonanie koncepcji dokończenia skanalizowania oraz wodociągowania w miejscowości Lipka – kwota 10.000. – w ramach zabezpieczonych środków wykonano podkłady geodezyjne do celów projektowych w Lipce na ul. Sępoleńskiej, Wydmidzban, Mały Buczek, ul. Kościuszki, Ul. Szkolna, Ul. Kolejowa, ul. Rudziska, ul. Leśna, ul. Jesionowa. Pozostała część zadania została zrealizowana w ramach budżetu 2007.
- c) Wykonanie dokumentacji na drogę Potulice Nowe – etap II i III plan 16.293,75 – z powodu nie wykonania podkładów geodezyjnych niemożliwa była realizacja projektu do 31.03.2007. Środki przekazano do budżetu i realizacja nastąpi do 31.08.2007r.
- d) Rozbudowa i modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Lipka – etap II kwota 10.990,65. Założono oświetlenie w Lipce na ul. Wydmidzban oraz Sępoleńskiej w ilości 9 sztuk

Zadania z roku 2006 zostały zrealizowane za wyjątkiem wykonania dokumentacji na drogę Nowe Potulice. Niewykorzystane środki przekazano do budżetu.

Szczegółowe wykonanie wydatków budżetu gminy Lipka w podziale na działy, rozdziały, paragrafy klasyfikacji budżetowej wraz z opisem wykonania w każdym z paragrafów klasyfikacji wydatków zawiera załącznik Nr 2.

Wykonanie planu wydatków na zadania zlecone gminie zawiera załącznik Nr 3.

Wykonanie planu wydatków rzeczowych na remonty i modernizację budynków znajdujących się w mieszkaniowym zasobie gminnym załącznik nr 8.

3. WYNIK BUDŻETU

W wyniku realizacji budżetu osiągnięto nadwyżkę w wysokości 1.191.949,90 zł

3.1. Dochody

Istotne dla budżetu dochody zrealizowano z tytułu:

- Podatków od osób fizycznych na poziomie 62,77%,
- Podatków od osób prawnych na poziomie 59,42%,
- Subwencji na poziomie 58,13%,
- Dotacji na zadania zlecone na poziomie 49,84%,
- Dotacji na zadania własne na poziomie 63,37%.

Nie odnotowano spadku realizacji istotnych dla budżetu pozycji dochodów.

Ogółem dochody wzrosły w porównaniu do roku ubiegłego o 20,99%. Odliczając dochody nieperiodyczne z tytułu dotacji na zadanie inwestycyjne wzrost dochodów jest nieco niższy i wynosi 19,28%.

Dochody własne, kreowane przez samorząd, na które Gmina ma wpływ wzrosły o 27,07% (501.616,49 zł) subwencje o 4,06% (114.002 zł) a dotacje aż o 51,23% (613.907,19 zł – z uwzględnieniem dotacji na zadania inwestycyjne)

3.2. Wydatki

Niższe wydatki bieżące zrealizowano w I półroczu 2007 z tytułu:

- wypłaty dodatków mieszkaniowych z powodu mniejszej ilości składanych wniosków,
- niższych odsetek od obsługiwanego zadłużenia kredytowego niż zakładano, inwestycje realizowane w I półroczu finansowano ze środków własnych, planowane kredyty na sfinansowanie zadań majątkowych zaciągane będą w II półroczu.

Ogółem wydatki w porównaniu z rokiem ubiegłym wzrosły o 14,43%, w tym wydatki bieżące o 13,33% (tj.668.252,36 zł) a wydatki majątkowe o 54,43% (tj.74.956,34 zł).

Na wzrost wydatków składają się:

- wypłaty zasiłków w tym zasiłków rodzinnych, stypendia szkolne, koszty modernizacji oświetlenia, utrzymanie instytucji kultury wraz z nakładami modernizacyjnymi o 291.108,14 zł,
- Wzrost wynagrodzeń w skali całego budżetu o 3,17% tj. o 76.178,86% zł

Zmniejszyły się wydatki w porównaniu z rokiem ubiegłym na wypłatę dodatków mieszkaniowych o 22% tj. o 19.711,90 zł.

Szczegółowo przychody i rozchody budżetu za rok 2007 przedstawia załącznik nr 5 do informacji.

Przychody:

Źródłem pokrycia planowanego deficytu mają być kredyty i pożyczki oraz inne źródła (wolne środki) w łącznej kwocie 1.876.509 zł. Z uwagi na niezrealizowanie do chwili obecnej dwóch najważniejszych zadań inwestycyjnych nie korzystano z finansowania środkami zewnętrznymi.

Rozchody:

Zaplanowano w budżecie roku 2007 rozchody z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych w kwocie 567.737. Do 30 czerwca 2007 z dochodów własnych zapłacono 270.493 zł zobowiązań z tego tytułu. Dodatkowo środki ulokowano na lokatach terminowych w kwocie 900.000 zł.

3.3. Zagrożenia:

- Środki zabezpieczone na realizację zadania „Projekt kanalizacji w miejscowości Lipka” nieoszacowany na około 7.000 zł.

4. NALEŻNOŚCI

Informacja o stanie zaległości wobec gminy za lata 2004-2007

Lp	Tytuł należności	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	30.06.2007	Wzrost/spadek
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatek od nieruchomości	156 487,00	159 877,00	216 710,86	192 548,86	88,85%
	a) osoby prawne	37 461,00	38 602,00	80 784,16	55 553,86	68,77%
	b) osoby fizyczne	119 026,00	121 275,00	135 926,70	136 995,00	100,79%
2	Podatek rolny	201 646,00	116 755,00	93 469,89	98 188,36	105,05%
	a) osoby prawne	118 214,00	20 056,00	18 365,32	19 434,32	105,82%
	b) osoby fizyczne	83 432,00	96 699,00	75 104,57	78 754,04	104,86%
3	Podatek leśny	495,00	497,00	627,00	630,00	100,48%
	a) osoby prawne	495,00	497,00	472,00	472,00	100,00%
	b) osoby fizyczne	0,00	0,00	155,00	158,00	101,94%
4	Podatek od środków transportu	7 438,00	9 594,00	11 519,20	4 548,80	39,49%
	a) osoby prawne	0,00	0,00	4 548,80	4 548,80	100,00%
	b) osoby fizyczne	7 438,00	9 594,00	6 970,40	0,00	0,00%
5	Podatek od posiadania psa	0,00	0,00	135,00	165,00	122,22%
6	Podatki realizowane przez Urzędy Skarbowe	bd	2 686,00	4 517,66	607,50	13,45%
	karta podatkowa	bd	2 279,00	2 278,56	591,00	25,94%
	opłata skarbową	bd	0,00	2 185,60	0,00	0,00%
	podatek od czynności cywilnoprawnych	bd	407,00	53,50	16,50	30,84%
7	Pozostałe, w tym:	X	26 385,00	82 105,45	109 605,10	133,49%
	odpłatność za przyłącze wodociągowe	bd	1 100,00	200,00	0,00	0,00%
	czynsz grunty gminne (7005)	bd	9,00	12,00	12,00	100,00%
	czynsz lokale użytkowe (70005)	bd	984,00	363,86	400,18	109,98%
	czynsz mieszkania (70005)	bd	5 448,00	3 582,52	4 637,48	129,45%
	czynsz pomieszczenia gospodarcze (70005)	bd	0,00	13,68	2,77	20,25%
	kaucja (70005)	bd	0,00	0,00	327,00	#DZIEL/0!
	odpłatność za co (70005 §083)	bd	0,00	0,00	267,14	#DZIEL/0!
	wieczyste użytkowanie (70005 § 0470)	bd	1 345,00	977,57	1 708,34	174,75%
	za wydaną specyfikację (75023 § 0690)	bd	50,00	50,00	0,00	0,00%
	za ksero (75023 ©083)	0,00	0,00	0,00	7,38	#DZIEL/0!
	odbiór nieczystości płynnych	bd	10 165,00	5 866,89	5 018,10	85,53%
	wywóz nieczystości stałych (90002)	bd	4 040,00	2 452,83	2 746,33	111,97%
	wyżywienie w placówkach oświatowych (80195)	bd	317,00	582,28	686,86	117,96%
	czesne za przedszkole (80104)	bd	378,00	1 265,50	413,50	32,67%
	wynajem sprzętu gminnego (90095)	bd	2 549,00	84,10	54,00	64,21%
	zaliczka alimentacyjna (852)	0,00	0,00	66 654,22	93 087,91	139,66%
	usługi opiekuńcze	0,00	0,00	0,00	158,24	#DZIEL/0!
	sprzedaż wyrobów - kosze	0,00	0,00	0,00	77,87	#DZIEL/0!
	Razem:	366 066,00	315 794,00	409 085,06	406 293,62	99,32%
8	Odsetki od zaległości	498 650,00	303 845,00	323 061,43	323 911,79	100,26%
	z tytułu podatków i opłat (§ 0910)	497 661,00	299 861,00	321 442,00	322 035,00	100,18%
	pozostałe odsetki (§ 0920)	989,00	3 984,00	1 619,43	1 876,79	115,89%
	Należności razem z odsetkami	864 716,00	619 639,00	732 146,49	730 205,41	99,73%

