



# **INFORMACJA**

## **O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU**

### ***GMINY LIPKA***

### **ZA I PÓŁROCZE 2009**

LIPKA, SIERPIEŃ 2009

## Spis treści:

|   |    |
|---|----|
| 1. Wstęp .....  | 3  |
| 2. Dochody .....  | 5  |
| 2.1. Dochody własne.....  | 5  |
| 2.2. Dotacje.....   | 8  |
| 2.3. Subwencje .....  | 9  |
| 3. Wydatki.....   | 10 |
| 3.1. Wydatki bieżące.....   | 10 |
| 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 2009 roku.....                                 | 17 |
| 4. Wynik budżetu .....  | 18 |
| 5. Należności .....   | 18 |
| 6. Zobowiązania .....   | 21 |
| 7. Rachunki dochodów własnych .....   | 22 |
| 8. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej .....                          | 22 |
| 9. Dochody i wydatki programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych ..... | 23 |
| 10. Jednostki budżetowe .....   | 24 |
| 11. Instytucje kultury .....  | 25 |
| Załączniki:.....  | 28 |
| Nr 1 Plan i wykonanie dochodów za I półrocze 2009                                       |    |
| Nr 2 Plan i wykonanie wydatków za I półrocze 2009                                       |    |

## 1. WSTĘP

Zgodnie z uchwałą Nr XXII/164/09 Rady Gminy Lipka z dnia 30 stycznia 2009 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2009 plan dochodów i wydatków został ustalony w wysokości:

| Nazwa   | Plan       |
|---------|------------|
| Dochody | 14.027.321 |
| Wydatki | 16.249.957 |
| Deficyt | -2.222.636 |

W okresie sprawozdawczym dokonano zmian:

- Zarządzeniem Nr 6/09 Wójta Gminy Lipka z dnia 27 lutego 2009 r.
- Zarządzeniem Nr 8/09 Wójta Gminy Lipka z dnia 9 marca 2009 r.
- Uchwałą Nr XXIII/191/09 Rady Gminy Lipka z dnia 27 marca 2009 r.
- Zarządzeniem Nr 12/09 Wójta Gminy Lipka z dnia 31 marca 2009 r.
- Uchwałą Nr XXIV/193/09 Rady Gminy Lipka z dnia 24 kwietnia 2009 r.
- Zarządzeniem Nr 14/09 Wójta Gminy Lipka z dnia 8 maja 2009 r.
- Uchwałą Nr XXV/195/09 Rady Gminy Lipka z dnia 22 maja 2009 r.
- Zarządzeniem Nr 20/09 Wójta Gminy Lipka z dnia 4 czerwca 2009 r.
- Uchwałą Nr XXVI/219/09 Rady Gminy Lipka z dnia 30 czerwca 2009 r.

Wprowadzone zmiany zwiększyły planowane dochody o kwotę 963.084 zł, zaś wydatki o 968.284 zł. Ostatecznie plan dochodów i wydatków został ustalony w wysokości:

| Nazwa   | Plan       |
|---------|------------|
| Dochody | 14.990.405 |
| Wydatki | 17.218.241 |
| Deficyt | -2.227.836 |

**Budżet planowany i wykonany w układzie uchwały budżetowej**  
**na dzień 30.06.2009 r.**

| Lp.       | Nazwa   | Plan według uchwały budżetowej | Zmiany         | Plan po zmianach  | Wykonanie           | % wykonania    |
|-----------|---|--------------------------------|----------------|-------------------|---------------------|----------------|
| <b>1.</b> | <b>Dochody ogółem</b>   | <b>14 027 321</b>              | <b>963 084</b> | <b>14 990 405</b> | <b>8 117 040,45</b> | <b>54,15%</b>  |
|           | w tym:  |                                |                |                   |                     |                |
| 1.1.      | dochody bieżące   | 13 914 921                     | 699 084        | 14 614 005        | 8 086 136,75        | 55,33%         |
| 1.2.      | dochody majątkowe   | 112 400                        | 264 000        | 376 400           | 30 903,70           | 8,21%          |
| 1.3.      | dotacje celowe na realizację z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych        | 2 220 200                      | 362 468        | 2 582 668         | 1 475 155,59        | 57,12%         |
| <b>2.</b> | <b>Wydatki ogółem</b>   | <b>16 249 957</b>              | <b>968 284</b> | <b>17 218 241</b> | <b>7 184 274,93</b> | <b>41,72%</b>  |
|           | w tym:  |                                |                |                   |                     |                |
| 2.1.      | wydatki bieżące   | 13 219 762                     | 641 284        | 13 861 046        | 7 006 365,06        | 50,55%         |
|           | w tym:  |                                |                |                   |                     |                |
|           | wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń   | 5 977 714                      | 47 878         | 6 025 592         | 3 107 035,10        | 51,56%         |
|           | dotacje   | 729 000                        | -27 741        | 701 259           | 379 831,99          | 54,16%         |
|           | wydatki na obsługę długu  | 165 000                        | -30 000        | 135 000           | 42 273,14           | 31,31%         |
| 2.2.      | wydatki majątkowe   | 3 030 195                      | 327 000        | 3 357 195         | 177 909,87          | 5,30%          |
|           | w tym dotacje   | 59 074                         | 0              | 59 074            | 0,00                | 0,00%          |
| 2.3.      | wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych | 2 220 200                      | 362 468        | 2 582 668         | 1 425 351,17        | 55,19%         |
| <b>3.</b> | <b>Wynik (nadwyżka/ deficyt)</b>  | <b>-2 222 636</b>              | <b>-5 200</b>  | <b>-2 227 836</b> | <b>932 765,52</b>   | <b>-41,87%</b> |

W wyniku realizacji budżetu w I półroczu dochody zrealizowano w 54,15 %, zaś wydatki w 41,72 %. Osiągnięta nadwyżka za I półrocze 2009 jest m.in. wynikiem niskiego wykonania wydatków majątkowych, których termin realizacji przypada w II półroczu. Realizacja przychodów i rozchodów wraz z wynikiem na 2009 rok zostały przedstawione na stronie 18 informacji.

Jednocześnie należy zwrócić uwagę na stan zadłużenia gminy, gdzie zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wynoszą 1.780.565,32 zł na koniec I półrocza – wyszczególnienie tytułów zaciągnięcia zobowiązań znajduje się na 21 stronie informacji.

Informację o przebiegu wykonania budżetu gminy Lipka sporządzono w szczególności uchwały budżetowej na rok 2009.

## 2. DOCHODY

Na 30.06.2009 r. struktura dochodów kształtowała się następująco:

| Lp.                    | Rodzaj dochodu  | Plan              | Wykonanie           | % wykonania   | Udział % w dochodach ogółem |
|------------------------|---|-------------------|---------------------|---------------|-----------------------------|
| 1.                     | <b>Dochody własne:</b>  | <b>5 004 237</b>  | <b>2 526 493,86</b> | <b>50,49%</b> | <b>31,13%</b>               |
|                        | - podatki   | 2 941 620         | 1 500 807,04        | 51,02%        | 18,49%                      |
|                        | - udziały w podatkach   | 1 056 300         | 434 055,83          | 41,09%        | 5,35%                       |
|                        | - opłaty  | 137 000           | 94 169,81           | 68,74%        | 1,16%                       |
|                        | - pozostałe dochody   | 869 317           | 497 461,18          | 57,22%        | 6,13%                       |
| 2.                     | <b>Dotacje:</b>   | <b>3 444 888</b>  | <b>1 815 734,59</b> | <b>52,71%</b> | <b>22,37%</b>               |
|                        | Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami | 2 582 668         | 1 475 155,59        | 57,12%        | 18,17%                      |
|                        | Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin  | 503 578           | 340 579,00          | 67,63%        | 4,20%                       |
|                        | Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację inwestycji   | 250 000           | 0,00                | 0,00%         | 0,00%                       |
|                        | Pomoc finansowa z budżetu innych jst na dofinansowanie inwestycji   | 30 000            | 0,00                | 0,00%         | 0,00%                       |
|                        | Dotacje rozwojowe na zadanie w ramach Programu Operacyjnego KL  | 63 642            | 0,00                | 0,00%         | 0,00%                       |
|                        | Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł   | 15 000            | 0,00                | 0,00%         | 0,00%                       |
| 3.                     | <b>Subwencja ogólna:</b>  | <b>6 541 280</b>  | <b>3 774 812,00</b> | <b>57,71%</b> | <b>46,50%</b>               |
|                        | - część oświatowa   | 4 369 491         | 2 688 920,00        | 61,54%        | 33,13%                      |
|                        | - część wyrównawcza   | 2 038 732         | 1 019 364,00        | 50,00%        | 12,56%                      |
|                        | - część równoważąca   | 133 057           | 66 528,00           | 50,00%        | 0,82%                       |
| <b>Dochody ogółem:</b> |   | <b>14 990 405</b> | <b>8 117 040,45</b> | <b>54,15%</b> | <b>100,00%</b>              |

### 2.1. Dochody własne

Wykonanie dochodów własnych w I półroczu 2009 stanowią 31,13 % wszystkich wykonanych dochodów budżetu gminy Lipka. 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 I półroczu 2009 osiągnięto następujące dochody z podatków:

| Lp.           | Rodzaj podatku   | Paragraf | Plan             | Wykonanie           | % wykonania   | Udział % w podatkach |
|---------------|--|----------|------------------|---------------------|---------------|----------------------|
| 1             | Podatek od nieruchomości   | 0310     | 2 048 220        | 1 018 371,14        | 49,72%        | 67,84%               |
| 2             | Podatek rolny  | 0320     | 699 900          | 363 880,80          | 51,99%        | 24,24%               |
| 3             | Podatek leśny  | 0330     | 106 000          | 55 527,00           | 52,38%        | 3,70%                |
| 4             | Podatek od środków transportowych  | 0340     | 45 000           | 23 511,50           | 52,25%        | 1,57%                |
| 5             | Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej | 0350     | 0                | 640,60              | X             | 0,04%                |
| 6             | Podatek od spadków i darowizn  | 0360     | 2 000            | 2 572,00            | 128,60%       | 0,17%                |
| 7             | Podatek od czynności cywilnoprawnych   | 0500     | 40 500           | 36 045,00           | 89,00%        | 2,40%                |
| 8             | Zaległości z podatków zniesionych  | 0560     | 0                | 529,00              | X             | 0,04%                |
| <b>Razem:</b> |  |          | <b>2 941 620</b> | <b>1 501 077,04</b> | <b>51,03%</b> | <b>100,00%</b>       |

W I półroczu 2009 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     | 1 041 300        | 420 123,00        | 40,35%        | 96,79%               |
| 2             | Dochodowym od osób prawnych   | 0020     | 15 000           | 13 932,83         | 92,89%        | 3,21%                |
| <b>Razem:</b> |                               |          | <b>1 056 300</b> | <b>434 055,83</b> | <b>41,09%</b> | <b>100,00%</b>       |

Łącznie z tytułu podatków w I półroczu 2009 zrealizowano dochody w wysokości 1.935.132,87 zł, co stanowi 76,59 % zrealizowanych dochodów własnych gminy. W ogólnej kwocie wykonanych dochodów stanowi to 23,84 %. Realizacja dochodów podatkowych w porównaniu do zakładanego planu stanowi 48,40 %. Na wykonanie w/w dochodów poniżej 50 % ma wpływ niższe wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, na który gmina nie ma wpływu.

