



SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY LIPKA

ZA 2008 ROK

LIPKA, MARZEC 2009

Spis treści:

1. Wstęp	3
2. Dochody	5
2.1. Dochody własne.....	5
2.2. Dotacje.....	9
2.3. Subwencje	11
3. Wydatki.....	11
3.1. Wydatki bieżące.....	11
3.2. Wydatki majątkowe.....	16
3.3. Rezerwy	17
3.4. Pomoc finansowa i dotacje przekazane na mocy porozumień między jst.....	17
3.5. Wydatki niewygasające realizowane w 2008 roku.....	17
4. Wynik budżetu	18
5. Należności	18
6. Zobowiązania	21
7. Rachunki dochodów własnych	23
8. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	23
9. Dochody i wydatki programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych	24
10. Jednostki budżetowe	24
11. Instytucje kultury	26
12. Realizacja planów finansowych Zespołu Szkół w Lipce	28
13. Realizacja planów finansowych Zespołu Szkół w Łąkiem.....	29
14. Realizacja planów finansowych Przedszkola Gminnego w Lipce	31
Załączniki:.....	32
Nr 1 Plan i wykonanie dochodów za 2008 rok	
Nr 2 Plan i wykonanie wydatków za 2008 rok	

1. WSTĘP

Zgodnie z uchwałą Nr XIII/100/08 Rady Gminy Lipka z dnia 21 lutego 2008 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2008 plan dochodów i wydatków został ustalony w wysokości:

Nazwa	Plan
Dochody	13.267.231
Wydatki	12.958.734
Deficyt	308.497

W okresie sprawozdawczym dokonano zmian:

- Zarządzeniem Nr 6/08 Wójta Gminy Lipka z dnia 29 lutego 2008 r.
- Uchwałą Nr XIV/114/08 Rady Gminy Lipka z dnia 14 marca 2008 r.
- Zarządzeniem Nr 12/08 Wójta Gminy Lipka z dnia 31 marca 2008 r.
- Uchwałą Nr XV/121/08 Wójta Gminy Lipka z dnia 18 kwietnia 2008r.
- Zarządzeniem Nr 15/08 Wójta Gminy Lipka z dnia 30 kwietnia 2008 r.
- Zarządzeniem Nr 17/08 Wójta Gminy Lipka z dnia 19 maja 2008 r.
- Uchwałą Nr XVII/140/08 Rady Gminy Lipka z dnia 29 maja 2008 r.
- Uchwałą Nr XVIII/144/08 Rady Gminy Lipka z dnia 27 czerwca 2008 r.
- Zarządzeniem Nr 23/08 Wójta Gminy Lipka z dnia 21 lipca 2008 r.
- Zarządzeniem Nr 27/08 Wójta Gminy Lipka z dnia 29 sierpnia 2008 r.
- Uchwałą Nr XIX/154/08 Rady Gminy Lipka z dnia 25 września 2008 r.
- Zarządzeniem Nr 33/08 Wójta Gminy Lipka z dnia 30 września 2008 r.
- Zarządzeniem Nr 35/08 Wójta Gminy Lipka z dnia 16 października 2008 r.
- Zarządzeniem Nr 36/08 Wójta Gminy Lipka z dnia 31 października 2008 r.
- Uchwałą Nr XXI/161/08 Rady Gminy Lipka z dnia 28 listopada 2008 r.
- Zarządzeniem Nr 43/08 Wójta Gminy Lipka z dnia 10 grudnia 2008 r.
- Zarządzeniem Nr 45/08 Wójta Gminy Lipka z dnia 29 grudnia 2008 r.

Wprowadzone zmiany zwiększyły dochody o kwotę 1.899.212 zł, zaś wydatki o 2.344.864 zł. Ostatecznie plan dochodów i wydatków został ustalony w wysokości:

Nazwa	Plan
Dochody	15.166.443
Wydatki	15.303.598
Deficyt	-137.155

Budżet planowany i wykonany w układzie uchwały budżetowej
na dzień 31.12.2008 r.

Lp.	Nazwa	Plan według uchwały budżetowej	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1.	Dochody ogółem w tym:	13 267 231	1 899 212	15 166 443	15 317 811,19	101,00%
1.1.	dochody bieżące	13 237 231	1 551 462	14 788 693	14 809 669,91	100,14%
1.2.	dochody majątkowe	30 000	347 750	377 750	508 141,28	134,52%
1.3.	dotacje celowe na realizację z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych	2 165 410	844 398	3 009 808	2 872 555,36	95,44%
2.	Wydatki ogółem w tym:	12 958 734	2 344 864	15 303 598	14 330 331,27	93,64%
2.1.	wydatki bieżące w tym:	12 007 268	1 967 727	13 974 995	13 363 820,29	95,63%
	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	5 210 294	536 523	5 746 817	5 550 922,03	96,59%
	dotacje	536 150	56 584	592 734	591 793,95	99,84%
	wydatki na obsługę długu	146 000	0	146 000	131 731,85	90,23%
2.2.	wydatki majątkowe	951 466	377 137	1 328 603	966 510,98	72,75%
	w tym dotacje	7 000	139 000	146 000	146 000,00	100,00%
2.3.	wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych	2 165 410	827 798	2 993 208	2 872 555,36	95,97%
3.	Wynik (nadwyżka/ deficyt)	308 497	-445 652	-137 155	987 479,92	-719,97%

W wyniku realizacji budżetu dochody zrealizowano w 101 %, zaś wydatki w 93,64 %. W wyniku tego osiągnięto nadwyżkę w wysokości 987.479,92 zł.

Sprawozdanie sporządzono w szczególności uchwały budżetowej na rok 2008.

2. DOCHODY

Na 31.12.2008 r. struktura dochodów kształtowała się następująco:

Lp.	Rodzaj dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dochodach ogółem
1.	Dochody własne:	5 262 419	5 529 514,09	105,08%	36,10%
	- podatki	2 981 595	2 935 164,72	98,44%	19,16%
	- udziały w podatkach	1 107 463	1 242 316,20	112,18%	8,11%
	- opłaty	117 000	115 410,13	98,64%	0,75%
	- pozostałe dochody	1 056 361	1 236 623,04	117,06%	8,07%
2.	Dotacje:	4 111 940	3 996 213,10	97,19%	26,09%
	celowe na zadania bieżące zlecone z zakresu administracji rządowej	3 005 308	2 868 056,36	95,43%	18,72%
	celowe na zadania inwestycyjne zlecone z zakresu administracji rządowej	4 500	4 499,00	99,98%	0,03%
	celowe z funduszy celowych na dofinansowanie inwestycji	171 250	231 250,00	135,04%	1,51%
	celowe z budżetu państwa na zadania własne	865 372	827 490,05	95,62%	5,40%
	celowe z budżetu innych jst na dofinansowanie inwestycji	28 000	28 000,00	100,00%	0,18%
	rozwojowe na zadanie w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki	37 510	36 917,69	98,42%	0,24%
3.	Subwencja ogólna:	5 792 084	5 792 084,00	100,00%	37,81%
	- część oświatowa	3 996 782	3 996 782,00	100,00%	26,09%
	- część wyrównawcza	1 624 369	1 624 369,00	100,00%	10,60%
	- część równoważąca	170 933	170 933,00	100,00%	1,12%
Dochody ogółem:		15 166 443	15 317 811,19	101,00%	100,00%

2.1. Dochody własne

Dochody własne w budżecie Gminy Lipka stanowią 36,10 % wszystkich dochodów. Są to wpływy z podatków wraz z udziałami w podatkach dochodowych, wpływy z opłat oraz pozostałe dochody należne gminie.

A. Wpływy z podatków

W ramach podatków wyodrębnia się:

a) podatki:

- od nieruchomości,
- rolny,
- leśny,
- od środków transportowych,
- od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej,
- od spadków i darowizn,
- od czynności cywilnoprawnych,

b) udziały:

- w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- w podatku dochodowym od osób prawnych.

W 2008 roku osiągnięto następujące dochody z podatków:

Lp.	Rodzaj podatku	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w podatkach
1	Podatek od nieruchomości	0310	1 955 000	1 834 753,83	93,85%	62,51%
2	Podatek rolny	0320	825 000	826 685,34	100,20%	28,16%
3	Podatek leśny	0330	100 000	105 142,70	105,14%	3,58%
4	Podatek od środków transportowych	0340	44 000	57 276,00	130,17%	1,95%
5	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej	0350	0	1 547,52	X	0,05%
6	Podatek od spadków i darowizn	0360	11 195	11 818,00	105,56%	0,40%
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	46 400	94 261,23	203,15%	3,21%
8	Zaległości z podatków zniesionych	0560	0	3 680,10	X	0,13%
Razem:			2 981 595	2 935 164,72	98,44%	100,00%

W 2008 roku osiągnięto następujące dochody z tytułu udziału gmin w podatku dochodowym:

Lp.	Udział w podatku	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w udziałach
1	Dochodowym od osób fizycznych	0010	1 094 463	1 213 893,00	110,91%	97,71%
2	Dochodowym od osób prawnych	0020	13 000	28 423,20	218,64%	2,29%
Razem:			1 107 463	1 242 316,20	112,18%	100,00%

Łącznie z tytułu podatków zrealizowano dochody w wysokości 4.177.480,92 zł, co stanowi 75,54 % zrealizowanych dochodów własnych gminy. W ogólnej kwocie dochodów stanowi to 27,27 %. Realizacja dochodów podatkowych w porównaniu do zakładanego planu stanowi 102,16 %.

