

CZĘŚĆ OPISOWA

Projekt budżetu gminy Lipka na rok 2008 został opracowany zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawą o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r., Uchwałą Rady Gminy Lipka z dnia 16.10.2003r nr IX/31/03 wraz z późniejszymi zmianami w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

I. DOCHODY

Przy prognozowaniu dochodów na rok 2008 wzięto pod uwagę informacje otrzymane z:

- Ministerstwa Finansów – w zakresie subwencji ogólnej dla gmin oraz udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych¹,
- Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego – w zakresie dotacji².

Wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2008r. wynosić będzie 36,49%, będzie zaś więc wyższy niż w 2007 roku o 0,27 punktu procentowego.

Udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych wynosić będą 6,71%.

Przyjmuje się że przekazana gminom informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego a jedynie informacyjno-szacunkowy. Analizując rok 2005r. i 2006r. faktyczne dochody z w/w tytułu zrealizowane zostały na poziomie 103,69% i 103,49% w stosunku do prognoz podawanych przez Ministerstwo Finansów.

Dochody od osób prawnych skalkulowano na podstawie szacowanego wykonania roku 2007.

Na dochody własne znaczny wpływ mają dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych. W roku 2008 ulegają zmianie:

- stawki podatku rolnego będą wyższe o 64,10% w związku ze zmianą ceny skupu żyta za okres trzech kwartałów 2007r. z 35,52 zł za 1q na 58,29 za 1 q³,
- stawki podatku leśnego będą wyższe o 10,16% z związku ze zmianą średniej ceny sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały roku 2007r. z 133,70 zł na 147,28zł za m³⁴

¹ pismo Ministerstwa Finansów ST3-4820-26/2007/ z dnia 10-10-2007r.

² pismo Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3010-25/07, pismo Krajowego Biura Wyborczego DPL 3101-29/07

³ Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 października 2007r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2007

Ponadto zostaną zaktualizowane stawki podatku od środków transportu, podatku od nieruchomości oraz wprowadzona opłata od posiadania psów (wzrost o 5%).

Dochody z tytułu dzierżawy polnych obwodów łowieckich ustalone zostały na podstawie ustawy z dnia 13.10.1995r. Prawo łowieckie.

Dochody z odpłatności za usługi cmentarne skalkulowano na podstawie Uchwały XXVI/128/05 z 29.09.2005 ustalającej ceny za w/w usługi. Kalkulację oparto o średnią z ostatnich trzech lat oraz o dodatkowe opłaty przypadające za wykup miejsca na kolejne 20 lat w roku 2008.

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Gminy skalkulowano w oparciu o aktualne obowiązujące stawki czynszu nie uwzględniając zmiany stanu ilościowego majątku związanego z jego ewentualną sprzedażą.

Dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości skalkulowano na podstawie przewidywanej sprzedaży mienia komunalnego w roku 2008, a należne raty na podstawie ustalonych spłat ratalnych w roku 2003.

Dochody z tytułu opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż alkoholu obliczono na podstawie wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w roku 2007 i wykonania na 30.09.2007r. Dochód ten nie uległ zmianie w stosunku do roku bieżącego.

Dochody z tytułu czesnego skalkulowano w oparciu o Uchwałę Rady Gminy z 21.06.2007r. nr VII/62/07 za świadczenia udzielane przez przedszkola publiczne oraz ilość dzieci zgłoszonych w roku szkolnym 2007/2008.

Dochody z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze policzono w oparciu o Uchwałę XV/163/04 z 23.07.2004r.

Dochody z tytułu odpłatności za ścieki skalkulowane zostały w oparciu o Uchwałę Nr IV/28/07 z dnia 05.03.2007r. z uwzględnieniem wzrostu stawki o 4%.

Dochody z tytułu odpłatności za odbiór śmieci ustalono na podstawie Uchwały XXXIV/181/06 z 31.07.2006r. w sprawie górnych stawek opłat za odbieranie odpadów

⁴ Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 22 października 2007 w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2007r.

komunalnych w Gminie Lipka z uwzględnieniem wzrostu stawki założonej w projekcie uchwały na rok 2008 o 43%.

Dochody z tytułu należności nieprzypisanych (odsetki, koszty upomnień itp.) przyjęto na podstawie szacowanego wykonania za rok 2007.

Ogółem dochody zostały skalkulowane na podstawie wykonania na 30.09.2007r., szacowanego wykonania na 31.12.2007r., aktualne na 30.09.2007r. stany przypisów i deklaracji w podatkach lokalnych oraz stopień ściągальności poszczególnych należności.