## B. Wpływy z opłat

W I półroczu 2009 roku osiągnięto następujące dochody z tytułu opłat:

| Lp.           | Rodzaj opłaty  | Paragraf | Plan           | Wykonanie        | % wykonania   | Udział % w opłatach |
|---------------|--|----------|----------------|------------------|---------------|---------------------|
| 1             | Opłata od posiadania psów  | 0370     | 6 600          | 4 829,00         | 73,17%        | 5,13%               |
| 2             | Opłata produktowa  | 0400     | 0              | 84,85            | x             | 0,09%               |
| 3             | Opłata skarbowa  | 0410     | 18 000         | 12 386,17        | 68,81%        | 13,15%              |
| 4             | Opłata targowa   | 0430     | 600            | 0,00             | 0,00%         | 0,00%               |
| 5             | Opłata eksploatacyjna  | 0460     | 5 000          | 3 337,80         | 66,76%        | 3,54%               |
| 6             | Opłata za zarząd i użytkowanie wieczyste                                 | 0470     | 45 000         | 31 288,95        | 69,53%        | 33,23%              |
| 7             | Opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu                        | 0480     | 58 000         | 39 467,14        | 68,05%        | 41,91%              |
| 8             | Opłata za dokonanie wpisu (zmiany) w ewidencji działalności gospodarczej | 0490     | 800            | 734,00           | 91,75%        | 0,78%               |
| 9             | Różne opłaty   | 0690     | 3 000          | 2 041,90         | 68,06%        | 2,17%               |
| <b>Razem:</b> |  |          | <b>137 000</b> | <b>94 169,81</b> | <b>68,74%</b> | <b>100,00%</b>      |

Wpływy z opłat zrealizowano w 68,74 %. Łącznie kwota 94.169,81 zł stanowi 3,73 % wykonanych dochodów własnych gminy.

### C. Pozostałe dochody

Na pozostałe dochody własne składają się:

| Lp.           | Rodzaj dochodu  | Paragraf | Plan           | Wykonanie         | % wykonania   | Udział % w doch. pozostałych |
|---------------|---|----------|----------------|-------------------|---------------|------------------------------|
| 1             | Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych  | 0750     | 141 000        | 77 054,69         | 54,65%        | 15,49%                       |
| 2             | Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności                               | 0760     | 21 400         | 19 326,50         | 90,31%        | 3,89%                        |
| 3             | Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego                         | 0770     | 60 000         | 11 577,20         | 19,30%        | 2,33%                        |
| 4             | Wpływy z usług  | 0830     | 589 000        | 333 369,70        | 56,60%        | 67,01%                       |
| 5             | Wpływy ze sprzedaży wyrobów   | 0840     | 4 000          | 3 963,70          | 99,09%        | 0,80%                        |
| 6             | Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat   | 0910     | 13 000         | 8 557,80          | 65,83%        | 1,72%                        |
| 7             | Pozostałe odsetki   | 0920     | 14 237         | 16 855,78         | 118,39%       | 3,39%                        |
| 8             | Otrzymane spadki, zapisy, darowizny   | 0960     | 6 250          | 6 250,00          | 100,00%       | 1,26%                        |
| 9             | Wpływy z różnych dochodów   | 0970     | 14 800         | 15 340,08         | 103,65%       | 3,08%                        |
| 10            | Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami | 2360     | 5 630          | 4 767,84          | 84,69%        | 0,96%                        |
| 11            | Rekompensaty utraconych dochodów z tytułu podatków i opłat  | 2680     | 0              | 343,00            | x             | 0,07%                        |
| 12            | Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości     | 2910     | 0              | 54,89             | x             | 0,01%                        |
| <b>Razem:</b> |   |          | <b>869 317</b> | <b>497 461,18</b> | <b>57,22%</b> | <b>100,00%</b>               |

Niskie wykonanie dochodów w § 0770 spowodowane jest tym, że realizacja większych dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości gminnych nastąpi w II półroczu 2009.. 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. 10 tabeli - § 2360) od:

- wydanych dowodów osobistych i informacji adresowych (rozdział 75011) w kwocie 216 zł (należność dla Wojewody 4.104 zł);
- świadczenia przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej specjalistycznych usług opiekuńczych (rozdział 85228) w kwocie 159,44 zł (należność dla Wojewody 3.029,26 zł),
- ściągania należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego (rozdział 85212) w kwocie 4.392,40 zł (należność dla Wojewody 5.608,76 z tytułu świadczenia oraz 427,77 zł z tytułu odsetek)

## 2.2. Dotacje

Wykonane dotacje w budżecie gminy Lipka stanowią 22,37 % wszystkich dochodów. Największy udział stanowią dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań zleconych w kwocie 1.475.155,59, tj. 81,24 % otrzymanych dotacji.

### A. Zadania zlecone

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

| Lp.          | Dotacje na zadania zlecone § 2010  | Rozdział | Plan             | Wykonanie           | % wykonania   | Udział % w dotacjach zleconych |
|--------------|--|----------|------------------|---------------------|---------------|--------------------------------|
| 1            | na zwrot dla rolników podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa  | 01095    | 374 308          | 374 307,59          | 100,00%       | 25,37%                         |
| 2            | w zakresie prowadzenia USC i ewidencji ludności  | 75011    | 54 400           | 26 284,00           | 48,32%        | 1,78%                          |
| 3            | na prowadzenie stałego rejestru wyborców   | 75101    | 900              | 450,00              | 50,00%        | 0,03%                          |
| 4            | na Wybory do Parlamentu Europejskiego  | 75113    | 8 760            | 8 760,00            | 100,00%       | 0,59%                          |
| 5            | na wypłatę świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego   | 85212    | 1 937 700        | 965 516,00          | 49,83%        | 65,45%                         |
| 6            | na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej | 85213    | 11 100           | 5 111,00            | 46,05%        | 0,35%                          |
| 7            | na zasiłki (stałe, gwarantowane) i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne                   | 85214    | 110 200          | 56 163,00           | 50,96%        | 3,81%                          |
| 8            | na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze   | 85228    | 85 300           | 38 564,00           | 45,21%        | 2,61%                          |
| <b>Razem</b> |  |          | <b>2 582 668</b> | <b>1 475 155,59</b> | <b>57,12%</b> | <b>100,00%</b>                 |



Dotacje celowe na zadania zlecone zostały zrealizowane zgodnie z ich przeznaczeniem.

## B. Zadania własne

Przyznane dotacje na realizację zadań własnych Gminy przedstawiają się następująco:

| Lp.           | Dotacje na zadania własne (§ 2030; § 6290; § 6300; § 6330)  | Rozdział | Plan           | Wykonanie         | % wykonania   | Udział % w dotacjach zleconych |
|---------------|---|----------|----------------|-------------------|---------------|--------------------------------|
| 1             | na dofinansowanie inwestycji drogowej na ul. Ogrodowej od podmiotów gospodarczych (§ 6290)  | 60016    | 15 000         | 0,00              | 0,00%         | 0,00%                          |
| 2             | na dofinansowanie inwestycji drogowej na ul. Ogrodowej od Powiatu Złotowskiego (§ 6300)   | 60016    | 30 000         | 0,00              | 0,00%         | 0,00%                          |
| 3             | na dofinansowanie inwestycji drogowej na ul. Ogrodowej w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych (§ 6330)              | 60016    | 250 000        | 0,00              | 0,00%         | 0,00%                          |
| 5             | na dofinansowanie kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników (§ 2030)  | 80195    | 12 974         | 0,00              | 0,00%         | 0,00%                          |
| 6             | na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne (§ 2030)  | 85214    | 174 900        | 103 790,00        | 59,34%        | 30,47%                         |
| 7             | na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (§ 2030)   | 85219    | 139 300        | 68 885,00         | 49,45%        | 20,23%                         |
| 8             | na wypłatę dodatków dla pracowników socjalnych (§ 2030)   | 85219    | 4 350          | 4 350,00          | 100,00%       | 1,28%                          |
| 9             | na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (§ 2030)   | 85295    | 78 000         | 69 500,00         | 89,10%        | 20,41%                         |
| 10            | na świadczenia realizowane w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia dla uczniów - § 2030) | 85415    | 94 054         | 94 054,00         | 100,00%       | 27,62%                         |
| <b>Razem:</b> |   |          | <b>798 578</b> | <b>340 579,00</b> | <b>42,65%</b> | <b>100,00%</b>                 |

W związku z realizacją zadania „Budowa szlaku pieszego i ścieżki rowerowej w miejscowości Lipka – ul. Ogrodowa” w II półroczu, realizacja dochodów w poz. 1-3 nastąpi również w II półroczu, po zrealizowaniu w/w zadania.