B. Wpływy z opłat

W 2008 roku osiągnięto następujące dochody z tytułu opłat:

Lp.	Rodzaj opłaty	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w opłatach
1	Opłata od posiadania psów	0370	6 300	7 370,00	116,98%	6,39%
2	Opłata produktowa	0400	0	397,34	x	0,34%
3	Opłata skarbowa	0410	37 000	21 900,00	59,19%	18,98%
4	Opłata targowa	0430	1 000	1 042,00	104,20%	0,90%
5	Opłata eksploatacyjna	0460	0	6 624,00	x	5,74%
6	Opłata za zarząd i użytkowanie wieczyste	0470	10 700	10 940,96	102,25%	9,48%
7	Opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	0480	57 000	56 954,24	99,92%	49,35%
8	Opłata za dokonanie wpisu (zmiany) w ewidencji działalności gospodarczej	0490	2 000	3 417,00	170,85%	2,96%
9	Opłata za koncesje i licencje	0590	0	690,00	x	0,60%
10	Różne opłaty	0690	3 000	6 074,59	202,49%	5,26%
Razem:			117 000	115 410,13	98,64%	100,00%

Wpływy z opłat zrealizowano w 98,64 %. Łącznie kwota 115.410,13 zł stanowi 2,08 % dochodów własnych gminy.

C. Pozostałe dochody

W 2008 roku na pozostałe dochody własne składają się:

Lp.	Rodzaj dochodu	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w doch. pozostałych
1	Dywidendy i kwoty uzyskane ze zbycia praw majątkowych	0740	1 032	1 032,00	100,00%	0,08%
2	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750	166 695	177 989,57	106,78%	14,39%
3	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0760	5 000	5 813,60	116,27%	0,47%
4	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego	0770	169 000	238 578,68	141,17%	19,29%
5	Wpływy z usług	0830	539 650	593 989,97	110,07%	48,03%
6	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	0840	3 800	5 022,18	132,16%	0,41%
7	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0910	9 000	17 029,20	189,21%	1,38%
8	Pozostałe odsetki	0920	29 535	41 900,51	141,87%	3,39%
9	Otrzymane spadki, zapisy, darowizny	0960	1 770	7 505,00	424,01%	0,61%
10	Wpływy z różnych dochodów	0970	129 779	142 645,22	109,91%	11,54%
11	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2360	1 100	924,98	84,09%	0,07%
12	Rekompensaty utraconych dochodów z tytułu podatków i opłat	2680	0	335,00	x	0,03%
13	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	2910	0	3 857,13	x	0,31%
Razem:			1 056 361	1 236 623,04	117,06%	100,00%

Wykonanie dochodów ponad plan w § 0770 spowodowane jest realizacją sprzedaży nieruchomości gminnych, które na bieżąco przeznaczają się do sprzedaży. Wykonanie dochodów ponad plan z tytułu pozostałych odsetek (§ 0920) wynika z lokowania środków pieniężnych na lokatach terminowych.

W związku z realizacją zadań zleconych gminie ustawami osiągnięto dochody z tytułu prowizji (pkt. 11 tabeli - § 2360) od:

- wydanych dowodów osobistych i informacji adresowych (rozdział 75011) w kwocie 504,12 zł (do Wojewody odprowadzono kwotę 9.578,28 zł);
- świadczenia przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej specjalistycznych usług opiekuńczych (rozdział 85228) w kwocie 420,86 zł (do Wojewody odprowadzono kwotę 7.996,28 zł).

2.2. Dotacje

Dotacje w budżecie Gminy Lipka stanowią 26,09 % wszystkich dochodów. Są to dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań zleconych w kwocie 2.872.555,36, które stanowią 71,88 % otrzymanych dotacji oraz na realizację zadań własnych w kwocie 827.490,05, dotacje z funduszy celowych na dofinansowanie inwestycji stanowiące 5,78 % dotacji, dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 28.000 zł oraz dotacja rozwojowa w kwocie 36.917,69 zł.

A. Zadania zlecone

W 2008 roku gminie przyznano dotacje celowe z budżetu państwa na następujące zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych JST:

Lp.	Dotacje na zadania zlecone § 2010; § 6310	Rozdział	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dotacjach zleconych
1	na zwrot dla rolników podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa (§ 2010)	01095	550 132	550 130,66	100,00%	19,15%
2	w zakresie prowadzenia USC i ewidencji ludności (§ 2010)	75011	53 300	53 300,00	100,00%	1,86%
3	na prowadzenie stałego rejestru wyborców (§ 2010)	75101	736	736,00	100,00%	0,03%
4	na wypłatę świadczeń rodzinnych, zaliczek i funduszu alimentacyjnego (§ 2010)	85212	1 982 200	1 908 150,82	96,26%	66,43%
5	na zakupy inwestycyjne do wdrożenia funduszu alimentacyjnego (§ 6310)	85212	4 500	4 499,00	99,98%	0,16%
6	na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (§ 2010)	85213	10 600	9 660,86	91,14%	0,34%
7	na zasiłki (stałe, gwarantowane) i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne (§ 2010)	85214	112 000	103 436,44	92,35%	3,60%
8	Program pomocy dla rodzin rolniczych - klęska żywiołowa SUSZA (§ 2010)	85214	195 000	162 286,58	83,22%	5,65%
8	na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze (§ 2010)	85228	101 340	80 355,00	79,29%	2,80%
Razem			3 009 808	2 872 555,36	95,44%	100,00%

Dotacje celowe na zadania zlecone zostały zrealizowane zgodnie z planem.

B. Zadania własne

Otrzymane dotacje na realizację zadań własnych Gminy przedstawiają się następująco:

Lp.	Dotacje na zadania własne (§ 2030; § 6260; § 6300)	Rozdział	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dotacjach zleconych
1	na dofinansowanie inwestycji drogowej na ul. Spokojnej z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych (§ 6260)	60016	33 750	33 750,00	100,00%	3,11%
2	na dofinansowanie inwestycji drogowej na Smolnicy z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych (§ 6260)	60016	137 500	197 500,00	143,64%	18,19%
3	na dofinansowanie inwestycji drogowej na Smolnicy z Urzędu Marszałkowskiego (§ 6300)	60016	28 000	28 000,00	100,00%	2,58%
4	na program pilotażowy nauczania języka angielskiego od 1ej klasy szkoły podstawowej (§ 2030)	80101	19 740	5 219,61	26,44%	0,48%
5	na dofinansowanie kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników (§ 2030)	80195	75 952	67 878,42	89,37%	6,25%
6	na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne (§ 2030)	85214	229 000	214 214,44	93,54%	19,73%
7	na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (§ 2030)	85219	176 546	176 546,00	100,00%	16,26%
8	na wypłatę dodatków dla pracowników socjalnych (§ 2030)	85219	9 000	8 511,01	94,57%	0,78%
9	na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (§ 2030)	85295	122 700	122 687,50	99,99%	11,30%
10	na świadczenia realizowane w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia dla uczniów - § 2030)	85415	198 322	197 124,00	99,40%	18,16%
11	na dofinansowanie zakupu podręczników - Wyprawka szkolna (§ 2030)	85415	8 685	8 685,00	100,00%	0,80%
12	na program "Ruch, sztuka, na scenie granie, oto nasze jest zadanie" - ZS Łąkie w ramach programu "Aktywizacja jst i organizacji pozarządowych"	85415	8 873	8 873,00	100,00%	0,82%
13	na program "Zamiast krzyczeć - mów i śpiewaj, zamiast szaleć - tańcz" - Przedszkole Gminne w Lipce w ramach programu "Aktywizacja jst i organizacji pozarządowych"	85415	8 470	8 470,00	100,00%	0,78%
14	na program "Zerkając w przeszłość" - ZS Łąkie w ramach programu rozwoju edukacji na obszarach wiejskich na lata 2008-2013	85415	8 084	8 083,07	99,99%	0,74%
Razem:			1 064 622	1 085 542,05	101,97%	100,00%

Dotacje na zadania własne zrealizowane zgodnie z planem.

2.3. Subwencje

Plany subwencji ogólnej zostały zrealizowane w 100 %. Subwencja ogólna stanowi 37,81 % dochodów ogółem. W ramach subwencji ogólnej zrealizowano dochody z tytułu:

Subwencja ogólna	Wykonanie	Udział % w subwencji
- część oświatowa	3 996 782	69,00%
- część wyrównawcza	1 624 369	28,04%
- część równoważąca	170 933	2,95%
Razem	5 792 084	100,00%

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

3. WYDATKI

W ramach wydatków wyodrębnia się wydatki majątkowe i bieżące. W skład wydatków bieżących wchodzi między innymi wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dotacje oraz wydatki na obsługę długu.

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	wydatki bieżące, w tym:	13 974 995	13 363 820,29	95,63%
	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	5 746 817	5 550 922,03	96,59%
	dotacje	592 734	591 793,95	99,84%
	wydatki na obsługę długu	146 000	131 731,85	90,23%
2.	wydatki majątkowe	1 328 603	966 510,98	72,75%
	w tym dotacje	146 000	146 000,00	100,00%
Wydatki ogółem		15 303 598	14 330 331,27	93,64%

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące stanowią 93,25 % wykonanych wydatków. W 2008 roku 41,53 % wydatków bieżących to wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Dotacje przekazywane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowią 4,42 % wydatków bieżących. Kolejne wydatki bieżące to m.in.: na obsługę długu oraz wydatki ponoszone w związku z realizacją zadań zleconych.

A. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Lp.	Wynagrodzenia i pochodne - nazwa rozdziału	Rozdział	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział %
1.	GOSPODARKA GRUNTAMI, NIERUCHOMOŚCIAMI	70005	27 740	26 438,47	95,31%	0,48%
2.	CMENTARZE	71035	7 550	6 009,57	79,60%	0,11%
3.	URZĘDY WOJEWÓDZKIE	75011	70 856	69 999,07	98,79%	1,26%
4.	URZĘDY GMIN	75023	1 160 299	1 146 196,31	98,78%	20,65%
5.	OCHOTNICZE STRAŻE POŻARNE	75412	21 100	20 685,01	98,03%	0,37%
6.	POBÓR PODATKÓW I OPŁAT NIEPODATKOWYCH	75647	30 000	25 754,00	85,85%	0,46%
7.	SZKOŁY PODSTAWOWE	80101	2 377 214	2 298 391,51	96,68%	41,41%
8.	ODDZIAŁY PRZEDSZKOLNE W SZKOŁACH PODSTAWOWYCH	80103	67 472	61 465,86	91,10%	1,11%
9.	PRZEDSZKOLA	80104	541 470	505 928,05	93,44%	9,11%
10.	GIMNAZJA	80110	1 026 404	982 665,85	95,74%	17,70%
11.	PRZECIWDZIAŁANIE ALKOHOLIZMOWI	85154	16 871	16 860,94	99,94%	0,30%
12.	ŚWIADCZENIA RODZINNE	85212	79 892	73 981,89	92,60%	1,33%
13.	SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE ZA OSOBY POBIERAJĄCE ŚWIADCZENIA Z POMOCY SPOŁECZNEJ	85213	10 600	9 660,86	91,14%	0,17%
14.	OŚRODKI POMOCY SPOŁECZNEJ	85219	279 197	278 284,03	99,67%	5,01%
15.	POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ - PROGRAM OPERACYJNY KAPITAŁ LUDZKI	85395	14 588	14 587,00	99,99%	0,26%
16.	POMOC MATERIALNA DLA UCZNIÓW - PROGRAM AKTYWIZACJA JST I ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH	85415	2 360	2 360,00	100,00%	0,04%
17.	GOSPODARKA ŚCIEKOWA I OCHRONA WÓD	90001	9 230	7 837,25	84,91%	0,14%
18.	OCZYSZCZANIE MIAST I WSI	90003	800	643,00	80,38%	0,01%
19.	DOMY I OŚRODKI KULTURY, ŚWIETLICE I KLUBY	92109	3 174	3 173,36	99,98%	0,06%
Razem:			5 746 817	5 550 922,03	96,59%	100,00%

W ogólnych wydatkach na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń aż 69,32 % (tj. 3.848.451,27 zł) stanowią wydatki poniesione w jednostkach oświatowych (rozdział 80101, 80103, 80104, 80110).

B. Dotacje

Z budżetu gminy Lipka w ramach wydatków bieżących zostały udzielone dotacje w łącznej kwocie 591.793,95 zł, w tym:

1. Podmiotowe

- w kwocie 541.010 zł przyznana dla Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce

2. Celowe

- w kwocie 38.199,95 zł udzielone stowarzyszeniom na mocy ogłoszonego otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych z zakresu zadań własnych Gminy Lipka, w oparciu o ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. 2003 Nr 96 poz. 873) oraz Uchwałę Rady Gminy Lipka Nr XII/97/07 z dnia 28 grudnia 2007 r. w sprawie programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na 2008 rok.

Lp.	Dotacje	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział %
1.	Na zadania w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego (dział 921)	559 010	558 610,00	99,93%	96,44%
1.1.	dla stowarzyszeń (§ 2820)	18 000	17 600,00	97,78%	3,04%
	- "Przyjazna Edukacja" w Złotowie - Zespół Folklorystyczny "Krajniacy"	5 500	5 100,00	92,73%	0,88%
	- Centrum Inicjatyw Lokalnych "Tilia" w Lipce	3 500	3 500,00	100,00%	0,60%
	- ZHP Komenda Hufca Złotów - Zespół Mandolinowy "Frygi"	9 000	9 000,00	100,00%	1,55%
1.2.	dla instytucji kultury (§ 2480)	541 010	541 010,00	100,00%	93,40%
	- Gminny Ośrodek Kultury w Lipce	419 360	419 360,00	100,00%	72,40%
	- Biblioteka Publiczna	121 650	121 650,00	100,00%	21,00%
2.	Na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu (926) - dla stowarzyszeń (§ 2820) - w tym:	21 140	20 599,95	97,45%	3,56%
	- GTS Lipka	9 000	8 463,20	94,04%	1,46%
	- UKS "Iskra" Łąkie	8 140	8 140,00	100,00%	1,41%
	- UKS "Nike" Lipka	4 000	3 996,75	99,92%	0,69%
Razem dotacje:		580 150	579 209,95	99,84%	100,00%

- w kwocie 12.000 zł (Rozdział 75412) udzielone stowarzyszeniom na mocy Uchwały Nr XXXIV/197/06 Rady Gminy Lipka z dnia 31 lipca 2006 r. w sprawie trybu postępowania o udzielenie z budżetu Gminy Lipka dotacji na cele publiczne związane z realizacją zadań gminy Lipka innych niż określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie podmiotom nie zaliczonych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku oraz sposobu rozliczania i kontroli wykonywania zadań.

Lp.	Dotacje	Plan	Wykonanie	% wykonania
Ochotnicze Straże Pożarne (Rozdział 75412 § 2820)		12 000	12 000,00	100,00%
1.	OSP Wielki Buczek na wymianę okien	8 000	8 000,00	100,00%
2.	OSP Lipka na zakup hełmów pożarniczych	1 000	1 000,00	100,00%
3.	OSP Łąkie na dofinansowanie zakupu motopompy	2 000	2 000,00	100,00%
4.	OSP Batorowo na zakup węży tłocznych	1 000	1 000,00	100,00%

Z budżetu gminy zostały również udzielone dotacje w kwocie 32.000 zł dla OSP Batorowo na dofinansowanie zakupu samochodu dostawczego pożarniczego i OSP Lipka na remont remizy w części operacyjnej – wydatki majątkowe.

C. Wydatki na obsługę długu

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział %
1.	WYDATKI NA OBSŁUGĘ DŁUGU - PROWIZJE	4 000	0,00	0,00%	0,00%
2.	ODSETKI OD KREDYTÓW I POŻYCZEK, W TYM:	142 000	131 731,85	92,77%	100,00%
	ODSETKI UM. – 51/P/OW/I/05 PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W DEBRZNIE WSI-ETAP II		1 328,66	X	1,01%
	ODSETKI UM. – 80/P/Pi/OW/04 PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W DEBRZNIE WSI-ETAP I		6 408,54	X	4,86%
	ODSETKI UM. – 64/P/Pi/OW/03 KANALIZACJA SANITARNA W GMINIE LIPKA-ETAP VII b		1 225,28	X	0,93%
	ODSETKI UM. – 92/P/Pi/OW/02 KANALIZACJA SANITARNA W GMINIE LIPKA-ETAP VII		1 558,28	X	1,18%
	ODSETKI- KREDYT nr 2005/1601 ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA OBIEKTU SZKOLNEGO W LIPCE PRZY UL.SZKOLNEJ ETAP I-BUDOWA CZĘŚCI DYDAKTYCZNEJ		17 293,01	X	13,13%
	ODSETKI - KREDYT nr 1/EFRWP/2005 MODERNIZACJA DROGI GMINNEJ BATORÓWKO-MAŁY BUCZEK		6 543,70	X	4,97%
	ODSETKI - KREDYT nr 1/EFRWP/2006 ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA ZESPOŁU SZKÓŁ W LIPCE PRZY UL.SZKOLNEJ-ETAP I-BUDOWA BUDYNKU DYDAKTYCZNEGO		24 044,04	X	18,25%
	ODSETKI - KREDYT nr 239/2006 MODERNIZACJA DROGI NOWE POTULICE		29 562,05	X	22,44%
	ODSETKI - KREDYT nr 310-13/3/II ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA OBIEKTU SZKOLNEGO W LIPCE PRZY UL.SZKOLNEJ-ETAP I – BUDOWA CZĘŚCI DYDAKTYCZNEJ		35 752,43	X	27,14%
	ODSETKI UMOWA NR 106/P/OW-ks-K/I/06 BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W LIPKA OŚ.WINIARNIA ETAP VIII A		3 835,96	X	2,91%
	ODSETKI UMOWA NR 75/P/OW-ks-K/I/07 BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W SCHOLASTYKOWIE ETAP VIII B		4 179,90	X	3,17%
Razem na obsługę długu:		146 000	131 731,85	90,23%	100,00%

Odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek w wyniosły 131.731,85 zł, co stanowi 0,9 % wydatków ogółem. Nie wykonano wydatków w pozycji prowizje w związku z niezaciągnięciem planowanego zobowiązania w formie kredytu.

D. Wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej

Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	%	Nazwa
010 01095 4210	9 011,00	9 010,88	100,00	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA
010 01095 4300	1 776,00	1 776,00	100,00	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH
010 01095 4430	539 345,00	539 343,78	100,00	RÓŻNE OPŁATY I SKŁADKI
010 01095	550 132,00	550 130,66	100,00	POZOSTAŁA DZIAŁAL- AKCYZA
010	550 132,00	550 130,66	100,00	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO
750 75011 4010	52 600,00	52 600,00	100,00	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWN.
750 75011 4110	700,00	700,00	100,00	SKŁADKI NA UBEZP. SPOŁECZNE
750 75011	53 300,00	53 300,00	100,00	URZĘDY WOJEW -ADMINISTRACJA USC
750	53 300,00	53 300,00	100,00	ADMINISTRACJA PUBLICZNA
751 75101 4210	736,00	736,00	100,00	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA
751 75101	736,00	736,00	100,00	URZĘDY WŁ.PAŃ.KONT.OCHR.PRAWA
751	736,00	736,00	100,00	URZĘDY PAŃSTWOWE, PRAWO, SĄDY
852 85212 3020	180,00	125,64	69,80	NAGR.I WYD.OSOB.NIE ZAL.DO WYN
852 85212 3110	1 899 509,00	1 831 424,29	96,42	ŚWIADCZENIA SPOŁECZNE
852 85212 4010	46 976,00	46 184,67	98,32	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWN.
852 85212 4040	2 725,00	2 724,14	99,97	DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE
852 85212 4110	28 912,00	23 886,12	82,62	SKŁADKI NA UBEZP. SPOŁECZNE
852 85212 4120	1 279,00	1 186,96	92,80	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY
852 85212 4210	113,00	113,00	100,00	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA
852 85212 4440	1 766,00	1 766,00	100,00	ODPISY NA ZAKŁ.FUN.ŚWIAD.SOCJ.
852 85212 4700	740,00	740,00	100,00	SZKOLENIA PRACOWNIKÓW
852 85212 6060	4 500,00	4 499,00	99,98	ZAKUPY INWEST.JEDN.BUDŻETOWYCH
852 85212	1 986 700,00	1 912 649,82	96,27	ŚWIADCZENIA RODZINNE ORAZ SKŁ.
852 85213 4130	10 600,00	9 660,86	91,14	SKŁADKI NA UBEZP.ZDROWOTNE
852 85213	10 600,00	9 660,86	91,14	SKŁADKI NA UBEZP.ZDROWOTNE
852 85214 3110	307 000,00	265 723,02	86,55	ŚWIADCZENIA SPOŁECZNE
852 85214	307 000,00	265 723,02	86,55	ZASIŁKI I POMOC W NATURZE
852 85228 4300	101 340,00	80 355,00	79,29	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH
852 85228	101 340,00	80 355,00	79,29	USŁUGI OPIEKUŃCZE I SPECJAL.US
852	2 405 640,00	2 268 388,70	94,29	POMOC SPOŁECZNA
SUMA	3 009 808,00	2 872 555,36	95,44	

Wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wykonano w 95,44 %. Najwięcej środków w ramach tych zadań przeznaczonych jest na wypłatę świadczeń społecznych.