W budżecie na rok 2008 po stronie dochodów przyjęto kwotę 12.924.065 zł, w tym:

Lp.	Rodzaj dochodu	Plan	%
1.	Dochody własne	4.846.763	37,50%
2.	Dotacje celowe razem:	2.628.384	20,34%
	1)dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	2.165.410	
	2)dotacje na zadania własne	462.974	
3.	subwencja ogólna	5.448.918	42,16%
	w tym:		
	- część oświatowa	3.653.616	
	- część wyrównawcza	1.624.369	
	- część równoważąca	170.933	
	Dochody ogółem:	12.924.065	100,00%

Dochody własne

Na podstawowe dochody składać się będą:

Lp.	Źródło dochodu	PLAN
1.	Udziały gmin w podatkach	1.096.463
	udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2.000
	udziały we wpływach z podatku dochodowego od os. fizycznych	1.094.463
2.	Osoby prawne	1.881.900
	podatek rolny	168.000
	podatek od nieruchomości	1.600.000
	podatek leśny	94.000
	podatek od środków transportowych	14.000
	Podatek od czynności cywilnoprawnych	400
	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5.500
3.	Osoby fizyczne	1.101.900
	podatek rolny	657.000
	podatek od nieruchomości	355.000
	podatek leśny	6.000
	podatek od środków transportowych	30.000
	Podatek od spadków i darowizn	100
	Opłata od posiadania psów	6.300
	opłata targowa	1.000
	Wpływy z różnych opłat	3.000
	podatek od czynności cywilnoprawnych	40.000

Lp.	Źródło dochodu	PLAN
	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3.500
4.	Dochody z innych opłat na podstawie ustaw	89.000
	Wpływy z opłaty skarbowej	37.000
	Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	50.000
	Wpływy z innych lokalnych opłat na podstawie odrębnych ustaw	2.000
	Razem:	4.169.263

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zgodnie z zawiadomieniem Ministerstwa Finansów są wyższe od zaplanowanych na rok 2007 o 18,61% tj. o kwotę 171.701 zł. Dochody z tytułu podatków lokalnych (rolny, leśny, od środków transportowych, nieruchomości, od psów, od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn) zaplanowane na rok 2008 stanowią będą 61,29% dochodów własnych Gminy i będą wyższe o 331.096 zł (12,50%) od przewidywanego wykonania dochodów z tego tytułu w roku bieżącym.

Pozostałe dochody własne – opłaty zaplanowano następująco:

Lp.	Źródło dochodu	Klasyfikacja	PLAN
1.	Dochody z najmu i dzierżawy obwodów łowieckich	2001§0750	4.700
2.	Wpływy z opłat za zarząd, i użytkowanie wieczyste nieruchomości	70005§0470	10.700
	Dochody z najmu i dzierżawy gruntów i nieruchomości będących w zasobie gminnym W tym:	§0750	147.500
	- dzierżawa gruntów		2.000
	- najem lokali mieszkalnych		105.000
	- najem lokali użytkowych		40.500
	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności	§0770	30.000
	- sprzedaż ratalna		5.954
	- pozostała sprzedaż		24.046
	dochody z tytułu odpłatności za c.o.	§0830	30.000
	odsetki od nieterminowego regulowania należności	§0920	2.000
	dochody z tytułu odpłatności za korzystanie z innych mediów	§0970	5.000
3.	dochody z odpłatności za usługi cmentarne	71035§0830	9.000
4.	dochody należne gminie z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej (5% za dowody osobiste)	75011§2360	850
5.	za usługi faksu, ksero świadczone przez UG	75023§0830	3.500
	odsetki na rachunkach bankowych	§0920	5.000
	z tytułu odpłatności za korzystanie z mediów w budynku UG	§0970	2.000
6.	czesne za przedszkole	80104§0830	25.000
7.	za wyżywienie w stołówkach placówek oświatowych	80148§0830	185.000
8.	z tytułu usług opiekuńczych	85228§0830	6.000
	dochody należne gminie z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej (5% dochodu z tytułu usług opiekuńczych)	§2360	250

Lp.	Źródło dochodu	Klasyfikacja	PLAN
9.	z tytułu odpłatności za ścieki	90001§0830	143.000
10.	odpłatność za odbiór śmieci	90002§0830	66.000
11.	Wynajem sprzętu gminnego	90095§0830	2.000
12.	Razem:		677.500

Dochody z pozostałych opłat zaplanowano o 45.100 zł większe niż zaplanowanych w uchwale budżetowej na rok 2007, tj. o 7,13%. Będą one jednakże niższe od przewidywanych wykonanych dochodów za rok bieżący głównie za sprawą wpływów ze sprzedaży składników majątkowych o 197.569,90 zł (29,16%).