Na dzień 30 czerwca 2007r. należności względem budżetu Gminy wynosiły 730.205,41 zł. Stan wszystkich zaległości w stosunku do roku ubiegłego zmniejszył się o kwotę 1.941,08 zł. tj. o 0,27% głównie za sprawą spadku zaległości o 30.291,09 zł z tytułu podatków: od nieruchomości środków transportu, realizowanych przez Urzędy Skarbowe.

Z powodu znacznego wzrostu nieściągniętych przez komornika należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej, zaległości niepodatkowe wzrosły z poziomu 26.385 zł w roku 2005 do kwoty 109.605,10 zł na dzień 30.06.2007r., co daje wzrost o 415,40%. Na odnotowanie zasługuje fakt spadku zaległości z tytułu odbioru nieczystości płynnych oraz wywozu nieczystości stałych.

Ogółem zaległości stanowią 10,30% wykonanych dochodów za I półrocze.

W ogólnej sumie podatków od osób fizycznych z lat ubiegłych kwota 85.247,90 zł to zaległości jednego podatnika. Stanowi ona 39,45% ogółu zaległości.

W przypadku podatków od osób prawnych kwota zaległości w podatku rolnym - 12.085,40 zł należy do nieistniejącego podmiotu gospodarczego, a w przypadku podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportu - 22.987,70 do podatnika, u którego występuje zbieg egzekucji sądowych i administracyjnych i najprawdopodobniej ogłoszona zostanie upadłość podmiotu.

Dla zmniejszenia stanu zaległości Gmina podejmuje stosowne działania: wysyłanie upomnień, tytułów wykonawczych, ustanawia hipoteki przymusowe na majątku. Tytuły egzekucyjne kierowane są do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Złotowie w celu wyegzekwowania należności. Kwoty przekazane Urzędowi Gminy jako wierzycielowi przez organ egzekucyjny, pomniejszane są o opłatę komorniczą w wysokości 5% oraz prowizję bankową. Poniżej tabela przedstawia intensywność działań windykacyjnych względem nieterminowych podatników.

Zestawienie realizacji upomnień i tytułów wykonawczych

Lp	Wyszczególnienie	Ilość	Kwota	w tym		
				rolny	od nieruchomości	leśny
1	Osoby fizyczne:	695,00	163 089,32	115 304,43	47 698,89	86,00
	upomnienia	668,00	107 386,90	81 162,22	26 138,68	86,00
	tytuły wykonawcze	27,00	55 702,42	34 142,21	21 560,21	0,00
2	Osoby prawne	33,00	172 788,93	0,00	172 788,93	0,00
	upomnienia	31,00	171 431,52	0,00	171 431,52	0,00
	tytuły wykonawcze	2,00	1 357,41	0,00	1 357,41	0,00
Razem		728,00	335 878,25	115 304,43	220 487,82	86,00

Czynności egzekucyjne podejmowane są głównie w stosunku do zaległości w podatku od nieruchomości i rolnym. Te dwa rodzaje podatku stanowią największą pozycję w strukturze zaległości Gminy.

Splata zaległości z egzekucji przebiega powoli, gdyż trudna sytuacja finansowa dłużników nie pozwala na zaspokojenie wierzytelności. Często postępowanie egzekucyjne zostaje umorzone przez organy skarbowe ze względu na brak możliwości ściągnięcia należności.

Nie uregulowanie należności w przypadku osób fizycznych związane jest z trudną sytuacją finansową, brakiem pracy, skrajnym bankructwem a w przypadku osób prawnych – z zatorami płatniczymi, brakiem płynności finansowej, upadłością.

Wiele zaległości od osób fizycznych ciągnie się latami. W stosunku do części podatników z powodu ich skrajnego ubóstwa podatki zarachowywane przyrastają lecz nie udaje się ich wyegzekwować z powodu „nieściągальności”. Analiza struktury zaległości pokazuje, że rocznie jest to kwota średnio 5.000 zł w przypadku podatku od nieruchomości od osób fizycznych, a w przypadku podatku rolnego 11.000 zł. Niepokojący jest fakt, że zaległości w ostatnim roku przyrastają w większym stopniu niż w latach poprzednich, co dowodzi ubożenia społeczeństwa. Należy podkreślić, że najstarsze zaległości względem osób fizycznych występują od roku 1993. W przypadku osób prawnych są to zaległości od roku 2001 i dotyczą podmiotu w likwidacji.