E. Pozostałe wydatki bieżące

W ramach wydatków bieżących wydatkowano również środki zgodnie z Planem wydatków rzeczowych na remonty i modernizację budynków znajdujących się w mieszkaniowym zasobie gminnym na 2008 rok stanowiącym załącznik na 9 do uchwały budżetowej.

Wyszczególnienie	Paragraf	Plan	Wykonanie
1	2	3	
1. Wynagrodzenia bezosobowe	4170	5.000	4.540,43
2. Zakup materiałów i wyposażenia.	4210	16.000	11.419,17
3. Zakup usług pozostałych (w tym: C.O. w Czyżkowie, C.O. w Domu Nauczyciela w Lipce, C.O. w Scholastykowie)	4300	9.000	7.756,11
Razem:	-	30.000	23.715,71

3.2. Wydatki majątkowe

PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH ZA 2008 ROK

Klasyfikacja			Plan	Wykonanie	Nazwa zadania
010	01010	6050	2 440,00	2 440,00	Koncepcja wodociągowania wsi Mały Buczek
010	01010	6050	40 000,00	35 909,20	Kanalizacja sanitarna i opracowanie projektu budowlanego w m. Debrzno Wieś
010	01010	6050	50 000,00	28 170,01	Kanalizacja sanitarna w Lipce: ul. Kościuszki, Kolejowa, Leśna, Rudziska.
600	60014	6300	78 000,00	78 000,00	Pomoc finansowa dla Powiatu Złotowskiego na dofinansowanie Zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 1026P Radawnica – Łąkie – Debrzno Wieś na odcinku Łąkie – Scholastykowo”
600	60016	6050	4 880,00	4 880,00	Projekt budowlany drogi wraz ze zjazdami na ul. Spokojnej w Lipce
600	60016	6050	8 540,00	8 540,00	Budowa szlaku pieszego i ścieżki rowerowej w miejscowości Lipka – ul. Ogrodowa
600	60016	6050	63 750,00	63 749,94	Remont i przebudowa drogi Wielki Buczek - Stołuńsko
600	60016	6050	367 500,00	366 848,63	Remont i przebudowa drogi Smolnica
600	60016	6050	6 100,00	6 100,00	Przebudowa przejazdu kolejowego na stacji Lipka Krajeńska
600	60016	6050	60 000,00	33 897,19	Parking i plac na ul. IV Dywizji Piechoty w Lipce
630	63003	6050	30 000,00	0,00	Zagospodarowanie turystyczne – uzbrojenie terenu wokół jeziora Łąkie
700	70005	6060	45 750,00	45 750,00	Wykup gruntów na ul. Ogrodowej
750	75023	6060	8 480,00	8 476,00	Serwer II
750	75023	6060	7 000,00	0,00	Elektroniczny obieg dokumentów
750	75095	6050	30 000,00	29 280,00	Doradztwo inwestycyjne oraz studia wykonalności
754	75412	6230	25 000,00	25 000,00	Dofinansowanie remontu budynku remizy OSP Lipka w części operacyjnej
754	75412	6230	7 000,00	7 000,00	Zakup samochodu dostawczego pożarniczego
758	75818	6800	150,00	0,00	Rezerwy celowe na wydatki inwestycyjne w wybranych miejscowościach Gminy Lipka
801	80110	6050	296 000,00	30 806,71	Rozbudowa i przebudowa Zespołu Szkół w Lipce etap II - IV
851	85111	6300	36 000,00	36 000,00	Dofinansowanie zakupu tomografu do Szpitala Powiatowego w Złotowie
852	85212	6060	4 500,00	4 499,00	Zestaw komputerowy i sprzęt do celów Funduszu Alimentacyjnego
900	90001	6060	3 190,00	3 190,00	Zakup przyczepki
900	90015	6050	149 286,00	143 009,52	Rozbudowa i modernizacja oświetlenia na terenie Gminy – etap I
900	90015	6050	5 037,00	4 964,78	Rozbudowa i modernizacja oświetlenia na terenie Gminy – etap II i III
Razem			1 328 603,00	966 510,98	

3.3. Rezerwy

W budżecie na rok 2008 utworzono rezerwę ogólną w kwocie 120.000. zł oraz rezerwy celowe w kwocie 626.677 zł. W trakcie roku zmniejszono rezerwę ogólną o kwotę 57 175 zł, zaś rezerwy celowe o 590.261 zł. Na dzień 31.12.2008 r. pozostały niewykorzystane rezerwy:

Rezerwa celowa na fundusz nagród dla Dyrektorów Placówek Oświatowych i na nagrodę Wójta	70,00
Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	1 000,00
Rezerwa celowa na zwiększenie funduszu płac	35 196,00
Rezerwa ogólna	62 825,00
Rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne w wybranych miejscowościach Gminy Lipka	150,00
Razem	99 241,00

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

Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% Wykonanie
1	2	3	4	5	6	7
Pomoc finansowa dla Powiatu Złotowskiego na dofinansowanie Zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 1026P Radawnica – Łąkie – Debrzno Wieś na odcinku Łąkie – Scholastykowo”	600	60014	6300	78.000	78.000	100,00 %
Pomoc finansowa dla Powiatu Złotowskiego na zadanie – dofinansowanie zakupu tomografu do Szpitala Powiatowego w Złotowie	851	85111	6300	36.000	36.000	100,00 %
Pomoc finansowa dla Gminy Piła na zakup usług w Ośrodku Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile	851	85154	2710	584	584	100,00 %
Razem				114.584	114.584	100,00 %

3.5. Wydatki niewygasające realizowane w 2008 roku.

Na podstawie Uchwały Rady Gminy Lipka nr XII/96/07 z dnia 28.12.2007 r. ustalono wykaz wydatków nie zrealizowanych zamieszczonych w budżecie Gminy Lipka na rok 2007, które nie wygasły z upływem roku budżetowego. Zrealizowano następujące zadania majątkowe:

- Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Lipka – etap VIIIB – Scholastykowo – roboty dodatkowe w kwocie 32.017,52 zł (przełożenie drenażu odprowadzającego wody opadowe wokół budynku);
- Wykonanie dokumentacji na drogę Potulice Nowe – etap II i III w kwocie 7.103,02; kwotę 9.196,98 zł przekazano do budżetu;
- Doposażenie szkół w kwocie 49.954,83 zł; kwotę 100.045,17 zł przekazano do budżetu;
- Modernizacja oświetlenia – etap II w kwocie 10.000 zł.

Nie zrealizowano zakupu mebli ze stali nierdzewnej do ZS Lipka na kwotę 5.000 zł oraz modernizacji oświetlenia w kwocie 5.037,27 zł.

Niewykorzystane środki w łącznej kwocie 119.279,42 zł przekazano do budżetu.

Szczegółowe wykonanie wydatków budżetu gminy Lipka w podziale na działy, rozdziały, paragrafy klasyfikacji budżetowej załącznik Nr 2.

4. WYNIK BUDŻETU

Wykonanie deficytu i źródeł jego pokrycia przedstawia się następująco:

LP	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
1	Wynik (Deficyt, Nadwyżka)	-137.155	987.479,92
2	Przychody, w tym:	828.543	756.956,51
	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym §952	71.587	0,00
	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych §955	756.956	756.956,51
3	Rozchody, w tym:	691.388	580.067,02
	Splata otrzymanych kredytów i pożyczek §992	691.388	580.067,02

Rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek jest niższa w związku z umorzeniem części pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 111.320,33 zł.

5. NALEŻNOŚCI

Na dzień 31.12.2008 r. należności względem budżetu Gminy wynosiły 836.675,57 zł, w tym zaległości wyniosły 498.073,70 zł – co stanowi 59,53 % należności. Zaległości netto, czyli po umniejszeniu należnych odsetek od tych zaległości wynoszą 490.485,89 zł.