Dotacje

Przyznano dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne zgodnie z zawiadomieniami właściwych dysponentów w następujących kwotach:

Lp.	Rodzaj dotacji	Klasyfikacja	PLAN
1.	na prowadzenie ewidencji ludności i USC	75011§2010	53.300
2.	na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101§2010	910
3.	Dofinansowanie kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników	80195§2030	12.974
4.	na wypłatę świadczeń rodzinnych	85212§2010	1.923.100
5.	na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne	85213§2010	10.600
6.	zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne	85214§2010 85214§2030	99.400 245.200
7.	na działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	85219§2030	148.300
8.	na usługi opiekuńcze	85228§2010	78.100
9.	na dożywanie dzieci w szkołach	85295§2030	56.500
	Razem:		2.628.384

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na dofinansowanie zadań własnych gminy zaplanowano w łącznej kwocie 2.628.384 zł, tj. o 311.400 zł mniej niż zaplanowane w uchwale budżetowej na rok 2007 głównie za sprawą dotacji z zakresu pomocy społecznej. Zmniejszono poziom dotacji na wypłatę świadczeń rodzinnych o 370 tys. zł oraz na utrzymanie ośrodków pomocy społecznej o 25 tys. zł. a zwiększono na realizację wypłat na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

W porównaniu z poziomem dotacji przewidywanych do otrzymania do końca roku 2007 będzie ich mniej o 938.359. W trakcie roku Gmina dodatkowo otrzymuje lub otrzymała dotacje na wypłatę akcyzy, stypendia dla uczniów, język angielski w klasach I i II, dofinansowanie kosztów kształcenia pracowników młodocianych, zakup mundurków i podręczników dla uczniów, monitoring wizyjny w gimnazjum, wybory do Sejmu i Senatu oraz dotację majątkową na rozbudowę Gimnazjum w Lipce.

Subwencja

W roku 2008 wielkość subwencji ogólnej z budżetu państwa wynosi:

Nazwa części	Kwota
subwencja ogólna	5.448.918
w tym:	
- część oświatowa	3.653.616
- część wyrównawcza	1.624.369
- część równoważąca	170.933

Część oświatowa subwencji ogólnej przyznana Gminie na podstawie danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 2007/2008 gromadzonych w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na 30.09.2007 oraz danych statystycznych o stanie zatrudnienia nauczycieli w dniu 10.09.2007r. na rok szkolny 2007/2008. Subwencja oświatowa jest wyższa od przyznanej na rok 2007 o 3,26% tj. o kwotę 115.273 zł i nie zabezpiecza w całości wydatków realizowanych przez Gminę w zakresie edukacji szkolnej.

Część wyrównawcza subwencji składa się z:

- Kwoty podstawowej – 936.564 zł - należna z tytułu, iż dochód podatkowy na 1 mieszkańca w gminie jest niższy niż 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca w kraju. Dochód podatkowy na 1 mieszkańca w gminie wg stanu na dzień 31.12.2006r. wyniósł 661,79 zł i stanowił 69,31% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca w kraju tj. 954,74zł
- Z kwoty uzupełniającej – 687.805 zł – należna z tytułu, iż gęstość zaludnienia na 1 km² w gminie wynosiła 29 osób, podczas gdy średnia w kraju wynosiła 122 osoby.

Subwencja wyrównawcza jest wyższa o 266.329 zł tj. o 19,61% od otrzymanej w roku bieżącym.

Część równoważąca subwencji ogólnej składa się:

- Z części związanej z wysokością wydatków poniesionych na dodatki mieszkaniowe w gminie w roku 2006 w przeliczeniu na 1 mieszkańca. Jeśli w/w wydatki są wyższe niż 90% średnich wydatków wszystkich gmin wiejskich i miejsko – wiejskich na ten cel w 2006 roku na 1 mieszkańca, wówczas Gmina otrzymuje subwencję. Gmina wydatkowała na 1 mieszkańca w 2006 roku 38,09 zł co stanowiło 136% więcej niż w skali całego kraju (16,14 zł). Subwencja dla Gminy z tego tytułu wynosi 128.610 zł,
- W części związanej z wysokością zrealizowanych w 2006 roku wpływach z tytułu udziałów w podatku PIT oraz dochodów, jakie gmina mogła uzyskać z podatków rolnego, leśnego stosując do ich obliczenia ceny urzędowe. Jeśli w/w dochody przypadające na 1 mieszkańca w gminie są niższe niż 80% średnich dochodów na

1 mieszkańca we wszystkich gminach wiejskich i miejsko – wiejskich wówczas także Gmina otrzymuje subwencję.