Dodatkowo w ramach budżetu zaplanowane są środki na dotację rozwojową w związku z realizacją przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipce projektu „Otwarta droga” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – według informacji uzyskanej od Instytucji Pośredniczącej, tj. Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu dotacja wpłynie w sierpniu 2009 r.

## 2.3. Subwencje

Plany subwencji ogólnej zostały zrealizowane w 57,71 %. Subwencja ogólna stanowi 46,50 % dochodów wykonanych ogółem. W ramach subwencji ogólnej zrealizowano dochody z tytułu:

| <b>Subwencja ogólna</b> | <b>Wykonanie</b> | <b>Udział % w subwencji</b> |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|
| - część oświatowa       | 2 688 920        | 71,23%                      |
| - część wyrównawcza     | 1 019 364        | 27,00%                      |
| - część równoważąca     | 66 528           | 1,76%                       |
| <b>Razem</b>            | <b>3 774 812</b> | <b>100,00%</b>              |

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.

| <b>Lp.</b> | <b>Nazwa</b>                            | <b>Plan</b>       | <b>Wykonanie</b>    | <b>%<br/>wykonania</b> |
|------------|---|-------------------|---------------------|------------------------|
| <b>1.</b>  | <b>wydatki bieżące, w tym:</b>          | <b>13 861 046</b> | <b>7 006 365,06</b> | <b>50,55%</b>          |
|            | wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | 6 025 592         | 3 107 035,10        | 51,56%                 |
|            | dotacje                                 | 701 259           | 379 831,99          | 54,16%                 |
|            | wydatki na obsługę długu                | 135 000           | 42 273,14           | 31,31%                 |
| <b>2.</b>  | <b>wydatki majątkowe</b>                | <b>3 357 195</b>  | <b>177 909,87</b>   | <b>5,30%</b>           |
|            | w tym dotacje                           | 59 074            | 0,00                | 0,00%                  |
|            | <b>Wydatki ogółem</b>                   | <b>17 218 241</b> | <b>7 184 274,93</b> | <b>41,72%</b>          |

#### 3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące stanowią 80,50 % planowanych wydatków. W I półroczu 2009 wykonano 50,55 % wydatków bieżących. W ramach tych wydatków 44,35 % stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Dotacje przekazywane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowią 5,42 % wykonanych 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.            | DROGI PUBLICZNE GMINNE  | 60016    | 800              | 628,00              | 78,50%        | 0,02%          |
| 2.            | GOSPODARKA GRUNTAMI, NIERUCHOMOŚCIAMI   | 70005    | 26 000           | 7 294,77            | 28,06%        | 0,23%          |
| 3.            | CMENTARZE   | 71035    | 7 550            | 2 802,13            | 37,11%        | 0,09%          |
| 4.            | URZĘDY WOJEWÓDZKIE  | 75011    | 76 800           | 43 134,88           | 56,17%        | 1,39%          |
| 5.            | URZĘDY GMIN   | 75023    | 1 282 400        | 678 006,47          | 52,87%        | 21,82%         |
| 6.            | URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ - USC                                       | 75101    | 472              | 291,10              | 61,67%        | 0,01%          |
| 7.            | WYBORY DO PARLA,EMTU EUROPEJSKIEGO  | 75113    | 2 354            | 1 579,46            | 67,10%        | 0,05%          |
| 8.            | OCHOTNICZE STRAŻE POŻARNE   | 75412    | 26 000           | 15 406,46           | 59,26%        | 0,50%          |
| 9.            | POBÓR PODATKÓW I OPŁAT NIEPODATKOWYCH   | 75647    | 32 000           | 15 998,40           | 50,00%        | 0,51%          |
| 10.           | SZKOŁY PODSTAWOWE   | 80101    | 2 432 570        | 1 259 861,06        | 51,79%        | 40,55%         |
| 11.           | ODDZIAŁY PRZEDSZKOLE W SZKOŁACH PODSTAWOWYCH  | 80103    | 70 800           | 34 510,19           | 48,74%        | 1,11%          |
| 12.           | PRZEDSZKOLA   | 80104    | 586 800          | 307 825,52          | 52,46%        | 9,91%          |
| 13.           | GIMNAZJA  | 80110    | 1 049 830        | 538 100,96          | 51,26%        | 17,32%         |
| 14.           | PRZECIWDZIAŁANIE ALKOHOLOWI   | 85154    | 24 200           | 12 959,20           | 53,55%        | 0,42%          |
| 15.           | ŚWIADCZENIA RODZINNE  | 85212    | 74 664           | 36 914,41           | 49,44%        | 1,19%          |
| 16.           | SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE ZA OSOBY POBIERAJĄCE ŚWIADCZENIA Z POMOCY SPOŁECZNEJ | 85213    | 11 100           | 4 674,53            | 42,11%        | 0,15%          |
| 17.           | OŚRODKI POMOCY SPOŁECZNEJ   | 85219    | 305 350          | 140 759,65          | 46,10%        | 4,53%          |
| 18.           | POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ - PROGRAM OPERACYJNY KAPITAŁ LUDZKI                               | 85395    | 27 902           | 0,00                | 0,00%         | 0,00%          |
| 19.           | GOSPODARKA ŚCIEKOWA I OCHRONA WÓD   | 90001    | 9 000            | 4 133,65            | 45,93%        | 0,13%          |
| 20.           | OCZYSZCZANIE MIAST I WSI  | 90003    | 600              | 175,00              | 29,17%        | 0,01%          |
| 21.           | DOMY I OŚRODKI KULTURY, ŚWIETLICE I KLUBY   | 92109    | 3 300            | 1 979,26            | 59,98%        | 0,06%          |
| 22.           | OCHRONA I KONSERWACJA ZABYTEKÓW   | 92120    | 2 100            | 0,00                | 0,00%         | 0,00%          |
| 23.           | ZADANIA W ZAKRESIE KULTURY FICZYNEJ I SPORTU  | 92605    | 3 000            | 0,00                | 0,00%         | 0,00%          |
| <b>Razem:</b> |   |          | <b>6 055 592</b> | <b>3 107 035,10</b> | <b>51,31%</b> | <b>100,00%</b> |

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zostały wykonane w 51,31 %. W ogólnych wydatkach na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń aż 68,89 % (tj. 2.140.297,73 zł) stanowią wydatki poniesione w jednostkach oświatowych (rozdział 80101, 80103, 80104, 80110).

## **B. Dotacje**

Z budżetu gminy Lipka w ramach wydatków bieżących w I półroczu zostały przekazane dotacje w łącznej kwocie 379.831,99 zł, w tym:

### **1. Podmiotowe**

- w kwocie 351.332,00 zł przyznana dla Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce

### **2. Celowe**

- a) w kwocie 15.000,00 zł (rozdział 92105 i 92605) 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 XXI/160/08 z dnia 28 listopada 2008 r. w sprawie programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na 2009 rok.
- b) w kwocie 7.999,99 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.
- c) w kwocie 5.500,00 zł (Rozdział 71095) udzielone Gminie Debrzno (Lider zadania) na podstawie porozumienia między Gminą Debrzno, Czarne, Człuchów, Jastrowie, Kamień Krajeński, Koczała, Lipka, Okonek, Przechlewo, Rzeczenica, Zakrzewo na realizację wspólnego zadania publicznego pn. „Promocja i wspieranie lokalnego rozwoju gmin: Debrzno, Czarne, Człuchów, Jastrowie, Kamień Krajeński, Koczała, Lipka, Okonek, Przechlewo, Rzeczenica, Zakrzewo”.

W ramach dotacji celowych zostały zabezpieczone, a jeszcze nie przyznane konkretnej organizacji środki w wysokości 6.000 zł w ramach rozdziału 92105 § 2820. Środki te pozostają do rozdysponowania w budżecie gminy Lipka na II półrocze 2009.

Również w II półroczu zostanie przekazana pomoc finansowa dla Gminy Piła w wysokości 759 zł na zakup usług w Ośrodku Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile.

Szczegółowe informacje na temat dotacji udzielonych instytucji kultury, organizacjom pozarządowym i jednostkom samorządu terytorialnego przedstawia tabela na następnej stronie.