Informacja o stanie zaległości wobec gminy za lata 2005-2008

Lp.	Tytuł należności	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	Zmiana % (kol. 6:5)
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatek od nieruchomości	159 877,00	216 710,86	134 816,07	167 543,47	124,28%
	a) osoby prawne	38 602,00	80 784,16	48 305,07	60 674,44	125,61%
	b) osoby fizyczne	121 275,00	135 926,70	86 511,00	106 869,03	123,53%
2	Podatek rolny	116 755,00	93 469,89	83 853,17	64 599,27	77,04%
	a) osoby prawne	20 056,00	18 365,32	18 365,32	10 880,52	59,24%
	b) osoby fizyczne	96 699,00	75 104,57	65 487,85	53 718,75	82,03%
3	Podatek leśny	497,00	627,00	618,00	613,00	99,19%
	a) osoby prawne	497,00	472,00	472,00	472,00	100,00%
	b) osoby fizyczne	0,00	155,00	146,00	141,00	96,58%
4	Podatek od środków transportowych	9 594,00	11 519,20	10 573,80	6 248,80	59,10%
	a) osoby prawne	0,00	4 548,80	4 548,80	4 548,80	100,00%
	b) osoby fizyczne	9 594,00	6 970,40	6 025,00	1 700,00	28,22%
5	Opłata od posiadania psa	0,00	135,00	235,00	325,00	138,30%
6	Podatki realizowane przez Urzędy Skarbowe	2 686,00	4 517,66	1 038,00	4 756,78	458,26%
	karta podatkowa	2 279,00	2 278,56	1 031,00	4 756,78	461,38%
	opłata skarbową	0,00	2 185,60	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	podatek od czynności cywilnoprawnych	407,00	53,50	7,00	0,00	0,00%
7	Zaległości z podatków zniesionych	0,00	0,00	60 699,90	57 019,80	93,94%

Lp.	Tytuł należności	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	Zmiana % (kol. 6:5)
8	Pozostałe, w tym:	26 385,00	82 105,45	140 935,50	189 379,77	134,37%
	odpłatność za przyłącze wodociągowe	1 100,00	200,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	czynsze - mieszkania, pom, gospodarcze, grunty gminne, C.O. (70005 § 0750)	6 441,00	3 972,06	8 936,08	7 791,70	87,19%
	wieczyste użytkowanie (70005 § 0470)	1 345,00	977,57	1 085,59	1 487,28	137,00%
	zwrot za energię w wynajmowanych pomieszczeniach (70005 § 0970)	0,00	0,00	111,16	488,84	439,76%
	za wydaną specyfikację (75023 § 0690)	50,00	50,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	za usługi (70005 § 0830)	0,00	0,00	0,00	138,24	#DZIEL/0!
	za usługi cmentarne (71035 § 0830)	0,00	0,00	0,00	695,00	#DZIEL/0!
	odbiór nieczystości płynnych (90001)	10 165,00	5 866,89	8 781,31	13 163,05	149,90%
	wywóz nieczystości stałych (90002)	4 040,00	2 452,83	3 302,75	6 180,05	187,12%
	wyżywienie w placówkach oświatowych (80148)	317,00	582,28	134,56	582,00	432,52%
	czesne za przedszkole (80104)	378,00	1 265,50	115,00	215,00	186,96%
	za sprzedane pojemniki (90003)	0,00	0,00	451,32	614,77	136,22%
	wynajem sprzętu gminnego (90095)	2 549,00	84,10	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	zwrot za energię przy gruncie (90015)	0,00	0,00	11,91	0,00	0,00%
	zaliczka alimentacyjna i fundusz alimentacyjny (85212)	0,00	66 654,22	117 751,04	155 897,01	132,40%
	usługi opiekuńcze (85228)	0,00	0,00	254,78	2 126,83	834,77%
	Razem zaległości netto	315 794,00	409 085,06	432 769,44	490 485,89	113,34%
8	Odsetki od zaległości	303 845,00	323 061,43	327 544,59	344 217,08	105,09%
	z tytułu podatków i opłat (§ 0910)	299 861,00	321 442,00	325 361,00	336 629,27	103,46%
	pozostałe odsetki (§ 0920)	3 984,00	1 619,43	2 183,59	7 587,81	347,49%
	Należności zaległe razem z odsetkami	619 639,00	732 146,49	760 314,03	834 702,97	109,78%

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:	936,00	244 398,66	171 458,76	72 890,90	49,00
	upomnienia	899,00	199 750,66	151 544,76	48 156,90	49,00
	tytuły wykonawcze	37,00	44 648,00	19 914,00	24 734,00	0,00
2	Osoby prawne	44,00	138 637,00	640,00	137 987,00	10,00
	upomnienia	28,00	88 070,00	640,00	87 420,00	10,00
	tytuły wykonawcze	16,00	50 567,00	0,00	50 567,00	0,00
Razem		980,00	383 035,66	172 098,76	210 877,90	59,00

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. Spłata 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.

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	31.12.2008 r.	
	Umorzenia	Odroczenia
Osoby prawne	8 351,00	0,00
w podatku od nieruchomości	8 351,00	0
w podatku rolnym	0,00	0
w podatku od środków transportowych	0,00	0
w podatku leśnym	0,00	0
Osoby fizycznych	13 342,00	3 116,40
w podatku od nieruchomości	7 729,00	50,00
w podatku rolnym	5 601,00	3 066,40
w podatku od środków transportowych	0,00	0
w podatku leśnym	12,00	0
Razem:	21 693,00	3 116,40
% wpływ umorzeń na obniżenie dochodów	0,14%	0,02%
skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	450 746,78	
% wpływ skutków obniżenia stawek podatkowych na obniżenie dochodów	2,94%	

Umorzenia i odroczenia stanowią 0,16 % wykonanych dochodów ogółem. Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone na dzień 31.12.2008 r. wynoszą 450.746,78 zł co stanowi 2,94 % wykonanych dochodów ogółem gminy.

W oparciu o Uchwałę Nr XXI/106/05 Rady Gminy Lipka z dnia 25.02.2005 r. także w stosunku do wierzytelności gminnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy – Ordynacja podatkowa zastosowano umorzenia, ulgi, odroczenia. Zastosowane umorzenia nie wpłynęły znacząco na obniżenie poziomu dochodów własnych Gminy

Zaległości podatkowe w głównej mierze dotyczą lat poprzednich. Zaległości roku 2008 stanowią 32,13 % wszystkich zaległości.

Lp.	Wyszczególnienie	Zaległość na 31.12.2008	w tym z roku 2008	Udział % zaległ. 2008
	PODATEK OD OSÓB FIZYCZNYCH	162 428,78	50 423,95	31,04%
1.	podatek od nieruchomości	106 869,03	34 404,80	32,19%
2.	podatek rolny	53 718,75	14 993,15	27,91%
3.	podatek leśny	141,00	101,00	71,63%
4.	podatek od środków transportowych	1 700,00	925,00	54,41%
	PODATEK OD OSÓB PRAWNYCH	76 575,76	26 378,00	34,45%
1.	podatek od nieruchomości	60 674,44	26 378,00	43,47%
2.	podatek rolny	10 880,52	0,00	0,00%
3.	podatek leśny	472,00	0,00	0,00%
4.	podatek od środków transportowych	4 548,80	0,00	0,00%
	Ogółem	239 004,54	76 801,95	32,13%

6. ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania Gminy Lipka z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek

Zadanie finansowane z pożyczek i kredytów	Kwota udzielonej pożyczki/kredytu	Stan zadłużenia na dzień 31.12.2008
Budowa kanalizacji sanitarnej w gm. Lipka – miejscowość Łąkie – VII etap (umowa 64/P/PI/OW/03)	107 000,00	30 772,00
Przebudowa i rozbudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Debrznie Wsi – etap I (umowa 80/Pi/OW/04)	376 597,00	178 889,32
Modernizacja drogi Batorówko Mały Buczek (umowa 1/EFRWP/2005)	321 270,00	68 270,00
Budowa obiektów dydaktycznych w ZS Lipka – etap I (umowa nr 2005/1601)	350 000,00	237 500,00
Budowa kanalizacji sanitarnej Scholastykowo etap VIII b (umowa nr 75/P/OW-ks-K/I/07)	149 000,00	139 400,00
Przebudowa drogi gminnej Nowe Potulice -etap I (umowa nr 239/2006)	531 000,00	427 750,00

Zadanie finansowane z pożyczek i kredytów	Kwota udzielonej pożyczki/kredytu	Stan zadłużenia na dzień 31.12.2008
Budowa kanalizacji sanitarnej w Lipka Os. Winiarnia etap VIII a (umowa nr 106/P/OW-ks-K/I/06)	134 000,00	110 500,00
Rozbudowa i przebudowa obiektu szkolnego w Lipce przy ul. Szkolnej-etap I-Budowa części dydaktycznej (umowa nr 310-13//3/II/5/2006)	600 000,00	526 500,00
Rozbudowa i przebudowa Zespołu Szkół w Lipce – budowa budynku dydaktycznego-etap I (umowa nr 1/EFRWP/2006)	700 000,00	350 000,00
Razem	3 268 867,00	2 069 581,32
Wskaźnik zadłużenia do dochodów gminy w %		13,51%

Łączna kwota zadłużenia gminy na koniec roku budżetowego wynosi 13,51 % ogółem dochodów wykonanych – spełnia to warunek z art. 170 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Na 31.12.2008 r. wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie 709.050,79 zł oraz zobowiązania wymagalne w kwocie 39,04 zł. Zobowiązania dotyczą:

Zobowiązania	Ogółem	w tym wymagalne
Wydatki majątkowe	11 672,06	0,00
Wydatki bieżące	697 417,77	39,04
w tym:		
płace i pochodne	644 678,05	0,00
wydatki na obsługę długu	1 165,21	0,00
VAT	1 229,85	0,00
świadczenia społeczne	10,00	0,00
podróże służbowe krajowe	154,00	0,00
opłaty i składki	1 272,00	
z tytułu dostaw i usług	48 908,66	39,04
Łącznie	709 089,83	39,04

W § 10 uchwały budżetowej na rok 2008 Rady Gminy Lipka upoważniła Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki. Natomiast Wójt na podstawie § 11 w/w uchwały budżetowej przekazał uprawnienia kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacji w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym.

Zobowiązanie wymagalne wystąpiło w rozdziale 75023 § 4360 w związku z otrzymaniem faktury za rozmowy telefonii komórkowej po terminie jej płatności.

7. RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH

W 2006 roku został utworzony 1 rachunek dochodów własnych w Zespole Szkół w Łąkiem. W 2008 roku na rachunek wpływały środki z Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej na realizację programu „Skrzydła” dla uczennicy ZS Łąkie. Z otrzymanych środków zakupiono podręczniki, odzież i obuwie.