Dochód z w/w podatków przypadający na 1 mieszkańca wyniósł 224,10 zł co stanowiło 74,95% dochodu na 1 mieszkańca we wszystkich gminach (299,01 zł)

Należność z tego tytułu dla Gminy dodatkowo wynosi 42.323 zł.

Subwencja równoważąca na rok 2008 jest wyższa o 43.782 zł tj. o 34,43% niż wysokość zaplanowanej na rok 2007.

Przyjęte w budżecie Gminy kwoty dotacji i subwencji a także udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych nie są ostateczne, bowiem wynikają z zapisów projektu ustawy budżetowej na rok 2008. Informacje o ostatecznych w/w wielkościach Gmina otrzyma po podpisaniu ustawy budżetowej na rok 2008.

Porównanie dochodów budżetu Gminy na rok 2008 z przewidywanym wykonaniem roku 2007

Lp	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2007	Projekt na rok 2008	Wskaźnik % do roku 2007	Wzrost/Spadek do 2007
1	Dochody własne	4 563 892,00	4 846 763,00	106,20%	282 871,00
	w tym:			#DZIEL/0!	0,00
-	podatek od nieruchomości	1 933 200,00	1 955 000,00	101,13%	21 800,00
-	podatek rolny	500 000,00	825 000,00	165,00%	325 000,00
-	podatek leśny	93 500,00	100 000,00	106,95%	6 500,00
-	podatek od środków transportu	53 747,00	44 000,00	81,87%	-9 747,00
-	udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	924 762,00	1 096 463,00	118,57%	171 701,00
-	dochody majątkowe	172 820,00	30 000,00	17,36%	-142 820,00
2	Subwencje	4 949 969,00	5 448 916,00	110,08%	498 947,00
3	Dotacje celowe z budżetu państwa	3 566 743,00	2 628 384,00	73,69%	-938 359,00
	Ogółem	13 160 027,00	12 924 065,00	98,21%	-235 962,00

II. WYDATKI

Przy prognozowaniu wydatków na rok 2008 przyjęto, że:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 102,3%
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w samorządowej sferze budżetowej wynosi 102,3%
- składka na Fundusz Pracy planowana jest w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenia społeczne,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych od kwoty przeciętnego prognozowanego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej osiągniętego w II półroczu roku poprzedniego tj. od kwoty 2.355 zł,
- wynagrodzenie nauczycieli zgodnie z planami organizacji szkół od 01.09.2007r.
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli 110% kwoty bazowej ustalonej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2007 tj. od kwoty 2.020,81,

W projekcie budżetu na rok 2008 planuje się wydatki w kwocie 12.543.204 zł:

wydatki bieżące	11.677.258
w tym:	
1. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	5.205.540
2. dotacje	512.150
- podmiotowe dla instytucji kultury	444.650
- dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych	67.500
3. wydatki na obsługę długu	146.000
wydatki majątkowe	868.946

Nie ustalono wydatków dla jednostek pomocniczych.

Nie zaplanowano zadań gminy, których realizację powierzono innym jednostkom samorządu terytorialnego oraz zadań, które przyjęto do realizacji od innych jednostek samorządu terytorialnego. Na ewentualne dofinansowanie zadań drogowych realizowanych wspólnie z Powiatem Złotowskim wydatki zabezpieczono w rezerwie celowej.

Wydatki budżetu gminy wg pełnej klasyfikacji budżetowej zostały przedstawione w załączniku nr 2 do projektu budżetu.

Wydatki bieżące

Zaplanowane wydatki pozwolą na realizację obowiązkowych zadań gminy, a w szczególności na:

- utrzymanie dróg gminnych
- zadrzewianie
- oświetlenie ulic i placów
- ochotnicze straże pożarne
- zadania z zakresu kultury
- zadania własne z zakresu opieki społecznej
- usługi opiekuńcze
- wypłatę dodatków mieszkaniowych
- zadanie w zakresie oświaty
- utrzymanie urzędu

Rezerwy

W budżecie mogą być tworzone rezerwy:

1. celowa – w wysokości nie przekraczającej 5% wydatków budżetu gminy.