Wielkość spływu podatków

Lp.	Wyszczególnienie	Należny podatek na 30.06.2007	Wykonanie	Wskaźnik realizacji
PODATEK OD OSÓB FIZYCZNYCH WG WYMIARU				
1.	podatek od nieruchomości	360 877,00	190 853,72	52,90%
2.	podatek rolny	402 229,00	204 330,93	50,80%
3.	podatek leśny	5 827,00	3 934,30	67,50%
4.	podatek od środków transportu	39 533,00	18 326,40	46,30%
PODATEK OD OSÓB FIZYCZNYCH ZALEGŁY Z LAT UBIEGŁYCH				
1.	podatek od nieruchomości	135 362,85	11 541,50	0,10%
2.	podatek rolny	73 802,46	9 295,33	12,60%
3.	podatek leśny	152,00	50,00	32,80%
4.	podatek od środków transportu	6 970,40	6 970,40	100,00%
PODATEK OD OSÓB PRAWNYCH wg wymiaru				
1.	podatek od nieruchomości	1 546 095,00	806 502,20	52,00%
2.	podatek rolny	102 546,00	51 964,00	50,00%
3.	podatek leśny	86 126,00	43 113,00	50,00%
4.	podatek od środków transportu	14 954,00	7 446,00	49,80%
PODATEK OD OSÓB PRAWNYCH ZALEGŁY Z LAT UBIEGŁYCH				
1.	podatek od nieruchomości	80 591,16	21 365,00	26,50%
2.	podatek rolny	16 129,32	0,00	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	Należny podatek na 30.06.2007	Wykonanie	Wskaźnik realizacji
3.	podatek leśny	468,60	0,00	0,00%
4.	podatek od środków transportu	4 548,80	0,00	0,00%
5.	podatek od osób prawnych wg deklaracji	0,00	0,00	0,00%
	Razem	101 737,88	21 365,00	26,50%

Ściągalność podatków należnych za rok 2007 wynosiła 51,85%, zaś podatków z lat ubiegłych 15,48%. Wyższa realizacja dochodów podatkowych przypadająca na rok bieżący podyktowana jest wyższą terminowością regulowania należności niż w latach ubiegłych.

Wielkość spływu opłat

Lp.	Wyszczególnienie	Należny podatek na 2007	Wykonanie	Wskaźnik realizacji
	OPLATY WG WYMIARU	332 055,68	294 015,94	88,54%
1	użytkowanie wieczyste*	9 851,77	9 307,33	94,47%
2	czynsz pomieszczenia gospodarcze*	442,99	320,10	72,26%
3	sprzedaż mienia gminnego*	73 931,70	73 931,70	100,00%
4	opłata eksploatacyjna*	941,16	470,61	50,00%
5	czynsz mieszkaniowy*	66 291,96	48 771,95	73,57%
6	czynsz lokale	22 917,53	20 904,45	91,22%
7	czynsz grunty gminne*	2 349,44	2 379,79	101,29%
8	czesne	21 228,50	21 086,50	99,33%
9	wywóz odpadów	32 385,29	32 003,58	98,82%
10	odbiór nieczystości płynnych	67 983,87	67 969,82	99,98%
11	centralne ogrzewanie	32 786,57	15 895,11	48,48%
12	wynajem sprzętu gminnego	944,90	975,00	103,19%
	OPLATY ZALEGŁE Z LAT UBIEGŁYCH	16 680,36	7 161,09	42,93%
1	użytkowanie wieczyste	1 522,01	264,77	17,40%
2	za przyłącze wodociągowe	600,00	600,00	100,00%
3	czynsz mieszkaniowy	3 582,52	932,18	26,02%
4	czynsz lokale	363,86	363,86	100,00%
5	czynsz grunty gminne	12,00	0,00	0,00%
6	czesne	1 265,50	978,00	77,28%
7	wywóz odpadów	2 452,83	798,34	32,55%
8	odbiór nieczystości płynnych	6 797,54	3 139,84	46,19%
9	wynajem sprzętu gminnego	84,10	84,10	100,00%
	Razem	348 736,04	301 177,03	86,36%

*-przypis należności roczny

Najmniejsza skuteczność w regulowaniu opłat przypada na należności z tytułu czynszu mieszkalnego. By zmniejszyć poziom zaległości, w stosunku do długoletnich dłużników zastosowano wypowiedzenia umów, a sprawy przekazano na drogę egzekucji komorniczej.

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

Zastosowano następujące umorzenia i odroczenia:

Umorzenie i odroczenia należności podatkowych

Nazwa	30.06.2007	
	Umorzenia	Odroczenia
Osoby prawne	0,00	0,00
w podatku od nieruchomości	0,00	0
w podatku rolnym	0,00	0
W podatku od środków transportu	0,00	0
w podatku leśnym	0,00	0
Osoby fizycznych	2 273,00	5 376,45
w podatku od nieruchomości	1 647,00	2 150,80
w podatku rolnym	625,00	3222,65
W podatku od środków transportu	0,00	0
w podatku leśnym	1,00	3,00
Razem:	2 273,00	5 376,45
% wpływ umorzeń na obniżenie planowanych dochodów	0,02%	0,04%
skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	226 937,08	
% wpływ skutków obniżenia stawek podatkowych na obniżenie zrealizowanych dochodów	3,20%	

Stanowią one 0,06% planowanych dochodów ogółem.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone na dzień 30.06.2007r. wynoszą **226.937,08 zł** co stanowi 3,20% zrealizowanych dochodów ogółem gminy.

W oparciu o Uchwałę Nr XXXIV/182/06 Rady Gminy Lipka z dnia 31.07.2006r. także w stosunku do wierzytelności gminnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy – Ordynacja podatkowa zastosowano w I półroczu następujące umorzenia, ulgi, odroczenia.

Umorzenia, odroczenia, ulgi należności niepodatkowych

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba dłużników	Kwota wierzytelności	Kwota umorzenia	Liczba rat
1	Umorzenie w tym:	13	417,62	417,62	13
-	Czesne	7	150,00	150,00	7
-	Zrzut ścieków	0	0	0	0
-	Wywóz odpadów	5	88,04	88,04	5
	Wynajem sprzętu	1	179,58	147,2	1
2	Odroczenie bez rozłożenia na raty	0	32,38	0	0
3	Odroczenie z rozłożeniem na raty	2	200,84	0	2
4	Rozłożenie na raty	0	0	0	0
	Razem:	15	650,84	650,84	15

Zastosowane umorzenia nie wpłynęły znacząco na obniżenie poziomu dochodów własnych Gminy.

5. ZOBOWIĄZANIA GMINY LIPKA

Na dzień 30.06.2007 na podstawie podjętych uchwał nie zaciągnięto kredytów i pożyczek. Spłacono zaś kwotę 270.493 zł.

Na podstawie podjętej uchwały nr XXXIII/178/06 z dnia 30 maja 2006 złożono wniosek o udzielenie pożyczki długoterminowej w kwocie 149.000 zł na budowę kanalizacji sanitarnej w Gminie Lipka Scholastykowo – etap VIIIB. Na dzień 30.06.2007r Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej nie podjął decyzji kredytowej.

Realizacja uchwały nr XXXIII/177/06 z dnia 30.05.2006r. na kredyt na uregulowanie zobowiązań za „Rozbudowę i przebudowę obiektu szkolnego w Lipce przy ul. Szkolnej 6 – etap II – nie nastąpi. Dotychczasowe próby wyłonienia wykonawcy okazały się bezskuteczne w związku z powyższym nie ogłaszano przetargu na udzielenie kredytu na mocy w/w uchwały.

Odsetki z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów uregulowano w niższych kwotach niż zakładano z powodu nie finansowania nowych zadań inwestycyjnych ze źródeł zewnętrznych.

Stan zadłużenia z tytułu dotychczas zaciągniętych pożyczek na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 2.909.212,67zł. Powyższa kwota dotyczy zobowiązań zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, w Banku Spółdzielczym w Lipce oraz w Banku Gospodarstwa Krajowego w Pile, PKO BP S.A. Oddział Korporacyjny w Pile. Szczegółowa tabela poniżej.

Zarówno wielkość dokonanych spłat w roku, jak i stan zadłużeń Gminy nie były sprzeczne z postanowieniami art. 169 i 170 ustawy o finansach publicznych.