Lp.	Paragraf	Dział 854 Rozdział 85415		
		Nazwa	Plan	Wykonanie
1.	Dochody		1600	1280
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1600	1280
2.	Wydatki		1600	1280
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	1600	1280

Wszystkie otrzymane dochody zostały wydatkowane zgodnie z ich przeznaczeniem.

8. GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Lp.	Paragraf	Dział 900 Rozdział 90011		
		Nazwa	Plan	Wykonanie
1.	Przychody		30 000,00	30 656,81
	0690	Wpływy z różnych opłat	30 000,00	30 656,81
	Wpływy z budżetu Marszałka Województwa Wielkopolskiego tytułem opłat za korzystanie ze środowiska oraz z Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska			
2.	Koszty		36 000,00	25 936,85
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 447,00	17 383,85
	4300	Zakup usług pozostałych	16 000,00	0,00
	6120	Wydatki na zakupy inwestycyjne funduszy celowych	8 553,00	8 553,00

Na początek roku stan środków obrotowych na rachunku bankowym wynosił 29.796,61 zł.

W wyniku otrzymanych przychodów i dokonanych wydatków (15.888,93 zł):

- wydatki bieżące 7.335,93 zł – sadzonki, myjka ciśnieniowa, nawóz itp.
- wydatki majątkowe 8.553 zł – zakup pompy na przepompownie

pozostało na koncie 44.564,50 zł. Na koniec roku pozostało zobowiązanie niewymagalne w § 4210 z tytułu zakupionych pomp w kwocie 10.047,92 zł.

9. DOCHODY I WYDATKI PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH

DOCHODY				
DZIAŁ 756 ROZDZIAŁ 75618				
§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
0480	Opłaty za wydanie zezwolenia	57.000	56.954,24	99,92 %
WYDATKI				
DZIAŁ 851 ROZDZIAŁ 85153				
4300	Zakup usług pozostałych	1.000	1.000,00	100,00%
WYDATKI				
DZIAŁ 851 ROZDZIAŁ 85154				
2710	Wydatki na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	584	584,00	100,00%
Pomoc finansowa dla Gminy Piła na zakup usług w Ośrodku Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile				
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1.501	1.500,73	99,98 %
4120	Składki na Fundusz Pracy	10	8,28	82,80 %
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15.360	15.351,93	99,95 %
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22.688	22.687,52	100,00 %
Programy profilaktyczne realizowane wg Gminnego Programu Profilaktyki (w tym: opał 3.318,11 zł; materiały biurowe 1.485,94 zł; namiot 1.999,99 zł)				
4260	Zakup energii	150	146,32	97,55 %
4300	Zakup usług pozostałych	10.902	10.898,13	99,96 %
Programy profilaktyczne realizowane wg Gminnego Programu Profilaktyki (w tym: spektakle 10.064,60 zł; usługi transportowe 400,00 zł)				
4370	Opłaty z tytułu telefonii stacjonarnej	1.060	1.059,74	99,98 %
4400	Opłaty za czynsze	2.050	2.049,60	99,98 %
4410	Podróże służbowe krajowe	1.605	1.604,71	99,98 %
Delegacje – do sądu, dyżury				
4700	Szkolenia pracowników	690	690,00	100,00 %
-	Razem 85154	56.600	56.580,96	99,97 %
Wydatki rozdział 85153 + rozdział 85154		57.600	57.580,96	99,96 %

Łącznie z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż alkoholu uzyskano dochody 56.954,24 zł, zaś wydatkowano kwotę 57.580,96 zł (zgodnie z art. 18 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi).

10. JEDNOSTKI BUDŻETOWE

Zespół Szkół w Lipce

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	2 432 010	2 375 143,69	97,66%
2	Pozostałe wydatki bieżące	950 045	942 138,18	99,17%
Razem:		3 382 055	3 317 281,87	98,08%

Wydatki zrealizowano w 98,08 % w stosunku do przyjętego planu.

Zespół Szkół w Łąkiem

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	1 039 080	967 379,53	93,10%
2	Pozostałe wydatki bieżące	493 874	483 814,20	97,96%
Razem:		1 532 954	1 451 193,73	94,67%

Wydatki zrealizowano w 94,67 % w stosunku do przyjętego planu.

Przedszkole Gminne w Lipce

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	541 470	505 928,05	93,44%
2	Pozostałe wydatki bieżące	241 980	229 918,44	95,02%
Razem:		783 450	735 846,49	93,92%

Wydatki zrealizowano w 93,92 % w stosunku do przyjętego planu.

Szczegółowe wykonanie planów oświatowych jednostek budżetowych przedstawiają załączniki od 3 do 5.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipce

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	369 689	361 926,78	97,90%
	a) zadania własne	279 197	278 284,03	99,67%
	b) zadania zlecone	90 492	83 642,75	92,43%
2	Pozostałe wydatki bieżące	2 954 718	2 806 176,20	94,97%
	a) zadania własne	639 570	621 430,25	97,16%
	b) zadania zlecone	2 315 148	2 184 745,95	94,37%
Razem:		3 324 407	3 168 102,98	95,30%

Wydatki zrealizowano w 95,30 % w stosunku do przyjętego planu.

11. INSTYTUCJE KULTURY

A. Realizacja planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce

Treść	Plan 2008	wykonanie 31.12.2008	% wykonania
A. Przychody (a+b)	477 810	671 230,84	140,48%
a) Przychody z działalności gospodarczej (1+2+3+4)	52 450	72 359,84	137,96%
1. Wpływy ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy	6 500	4 686,16	72,09%
2. Wpływy ze sprzedaży towaru BAR	25 600	40 928,01	159,88%
3. Wpływy z czynszów	12 000	13 081,49	109,01%
4. Wpływy inne	8 350	13 664,18	163,64%
b) Pozostałe przychody (I+II)	425 360	598 871,00	140,79%
I. Dotacje z budżetu Gminy Lipka (1+2+3):	419 360	419 360,00	100,00%
1. Na bieżącą działalność	298 000	298 000,00	100,00%
2. Na prowadzenie imprez i zespołów zgodnie z zatwierdzonym kalendarzem imprez	31 000	31 000,00	100,00%
3. Na zadania inwestycyjne, remontowe	90 360	90 360,00	100,00%
II. Pozostałe dotacje, darowizny i inne	6 000	179 511,00	2991,85%
B. Koszty (a+b+c+d)	477 810	496 771,20	103,97%
a) Płace + pochodne od wynagrodzeń, w tym:	199 553	209 668,04	105,07%
Odprawy i nagrody jubileuszowe	0	0,00	#DZIEL/0!
b) Koszty rzeczowe (I+II+III+IV):	252 757	255 907,34	101,25%
I. Zakup materiałów i energii ogółem (1+2+3), w tym:	114 200	118 417,09	103,69%
1. Energia elektryczna i woda	7 200	10 637,09	147,74%
2. Opał	13 500	12 782,55	94,69%
3. Inne	93 500	94 997,45	101,60%
II. Usługi (1+2+3+4+5), w tym:	115 557	107 027,12	92,62%
1. Rozmowy telefoniczne	3 300	4 521,04	137,00%
2. Ochrona impr.	9 000	3 059,76	34,00%
3. Transport	4 000	2 473,74	61,84%
4. Remonty	46 000	39 644,99	86,18%
5. Inne	53 257	57 327,59	107,64%
III. Delegacje	3 000	4 753,50	158,45%
IV. Podatki (podatki, ubezpieczenia, opłaty, pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe)	20 000	25 709,63	128,55%
c) Amortyzacja (dotycząca okresu sprawozdawczego)	500	238,47	47,69%
Inwestycje i zakupy inwestycyjne (wydatek, który nie jest kosztem w momencie realizacji)	0	0,00	#DZIEL/0!
d) Koszty działalności gospodarczej (zakup towarów do sprzedaży)	25 000	30 957,35	123,83%
C. Wynik (A-B)	0	174 459,64	#DZIEL/0!

W przychodach w pkt b) poz. II ujęto zwrot środków w wysokości 167.511 zł z tytułu zrealizowanego w 2007 roku zadania „Modernizacja centrum kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce” w ramach PROW „Odnowa Wsi”.

W 2008 roku GOK Lipka w otrzymanej dotacji podmiotowej zrealizował następujące remonty:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Źródła finansowania
Kosztorys WDK	2 000,00	2 000,00	dotacja
Premont placu przy pomniku	80 360,00	80 360,00	dotacja
Malowanie pomieszczeń Domu Kultury	8 000,00	8 000,00	dotacja
Razem	90 360,00	90 360,00	

W 2008 roku sfinansowało z otrzymanej dotacji następujące imprezy:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Źródła finansowania
Święto Wsi Kraj.	5 000,00	5 000,00	dotacja
Widowisko Batalistyczne	6 000,00	6 000,00	dotacja
Razem	11 000,00	11 000,00	

W sprawozdaniu za 2008 rok GOK Lipka przedstawił należności niewymagalne w wysokości 11.820 zł.

B. Realizacja planu finansowego Biblioteki Gminnej w Lipce

W 2008 roku Biblioteka Gminna otrzymała dotacje:

- z budżetu Gminy Lipka w wysokości 121.650 zł,
- od Ministra Kultury na „Promocję czytelnictwa” 6.626 zł.

W ramach zrealizowanego budżetu 77,36 % stanowią koszty wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń zaś zakup księgozbioru zrealizowano w kwocie 11.680,00 zł, co stanowi 9,10 % poniesionych kosztów.