W projekcie budżetu utworzono rezerwy na:

- 20.000 na zadania inwestycyjne w Gminie Lipka - zostanie ona rozdysponowana po uzgodnieniu zadań z wybranymi miejscowościami;
- 125.100 na zwiększenie funduszu płac – zaplanowano ewentualne odprawy emerytalne w placówkach oświatowych przypadające na rok 2008;
- 100.000 na dofinansowanie inwestycji drogowych w Powiecie – realizacja nastąpi po ustaleniu zakresu dofinansowania, podjęciu stosownej uchwały oraz podpisaniu porozumienia;
- 1.000 – na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego wynikających z ustawy z dnia 26.04.2007r. o Zarządzaniu kryzysowym (D.U. z 2007r. Nr 89 poz.590) – wysokość ustalona na w oparciu o prawdopodobieństwo wystąpienia zdarzeń kryzysowych w Gminie;
- 213.577 – na udzielone poręczenie dla instytucji kultury – zabezpieczenie środków na ewentualne wydatki wynikające z udzielonego poręczenia dla Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce;
- 167.000 – na zadania realizowane w ramach programów WRPO i PROW – rezerwa zostanie rozdysponowana po uzgodnieniu zadań na które Gmina może uzyskać dofinansowanie z funduszy unijnych.

2. ogólna - w wysokości nie wyższej niż 1% wydatków budżetu. Zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości 120.000 zł

Dotacje

W budżecie zaplanowano dotacje dla samorządowej instytucji kultury, organizacji pozarządowych oraz OSP.

1. Gminny Ośrodek Kultury - wielkość dotacji została ustalona w oparciu o wniosek jednostki wraz z kalkulacją płac złożony do projektu budżetu. Zaplanowano dotację w wysokości 323.000, na którą składa się:
 - 281.000 zł na dofinansowanie bieżącej działalności, z uwzględnieniem podwyżki wynagrodzeń dla pracowników w wysokości 10%
 - 27.000 na imprezy wg kalendarza imprez gminnych zaplanowanych na rok 2008
 - 15.000 na malowanie pomieszczeń po wymianie co oraz remont schodów.
2. Gminna Biblioteka Publiczna - wielkość dotacji została ustalona w oparciu o wniosek jednostki wraz z kalkulacją płac złożony do projektu budżetu. Zaplanowano dotację w wysokości 121.650, na którą składa się:
 - 115.650 na dofinansowanie bieżącej działalności, z uwzględnieniem podwyżki wynagrodzeń dla pracowników w wysokości 10%
 - 6.000 na malowanie biblioteki w siedzibie w Lipce oraz wymianę drzwi w oddziale w Łąkiem.
2. organizacje pozarządowe oraz OSP – zaplanowana kwota dotacji w wysokości 67.500 zł zostanie zrealizowana na podstawie uchwalonego programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na rok 2008 oraz konkurs ofert w oparciu o ustawę o pożytku i wolontariacie (D.U. z 2003r. Nr 96 poz. 873 z późn. zm.)

Wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o przewidywaną wielkość zadłużenia na 31.12.2007, harmonogram spłat kredytów i pożyczek wynikających z zawartych umów kredytowych oraz przewidywane oprocentowanie obowiązujące w roku 2008. Uwzględniono również odsetki od zaplanowanych kredytów do zaciągnięcia w roku 2008 na finansowanie zadań inwestycyjnych nie znajdujących pokrycia w dochodach własnych Gminy. Zabezpieczono także wydatki z tytułu prowizji od nowo zaciąganych kredytów. Łącznie wydatki na obsługę długu wynosić będą 146.000 zł tj. o 15.500 zł więcej niż w roku bieżącym.

Ważniejsze wydatki bieżące i zadania przyjęte do budżetu

010 ROLNICTWO

RODZIAŁ 01030

IZBY ROLNICZE

§2850	16.500 – wydatki na rzecz Wielkopolskiej Izby Rolniczej w wysokości 2% planowanych wpływów z podatku rolnego oraz odsetek od nieterminowych wpłat w/w podatku
-------	---

600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

RODZIAŁ 60016

DROGI PUBLICZNE GMINNE

Zabezpieczono wydatki na bieżące utrzymanie dróg gminnych w tym odśnieżanie, równanie dróg, wycinkę gałęzi

§4210	20.000 – zakup materiału na utwardzenie dróg
-------	--

700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

RODZIAŁ 70005

GOSPODARKA GRUNTAMI I NIERUCHOMOŚCIAMI

Wydatki na remonty i zakup materiałów związanych z utrzymaniem mienia gminnego oraz usługi architektoniczne, projektowe i urbanistyczne, umowy zlecenia palaczy w budynkach gminnych.

w tym:

§4170	30.000 – wydatki rzeczowe na remonty i modernizacje gminnego zasobu mieszkaniowego zgodnie z wieloletnim programem gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminnym na lata 2004-2010 (zał. nr 9 do uchwały budżetowej)
§4210	
§4300	