Zobowiązania niewymagalne Gminy na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 267.016,99 zł i wynikają przede wszystkim z tytułu realizowanych inwestycji, wynagrodzeń i pochodnych oraz dostaw i usług.

Gmina lokowała przez cały okres wolne środki na rachunkach terminowych. Na dzień 30.06.2007r. stan lokat wynosił 900.000 zł.

Zobowiązania Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek

Zadanie finansowane z pożyczek i kredytów	Kwota udzielonej pożyczki/kredytu	Stan zadłużenia na dzień 30.06.2007
Budowa kanalizacji sanitarnej w gm. Lipka – miejscowość Lipka i Łąkie – VII etap (umowa 92/P/PI/OW/02)	213 000,00	101 175,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w gm. Lipka – miejscowość Łąkie – VII etap (umowa 64/P/PI/OW/03)	107 000,00	54 844,00
Przebudowa i rozbudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Debrznie Wsi – etap I (umowa 80/Pi/OW/04)	376 597,00	263 621,32
Przebudowa i rozbudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Debrznie Wsi – etap II (umowa 51/P/OW/I/05)	189 681,00	118 552,35
Budowa kanalizacji Lipka Osiedle Winiarnia 106/P/OW	134 000,00	134 000,00
Modernizacja drogi Batorówko Mały Buczek (umowa 1/EFRWP/2005)	321 270,00	206 270,00
Budowa obiektów dydaktycznych w ZS Lipka – etap I (umowa nr 2005/1601)	350 000,00	312 500,00
Budowa obiektów dydaktycznych w ZS Lipka – etap I (umowa nr 1/EFRWP/2006)	700 000,00	612 500,00
Budowa obiektów dydaktycznych w ZS Lipka - etap I (Umowa 310-13/3/II/5)	600 000,00	589 500,00
Modernizacja drogi Nowe Potulice etap I (umowa 239/2006)	531 000,00	516 250,00
Razem	3 522 548,00	2 909 212,67
Wskaźnik zadłużenia do dochodów gminy w %		23,25%

6. WYKORZYSTANIE UPOWAŻNIEŃ UDZIELONYCH PRZEZ RADĘ DLA WÓJTA

Uchwałą Rady Gminy z dnia 21.03.2007 nr V/34/2007 upoważniono Wójta do:

1. dokonywania zmian w budżecie gminy polegających na przeniesieniu w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach,
 - Na podstawie udzielonego upoważnienia Wójt dokonał czterokrotnie zmian w w/w zakresie.
2. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym
3. zaciągania samodzielnie zobowiązań do kwoty 400.000 zł

zobowiązania na dzień 30.06.2007r. wynoszą 267.016,99 zł, w tym:

zobowiązania z tytułu realizowanych zadań inwestycyjnych wynikających z uchwały budżetowej	17.576,49
z tytułu wynagrodzeń i pochodnych	208.269,04
z tytułu dostaw i usług	41.171,46

4. zaciągania pożyczek i kredytów oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu do wysokości 300.000 zł
 - Gmina nie zaciągała pożyczek i kredytów na sfinansowanie deficytu budżetowego.
5. lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu
 - Gmina nie lokowała środków w innych bankach

7. JEDNOSTKI BUDŻETOWE

Zespół Szkół Lipka

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	2.088.307	1.094.425,12	52,41
2	Pozostałe wydatki bieżące	763.415	443.685,97	57,74
3	Wydatki majątkowe	5.000	0	0
	Razem	2.856.722	1.538.111,09	53,84

Wydatki zrealizowano w 53,84% w stosunku do przyjętego planu, w tym: 52,41% wykonania stanowiły wydatki na płace i pochodne, a 57,74% na pozostałe wydatki bieżące.

Zespół Szkół Łąkie

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	821.233	449.140,88	54,69
2	Pozostałe wydatki bieżące	361.033	196.040,30	54,30
	Razem	1.182.266	645.181,18	54,57

Wydatki zrealizowano w 54,57% w stosunku do przyjętego planu, w tym: 54,69% wykonania stanowiły wydatki na płace i pochodne, a 54,30% na pozostałe wydatki bieżące.

Przedszkole Gminne Lipka

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	557.567	275.361,18	49,39
2	Pozostałe wydatki bieżące	234.158	83.046,37	35,47
	Razem	791.725	358.407,55	45,27

Wydatki zrealizowano w 45,27% w stosunku do przyjętego planu, w tym: 49,39% wykonania stanowiły wydatki na płace i pochodne 35,47% na pozostałe wydatki bieżące.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Lipka

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	290.300	132.843,40	45,76
2	Pozostałe wydatki bieżące	231.683	88.917,26	38,38
	Wydatki na świadczenia społeczne	2.706.007	1.182.955,85	43,72
	Razem	3.229.640	1.405.480,36	43,52

Wydatki zrealizowano w 43,52% w stosunku do przyjętego planu w tym 45,76% wykonania stanowiły wydatki na płace i pochodne, a 43,72% na wypłaty świadczeń i zasiłków a 38,38% pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowanie ośrodka.

Szczegółowe wykonanie planów jednostek budżetowych przedstawiają załączniki od 9 do 12.

8. INSTYTUCJE KULTURY

Realizacja planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce

A. Przychody:

Ogółem przychody wykonano w kwocie 181.126,32 zł tj. 52,23%.

a) Przychody z działalności gospodarczej: 33.806,32 zł tj. 50,46%

Poszczególne składowe dochodu zostały wykonane wg zakładanych planów, poza sprzedażą biletów wstępu na imprezy, w tym przypadku do dyskoteki. Dochody ze sprzedaży na imprezy dyskotekowe założone zostały na niższym poziomie niż w latach ubiegłych, w związku z dużą migracją młodzieży w naszej miejscowości, a także w przyległych miejscowościach, imprezy taneczne biletowane – dyskoteki przeżywają kryzys.

b) Pozostałe przychody: 147.320 zł tj. 52,66%

Dotacja z Gminy na funkcjonowanie bieżące instytucji przekazywana jest sukcesywnie zgodnie z upływem czasu, natomiast na prowadzenie imprez i zespołów zgodnie z harmonogramem imprez. Do chwili obecnej przekazano na prowadzenie bieżącej działalności 96.390 zł, na organizację imprez 5.000 zł, na zadanie inwestycyjne i remontowe 44.870 zł w tym 28.000 zł na remont dachu GOK, 11.400 zł na kanalizację i polbruk przed budynkiem GOK, 5.470 zł na remont sanitariatów w WDK Wielki Buczek

Do 30 czerwca zrealizowano imprezy:

- V Krajeński Przegląd Widowisk Bajkowych „Bajkolandia” – dotacja 500 zł.

GOK pozyskał dodatkowo dotację i darowizny w kwocie 1.060 zł.

B. B. Koszty

a) płace i pochodne od wynagrodzeń wykonano 76.317,44zł tj. 51,57% w tym odprawy i nagrody jubileuszowe 1.136 zł tj. 49,39%.

a) Koszty rzeczowe: ogółem wykonanie 63.424,94 zł tj. 37,69%.