Treść	Plan 2008	wykonanie 31.12.2008	% wykonania
Przychody	128 276	128 276,00	100,00%
Dotacje	128 276	128 276,00	100,00%
• z budżetu Gminy Lipka	121 650	121 650,00	100,00%
• Ministra Kultury na „Promocję czytelnictwa”	6 626	6 626,00	100,00%
Inne	0	0,00	x
Koszty	128 276	128 276,00	100,00%
Płace + pochodne od wynagrodzeń, w tym:	102 680	99 241,26	96,65%
Odprawy i nagrody jubileuszowe			
Koszty rzeczowe:	25 596	29 034,74	113,43%
Zakup materiałów i energii, w tym:	19 376	23 553,47	121,56%
1. Energia woda	1 250	1 736,76	138,94%
2. Opał	3 500	3 334,13	95,26%

3. Księgozbiór	11 626	11 680,00	100,46%
4. Inne	3 000	6 802,58	226,75%
Usługi, w tym:	6 220	4 666,46	75,02%
1. Umowy zlecenia	0	0,00	x
2. Rozmowy telefoniczne	1 000	953,79	95,38%
3. Transport	0	0,00	x
4. Remonty	3 000	215,00	7,17%
5. Inne	2 220	3 497,67	157,55%
Delegacje	0	446,36	x
Podatki opłaty	0	368,45	x
Inwestycje i zakupy inwestycyjne	0	0,00	x
Wynik	0	0,00	x

W ramach wydatków na księgozbiór planowano wydatki w wysokości 5.000 zł. W wyniku otrzymanej dotacji na dodatkowe zakupy księgozbioru zwiększono plan o kwotę 6.626 zł.

12. REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO ZESPOŁU SZKÓŁ W LIPCE

WYDATKI

Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	%	Nazwa
801 80101 3020	107 606,00	106 732,61	99,19	NAGR.I WYD.OSOB.NIE ZAL.DO WYN
801 80101 4010	1 329 014,00	1 304 055,71	98,12	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWN.
801 80101 4040	91 490,00	90 194,07	98,58	DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE
801 80101 4110	227 789,00	223 261,37	98,01	SKŁADKI NA UBEZP. SPOŁECZNE
801 80101 4120	37 308,00	35 260,54	94,51	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY
801 80101 4170	14 000,00	11 904,79	85,03	WYNAGRODZENIA BEZOSOBOWE
801 80101 4210	99 200,00	97 804,03	98,59	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA
801 80101 4240	1 870,00	1 861,96	99,57	ZAKUP POM.NAUK.DYDAK.I KSIĄŻEK
801 80101 4260	35 716,00	35 710,78	99,99	ZAKUP ENERGII
801 80101 4270	55 000,00	54 708,93	99,47	ZAKUP USŁUG REMONTOWYCH
801 80101 4280	600,00	568,50	94,75	ZAKUP USŁUG ZDROWOTNYCH
801 80101 4300	25 234,00	24 140,42	95,67	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH
801 80101 4350	1 345,00	1 311,37	97,50	ZAKUP USŁ.DOSTĘPU DO INTERNETU
801 80101 4360	1 970,00	1 952,26	99,10	ZAKUP Z TYT. TEL. KOMÓRKOWEJ
801 80101 4370	3 570,00	3 518,70	98,56	OPLATY Z TYT.TELEF.STACJONARNE
801 80101 4390	216,00	215,17	99,62	WYKONANIE EKSPERTYZ ANALIZ
801 80101 4410	6 550,00	6 499,40	99,23	PODRÓŻE SŁUŻBOWE KRAJOWE
801 80101 4430	2 500,00	2 416,75	96,67	RÓŻNE OPLATY I SKŁADKI
801 80101 4440	90 647,00	90 647,00	100,00	ODPISY NA ZAKŁ.FUN.ŚWIAD.SOCJ.
801 80101 4740	1 801,00	1 797,93	99,83	ZAKUP MAT. PAP.DO SPRZ.DRUKAR.
801 80101 4750	3 909,00	3 906,15	99,93	ZAKUP AKC.KOMP.LICENCJI
801 80101	2 137 335,00	2 098 468,44	98,18	SZKOŁY PODSTAWOWE
801 80110 3020	43 889,00	43 877,24	99,97	NAGR.I WYD.OSOB.NIE ZAL.DO WYN
801 80110 4010	562 006,00	557 593,03	99,21	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWN.
801 80110 4040	39 210,00	38 654,62	98,58	DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE
801 80110 4110	110 261,00	94 674,02	85,86	SKŁADKI NA UBEZP. SPOŁECZNE
801 80110 4120	15 932,00	14 944,91	93,80	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY
801 80110 4170	5 000,00	4 600,63	92,01	WYNAGRODZENIA BEZOSOBOWE
801 80110 4210	35 095,00	35 043,26	99,85	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA
801 80110 4240	1 500,00	1 466,72	97,78	ZAKUP POM.NAUK.DYDAK.I KSIĄŻEK
801 80110 4260	11 164,00	11 164,00	100,00	ZAKUP ENERGII
801 80110 4280	200,00	191,50	95,75	ZAKUP USŁUG ZDROWOTNYCH

Klasyfikacja			Plan	Wykonanie	%	Nazwa
801	80110	4300	9 110,00	9 109,58	100,00	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH
801	80110	4350	900,00	873,41	97,05	ZAKUP USŁ.DOSTĘPU DO INTERNETU
801	80110	4360	830,00	829,34	99,92	ZAKUP Z TYT. TEL. KOMÓRKOWEJ
801	80110	4370	1 130,00	1 114,65	98,64	OPLATY Z TYT.TELEF.STACJONARNE
801	80110	4390	90,00	89,83	99,81	WYKONANIE EKSPERTYZ ANALIZ
801	80110	4410	1 700,00	1 689,57	99,39	PODRÓŻE SŁUŻBOWE KRAJOWE
801	80110	4430	1 400,00	1 366,69	97,62	RÓŻNE OPLATY I SKŁADKI
801	80110	4440	38 847,00	38 847,00	100,00	ODPISY NA ZAKŁ.FUN.ŚWIAD.SOCJ.
801	80110	4740	364,00	363,36	99,82	ZAKUP MAT. PAP.DO SPRZ.DRUKAR.
801	80110	4750	1 547,00	1 546,09	99,94	ZAKUP AKC.KOMP.LICENCJI
801	80110		880 175,00	858 039,45	97,49	GIMNAZJA
801	80113	4300	235 800,00	234 518,58	99,46	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH
801	80113		235 800,00	234 518,58	99,46	DOWOŻENIE UCZNIŁW DO SZKÓŁ
801	80146	4300	4 500,00	3 695,00	82,11	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH
801	80146	4410	6 400,00	6 197,23	96,83	PODRÓŻE SŁUŻBOWE KRAJOWE
801	80146	4700	3 300,00	3 240,00	98,18	SZKOLENIA PRACOWNIKÓW
801	80146		14 200,00	13 132,23	92,48	PLACÓWKI DOKSZT.I DOSKON.NAUCZ
801	80148	4210	10 000,00	9 992,30	99,92	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA
801	80148	4220	94 500,00	94 393,94	99,89	ZAKUP ŚRODKÓW ŻYWNOŚCI
801	80148	4300	3 200,00	3 162,43	98,83	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH
801	80148		107 700,00	107 548,67	99,86	STOŁÓWKI SZKOLNE
801			3 375 210,00	3 311 707,37	98,12	OŚWIATA I WYCHOWANIE
854	85415	3240	2 000,00	2 000,00	100,00	STYP.I INNE FORMY POM.DLA UCZN
854	85415	3260	4 845,00	3 574,50	73,78	INNE FORMY POMOCY UCZNIOM
854	85415		6 845,00	5 574,50	81,44	POMOC MATERIALNA DLA UCZNIÓW
854			6 845,00	5 574,50	81,44	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA
SUMA			3 382 055,00	3 317 281,87	98,08	

DOCHODY

Klasyfikacja			Plan	Wykonanie	%	Nazwa
801	80101	0920	0,00	12,63	0,00	POZOSTAŁE ODSETKI
801	80101	0970	0,00	545,15	0,00	WPLYWY Z RÓŻNYCH OPLAT
801	80101		0,00	557,78	0,00	SZKOŁY PODSTAWOWE
801	80148	0830	104 500,00	113 916,75	109,01	WPLYWY Z USŁUG
801	80148	0920	0,00	2,18	0,00	POZOSTAŁE ODSETKI
801	80148		104 500,00	113 918,93	109,01	STOŁÓWKI SZKOLNE
801			104 500,00	114 476,71	109,55	OŚWIATA I WYCHOWANIE

13. REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO ZESPOŁU SZKÓŁ W ŁĄKIEM

WYDATKI

Klasyfikacja			Plan	Wykonanie	%	Nazwa
801	80101	3020	46 339,00	44 892,13	96,88	NAGR.I WYD.OSOB.NIE ZAL.DO WYN
801	80101	4010	518 013,00	496 351,80	95,82	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWN.
801	80101	4040	37 232,00	35 177,51	94,48	DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE
801	80101	4110	103 873,00	85 736,48	82,54	SKŁADKI NA UBEZP. SPOŁECZNE
801	80101	4120	15 495,00	13 455,06	86,83	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY
801	80101	4170	3 000,00	2 994,18	99,81	WYNAGRODZENIA BEZOSOBOWE
801	80101	4210	43 498,00	42 692,32	98,15	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA
801	80101	4240	1 000,00	998,77	99,88	ZAKUP POM.NAUK.DYDAK.I KSIĄŻEK
801	80101	4260	13 050,00	13 047,31	99,98	ZAKUP ENERGII
801	80101	4270	72 100,00	72 099,76	100,00	ZAKUP USŁUG REMONTOWYCH