RODZIAŁ 70095

POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

§4600	10.000 – Wydatki na pokrycie ewentualnych roszczeń odszkodowawczych należących od gminy wynikających z art. 18 ust.5 ustawy z dnia 21.06.2001 o ochronie praw lokatorów
-------	---

710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

RODZIAŁ 71035

CMENTARZE

Koszty utrzymania i administrowania gminnym cmentarzem komunalnym w tym:

§4170	4.550 – umowa zlecenia za czynności przygotowania miejsca do pochówku
§4110	
§4120	

750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

ROZDZIAŁ 75022

RADY GMIN

Wydatki na wypłatę diet radnych, materiałów biurowych zwrotu kosztów podróży służbowych i innych związanych z obsługą Rady Gminy Lipka

w tym:

§3030	66.480 – diety radnych za udział w sesjach i komisjach
-------	--

ROZDZIAŁ 75023

URZĘDY GMIN

Wydatki na wynagrodzenia pracowników administracyjnych i obsługi zgodnie z kalkulacją stanowiącą załącznik 2b do objaśnień, świadczenia wynikające z przepisów BHP, zakup opału, materiałów biurowych, środków czystości, akcesori komputerowych, prenumeratę czasopism fachowych i prasy, konserwację oprogramowania, opłaty licencyjne za korzystanie z programów komputerowych, szkolenia pracowników, usługi telefoniczne, podróże służbowe, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

w tym:

§4750	1.400 – zestaw do podpisu elektronicznego (certyfikat kwalifikowany, niekwalifikowany, karta kryptograficzna, oprogramowanie dla 4 osób)
§4210	10.000 – malowanie korytarzy 5.000 – meble do biur 50.000 – elewacja budynku

ROZDZIAŁ 75075

PROMOCJA JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

§4210	1.800 – interaktywna mapa miejscowości Lipka
§4300	400 – aktualizacja mapy interaktywnej Gminy

ROZDZIAŁ 75095

POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

§2900	4.800 – składki członkowskie płacone do Związku Gmin „Krajna”
§3030	11.520 – wypłaty diet dla sołtysów uczestniczących w posiedzeniach Rady Gminy
4430	11.400 – składki płacone dla Pilskiego banku żywności oraz WOKISS

754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

ROZDZIAŁ 75403

JEDNOSTKI TERENOWE POLICJI

w tym:

§4210	2.000 – dofinansowanie wymiany okien w budynku Posterunku Policji w Lipce
-------	---

ROZDZIAŁ 75412 OCHOTNICZE STRAŻE POŻARNE

Poza dotacjami dla gminnych OSP zabezpieczono wydatki na ryczałty dla strażaków za udział w akcjach gaśniczych, zakup paliwa, energii elektrycznej i wody, przeglądy techniczne samochodów, ubezpieczenie OC, NNW strażaków, OC i AC wozów samochodowych na łączną kwotę 70.000 zł - oraz

§2820	9.000 – dotacje dla gminnych OSP (zakup motopompy pływającej OSP Łąkie – 2.000, wymiana okien w OSP Wielki Buczek – 5.000, zakup hełmów pożarniczych OSP Lipka – 1.000, zakup węży tłocznych OSP Osowo – 1.000)
-------	---

DZIAŁ 756

DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

ROZDZIAŁ 75647 POBÓR PODATKÓW, OPŁAT I NIEPODATKOWYCH NALEŻNOŚCI BUDŻETOWYCH

Zabezpieczono wydatki na wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne sołtysów z tytułu poboru podatków i opłat, zakup usług pocztowych, bankowych, koszty egzekucji komorniczej na łączną kwotę 52.432 zł.

W tym:

§4750	2.200 – zakup drukarki dupleksowej na stanowisko księgowości podatkowej
-------	---

DZIAŁ 801

OŚWIATA I WYCHOWANIE

W łącznej kwocie wydatków bieżących w kwocie 5.118.640 kwota 4.295.904 stanowi wydatki na utrzymanie szkół podstawowych i gimnazjum. Wydatki na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń oraz odpis ZFŚS wynoszą 3.387.784 i stanowią 78,86%.

Wydatki na wynagrodzenia pracowników dydaktycznych i obsługi 3 placówek oświatowych zostały przeliczone zgodnie z kalkulacją stanowiącą załączniki od 2d do 2i do objaśnień.

Wydatki na kształcenie i doskonalenie zawodowe policzono w wysokości 1% planowanych wynagrodzeń osobowych.

Przeciętne wynagrodzenie miesięczne przewoźników dowożących uczniów wynikające z umów stanowiły podstawę ustalenia planu wydatków związanych z dowożeniem uczniów do szkół.