Planowane koszty rzeczowe są niższe ze względu na przełożenie terminu realizacji remontów i modernizacji sanitariatów WDK, pieca CO, położenia polbruk oraz podłączenia GOK do kanalizacji. Do chwili obecnej wykonano remont dachu GOK za kwotę 28.000 zł, rozpoczęto prace remontowe sanitariatów w WDK Wielki Buczek – planowane zakończenie 15 sierpień 2007, zakupiono polbruk do założenia przed Domem Kultury w Lipce – zakończenie prac przesunięto na miesiąc październik

2007, wykonanie podłączenia kanalizacji przesunięto na miesiąc wrzesień 2007, wymianę pieca CO w WDK Wielki Buczek zaplanowano na miesiąc wrzesień 2007. Zmiany terminów realizacji zadań remontowych podyktowane są przez wykonawców, którzy z powodu dużej ilości prac wyznaczają długie terminy realizacji zleczanych remontów.

Podpisano umowę na dofinansowanie projektu „Modernizacji centrum kultury” w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego „ Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004-2006. Rozpoczęto procedury przetargowe związane z realizacją projektu.

W wyniku realizacji budżetu za I półrocze 2007r Domu Kultury w Lipce oraz Wiejskiego Domu Kultury w Wielkim Buczku osiągnął dodatni wynik finansowy na poziomie 28.793,62 zł. Stało się tak głównie za sprawą przekazanej dotacji na realizowane imprezy w m-cu lipcu oraz na zadania remontowe, które wykonane zostaną w II półroczu.

Należy zauważyć spadek dochodów przede wszystkich z wpływów z biletów dyskoteki. Dochody własne stanowią obecnie 19% budżetu Domów Kultury zaś pozostałe przychody to 80,10% - dotacja z budżetu Gminy. W poprzednich latach dochody własne stanowiły aż 40% budżetu GOK.

Realizacja planu finansowego Biblioteki Gminnej w Lipce

Budżet Biblioteki Gminnej realizowany jest zgodnie z przyjętym planem finansowym.

Przychody: wykonanie w 50,00%

- Dotacja z budżetu Gminy Lipka – 64.500zł tj. 50%

Koszty:

- płace i pochodne – wykonanie 41,39%,
- koszty rzeczowe: wykonanie – 41,01%.

Załącznik nr 13 do informacji z wykonania budżetu przedstawia szczegółowo realizację planu finansowego Instytucji kultury za I półrocze 2007.

Załącznik nr 4
do Informacji z przebiegu wykonania budżetu
Gminy Lipka za I półrocze 2007rok

Wydatki majątkowe

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie
010			Rolnictwo i łowiectwo	198 630,00	7 290,84
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	198 630,00	7 290,84
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	198 630,00	7 290,84
			Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Lipka - etap VIIIb - Scholastykowo	188 630,00	210,84
			Projekt kanalizacji w miejscowości Lipka	10 000,00	7 080,00
600			Transport i łączność	56 300,00	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	20 000,00	0,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	20 000,00	0,00
			Pomoc finansowa dla Powiatu Złotowskiego na zadanie - przebudowa drogi powiatowej w Białobłociu	20 000,00	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	36 300,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	36 300,00	0,00
			Projekt oraz studium wykonalności drogi Lipka ul. Spokojna -cz.II	20 000,00	0,00
			Wykonanie dokumentacji na drogę gminną Nowe Potulice -etap II i III	16 300,00	0,00
750			Administracja publiczna	24 300,00	6 087,80
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	20 300,00	6 087,80
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	20 300,00	6 087,80
			Ksero i informatyzacja Urzędu Gminy	20 300,00	6 087,80
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	4 000,00	0,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 000,00	0,00
			Mapa interaktywna Gminy Lipka	4 000,00	0,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	8 856,00	5 855,04
	75412		Ochotnicze straże pożarne	8 856,00	5 855,04
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	8 856,00	5 855,04
			Dotacja dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Lipce na zakup drabiny i hełmów ochronnych	3 000,00	0,00
			Dotacja dla Ochotniczych Straży Pożarnych na zakup motopomp	5 856,00	5 855,04
758			Różne rozliczenia	380 000,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	380 000,00	0,00
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	380 000,00	0,00
			Przebudowa drogi gminnej w Lipce, ul. Spokojna	360 000,00	0,00
			Zadania inwestycyjne w wybranych miejscowościach Gminy Lipka	20 000,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	1 373 000,00	107 421,65
	80110		Gimnazja	1 368 000,00	107 421,65
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 368 000,00	107 421,65
			Rozbudowa i przebudowa Zespołu Szkół w Lipce przy ul. Szkolnej 6 (etap I) Budowa pomieszczeń dydaktycznych	23 000,00	22 499,89
			Rozbudowa i przebudowa Zespołu Szkół w Lipce przy ul. Szkolnej 6 - etap II	1 245 000,00	8 784,00
			Wyposażenie nowych pomieszczeń dydaktycznych - Zespół Szkół w Lipce ul. Szkolna 6	100 000,00	76 137,76

	80195		Pozostała działalność	5 000,00	0,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	5 000,00	0,00
			Zakup kuchni elektrycznej w ZS Lipka	5 000,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	181 606,00	86 014,54
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	7 320,00	7 320,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	7 320,00	7 320,00
			Zakup miotły mechanicznej	7 320,00	7 320,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	174 286,00	78 694,54
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	174 286,00	78 694,54
			Przebudowa i modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Lipka - etap I	133 286,00	66 184,05
			Rozbudowa i modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Lipka - etap II i III	41 000,00	12 510,49
Razem				2 222 692,00	212 669,87

Przychody i rozchody budżetu za rok 2007

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Plan	Wykonanie
1	2	3	4	4
Przychody ogółem:			1 876 509,00	475 634,00
1.	Kredyty i Pożyczki	952	1 400 875,00	0,00
2.	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	903	0,00	0,00
3.	Spląty pożyczek udzielonych	951	0,00	0,00
4.	Prywatyzacja majątku jst	944	0,00	0,00
5.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	957	0,00	0,00
6.	Papiery wartościowe (obligacje)	931	0,00	0,00
7.	Inne źródła (wolne środki)	955	475 634,00	475 634,00
Rozchody ogółem:			567 737,00	1 170 493,00
1.	Spląty kredytów i pożyczek	992	567 737,00	270 493,00
2.	Spląty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	963	0,00	0,00
3.	Udzielone pożyczki	991	0,00	0,00
4.	Lokaty	994	0,00	900 000,00
5.	Wykup papierów wartościowych (obligacji)	982	0,00	0,00
6.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	995	0,00	0,00

do Informacji z przebiegu wykonania budżetu
Gminy Lipka za I półrocze 2007rok

PLAN I REALIZACJA PRZYCHODÓW I WYDATKÓW GMINNEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Klasyfikacja			Stan środków obrotowych na początek roku	Plan	Wykonanie
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	24 000,00	23 526,00
	90011		Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	24 000,00	23 526,00
			Stan środków obrotowych na koniec roku	2 000,00	40 691,89
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 000,00	40 691,89
	90011		Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	2 000,00	40 691,89
			Przychody	18 000,00	18 767,39
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	18 000,00	18 767,39
	90011		Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	18 000,00	18 767,39
		0690	Wpływy z różnych opłat	18 000,00	18 767,39
			Wydatki	40 000,00	1 601,55
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	40 000,00	1 601,55
	90011		Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	40 000,00	1 601,55
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	1 601,55
			- zakup sadzonek		1601,55
		6120	Wydatki na zakupy inwestycyjne funduszy celowych	5 000,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	0,00