| Lp.  | Dotacje na poszczególne jednostki                                    | Plan           | Wykonanie         | % wykonania    | Udział %       |
|--|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| <b>1) Podmiotowe</b>   |  | <b>660 000</b> | <b>351 332,00</b> | <b>53,23%</b>  | <b>92,50%</b>  |
| <i>Na zadania w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego (dział 921) dla Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce</i> |  | 660 000        | 351 332,00        | 53,23%         | 92,50%         |
| 1.1.   | na działalność GOK   | 500 000        | 271 331,00        | 54,27%         | 71,43%         |
| 1.2.   | na działalność Biblioteki  | 160 000        | 80 001,00         | 50,00%         | 21,06%         |
| <b>2) Celowe</b>   |  | <b>35 259</b>  | <b>28 499,99</b>  | <b>80,83%</b>  | <b>7,50%</b>   |
| <b>Dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych</b>  |  |                |                   |                |                |
| <b>2a) Celowe - na podstawie konkursu ofert</b>  |  | <b>21 000</b>  | <b>15 000,00</b>  | <b>71,43%</b>  | <b>3,95%</b>   |
| <i>Na zadania w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego (dział 921) dla stowarzyszeń</i>                     |  | 15 000         | 9 000,00          | 60,00%         | 2,37%          |
| 2.1.   | "Przyjazna Edukacja" w Złotowie - Zespół Folklorystyczny "Krajniacy" | 6 000          | 0,00              | 0,00%          | 0,00%          |
| 2.2.   | ZHP Komenda Hufca Złotów - Zespół Mandolinowy "Frygi"                | 9 000          | 9 000,00          | 100,00%        | 2,37%          |
| <i>Na zadania z zakresie kultury fizycznej i sportu (926) - dla stowarzyszeń</i>                                       |  | 6 000          | 6 000,00          | 100,00%        | 1,58%          |
| 2.3.   | Centrum Inicjatyw Lokalnych "Tilia" w Lipce                          | 6 000          | 6 000,00          | 100,00%        | 1,58%          |
| <b>2b) Celowe - na podstawie Uchwały XXXIV/197/06</b>  |  | <b>8 000</b>   | <b>7 999,99</b>   | <b>100,00%</b> | <b>2,11%</b>   |
| <i>Dla ochotniczych straży pożarnych</i>   |  | 8 000          | 7 999,99          | 100,00%        | 2,11%          |
| 2.4.   | OSP Wielki Buczek na zakup ubrań koszarowych                         | 1 000          | 1 000,00          | 100,00%        | 0,26%          |
| 2.5.   | OSP Lipka na zakup ubrań koszarowych                                 | 1 000          | 1 000,00          | 100,00%        | 0,26%          |
| 2.6.   | OSP Batorowo na zakup ubrań koszarowych                              | 1 000          | 1 000,00          | 100,00%        | 0,26%          |
| 2.7.   | OSP Osowo na zakup ubrań koszarowych                                 | 1 000          | 1 000,00          | 100,00%        | 0,26%          |
| 2.8.   | OSP Łąkie na zakup ubrań koszarowych                                 | 1 000          | 1 000,00          | 100,00%        | 0,26%          |
| 2.9.   | OSP Łąkie na remont świetlicy oraz budynku remizy OSP Łąkie          | 3 000          | 2 999,99          | 100,00%        | 0,79%          |
| <b>Dla jednostek samorządu terytorialnego</b>  |  |                |                   |                |                |
| <b>2c) Celowe - na podstawie porozumień z gminami</b>  |  | <b>6 259</b>   | <b>5 500,00</b>   | <b>87,87%</b>  | <b>1,45%</b>   |
| 2.10.  | Gmina Debrzno  | 5 500          | 5 500,00          | 100,00%        | 1,45%          |
| 2.11.  | Gmina Piła   | 759            | 0,00              | 0,00%          | 0,00%          |
| <b>Razem rozdysponowane dotacje</b>  |  | <b>695 259</b> | <b>379 831,99</b> | <b>54,63%</b>  | <b>100,00%</b> |

### C. Wydatki na obsługę długu

| Lp.                            | Rodzaj wydatku  | Plan           | Wykonanie        | % wykonania   | Udział %       |
|--------------------------------|---|----------------|------------------|---------------|----------------|
| 1.                             | WYDATKI NA OBSŁUGĘ DŁUGU - PROWIZJE   | 5 000          | 0,00             | 0,00%         | 0,00%          |
| 2.                             | ODSETKI OD KREDYTÓW I POŻYCZEK, W TYM:  | 130 000        | 42 273,14        | 32,52%        | 100,00%        |
|                                | ODSETKI UM. – 80/P/Pi/OW/04 PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W DEBRZNIE WSI-ETAP I   |                | 2 018,75         | X             | 4,78%          |
|                                | ODSETKI UM. - 64/P/Pi/OW/03 KANALIZACJA SANITARNA W GMINIE LIPKA-ETAP VII b   |                | 372,28           | X             | 0,88%          |
|                                | ODSETKI- KREDYT nr 2005/1601 ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA OBIEKTU SZKOLNEGO W LIPCE PRZY UL.SZKOLNEJ ETAP I-BUDOWA CZĘŚCI DYDAKTYCZNEJ      |                | 6 188,31         | X             | 14,64%         |
|                                | ODSETKI - KREDYT nr 1/EFWRP/2005 MODERNIZACJA DROGI GMINNEJ BATORÓWKO-MAŁY BUCZEK   |                | 1 148,54         | X             | 2,72%          |
|                                | ODSETKI - KREDYT nr 1/EFWRP/2006 ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA ZESPOŁU SZKÓŁ W LIPCE PRZY UL.SZKOLNEJ-ETAP I-BUDOWA BUDYNKU DYDAKTYCZNEGO    |                | 6 652,30         | X             | 15,74%         |
|                                | ODSETKI - KREDYT nr 239/2006 MODERNIZACJA DROGI NOWE POTULICE   |                | 10 775,44        | X             | 25,49%         |
|                                | ODSETKI - KREDYT nr 310-13/3/II ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA OBIEKTU SZKOLNEGO W LIPCE PRZY UL.SZKOLNEJ-ETAP I – BUDOWA CZĘŚCI DYDAKTYCZNEJ |                | 12 299,22        | X             | 29,09%         |
|                                | ODSETKI UMOWA NR 106/P/OW-ks-K/I/06 BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W LIPKA OŚ.WINIARNIA ETAP VIII A                                    |                | 1 234,60         | X             | 2,92%          |
|                                | ODSETKI UMOWA NR 75/P/OW-ks-K/I/07 BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W SCHOLASTYKOWIE ETAP VIII B   |                | 1 583,70         | X             | 3,75%          |
| <b>Razem na obsługę długu:</b> |   | <b>135 000</b> | <b>42 273,14</b> | <b>31,31%</b> | <b>100,00%</b> |

Odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek w wyniosły w I półroczu 42.273,14 zł. 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 | 4 339,00   | 4 339,00   | 100,00 | ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA   |
| 010 01095 4300 | 3 000,00   | 3 000,00   | 100,00 | ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH          |
| 010 01095 4430 | 366 969,00 | 366 968,59 | 100,00 | RÓŻNE OPŁATY I SKŁADKI           |
| 010 01095      | 374 308,00 | 374 307,59 | 100,00 | POZOSTAŁA DZIAŁAL- AKCYZA        |
| 010            | 374 308,00 | 374 307,59 | 100,00 | ROLNICTWO I ŁOWIECTWO            |
| 750 75011 4010 | 54 400,00  | 26 207,69  | 48,18  | WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWN.   |
| 750 75011      | 54 400,00  | 26 207,69  | 48,18  | URZĘDY WOJEW - ADMINISTRACJA USC |
| 750            | 54 400,00  | 26 207,69  | 48,18  | ADMINISTRACJA PUBLICZNA          |
| 751 75101 4110 | 62,00      | 0,00       | 0,00   | SKŁADKI NA UBEZP. SPOŁECZNE      |

| Klasyfikacja |       |      | Plan         | Wykonanie    | %      | Nazwa                              |
|--------------|-------|------|--------------|--------------|--------|------------------------------------|
| 751          | 75101 | 4120 | 10,00        | 0,00         | 0,00   | SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY           |
| 751          | 75101 | 4170 | 400,00       | 291,10       | 72,78  | WYNAGRODZENIA BEZOSOBOWE           |
| 751          | 75101 | 4210 | 428,00       | 0,00         | 0,00   | ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA     |
| 751          | 75101 |      | 900,00       | 291,10       | 32,34  | URZĘDY WŁ.PAŃ.KONT.OCHR.PRAWA      |
| 751          | 75113 | 3030 | 3 960,00     | 3 960,00     | 100,00 | RÓŻNE WYD.NA RZECZ OSÓB FIZYCZ     |
| 751          | 75113 | 4110 | 226,00       | 0,00         | 0,00   | SKŁADKI NA UBEZP. SPOŁECZNE        |
| 751          | 75113 | 4120 | 36,00        | 0,00         | 0,00   | SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY           |
| 751          | 75113 | 4170 | 2 092,00     | 1 579,46     | 75,50  | WYNAGRODZENIA BEZOSOBOWE           |
| 751          | 75113 | 4210 | 1 606,00     | 1 606,00     | 100,00 | ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA     |
| 751          | 75113 | 4300 | 40,00        | 40,00        | 100,00 | ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH            |
| 751          | 75113 | 4410 | 500,00       | 499,82       | 99,96  | PODRÓŻE SŁUŻBOWE KRAJOWE           |
| 751          | 75113 | 4740 | 300,00       | 300,00       | 100,00 | ZAKUP MAT. PAP.DO SPRZ.DRUKAR.     |
| 751          | 75113 |      | 8 760,00     | 7 985,28     | 91,16  | WYBORY DO PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO |
| 751          |       |      | 9 660,00     | 8 276,38     | 85,68  | URZĘDY PAŃSTWOWE, PRAWO, SĄDY      |
| 852          | 85212 | 3020 | 90,00        | 90,00        | 100,00 | NAGR.I WYD.OSOB.NIE ZAL.DO WYN     |
| 852          | 85212 | 3110 | 1 863 274,00 | 890 066,68   | 47,77  | ŚWIADCZENIA SPOŁECZNE              |
| 852          | 85212 | 4010 | 44 200,00    | 21 925,78    | 49,61  | WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWN.     |
| 852          | 85212 | 4040 | 2 600,00     | 2 320,39     | 89,25  | DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE     |
| 852          | 85212 | 4110 | 24 614,00    | 10 089,62    | 40,99  | SKŁADKI NA UBEZP. SPOŁECZNE        |
| 852          | 85212 | 4120 | 1 250,00     | 578,62       | 46,29  | SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY           |
| 852          | 85212 | 4440 | 1 672,00     | 1 254,00     | 75,00  | ODPISY NA ZAKŁ.FUN.ŚWIAD.SOCJ.     |
| 852          | 85212 |      | 1 937 700,00 | 926 325,09   | 47,81  | ŚWIADCZENIA RODZINNE ORAZ SKŁ.     |
| 852          | 85213 | 4130 | 11 100,00    | 4 674,53     | 42,11  | SKŁADKI NA UBEZP.ZDROWOTNE         |
| 852          | 85213 |      | 11 100,00    | 4 674,53     | 42,11  | SKŁADKI NA UBEZP.ZDROWOTNE         |
| 852          | 85214 | 3110 | 110 200,00   | 50 042,14    | 45,41  | ŚWIADCZENIA SPOŁECZNE              |
| 852          | 85214 |      | 110 200,00   | 50 042,14    | 45,41  | ZASIŁKI I POMOC W NATURZE          |
| 852          | 85228 | 4300 | 85 300,00    | 35 517,75    | 41,64  | ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH            |
| 852          | 85228 |      | 85 300,00    | 35 517,75    | 41,64  | USŁUGI OPIEKUŃCZE I SPECJAL.US     |
| 852          |       |      | 2 144 300,00 | 1 016 559,51 | 47,41  | POMOC SPOŁECZNA                    |
| SUMA         |       |      | 2 582 668,00 | 1 425 351,17 | 55,19  |                                    |

Wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wykonano w 55,19 %. 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 2009 rok stanowiącym załącznik na 9 do uchwały budżetowej. Wykonanie na 30.06.2009 r. kształtuje się następująco:

| Wyszczególnienie                  | Paragraf | Plan   | Wykonanie |
|-----------------------------------|----------|--------|-----------|
| 1                                 | 2        | 3      | 4         |
| 1. Wynagrodzenia bezosobowe       | 4170     | 7.000  | 0,00      |
| 2. Zakup materiałów i wyposażenia | 4210     | 10.000 | 11.260,24 |
| 3. Zakup usług remontowych        | 4270     | 7.000  | 823,69    |
| 4. Zakup usług pozostałych        | 4300     | 8.000  | 6.798,80  |
| Razem:                            | -        | 32.000 | 18.882,73 |

Poszczególne wydatki zostały omówione w załączniku Nr 2 do informacji.