Wydatki bieżące edukacji szkolnej finansowane są w 93,11% z subwencji oświatowej (kwota 3.653.616 zł). Dodatkowo Gmina finansuje w dochodów własnych koszty dowożenia dzieci do szkół oraz funkcjonowania Przedszkola Gminnego.

Wydatki na bieżące funkcjonowanie oświaty wzrosły z uwagi na nowy obiekt szkolny działający od 01.09.2007r. oraz dalsze funkcjonowanie oddziału zamiejscowego w Wielkim Buczku.

ROZDZIAŁ 80101
SZKOŁY PODSTAWOWE

§4210	W tym: 3.300 - zakup ksera do ZS Łąkie 2.000 - zakup kosiarki do ZS Łąkie
§4590	32.500 – wypłata ewentualnego odszkodowanie na podstawie wyroku sądu z tytułu wypadku dziecka w ZS Lipka

ROZDZIAŁ 80148
STOŁÓWKI SZKOLNE

§4210 §4220 §4300	185.000 - Koszty prowadzenia stołówek szkolnych i przedszkolnej w ZS Lipka, ZS Łąkie, Przedszkolu Gminnym.
-------------------------	--

ROZDZIAŁ 80195
POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

§4300	12.974 – dofinansowanie kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników.
-------	--

DZIAŁ 852

POMOC SPOŁECZNA

Wydatki na zadanie zlecone oraz zadania finansowanych z dotacji na zadania własne zaplanowano zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego. Dodatkowo z dochodów własnych Gminy dofinansowano działania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipce w kwocie 381.356 zł tj. o 96.906 zł więcej niż w roku bieżącym.

ROZDZIAŁ 85202
DOMY POMOCY SPOŁECZNEJ

§4330	24.000 – wydatki na utrzymanie całoroczne w domu pomocy społecznej 1 podopiecznego z terenu Gminy
-------	---

ROZDZIAŁ 85214
ZASIŁKI I POMOC W NATURZE ORAZ SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA EMERYTALNE I RENTOWE

§3110	424.600 wypłata zasiłków stałych i okresowych finansowanych z dotacji na zadania zlecone i na zadania własne w kwocie 344.600 zł oraz z dochodów własnych Gminy w kwocie 80.000 zł
-------	--

ROZDZIAŁ 85219
OŚRODKI POMOCY SPOŁECZNEJ

Wydatki na wynagrodzenia pracowników socjalnych zgodnie z kalkulacją stanowiącą załącznik 2c do objaśnień, świadczenia wynikające z przepisów BHP, zakup opału, materiałów biurowych, środków czystości, akcesori komputerowych, prenumeratę czasopism fachowych i prasy, konserwację oprogramowania, opłaty licencyjne za korzystanie z programów komputerowych, szkolenia pracowników, usługi telefoniczne, podróże służbowe, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

ROZDZIAŁ 85215
DODATKI MIESZKANIOWE

§3110	190.000 -wypłata dodatków mieszkaniowych
-------	--

DZIAŁ 900

GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

ROZDZIAŁ 90001
GOSPODARKA ŚCIEKOWA I OCHRONA WÓD

Zabezpieczono koszty utrzymania infrastruktury kanalizacyjnej (energia, drobne naprawy, system monitoringu przepompowni) oraz opłaty za przyjmowanie ścieków z trenu Gminy Lipka do oczyszczalni w miejscowości Debrzno Wieś. Założono wzrost kosztów zrzutu ścieków o 4% zgodnie z przyjętymi założeniami do kalkulacji dochodów za usługi odprowadzenia ścieków od mieszkańców.

ROZDZIAŁ 90002
GOSPODARKA ODPADAMI

Zabezpieczono koszty wywozu odpadów z Gminy od mieszkańców na wysypisko gminne w Osowie.

W tym:

§4300	10.000 – monitoring wysypiska w Osowie
-------	--

ROZDZIAŁ 90003
OCZYSZCZANIE MIAST I WSI

w tym:

§4210	3.500 – zakup koszy na śmieci
-------	-------------------------------

ROZDZIAŁ 90013
SCHRONISKA DLA ZWIERZĄT

w tym:

§4300	2.000 – zakup usług w schronisku dla zwierząt
-------	---

ROZDZIAŁ 90015
OŚWIETLENIE ULIC PLACÓW I DRÓG

Koszty oświetlenia i konserwacji oświetlenia ulicznego.