Stan należności na początek roku:	0,00
Stan należności na 30/06/2007r.:	0,00
Stan zobowiązań na początek roku:	0,00
Stan zobowiązań na 30/06/2007r.:	101,00

do Informacji z przebiegu wykonania budżetu
Gminy Lipka za I półrocze 2007rok

PLAN I REALIZACJA RACHUNKU DOCHODÓW WŁASNYCH ZS ŁĄKIE

Klasyfikacja			Stan środków obrotowych na początek roku	Plan	Wykonanie
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	0,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	0,00	0,00
			Stan środków obrotowych na koniec roku	0,00	0,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	0,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	0,00	0,00
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	0,00	0,00
			Dochody	960,00	960,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	960,00	960,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	960,00	960,00
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	960,00	960,00
			Wydatki	960,00	735,19
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	960,00	735,19
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	960,00	735,19
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	960,00	735,19

Stan należności na początek roku: 0,00

Stan należności na 30/06/2007r.: 0,00

Stan zobowiązań na początek roku: 0,00

Stan zobowiązań na 30/06/2007r.: 224,81

Dochody z tytułu darowizny Caritas Diecezji Koszalińsko – Kołobrzeskiej „program Skrzydła” dla uczennicy ZS Łąkie. Wydatki z powyższych dochodów zrealizowane na zakup podręczników i odzieży.

do Informacji z przebiegu wykonania budżetu
Gminy Lipka za I półrocze 2007rok

Plan wydatków rzeczowych na remonty i modernizację budynków znajdujących się w mieszkaniowym zasobie gminnym na 2007 rok

Dział 700 Rozdział 70005

Wyszczególnienie	Paragraf	Plan	Wykonanie
1	2	3	4
Zakup materiałów i wyposażenia.	4210	25.000	16.429,77
Razem:	-	25.000	16.429,77

Zrealizowano wydatki na:

Lp	Miejscowość	Zakres prac	Kwota
1	Łąkie 71	Naprawa pompy	68,05
		Zakup materiałów hydraulicznych	23,15
2	Wielki Buczek 14	Remont komina	775,50
3	Wielki Buczek 12-centrala telefoniczna	Wymiana okna	1 421,30
		Remont części elewacji	408,96
4	Lipka, ul. Szkolna 4	Wymiana grzejnika_Bednarek M	409,05
		Remont_Zenka J	58,90
		Wymiana grzejników_Firfas	2 827,22
5	Lipka, ul. IV Dyw. Piechoty 8	Wymiana pieca CO_Babiak	2 104,69
6	Lipka, ul. Harcerska 8	Remont klatki schodowej	225,70
		Remont instalacji elektrycznej	912,86
7	Lipka, ul. Gajowa-Ośr. Zdrowia	Malowanie ogrodzenia	242,15
8	Debrzno- Wieś 16b	Wykonanie czopucha_Zdrenka	68,05
9	Debrzno- Wieś 8	Wymiana drzwi- 3 szt	5 565,40
		Remont instalacji CO i kanalizacyjnej	679,59
10	Czyżkowo 6	Remont szczytu budynku	94,20
11	Batorówko 45	Remont instalacji elektrycznej	19,00
12	Batorowo 29	Wymiana drzwi zewnętrznych	526,00
	Razem		16 429,77

REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO ZESPOŁU SZKÓŁ W LIPCE
WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2007	Wykonanie	% wykonania
801			Oświata i wychowanie	2 856 722	1 538 111,09	53,84%
	80101		Szkoły podstawowe	1 810 712	965 514,58	53,32%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	92 787	47 351,34	51,03%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	1 117 062	546 648,15	48,94%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	81 900	81 046,44	98,96%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	223 210	113 395,90	50,80%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	32 185	15 775,35	49,01%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 400	8 400,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	84 525	51 509,06	60,94%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 000	628,49	31,42%
		4260	Zakup energii	27 300	18 432,74	67,52%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 400	115,50	4,81%
		4300	Zakup usług pozostałych	23 800	8 991,73	37,78%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	2 500	1 027,86	41,11%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telokom telefonii kom	840	341,51	40,66%
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telokom telefonii stac	6 200	3 447,12	55,60%
		4410	Podróże służbowe krajowe	6 600	3 411,37	51,69%
		4430	Różne opłaty i składki	4 750	1 005,73	21,17%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	82 453	61 840,50	75,00%
		4700	Szkolenia prac nie będących prac korpusu sł cyw	1 700	0,00	0,00%
		4740	Zakup mat pap do sprzętu druk i urządz kserograf	2 500	1 563,31	62,53%
		4750	Zakup akcesoriów komp, w tym programów i licencji	7 600	582,48	7,66%
	80110		Gimnazja	772 610	413 673,40	53,54%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	40 200	20 389,05	50,72%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	476 500	234 333,74	49,18%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35 100	34 734,18	98,96%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	95 250	48 545,80	50,97%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	13 810	6 870,98	49,75%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 890	4 674,58	95,59%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	38 420	23 223,36	60,45%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 000	628,48	31,42%
		4260	Zakup energii	10 000	6 274,80	62,75%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000	41,50	4,15%
		4300	Zakup usług pozostałych	7 730	3 202,28	41,43%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	1 200	506,12	42,18%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telokom telefonii kom	360	140,42	39,01%
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telokom telefonii stac	2 650	1 432,51	54,06%
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 600	850,30	53,14%
		4430	Różne opłaty i składki	2 100	565,34	26,92%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	35 200	26 399,50	75,00%
		4700	Szkolenia prac nie będących prac korpusu sł cyw	700	0,00	0,00%
		4740	Zakup mat pap do sprzętu druk i urządz kserograf	1 000	638,18	63,82%

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2007	Wykonanie	% wykonania
		4750	Zakup akcesoriów komp., w tym programów i licencji	2 900	222,28	7,66%
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	186 000	112 506,50	60,49%
		4300	Zakup usług pozostałych	186 000	112 506,50	60,49%
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	13 300	1 694,70	12,74%
		4300	Zakup usług pozostałych	4 800	1 260,00	26,25%
		4410	Podróże służbowe krajowe	4 000	434,70	10,87%
		4700	Szkolenia prac nie będących prac korpusu s/cyw	4 500	0,00	0,00%
	80195		Pozostała działalność	74 100	44 721,91	60,35%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000	418,44	10,46%
		4220	Zakup środków żywności	60 000	43 405,59	72,34%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 100	897,88	17,61%
		6060	Wydatki inwestycyjne	5 000	0,00	0,00%
Razem				2 856 722	1 538 111,09	53,84%

DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2007	Wykonanie	% wykonania
801			Oświata i wychowanie	74 100	54 804,81	73,96%
	80101		Szkoły podstawowe	0	242,81	-
		920	Pozostałe odsetki	0	2,56	-
		970	Wpływy z różnych dochodów	0	240,25	-
	80195		Pozostała działalność	74 100	54 562,00	73,63%
		830	Wpływy z usług	74 100	54 562,00	73,63%
Razem				74 100	54 804,81	73,96%

REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO ZESPOŁU SZKÓŁ W ŁĄKIEM - WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2007	Wykonanie	% wykonania
801			Oświata i wychowanie	1 182 266	645 181,18	54,57%
	80101		Szkoły podstawowe	769 623	415 371,85	53,97%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	36 272	21 296,15	58,71%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	435 296	224 188,90	51,50%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	34 807	34 236,90	98,36%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	88 573	46 718,06	52,75%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	12 954	6 562,29	50,66%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 100	3 207,08	62,88%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 500	19 364,14	63,49%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 500	167,79	11,19%
		4260	Zakup energii	12 300	5 688,87	46,25%
		4270	Zakup usług remontowych	50 000	12 810,00	25,62%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	800	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	13 510	10 101,54	74,77%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	1 013	412,60	40,73%
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekom telefonii stacj.	5 500	2 154,76	39,18%
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 200	1 697,86	77,18%
		4430	Różne opłaty i składki	3 300	2 218,76	67,24%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	32 098	24 073,50	75,00%
		4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami st cyw	2 000	106,24	5,31%
		4740	Zakup mat pap do sprz drukarskiego i urządz kserog	900	366,41	40,71%
		4750	Zakup akcesoriów komp, w tym prog i licencji	1 000	0,00	0,00%
	80110		Gimnazja	302 393	170 795,45	56,48%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 570	9 126,49	58,62%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	185 550	96 141,64	51,81%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 673	14 672,96	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	37 650	20 017,40	53,17%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	5 490	2 804,52	51,08%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 140	591,13	51,85%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 600	9 693,93	66,40%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 000	111,86	11,19%
		4260	Zakup energii	2 800	1 569,36	56,05%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	400	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 090	3 619,98	71,12%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	500	177,40	35,48%
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekom telefonii stacj.	1 100	463,97	42,18%
		4410	Podróże służbowe krajowe	800	587,47	73,43%
		4430	Różne opłaty i składki	1 000	672,54	67,25%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 730	10 297,50	75,00%
		4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami st cyw	300	43,76	14,59%
		4740	Zakup mat pap do sprz drukarskiego i urządz kserog	500	203,54	40,71%
		4750	Zakup akcesoriów komp, w tym prog i licencji	500	0,00	0,00%
	80113		Dowozienie uczniów do szkół	58 650	28 349,12	48,34%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000	26 303,50	52,61%

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2007	Wykonanie	% wykonania
		4260	Zakup energii	650	0,00	0,00%
		4270	Zakup usług remontowych	3 000	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000	1 015,62	50,78%
		4430	Różne opłaty i składki	3 000	1 030,00	34,33%
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	4 600	1 370,00	85,63%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 500	1 000,00	66,67%
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 500	370,00	24,67%
		4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami stowarzyszeń	1 600	0,00	0,00%
	80195		Pozostała działalność	47 000	29 294,76	62,33%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 700	2 126,11	78,74%
		4220	Zakup środków żywności	44 000	27 168,65	61,75%
		4300	Zakup usług pozostałych	300	0,00	0,00%
Razem				1 182 266	645 181,18	54,57%

DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2007	Wykonanie	% wykonania
801			Oświata i wychowanie	47 000	29 858,56	63,53%
	80101		Szkoły podstawowe	0	102,56	-
		920	Pozostałe odsetki	0	2,08	-
		970	Wpływy z różnych dochodów	0	100,48	-
	80195		Pozostała działalność	47 000	29 756,00	63,31%
		830	Wpływy z usług	47 000	29 756,00	63,31%
		920	Pozostałe odsetki	0	0,00	-
Razem				47 000	29 858,56	63,53%

REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO PRZEDSZKOLA GMINNEGO W LIPCE

WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2007	Wykonanie	% wykonania
801			Oświata i wychowanie	791 725	358 407,55	45,27%
	80104		Przedszkola	739 225	339 360,37	45,91%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	33 500	15 663,12	46,76%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	425 500	197 468,82	46,41%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	31 700	30 463,58	96,10%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	84 900	40 648,37	47,88%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	11 900	5 715,41	48,03%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 567	1 065,00	29,86%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	34 500	9 090,53	26,35%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 000	665,74	33,29%
		4260	Zakup energii	15 300	5 845,64	38,21%
		4270	Zakup usług remontowych	41 000	0,00	0,00%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 200	60,00	5,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	9 200	3 580,15	38,91%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 390	0,00	0,00%
		4370	Oplaty z tyt.zak.usług telekom.telefonii komórkowej	3 000	915,56	30,52%
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 500	955,60	38,22%
		4430	Różne opłaty i składki	2 100	628,14	29,91%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	30 768	23 076,00	75,00%
		4700	Szkolenia prac nie będących członkami st cywilnej	1 500	0,00	0,00%
		4740	Zakup mat papierniczych do sprz druk i urząd ksero	300	118,71	39,57%
		4750	Zakup akcesoriów komp, w tym progr i licencji	3 400	3 400,00	100,00%
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	2 500	400,00	16,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	200	0,00	0,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	500	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia prac nie będących członkami st cywilnej	1 800	400,00	22,22%
	80195		Pozostała działalność	50 000	18 647,18	37,29%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8000	669,23	8,37%
		4220	Zakup środków żywności	42000	17 977,95	42,80%
Razem				791 725	358 407,55	45,27%

DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2007	Wykonanie	% wykonania
801			Oświata i wychowanie	50 000	21 529,48	43,06%
	80104		Przedszkola	0	179,63	-
		920	Pozostałe odsetki	0	6,20	-
		970	Wpływy z różnych dochodów	0	173,43	-
	80195		Pozostała działalność	50 000	21 349,85	42,70%
		830	Wpływy z usług	50 000	21 318,18	42,64%
		920	Pozostałe odsetki	0	31,67	-
Razem				50 000	21 529,48	43,06%

**REALIZACJA PLANÓW FINANSOWYCH GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ W LIPCE
WYDATKI**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	% Wykonania
852			Pomoc społeczna	3 229 640,00	1 405 480,36	43,52%
	85212			2 293 100,00	964 144,69	42,05%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (bez nagród)	150,00	53,95	35,97%
		3110	Świadczenia społeczne	2 197 307,00	930 196,42	42,33%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	35 000,00	12 546,28	35,85%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 500,00	1 480,87	98,72%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	33 900,00	12 084,06	35,65%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 000,00	342,21	34,22%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 940,00	1 274,66	25,80%
		4260	Zakup energii	1 000,00	236,02	23,60%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	60,00	60,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	8 633,00	2 069,14	23,97%
		4370	Opłaty z tytułu telefonii stacjonarnej	2 400,00	330,99	13,79%
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	180,82	18,08%
		4430	Różne opłaty i składki	50,00	50,00	100,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 344,00	1 008,00	75,00%
		4700	Szkolenia pracowników	1 616,00	710,00	43,94%
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego	1 200,00	54,90	4,58%
		4750	Zakup akcesorii komputerowych i licencji	2 000,00	1 466,37	73,32%
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	8 800,00	3 366,52	38,26%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	8 800,00	3 366,52	38,26%
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	386 123,00	175 895,44	45,55%
		3110	Świadczenia społeczne	386 123,00	175 895,44	45,55%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	273 740,00	125 117,24	45,71%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (bez nagród)	1 500,00	709,90	47,33%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	168 000,00	77 749,69	46,28%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 500,00	11 366,37	78,39%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 000,00	15 187,70	47,46%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 400,00	2 086,22	47,41%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 650,00	1 969,71	20,41%
		4260	Zakup energii	3 000,00	992,84	33,09%
		4300	Zakup usług pozostałych	18 260,00	6 443,54	35,29%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	200,00	0,00	0,00%
		4370	Opłaty z tytułu telefonii stacjonarnej	3 000,00	1 372,09	45,74%
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 500,00	2 568,96	46,71%
		4430	Różne opłaty i składki	350,00	299,00	85,43%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 158,00	3 117,75	74,98%
		4700	Szkolenia pracowników	2 982,00	430,00	14,42%
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego	2 000,00	207,40	10,37%
		4750	Zakup akcesorii komputerowych i licencji	4 240,00	616,07	14,53%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	154 100,00	63 459,00	41,18%
		4300	Zakup usług pozostałych	154 100,00	63 459,00	41,18%
	85295		Pozostała działalność	113 777,00	73 497,47	64,60%
		3110	Świadczenia społeczne	113 777,00	73 497,47	64,60%
Razem				3 229 640,00	1 405 480,36	43,52%

DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2007	Wykonanie	% wykonania
852			Oświata i wychowanie	4 950	2 765	55,85%
	85212		Świadczenia rodzinne	0,00	192,07	-
		970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	192,07	-
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	0	285,88	-
		920	Pozostałe odsetki	0	17,52	-
		970	Wpływy z różnych dochodów	0	268,36	-
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne	4 950	2 286,62	46,19%
		830	Wpływy z usług	4 600	2 106,65	45,80%
		920	Pozostałe odsetki	0	8,76	-
			Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami			48,92%
		2360		350	171,21	
			Razem	4 950	2 764,57	55,85%

REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY

GMINNY OŚRODEK KULTURY W LIPCE

Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
A. Przychody (a+b)	346 780,00	181 126,32	52,23%
a) Przychody z działalności gospodarczej (1+2+3+4)	67 000,00	33 806,32	50,46%
1. Wpływy ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy	11 000,00	4 785,62	43,51%
2. Wpływy ze sprzedaży towaru BAR	40 000,00	19 575,98	48,94%
3. Wpływy z czynszów	11 000,00	6 593,73	59,94%
4. Wpływy inne	5 000,00	2 850,99	57,02%
b) Pozostałe przychody (I+II)	279 780,00	147 320,00	52,66%
I. Dotacje z budżetu Gminy Lipka (1+2+3):	277 780,00	146 260,00	52,65%
1. Na bieżącą działalność	191 780,00	96 390,00	50,26%
2. Na prowadzenie imprez i zespołów zgodnie z zatwierdzonym kalendarzem imprez	15 000,00	5 000,00	33,33%
3. Na zadania inwestycyjne, remontowe	70 000,00	44 870,00	64,10%
II. Pozostałe dotacje, darowizny i inne	2 000,00	1 060,00	53,00%
B. Koszty (a+b+c+d)	346 780,00	152 332,70	43,93%
a) Płace + pochodne od wynagrodzeń, w tym:	148 000,00	76 317,44	51,57%
Odprawy i nagrody jubileuszowe	2 300,00	1 136,00	49,39%
b) Koszty rzeczowe (I+II+III+IV):	168 280,00	63 424,94	37,69%
I. Zakup materiałów i energii ogółem (1+2+3), w tym:	59 000,00	19 457,67	32,98%
1. Energia elektryczna i woda	7 000,00	2 618,86	37,41%
2. Opał	17 000,00	5 948,37	34,99%
3. Inne	35 000,00	10 890,00	31,11%
II. Usługi (1+2+3+4+5), w tym:	98 680,00	38 534,13	39,05%
1. Rozmowy telefoniczne	3 600,00	1 354,90	37,64%
2. Ochrona	15 000,00	6 985,00	46,57%
3. Transport	0,00	0,00	-
4. Remonty	56 280,00	17 620,09	31,31%
5. Inne	23 800,00	12 574,14	52,83%
III. Delegacje	600,00	1 255,33	209,22%
IV. Podatki, ubezpieczenia, opłaty	10 000,00	4 177,81	41,78%
c) Amortyzacja (dotycząca okresu sprawozdawczego)	500,00	19,24	3,85%
Inwestycje i zakupy inwestycyjne (wydatek, który nie jest kosztem w momencie realizacji)	0,00	0,00	-
d) Koszty działalności gospodarczej (zakup towarów do sprzedaży)	30 000,00	12 571,08	41,90%
C. Wynik (A-B)	0,00	28 793,62	-

Remonty

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Źródła finansowania
Remont dachu GOK Lipka	28 000,00	28 000,00	Budżet gminy Lipka
Wymiana pieca co Wielki Buczek	4 850,00	0,00	
Remont sanitariatów Wielki Buczek	5 470,00	0,00	
Wykonanie kanalizacji i ułożenie polbruku	11 400,00	0,00	
Razem	49 720,00	28 000,00	

Inwestycje kapitałowe

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Źródła finansowania
	0	0	0

Imprezy wg kalendarza imprez

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Źródła finansowania
V Krajeński Przegląd Widowisk Bajkowych "Bajkolandia" - Lipka 2007	500,00	500,00	Sr. Własne
VII Święto Wsi Krajeńskiej	5 000,00	0,00	
Widowisko Batalistyczne	6 000,00	0,00	
Dożynki Gminne	3 000,00	0,00	
Razem	14 500,00	500,00	

Stan zobowiązań na dzień 30.06.2007r.

	Do 3 m-cy	Od 3 – 12 m-cy	Powyżej 12 m-cy	Razem
Zobowiązania w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
• wymagalne	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu kredytów w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
• wymagalne	0,00	0,00	0,00	0,00

Stan należności na dzień 30.06.2007r.

	Do 3 m-cy	Od 3 – 12 m-cy	Powyżej 12 m-cy	Razem
Należności w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
• wymagalne	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu kredytów w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
• wymagalne	0,00	0,00	0,00	0,00

BIBLIOTEKA GMINNA W LIPCE

Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
Przychody	129 000,00	64 500,00	50,00%
Dotacje	129 000,00	64 500,00	50,00%
• z budżetu Gminy Lipka	129 000,00	64 500,00	50,00%
• Ministra Kultury na „Promocję czytelnictwa”	0,00	0,00	-
Inne	0,00	0,00	-
Koszty	129 000,00	53 264,44	41,29%
Place + pochodne od wynagrodzeń, w tym:	96 000,00	39 731,78	41,39%
Odprawy i nagrody jubileuszowe	9 600,00	0,00	0,00%
Koszty rzeczowe:	33 000,00	13 532,66	41,01%
Zakup materiałów i energii, w tym:	27 700,00	11 097,89	40,06%
1. Energia woda	1 500,00	451,59	30,11%
2. Opał	7 000,00	3 983,17	56,90%
3. Księgozbiór	12 600,00	4 270,73	33,89%
4. Inne	6 600,00	2 392,40	36,25%
Usługi, w tym:	4 800,00	2 326,47	48,47%
1. Umowy zlecenia	0,00	0,00	-
2. Rozmowy telefoniczne	1 800,00	555,33	30,85%
3. Transport	0,00	0,00	-
4. Remonty	0,00	0,00	-
5. Inne	3 000,00	1 771,14	59,04%
Delegacje	500,00	108,30	21,66%
Podatki opłaty	0,00	0,00	-
Inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	-
Wynik	0,00	11 235,56	-