### 3.2. Wydatki majątkowe

#### PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH ZA I PÓŁROCZE 2009

| Nazwa zadania   | Rozdział | Plan      | Wykonanie  |
|---|----------|-----------|------------|
| Budowa kanalizacji ściekowej w Bługowie - etap II   | 01010    | 25 000    | 23 257,79  |
| Budowa kanalizacji ściekowej w miejscowości Debrzno Wieś  | 01010    | 141 000   | 0,00       |
| Kanalizacja sanitarna - Lipka, ul. Kolejowa   | 01010    | 12 000    | 9 403,00   |
| Wykonanie dokumentacji skanalizowania i wodociągowania - Kiełpin, Gogolin                           | 01010    | 43 000    | 0,00       |
| Budowa szlaku pieszego i ścieżki rowerowej w miejscowości Lipka - ul. Ogrodowa                      | 60016    | 500 000   | 0,00       |
| Przebudowa drogi Nowe Potulice polegająca na wykonaniu nawierzchni z tłucznia kamiennego - etap II  | 60016    | 220 000   | 0,00       |
| Utwardzenie drogi gminnej w Lipce - ul. Sępoleńska  | 60016    | 100 000   | 0,00       |
| Wykonanie dokumentacji budowlanej obwodnicy Lipki na ul. Spokojnej                                  | 60016    | 21 000    | 0,00       |
| Wykonanie dokumentacji budowlanej obwodnicy Lipki w Smolnicy  | 60016    | 21 000    | 0,00       |
| Wykonanie nawierzchni z tłucznia kamiennego drogi Wielki Buczek - Stołuńsko                         | 60016    | 220 000   | 0,00       |
| Zagospodarowanie strefy turystycznej nad jeziorem Łąkie, gmina Lipka                                | 63003    | 30 000    | 1 586,64   |
| Wykonanie elewacji i zabudowanie wnęki budynku Urzędu Gminy   | 75023    | 100 000   | 30,25      |
| Informatyzacja urzędu gminy   | 75023    | 10 000    | 0,00       |
| Rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne w miejscowościach Gminy Lipka                                | 75818    | 4 000     | 0,00       |
| Rezerwa celowa na wykup gruntów na ul. Spokojnej  | 75818    | 115 000   | 0,00       |
| Budowa komina w ZS Łąkie  | 80110    | 50 000    | 0,00       |
| Przebudowa Zespołu Szkół w Lipce przy ul. Szkolnej 6  | 80110    | 1 368 527 | 73 480,00  |
| Rozbudowa i modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Lipka Etap I                                  | 90015    | 143 286   | 67 651,69  |
| Remont budynku świetlicy w Scholastykowie   | 92109    | 63 150    | 60,50      |
| Remont świetlicy w miejscowości Batorowo  | 92109    | 43 013    | 1 220,00   |
| Remont świetlicy w miejscowości Czyżkowo  | 92109    | 27 145    | 1 220,00   |
| Place zabaw w gminie Lipka  | 92109    | 11 000    | 0,00       |
| Dotacja na remont Wiejskiego Domu Kultury w Wielkim Buczku – Centrum Kultury Ludowej w Gminie Lipka | 92109    | 59 074    | 0,00       |
| Szatnia dla sportowców w Scholastykowie   | 92605    | 30 000    | 0,00       |
| Razem   |          | 3 357 195 | 177 909,87 |

Stan realizacji inwestycji został omówiony w załączniku nr 2 do informacji.



### 3.3. Rezerwy

W budżecie na rok 2009 utworzono rezerwę ogólną w kwocie 63.100 zł oraz rezerwy celowe w kwocie 493.900 zł. W trakcie I półrocza zmniejszono rezerwę ogólną o kwotę 22.675 zł, zaś rezerwy celowe o 51.000 zł. Na dzień 30.06.2009 r. pozostały niewykorzystane rezerwy:

|   |                   |
|---|-------------------|
| Rezerwa celowa na fundusz nagród dla Dyrektorów Placówek Oświatowych i na nagrodę Wójta | 34 900,00         |
| Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego           | 2 000,00          |
| Rezerwa celowa na zwiększenie funduszu płac   | 287 000,00        |
| Rezerwa ogólna  | 40 425,00         |
| Rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne w miejscowościach Gminy Lipka                    | 4 000,00          |
| Rezerwa celowa na wykup gruntów na ul. Spokojnej  | 115 000,00        |
| <b>Razem</b>  | <b>483 325,00</b> |

### 3.4. Pomoc finansowa i dotacje przekazane na mocy porozumień między gminami

| Wyszczególnienie  | Dział | Rozdział | Paragraf | Plan         | Wykonanie    | %<br>Wykonanie |
|---|-------|----------|----------|--------------|--------------|----------------|
| 1   | 2     | 3        | 4        | 5            | 6            | 7              |
| Dotacja celowa dla Gminy Debrzno (Lider zadania) na podstawie porozumienia między gminami na realizację wspólnego zadania publicznego pn. „Promocja i wspieranie lokalnego rozwoju gmin: Debrzno, Czarne, Człuchów, Jastrowie, Kamień Krajeński, Koczała, Lipka, Okonek, Przechlewo, Rzeczenica, Zakrzewo”. | 710   | 71095    | 2310     | 5.500        | 5.500        | 100,00 %       |
| Pomoc finansowa dla Gminy Piła na zakup usług w Ośrodku Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile  | 851   | 85154    | 2710     | 759          | 0            | 0,00 %         |
| <b>Razem</b>  |       |          |          | <b>6.259</b> | <b>5.500</b> | <b>87,87 %</b> |

### 3.5. Wydatki niewygasające realizowane w 2009 roku.

W 2008 roku nie podjęto uchwały o wydatkach niewygasających.

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

## 4. WYNIK BUDŻETU

Wykonanie deficytu i źródeł jego pokrycia przedstawia się następująco:

| Lp.      | Wyszczególnienie  | Plan              | Wykonanie           |
|----------|---|-------------------|---------------------|
| <b>1</b> | <b>Wynik (Deficyt, Nadwyżka)</b>  | <b>-2.227.836</b> | <b>932.765,52</b>   |
| <b>2</b> | <b>Przychody, w tym:</b>  | <b>828.543</b>    | <b>756.956,51</b>   |
|          | Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) | 1.587.275         | 0,00                |
|          | Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (§ 955 )                  | 1.164.091         | 1.164.091,41        |
| <b>3</b> | <b>Rozchody, w tym:</b>   | <b>523.530</b>    | <b>1.762.266,00</b> |
|          | Splata otrzymanych kredytów i pożyczek (§ 992)                          | 523.530           | 262.266,00          |
|          | Lokaty (§ 994)  | 0                 | 1.500.000,00        |

W związku z opóźnieniem realizacji inwestycji, osiągnięciem nadwyżki i posiadaniu wolnych środków nie było potrzeby zaciągania planowanych kredytów i pożyczek. Dodatkowo ulokowano środki na rachunku lokat terminowych w banku. W I półroczu została umorzona część pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 26.750 zł, co będzie skutkowało mniejszym wykonaniem rozchodów.

## 5. NALEŻNOŚCI

Na dzień 30.06.2009 r. należności względem budżetu Gminy wynosiły 2.266.283,26 zł, w tym zaległości wyniosły 494.465,77 zł – co stanowi 21,82 % należności. Zaległości netto, czyli po umniejszeniu należnych odsetek od tych zaległości wynoszą 489.789,09 zł.