ROZDZIAŁ 90019**WPLYWY I WYDATKI ZWIĄZANE Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA**

§4430	19.000 – opłaty za składowanie odpadów na wysypisku gminnym do Urzędu Marszałkowskiego - wzrost wydatków o 111% w stosunku do roku bieżącego
-------	--

DZIAŁ 921**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO****ROZDZIAŁ 92105****POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE KULTURY**

w tym:

§2820	18.000 - dotacja do realizacji stowarzyszeń na zadania kulturalne
§4110 §4170	3.050 – koszty umów zleceń palacza świetlicy w Scholastykowie
§4210	12.000 – zakup opału oraz innych materiałów do świetlic gminnych

ROZDZIAŁ 92109**DOMY I OŚRODKI KULTURY, ŚWIETLICE I KLUBY**

w tym:

§2480	323.000 - dotacja podmiotowa dla samorządowej jednostki kultury
-------	---

ROZDZIAŁ 92116**BIBLIOTEKI**

§2480	121.650 - dotacja podmiotowa dla samorządowej jednostki kultury – biblioteka
-------	--

926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT**ROZDZIAŁ 92605****ZADANIA W ZAKRESIE KULTURY FIZYCZNEJ I SPORTU**

w tym:

§2820	39.500 - dotacja do realizacji stowarzyszeń na zadania sportowe
§4210 §4260 §4300	7.400 – utrzymanie nawierzchni boisk sportowych w Gminie oraz obiektu rekreacyjnego w Lipce ul. Sępoleńska

Wydatki majątkowe

Na rok 2008 zaplanowano następujące wydatki majątkowe:

- | | |
|--|---------|
| ➤ dokumentacja inwestycyjna – projekt drogi Smolnica | 30.000 |
| ➤ dokumentacja inwestycyjna – zagospodarowanie turystyczne – uzbrojenie terenu wokół jeziora Łąkie | 30.000 |
| ➤ dokumentacja inwestycyjna – termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej | 30.000 |
| ➤ Elektroniczna skrzynka podawcza | 3.660 |
| ➤ Cyfrowa centrala telefoniczna | 7.000 |
| ➤ Serwer II | 15.000 |
| ➤ Rezerwa na zadania inwestycyjne w wybranych miejscowościach Gminy Lipka | 20.000 |
| ➤ Rezerwa celowa na dofinansowanie inwestycji drogowych w Powiecie | 100.000 |

➤ Rezerwa celowa na zadania realizowane w ramach programów WRPO oraz PROW	167.000
➤ Doradztwo inwestycyjne oraz studia wykonalności	30.000
➤ Rozbudowa i przebudowa budynku gimnazjum w miejscowości Lipka ul. Szkolna 6-etap II – IV	296.000
➤ Dotacja do zakupu samochodu dostawczego pożarniczego	7.000
➤ Rozbudowa i modernizacja oświetlenia na terenie gminy Lipka – etap I	133.286

Planowane wydatki inwestycyjne wynoszą 868.946 zł i stanowią 6,93% łącznej kwoty planowanych wydatków

Wydatki na Wieloletni Program Inwestycyjny

Limit wydatków na Wieloletnie Programy Inwestycyjne w zakresie rodzajów przedsięwzięć i wielkości planowanych na rok 2008 zgodne są z uchwalonymi na rok 2007 po zmianach. Uwzględniają także zalecenia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 30.10.2007r. (Uchwała Nr 22/926/2007)

Przychody i rozchody

Zakłada się nadwyżkę na sumę 380.861 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Na rok 2008 spłacone zostaną raty kredytów pożyczek na kwotę 695.387,35. W roku 2008 Gmina będzie się ubiegać o umorzenie dwóch pożyczek w Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na łączną kwotę 111.320,35 zł. Ponadto na zadania inwestycyjne zaplanowane w budżecie Gmina zamierza zaciągnąć kredyty w kwocie 314.527. Załącznik nr 4 do Zarządzenia w sprawie projektu budżetu na rok 2008 przedstawia szczegółowo wysokość zaplanowanego zadłużenia Gminy na koniec bieżącego roku, wielkości spłat w prognozowanym roku przyszłym i latach następnych oraz zaciągane kredyty.

Fundusz celowy

Na rok 2008 planuje się przychody i wydatki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie:

Przychody – 30.000

Wydatki – 36.000

Zaplanowano wydatki m.in. na aktualizację Programu Ochrony Środowiska, Programu Gospodarki Odpadami, sporządzenie programu usuwania azbestu.

Rachunek dochodów własnych

Zakłada się dalsze funkcjonowanie rachunku dochodów własnych w ZS Łąkie na darowizny na pomoc materialną dla uczennicy tejże placówki.