Klasyfikacja			Plan	Wykonanie	%	Nazwa
801	80101	4280	150,00	150,00	100,00	ZAKUP USŁUG ZDROWOTNYCH
801	80101	4300	17 650,00	17 328,98	98,18	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH
801	80101	4350	650,00	646,70	99,49	ZAKUP USŁ.DOSTĘPU DO INTERNETU
801	80101	4360	850,00	846,36	99,57	ZAKUP Z TYT. TEL. KOMÓRKOWEJ
801	80101	4370	2 380,00	2 373,96	99,75	OPLATY Z TYT.TELEF.STACJONARNE
801	80101	4410	1 830,00	1 822,32	99,58	PODRÓŻE SŁUŻBOWE KRAJOWE
801	80101	4430	3 510,00	3 510,00	100,00	RÓŻNE OPLATY I SKŁADKI
801	80101	4440	38 354,00	38 354,00	100,00	ODPISY NA ZAKŁ.FUN.ŚWIAD.SOCJ.
801	80101	4700	305,00	304,54	99,85	SZKOLENIA PRACOWNIKÓW
801	80101	4740	274,00	273,48	99,81	ZAKUP MAT. PAP.DO SPRZ.DRUKAR.
801	80101	4750	2 183,00	2 139,71	98,02	ZAKUP AKC.KOMP.LICENCJI
801	80101		921 736,00	875 195,37	94,95	SZKOŁY PODSTAWOWE
801	80103	3020	7 606,00	4 097,70	53,87	NAGR.I WYD.OSOB.NIE ZAL.DO WYN
801	80103	4010	54 100,00	50 282,72	92,94	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWN.
801	80103	4040	1 412,00	1 411,98	100,00	DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE
801	80103	4110	10 280,00	8 417,99	81,89	SKŁADKI NA UBEZP. SPOŁECZNE
801	80103	4120	1 680,00	1 353,17	80,55	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY
801	80103	4240	1 800,00	1 759,73	97,76	ZAKUP POM.NAUK.DYDAK.I KSIĄŻEK
801	80103	4440	3 188,00	3 188,00	100,00	ODPISY NA ZAKŁ.FUN.ŚWIAD.SOCJ.
801	80103		80 066,00	70 511,29	88,07	ODDZ. PRZEDSZK. W SZKOŁ. PODST
801	80110	3020	19 031,00	19 015,82	99,92	NAGR.I WYD.OSOB.NIE ZAL.DO WYN
801	80110	4010	226 177,00	212 163,76	93,80	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWN.
801	80110	4040	15 996,00	15 065,11	94,18	DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE
801	80110	4110	43 917,00	37 984,04	86,49	SKŁADKI NA UBEZP. SPOŁECZNE
801	80110	4120	6 705,00	5 816,22	86,74	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY
801	80110	4170	1 200,00	1 169,51	97,46	WYNAGRODZENIA BEZOSOBOWE
801	80110	4210	15 950,00	15 470,86	97,00	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA
801	80110	4240	500,00	484,35	96,87	ZAKUP POM.NAUK.DYDAK.I KSIĄŻEK
801	80110	4260	2 000,00	2 000,00	100,00	ZAKUP ENERGII
801	80110	4280	100,00	100,00	100,00	ZAKUP USŁUG ZDROWOTNYCH
801	80110	4300	7 320,00	6 859,88	93,71	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH
801	80110	4350	260,00	253,30	97,42	ZAKUP USŁ.DOSTĘPU DO INTERNETU
801	80110	4360	550,00	547,99	99,63	ZAKUP Z TYT. TEL. KOMÓRKOWEJ
801	80110	4370	677,00	676,90	99,99	OPLATY Z TYT.TELEF.STACJONARNE
801	80110	4410	625,00	624,52	99,92	PODRÓŻE SŁUŻBOWE KRAJOWE
801	80110	4430	1 570,00	1 563,70	99,60	RÓŻNE OPLATY I SKŁADKI
801	80110	4440	16 438,00	16 438,00	100,00	ODPISY NA ZAKŁ.FUN.ŚWIAD.SOCJ.
801	80110	4700	116,00	115,46	99,53	SZKOLENIA PRACOWNIKÓW
801	80110	4740	120,00	119,58	99,65	ZAKUP MAT. PAP.DO SPRZ.DRUKAR.
801	80110	4750	2 000,00	1 992,09	99,60	ZAKUP AKC.KOMP.LICENCJI
801	80110		361 252,00	338 461,09	93,69	GIMNAZJA
801	80113	4300	105 000,00	104 794,60	99,80	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH
801	80113		105 000,00	104 794,60	99,80	DOWOŻENIE UCZNIÓW DO SZKÓŁ
801	80146	4300	2 700,00	2 300,00	85,19	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH
801	80146	4410	1 500,00	1 436,16	95,74	PODRÓŻE SŁUŻBOWE KRAJOWE
801	80146	4700	1 200,00	1 165,00	97,08	SZKOLENIA PRACOWNIKÓW
801	80146		5 400,00	4 901,16	90,76	PLACÓWKI DOKSZT.I DOSKON.NAUCZ
801	80148	4210	5 650,00	5 138,11	90,94	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA
801	80148	4220	50 500,00	50 029,91	99,07	ZAKUP ŚRODKÓW ŻYWNOŚCI
801	80148	4300	350,00	192,20	54,91	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH
801	80148		56 500,00	55 360,22	97,98	STOŁÓWKI SZKOLNE
801			1 529 954,00	1 449 223,73	94,72	OŚWIATA I WYCHOWANIE
854	85415	3260	3 000,00	1 970,00	65,67	INNE FORMY POMOCY UCZNIOM
854	85415		3 000,00	1 970,00	65,67	POMOC MATERIALNA DLA UCZNIÓW
854			3 000,00	1 970,00	65,67	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA
SUMA			1 532 954,00	1 451 193,73	94,67	

DOCHODY

Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	%	Nazwa
801 80101 0920	0,00	9,80	0,00	POZOSTAŁE ODSETKI
801 80101 0970	0,00	210,20	0,00	WPŁYWY Z RÓŻNYCH OPŁAT
801 80101	0,00	220,00	0,00	SZKOŁY PODSTAWOWE
801 80148 0830	56 500,00	58 553,00	103,63	WPŁYWY Z USŁUG
801 80148	56 500,00	58 553,00	103,63	STOŁÓWKI SZKOLNE
801	56 500,00	58 773,00	104,02	OŚWIATA I WYCHOWANIE

14. REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO PRZEDSZKOLA GMINNEGO W LIPCE**WYDATKI**

Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	%	Nazwa
801 80104 3020	33 714,00	31 798,44	94,32	NAGR.I WYD.OSOB.NIE ZAL.DO WYN
801 80104 4010	411 320,00	392 836,31	95,51	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWN.
801 80104 4040	32 700,00	31 314,86	95,76	DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE
801 80104 4110	82 140,00	68 251,80	83,09	SKŁADKI NA UBEZP. SPOŁECZNE
801 80104 4120	11 710,00	10 734,08	91,67	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY
801 80104 4170	3 600,00	2 791,00	77,53	WYNAGRODZENIA BEZOSOBOWE
801 80104 4210	48 330,00	46 283,68	95,77	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA
801 80104 4240	8 863,00	8 766,21	98,91	ZAKUP POM.NAUK.DYDAK.I KSIĄŻEK
801 80104 4260	8 400,00	6 591,79	78,47	ZAKUP ENERGII
801 80104 4270	50 000,00	49 097,83	98,20	ZAKUP USŁUG REMONTOWYCH
801 80104 4280	450,00	280,00	62,22	ZAKUP USŁUG ZDROWOTNYCH
801 80104 4300	9 000,00	8 969,32	99,66	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH
801 80104 4350	600,00	586,63	97,77	ZAKUP USŁ.DOSTĘPU DO INTERNETU
801 80104 4370	1 400,00	1 203,41	85,96	OPŁATY Z TYT.TELEF.STACJONARNE
801 80104 4410	2 200,00	2 137,73	97,17	PODRÓŻE SŁUŻBOWE KRAJOWE
801 80104 4430	220,00	86,00	39,09	RÓŻNE OPŁATY I SKŁADKI
801 80104 4440	27 103,00	27 103,00	100,00	ODPISY NA ZAKŁ.FUN.ŚWIAD.SOCJ.
801 80104 4700	1 000,00	0,00	0,00	SZKOLENIA PRACOWNIKÓW
801 80104 4740	350,00	336,88	96,25	ZAKUP MAT. PAP.DO SPRZ.DRUKAR.
801 80104 4750	3 510,00	3 502,88	99,80	ZAKUP AKC.KOMP.LICENCJI
801 80104	736 610,00	692 671,85	94,04	ODDZ.KL"0"W PRZEDSZ.I SZ.PODST
801 80146 4210	148,00	148,00	100,00	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA
801 80146 4410	400,00	33,43	8,36	PODRÓŻE SŁUŻBOWE KRAJOWE
801 80146 4700	1 452,00	235,00	16,18	SZKOLENIA PRACOWNIKÓW
801 80146	2 000,00	416,43	20,82	PLACÓWKI DOKSZT.I DOSKON.NAUCZ
801 80148 4210	7 100,00	6 984,85	98,38	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA
801 80148 4220	36 000,00	34 614,11	96,15	ZAKUP ŚRODKÓW ŻYWNOŚCI
801 80148 4300	900,00	319,25	35,47	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH
801 80148	44 000,00	41 918,21	95,27	STOŁÓWKI SZKOLNE
801	782 610,00	735 006,49	93,92	OŚWIATA I WYCHOWANIE
854 85415 3260	840,00	840,00	100,00	INNE FORMY POMOCY UCZNIOM
854 85415	840,00	840,00	100,00	POMOC MATERIALNA DLA UCZNIÓW
854	840,00	840,00	100,00	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA
SUMA	783 450,00	735 846,49	93,92	

DOCHODY

Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	%	Nazwa
801 80104 0920	0,00	12,17	0,00	POZOSTAŁE ODSETKI
801 80104 0970	0,00	286,41	0,00	WPŁYWY Z RÓŻNYCH OPŁAT
801 80104	0,00	298,58	0,00	ODDZ.KL"0"W PRZEDSZ.I SZ.PODST
801 80148 0830	44 000,00	43 770,44	99,48	WPŁYWY Z USŁUG
801 80148 0920	0,00	51,44	0,00	POZOSTAŁE ODSETKI
801 80148	44 000,00	43 821,88	99,60	STOŁÓWKI SZKOLNE
801	44 000,00	44 120,46	100,27	OŚWIATA I WYCHOWANIE