### Informacja o stanie zaległości wobec gminy za lata 2007-2009

| Lp       | Tytuł należności                                 | 31.12.2007        | 31.12.2008        | 30.06.2009        | Zmiana %<br>(kol. 5:4) |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| 1        | 2  | 3                 | 4                 | 5                 | 6                      |
| <b>1</b> | <b>Podatek od nieruchomości</b>                  | <b>134 816,07</b> | <b>167 543,47</b> | <b>152 958,33</b> | <b>91,29%</b>          |
|          | a) osoby prawne                                  | 48 305,07         | 60 674,44         | 46 127,37         | 76,02%                 |
|          | b) osoby fizyczne                                | 86 511,00         | 106 869,03        | 106 830,96        | 99,96%                 |
| <b>2</b> | <b>Podatek rolny</b>                             | <b>83 853,17</b>  | <b>64 599,27</b>  | <b>63 869,57</b>  | <b>98,87%</b>          |
|          | a) osoby prawne                                  | 18 365,32         | 10 880,52         | 10 880,52         | 100,00%                |
|          | b) osoby fizyczne                                | 65 487,85         | 53 718,75         | 52 989,05         | 98,64%                 |
| <b>3</b> | <b>Podatek leśny</b>                             | <b>618,00</b>     | <b>613,00</b>     | <b>548,00</b>     | <b>89,40%</b>          |
|          | a) osoby prawne                                  | 472,00            | 472,00            | 487,00            | 103,18%                |
|          | b) osoby fizyczne                                | 146,00            | 141,00            | 61,00             | 43,26%                 |
| <b>4</b> | <b>Podatek od środków transportowych</b>         | <b>10 573,80</b>  | <b>6 248,80</b>   | <b>5 784,30</b>   | <b>92,57%</b>          |
|          | a) osoby prawne                                  | 4 548,80          | 4 548,80          | 4 548,80          | 100,00%                |
|          | b) osoby fizyczne                                | 6 025,00          | 1 700,00          | 1 235,50          | 72,68%                 |
| <b>5</b> | <b>Opłata od posiadania psa</b>                  | <b>235,00</b>     | <b>325,00</b>     | <b>495,00</b>     | <b>152,31%</b>         |
| <b>6</b> | <b>Podatki realizowane przez Urzędy Skarbowe</b> | <b>1 038,00</b>   | <b>4 756,78</b>   | <b>2 404,00</b>   | <b>50,54%</b>          |
|          | karta podatkowa                                  | 1 031,00          | 4 756,78          | 2 404,00          | 50,54%                 |

|          |   |                   |                   |                   |                |
|----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
|          | podatek od czynności cywilnoprawnych                                      | 7,00              | 0,00              | 0,00              | x              |
| <b>7</b> | <b>Zaległości z podatków zniesionych</b>                                  | <b>60 699,90</b>  | <b>57 019,80</b>  | <b>56 490,80</b>  | <b>99,07%</b>  |
| <b>8</b> | <b>Pozostałe, w tym:</b>  | <b>140 935,50</b> | <b>189 379,77</b> | <b>207 239,09</b> | <b>109,43%</b> |
|          | czynsze - mieszkania, pom, gospodarcze, gminy gminne, C.O. (70005 § 0750) | 8 936,08          | 7 791,70          | 9 110,16          | 116,92%        |
|          | wieczyste użytkowanie (70005 § 0470)                                      | 1 085,59          | 1 487,28          | 3 581,81          | 240,83%        |
|          | zwrot za energię w wynajmowanych pomieszczeniach (70005 § 0970)           | 111,16            | 488,84            | 0,00              | 0,00%          |
|          | za usługi (70005 § 0830)  | 0,00              | 138,24            | 1 194,05          | 863,75%        |
|          | za usługi cmentarne (71035 § 0830)  | 0,00              | 695,00            | 150,00            | 21,58%         |
|          | odbiór nieczystości płynnych (90001)                                      | 8 781,31          | 13 163,05         | 14 093,26         | 107,07%        |
|          | wywóz nieczystości stałych (90002)  | 3 302,75          | 6 180,05          | 6 002,81          | 97,13%         |
|          | wyżywienie w placówkach oświatowych (80148)                               | 134,56            | 582,00            | 342,20            | 58,80%         |
|          | czesne za przedszkole (80104)   | 115,00            | 215,00            | 581,00            | 270,23%        |
|          | za sprzedane pojemniki (90003)  | 451,32            | 614,77            | 471,31            | 76,66%         |
|          | wynajem sprzętu gminnego (90095)  | 0,00              | 0,00              | 289,70            | X              |
|          | zwrot za energię przy gruncie (90015)                                     | 11,91             | 0,00              | 0,00              | x              |
|          | zaliczka alimentacyjna i fundusz alimentacyjny (85212)                    | 117 751,04        | 155 897,01        | 169 122,31        | 108,48%        |
|          | usługi opiekuńcze (85228)   | 254,78            | 2 126,83          | 2 300,48          | 108,16%        |
|          | <b>Razem zaległości netto</b>   | <b>432 769,44</b> | <b>490 485,89</b> | <b>489 789,09</b> | <b>99,86%</b>  |
| <b>8</b> | <b>Odsetki od zaległości</b>  | <b>327 544,59</b> | <b>344 217,08</b> | <b>345 800,50</b> | <b>100,46%</b> |
|          | z tytułu podatków i opłat (§ 0910)  | 325 361,00        | 336 629,27        | 341 123,82        | 101,34%        |
|          | pozostałe odsetki (§ 0920)  | 2 183,59          | 7 587,81          | 4 676,68          | 61,63%         |
|          | <b>Należności zaległe razem z odsetkami</b>                               | <b>760 314,03</b> | <b>834 702,97</b> | <b>835 589,59</b> | <b>100,11%</b> |

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 w I półroczu 2009**

| Lp. | Wyszczególnienie       | Ilość         | Kwota             | w tym            |                   |             |
|-----|------------------------|---------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|
|     |                        |               |                   | rolny            | od nieruchomości  | leśny       |
| 1   | <b>Osoby fizyczne:</b> | <b>371,00</b> | <b>114 797,30</b> | <b>93 313,20</b> | <b>21 482,10</b>  | <b>2,00</b> |
|     | upomnienia             | 342,00        | 74 819,90         | 57 223,70        | 17 594,20         | 2,00        |
|     | tytuły wykonawcze      | 29,00         | 39 977,40         | 36 089,50        | 3 887,90          | 0,00        |
| 2   | <b>Osoby prawne</b>    | <b>35,00</b>  | <b>99 011,00</b>  | <b>550,00</b>    | <b>98 461,00</b>  | <b>0,00</b> |
|     | upomnienia             | 18,00         | 53 313,00         | 275,00           | 53 038,00         | 0,00        |
|     | tytuły wykonawcze      | 17,00         | 45 698,00         | 275,00           | 45 423,00         | 0,00        |
|     | <b>Razem</b>           | <b>406,00</b> | <b>213 808,30</b> | <b>93 863,20</b> | <b>119 943,10</b> | <b>2,00</b> |

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 wierzycelności. 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  | 30.06.2009 r.     |                 |
|--|-------------------|-----------------|
|  | Umorzenia         | Odroczenia      |
| <b>Osoby prawne</b>  | <b>4 652,00</b>   | <b>0,00</b>     |
| w podatku od nieruchomości   | 4 652,00          | 0               |
| w podatku rolnym   | 0,00              | 0               |
| w podatku od środków transportowych                                | 0,00              | 0               |
| w podatku leśnym   | 0,00              | 0               |
| <b>Osoby fizycznych</b>  | <b>8 027,20</b>   | <b>6 152,07</b> |
| w podatku od nieruchomości   | 3 034,00          | 454,00          |
| w podatku rolnym   | 1 950,20          | 5 698,07        |
| w podatku od środków transportowych                                | 3 040,00          | 0               |
| w podatku leśnym   | 3,00              | 0               |
| <b>Razem:</b>  | <b>12 679,20</b>  | <b>6 152,07</b> |
| % wpływ umorzeń na obniżenie dochodów                              | <b>0,156%</b>     | <b>0,076%</b>   |
| skutki obniżenia górnych stawek podatkowych                        | <b>309 714,17</b> |                 |
| % wpływ skutków obniżenia stawek podatkowych na obniżenie dochodów | <b>3,82%</b>      |                 |

Umorzenia i odroczenia stanowią 0,23 % wykonanych dochodów ogółem. Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone na dzień 30.06.2009 r. wynoszą 309.714,17 zł co stanowi 3,82 % 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 wierzycelności 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 2009 stanowią 24,17 % wszystkich zaległości.

| Lp. | Wyszczególnienie                  | Zaległość na 30.06.2009 | w tym z roku 2009 | Udział % zaległ. 2009 |
|-----|-----------------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------|
|     | <b>PODATEK OD OSÓB FIZYCZNYCH</b> | <b>161 116,51</b>       | <b>35 566,97</b>  | <b>22,08%</b>         |
| 1.  | podatek od nieruchomości          | 106 830,96              | 20 745,30         | 19,42%                |
| 2.  | podatek rolny                     | 52 989,05               | 14 803,67         | 27,94%                |
| 3.  | podatek leśny                     | 61,00                   | 18,00             | 29,51%                |
| 4.  | podatek od środków transportowych | 1 235,50                | 0,00              | 0,00%                 |
|     | <b>PODATEK OD OSÓB PRAWNYCH</b>   | <b>62 043,69</b>        | <b>18 373,97</b>  | <b>29,61%</b>         |
| 1.  | podatek od nieruchomości          | 46 127,37               | 18 358,97         | 39,80%                |
| 2.  | podatek rolny                     | 10 880,52               | 0,00              | 0,00%                 |
| 3.  | podatek leśny                     | 487,00                  | 15,00             | 3,08%                 |
| 4.  | podatek od środków transportowych | 4 548,80                | 0,00              | 0,00%                 |
|     | <b>Ogółem</b>                     | <b>223 160,20</b>       | <b>53 940,94</b>  | <b>24,17%</b>         |

## 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 30.06.2009 |
|--|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Przebudowa i rozbudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Debrznie Wsi – etap I (umowa 80/Pi/OW/04)                                | 376 597,00                        | 150 645,32                          |
| Modernizacja drogi Batorówko Mały Buczek (umowa 1/EFRWP/2005)  | 321 270,00                        | 22 270,00                           |
| Budowa obiektów dydaktycznych w ZS Lipka – etap I (umowa nr 2005/1601)   | 350 000,00                        | 212 500,00                          |
| Budowa kanalizacji sanitarnej Scholastykowo etap VIII b (umowa nr 75/P/OW-ks-K/I/07)   | 149 000,00                        | 129 400,00                          |
| Przebudowa drogi gminnej Nowe Potulice -etap I (umowa nr 239/2006)   | 531 000,00                        | 398 250,00                          |
| Budowa kanalizacji sanitarnej w Lipka Oś.Winiarnia etap VIII a (umowa nr 106/P/OW-ks-K/I/06)                                       | 134 000,00                        | 99 500,00                           |
| 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                        | 505 500,00                          |
| Rozbudowa i przebudowa Zespołu Szkół w Lipce – budowa budynku dydaktycznego-etap I (umowa nr 1/EFRWP/2006)                         | 700 000,00                        | 262 500,00                          |
| <b>Razem</b>   | <b>3 161 867,00</b>               | <b>1 780 565,32</b>                 |
| Wskaźnik zadłużenia do planowanych dochodów gminy w %  |                                   | <b>11,88%</b>                       |

Łączna kwota zadłużenia gminy na koniec I półrocza 2009 wynosi 11,88 % ogółem dochodów planowanych – spełnia to warunek z art. 170 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Na 30.06.2009 r. wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie 329.066,20 zł. Zobowiązania dotyczą:

- 1) wydatków majątkowych 11.391,28 zł;
- 2) wydatków bieżących 317.674,92 zł;
  - a. płace i pochodne 234.990,85 zł,
  - b. podróże służbowe krajowe 148,00 zł,
  - c. wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń 226 zł,
  - d. z tytułu dostaw i usług (tj. zakup materiałów, usług, energii itp.) 82.310,07

## 7. RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH

W 2006 roku został utworzony 1 rachunek dochodów własnych w Zespole Szkół w Łąkiem.

| Lp.       | Paragraf       | Dział 854<br>Rozdział 85415                               |              |           |
|-----------|----------------|---|--------------|-----------|
|           |                | Nazwa   | Plan         | Wykonanie |
| <b>1.</b> | <b>Dochody</b> |   | <b>1 000</b> | <b>0</b>  |
|           | 0960           | Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej | 1 000        | 0         |
| <b>2.</b> | <b>Wydatki</b> |   | <b>1 000</b> | <b>0</b>  |
|           | 3260           | Inne formy pomocy dla uczniów                             | 1 000        | 0         |

Jednak w I połowie 2009 roku na rachunek nie wpłynęły środki.

## 8. GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

| Lp.       | Paragraf   | Dział 900<br>Rozdział 90011            |                  |                  |
|-----------|--|--|------------------|------------------|
|           |  | Nazwa                                  | Plan             | Wykonanie        |
| <b>1.</b> | <b>Przychody</b>   |  | <b>30 000,00</b> | <b>16 141,61</b> |
|           | 0690   | Wpływy z różnych opłat                 | 30 000,00        | 16 141,61        |
|           | Wpływy z budżetu Marszałka Województwa Wielkopolskiego tytułem opłat za korzystanie ze środowiska oraz z Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska |  |                  |                  |
| <b>2.</b> | <b>Koszty</b>  |  | <b>74 000,00</b> | <b>32 796,48</b> |
|           | 4210   | Zakup materiałów i wyposażenia         | 24 000,00        | 11 772,50        |
|           | 4300   | Zakup usług pozostałych                | 10 000,00        | 439,20           |
|           | 6110   | Wydatki inwestycyjne funduszy celowych | 40 000,00        | 20 584,78        |

W powyższej tabeli wykazano plan według załącznika Nr 8 do uchwały budżetowej oraz wykonanie przychodów i kosztów. Na początku roku stan środków na rachunku bankowym wynosił 44 564,49 zł. Jednak z wyniku zaciągnięcia zobowiązania w roku ubiegłym na kwotę 10.047,92 zł w

sprawozdaniu Rb-33 półrocznym wykazano stan środków obrotowych netto na początek okresu w wysokości 34.516,57 zł. Również na koniec I półroczu wystąpiło zobowiązanie niewymagalne, które wynosiło 10.870,20 zł (dotyczy zakupu koszy na śmieci z przeznaczeniem na wsie w gminie Lipka oraz kosztów transportu tych koszy).

W ramach § 6110 dofinansowane są przydomowe oczyszczalnie ścieków dla mieszkańców gminy Lipka. W I półroczu dofinansowane 6 takich oczyszczalni. Dofinansowanie w tym okresie kształtowało się od kwoty 2.000 zł do 5.665,60 zł.

## 9. DOCHODY I WYDATKI PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH

| DOCHODY   |  |               |                  |                |
|---|--|---------------|------------------|----------------|
| DZIAŁ 756 ROZDZIAŁ 75618  |  |               |                  |                |
| §   | Wyszczególnienie   | Plan          | Wykonanie        | %              |
| <b>0480</b>   | <b>Opłaty za wydanie zezwolenia</b>  | <b>58.000</b> | <b>39.467,14</b> | <b>68,05 %</b> |
| WYDATKI   |  |               |                  |                |
| DZIAŁ 851 ROZDZIAŁ 85153  |  |               |                  |                |
| 4300  | Zakup usług pozostałych  | 1.000         | 0,00             | 0,00 %         |
| WYDATKI   |  |               |                  |                |
| DZIAŁ 851 ROZDZIAŁ 85154  |  |               |                  |                |
| 2710  | Wydatki na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących | 759           | 0,00             | 0,00 %         |
| Pomoc finansowa dla Gminy Piła na zakup usług w Ośrodku Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile – realizacja w sierpniu zgodnie z umową.   |  |               |                  |                |
| 4110  | Składki na ubezpieczenia społeczne   | 2.500         | 898,73           | 35,95 %        |
| 4120  | Składki na Fundusz Pracy   | 100           | 9,93             | 9,93 %         |
| 4170  | Wynagrodzenia bezosobowe   | 21.600        | 12.050,54        | 55,79 %        |
| 4210  | Zakup materiałów i wyposażenia   | 15.741        | 11.296,00        | 71,76 %        |
| Programy profilaktyczne realizowane wg Gminnego Programu Profilaktyki (w tym: 2.395,01 materiały biurowe dla dzieci z rodzin uzależnionych; 7.931,99 zł artykuły na organizację imprez dla dzieci z rodzin patologicznych; 969 zł stół do tenisa dla sołectwa Potulice) |  |               |                  |                |
| 4300  | Zakup usług pozostałych  | 13.694        | 10.404,63        | 75,98 %        |
| Programy profilaktyczne realizowane wg Gminnego Programu Profilaktyki (w tym: spektakle 7.024,80 zł; poradnie 900 zł; usługi transportowe 2.479,83 zł )   |  |               |                  |                |
| 4370  | Opłaty z tytułu telefonii stacjonarnej   | 106           | 105,32           | 99,36 %        |
| 4410  | Podróże służbowe krajowe   | 1.700         | 650,26           | 38,25 %        |
| Delegacje głównie dla przewodniczącego GKRPA  |  |               |                  |                |
| 4430  | Różne opłaty i składki   | 100           | 40,00            | 40,00 %        |
| Ubezpieczenie kolonii   |  |               |                  |                |
| 4700  | Szkolenia pracowników  | 700           | 0,00             | 0,00 %         |
| -   | Razem 85154  | 57.000        | 35.455,41        | 62,20 %        |
| <b>Wydatki rozdział 85153 + rozdział 85154</b>  |  | <b>58.000</b> | <b>35.455,41</b> | <b>61,13 %</b> |

Zrealizowane zadania w ramach tego programu zostały omówione w załączniku Nr 2 do informacji pod rozdziałem 85154.

## 10. JEDNOSTKI BUDŻETOWE

### Zespół Szkół w Lipce

| Lp.           | Rodzaj wydatku            | Plan             | Wykonanie           | %             |
|---------------|---------------------------|------------------|---------------------|---------------|
| 1             | Płace i pochodne          | 2 428 200        | 1 299 061,70        | 53,50%        |
| 2             | Pozostałe wydatki bieżące | 924 244          | 539 852,98          | 58,41%        |
| <b>Razem:</b> |                           | <b>3 352 444</b> | <b>1 838 914,68</b> | <b>54,85%</b> |

W w/w jednostce realizowano jedynie zadania własne. Wydatki zrealizowano w 54,85 %.

### Zespół Szkół w Łąkiem

| Lp.           | Rodzaj wydatku            | Plan             | Wykonanie         | %             |
|---------------|---------------------------|------------------|-------------------|---------------|
| 1             | Płace i pochodne          | 1 095 000        | 533 410,51        | 48,71%        |
| 2             | Pozostałe wydatki bieżące | 484 449          | 260 100,33        | 53,69%        |
| 3             | Wydatki majątkowe         | 50 000           | 0,00              | 0,00%         |
| <b>Razem:</b> |                           | <b>1 629 449</b> | <b>793 510,84</b> | <b>48,70%</b> |

W w/w jednostce realizowano jedynie zadania własne. Wydatki zrealizowano w 48,70 %.

### Przedszkole Gminne w Lipce

| Lp.           | Rodzaj wydatku            | Plan           | Wykonanie         | %             |
|---------------|---------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| 1             | Płace i pochodne          | 586 800        | 307 825,52        | 52,46%        |
| 2             | Pozostałe wydatki bieżące | 214 450        | 106 048,25        | 49,45%        |
| <b>Razem:</b> |                           | <b>801 250</b> | <b>413 873,77</b> | <b>51,65%</b> |

W w/w jednostce realizowane jedynie zadania własne. Wydatki zrealizowano w 51,65 %.

### Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipce

| Lp.           | Rodzaj wydatku            | Plan             | Wykonanie           | %             |
|---------------|---------------------------|------------------|---------------------|---------------|
| 1             | Płace i pochodne          | 419 016          | 82 348,59           | 19,65%        |
|               | a) zadania własne         | 335 252          | 42 759,65           | 12,75%        |
|               | b) zadania zlecone        | 83 764           | 39 588,94           | 47,26%        |
| 2             | Pozostałe wydatki bieżące | 2 662 946        | 1 370 956,97        | 51,48%        |
|               | a) zadania własne         | 602 410          | 393 986,40          | 65,40%        |
|               | b) zadania zlecone        | 2 060 536        | 976 970,57          | 47,41%        |
| <b>Razem:</b> |                           | <b>3 081 962</b> | <b>1 453 305,56</b> | <b>47,16%</b> |

Wydatki zrealizowano w 47,16 % w stosunku do przyjętego planu.



## Urząd Gminy w Lipce

| Lp.           | Rodzaj wydatku            | Plan             | Wykonanie           | %             |
|---------------|---------------------------|------------------|---------------------|---------------|
| 1             | Płace i pochodne          | 1 496 576        | 784 388,78          | 52,41%        |
|               | a) zadania własne         | 1 439 310        | 756 310,53          | 52,55%        |
|               | b) zadania zlecone        | 57 266           | 28 078,25           | 49,03%        |
| 2             | Pozostałe wydatki bieżące | 3 549 365        | 1 722 371,43        | 48,53%        |
|               | a) zadania własne         | 3 168 263        | 1 341 658,02        | 42,35%        |
|               | b) zadania zlecone        | 381 102          | 380 713,41          | 99,90%        |
| 3             | Wydatki majątkowe         | 3 307 195        | 177 909,87          | 5,38%         |
|               | a) zadania własne         | 3 307 195        | 177 909,87          | 5,38%         |
|               | b) zadania zlecone        | 0                | 0,00                | x             |
| <b>Razem:</b> |                           | <b>8 353 136</b> | <b>2 684 670,08</b> | <b>32,14%</b> |

Wydatki zrealizowano w 32,14 % w stosunku do przyjętego planu. Wykonanie poniżej 50 % w związku z realizacją zadań majątkowych w II półroczu 2009.

## 11. INSTYTUCJE KULTURY

### A. Realizacja planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce

| Treść  | Plan 2009      | Wykonanie<br>30.06.2009 | % wykonania   |
|--|----------------|-------------------------|---------------|
| <b>A. Przychody (a+b)</b>  | <b>576 000</b> | <b>316 672,92</b>       | <b>54,98%</b> |
| <b>a) Przychody z działalności gospodarczej (1+2+3+4)</b>                      | <b>58 500</b>  | <b>34 004,14</b>        | <b>58,13%</b> |
| 1. Wpływy ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy                               | 5 000          | 4 458,41                | 89,17%        |
| 2. Wpływy ze sprzedaży towaru BAR  | 35 000         | 18 603,43               | 53,15%        |
| 3. Wpływy z czynszów   | 13 500         | 6 061,49                | 44,90%        |
| 4. Wpływy inne   | 5 000          | 4 880,81                | 97,62%        |
| <b>b) Pozostałe przychody (I+II)</b>   | <b>517 500</b> | <b>282 668,78</b>       | <b>54,62%</b> |
| I. Dotacje z budżetu Gminy Lipka (1+2+3):                                      | 500 000        | 271 331,00              | 54,27%        |
| 1. Na bieżącą działalność  | 318 000        | 166 331,00              | 52,31%        |
| 2. Na prowadzenie imprez i zespołów zgodnie z zatwierdzonym kalendarzem imprez | 46 000         | 38 000,00               | 82,61%        |
| 3. Na zadania inwestycyjne, remontowe  | 136 000        | 67 000,00               | 49,26%        |
| 4. Dotacje na remont WDK z udziałem śr.UE                                      | 0              | 0,00                    | X             |
| 5. Dotacja na odsetki od kredytu na w/w inwestycje                             | 0              | 0,00                    | X             |
| II. Pozostałe dotacje, darowizny i inne  | 17 500         | 11 337,78               | 64,79%        |
| <b>B. Koszty (a+b+c+d)</b>   | <b>479 310</b> | <b>300 741,88</b>       | <b>62,74%</b> |
| <b>a) Płace + pochodne od wynagrodzeń, w tym:</b>                              | <b>199 553</b> | <b>127 162,27</b>       | <b>63,72%</b> |
| Odprawy i nagrody jubileuszowe   | 0              | 0,00                    | X             |
| <b>b) Koszty rzeczowe (I+II+III+IV):</b>                                       | <b>252 757</b> | <b>159 529,98</b>       | <b>63,12%</b> |
| I. Zakup materiałów i energii ogółem (1+2+3), w tym:                           | 114 200        | 74 185,64               | 64,96%        |
| 1. Energia elektryczna i woda  | 7 200          | 4 065,09                | 56,46%        |

|  |               |                  |               |
|--|---------------|------------------|---------------|
| 2. Opał  | 13 500        | 14 303,70        | 105,95%       |
| 3. Inne  | 93 500        | 55 816,85        | 59,70%        |
| II. Usługi (1+2+3+4+5), w tym:   | 115 557       | 71 085,73        | 61,52%        |
| 1. Rozmowy telefoniczne  | 3 300         | 1 065,37         | 32,28%        |
| 2. Ochrona   | 9 000         | 770,00           | 8,56%         |
| 3. Transport   | 0             | 1 111,11         | X             |
| 4. Remonty   | 64 000        | 22 470,39        | 35,11%        |
| 5. Inne  | 39 257        | 45 668,86        | 116,33%       |
| 6. Usługi - inwestycje WDK + odsetki   | 0             | 0,00             | X             |
| III. Delegacje   | 3 000         | 3 546,09         | 118,20%       |
| IV. Podatki, ubezpieczenia, opłaty   | 20 000        | 10 712,52        | 53,56%        |
| <b>c) Amortyzacja</b> (dotycząca okresu sprawozdawczego)                                 | <b>2 000</b>  | <b>19,22</b>     | <b>0,96%</b>  |
| Inwestycje i zakupy inwestycyjne (wydatek, który nie jest kosztem w momencie realizacji) | 0             | 0,00             | X             |
| <b>d) Koszty działalności gospodarczej</b> (zakup towarów do sprzedaży)                  | <b>25 000</b> | <b>14 030,41</b> | <b>56,12%</b> |
| <b>C. Wynik (A-B)</b>  | <b>96 690</b> | <b>15 931,04</b> | <b>16,48%</b> |

W I połowie 2009 roku GOK Lipka z otrzymanej dotacji podmiotowej zrealizował następujące remonty:

| Wyszczególnienie   | Plan       | Wykonanie | Źródła finansowania |
|--|------------|-----------|---------------------|
| Remont toalet w Domu Kultury w Lipce                         | 28 000,00  | 28 000,00 | dotacja             |
| Remont powierzchni parkingowej GOK - od strony Debrzna       | 39 000,00  | 39 000,00 | dotacja             |
| Remont elewacji Domu Kultury i Biblioteki - ocieplenie ścian | 65 000,00  | 0,00      | dotacja             |
| Nadzór inwestorski - remont WDK w Wielkim Buczki             | 4 000,00   | 0,00      | dotacja             |
| Razem  | 136 000,00 | 67 000,00 |                     |

W I półroczu 2009 sfinansowało z otrzymanej dotacji następujące imprezy:

| Wyszczególnienie                         | Plan      | Wykonanie | Źródła finansowania |
|--|-----------|-----------|---------------------|
| Święto Wsi Krajeńskiej                   | 7 000,00  | 7 000,00  | dotacja             |
| Młodzieżowa Orkiestra Dęta - instrumenty | 6 000,00  | 6 000,00  | dotacja             |
| Młodzieżowa Orkiestra Dęta - działalność | 10 000,00 | 5 000,00  | dotacja             |
| Dożynki Powiatowe                        | 3 000,00  | 0,00      | dotacja             |
| Widowisko Batalistyczne                  | 20 000,00 | 20 000,00 | dotacja             |
| Razem                                    | 46 000,00 | 38 000,00 |                     |

W sprawozdaniu za I półrocze 2009 GOK Lipka przedstawił stan zobowiązań równy zero, zaś należności w następujący sposób:

|                                | Do 3 m-cy | Od 3 – 12 m-cy | Powyżej 12 m-cy | Razem     |
|--------------------------------|-----------|----------------|-----------------|-----------|
| Należności w tym:              | 25 495,44 | 0,00           | 0,00            | 25 495,44 |
| Z tytułu dostaw i usług w tym: | 1 857,74  | 0,00           | 0,00            | 1 857,74  |
| • 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      |

## B. Realizacja planu finansowego Biblioteki Gminnej w Lipce

W I połowie 2009 roku Biblioteka Gminna otrzymała dotacje z budżetu Gminy Lipka w wysokości 80.001 zł.

| Treść  | Plan 2009         | wykonanie VI/2009 | % wykonania   |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Przychody</b>                               | <b>160 000,00</b> | <b>80 001,00</b>  | <b>50,00%</b> |
| Dotacje  | 160 000,00        | 80 001,00         | 50,00%        |
| • z budżetu Gminy Lipka                        | 160 000,00        | 80 001,00         | 50,00%        |
| • Ministra Kultury na „Promocję czytelnictwa”  | 0,00              | 0,00              | X             |
| Inne   | 0,00              | 0,00              | X             |
| <b>Koszty</b>                                  | <b>160 000,00</b> | <b>79 993,41</b>  | <b>50,00%</b> |
| <b>Płace + pochodne od wynagrodzeń, w tym:</b> | <b>128 235,00</b> | <b>57 743,70</b>  | <b>45,03%</b> |
| Odprawy i nagrody jubileuszowe                 | 9 900,00          | 0,00              | 0,00%         |
| <b>Koszty rzeczowe:</b>                        | <b>31 765,00</b>  | <b>22 249,71</b>  | <b>70,04%</b> |
| Zakup materiałów i energii, w tym:             | 23 265,00         | 15 296,41         | 65,75%        |
| 1. Energia woda                                | 1 900,00          | 673,98            | 35,47%        |
| 2. Opał  | 6 965,00          | 5 304,92          | 76,17%        |
| 3. Księgozbiór                                 | 8 000,00          | 3 696,02          | 46,20%        |
| 4. Inne  | 6 400,00          | 5 621,49          | 87,84%        |
| Usługi, w tym:                                 | 7 300,00          | 6 675,86          | 91,45%        |
| 1. Umowy zlecenia                              | 0,00              | 0,00              | X             |
| 2. Rozmowy telefoniczne                        | 1 600,00          | 305,00            | 19,06%        |
| 3. Transport                                   | 0,00              | 0,00              | X             |
| 4. Remonty                                     | 0,00              | 4 632,79          | X             |
| 5. Inne  | 5 700,00          | 1 738,07          | 30,49%        |
| Delegacje                                      | 700,00            | 277,44            | 39,63%        |
| Podatki opłaty                                 | 500,00            | 0,00              | 0,00%         |
| Inwestycje i zakupy inwestycyjne               | 0,00              | 0,00              | X             |
| <b>Wynik</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>7,59</b>       | <b>X</b>      |

Plan finansowy biblioteki został wykonany w 50 % za I półrocze 2009.