



SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY LIPKA

ZA 2007 ROK

LIPKA, MARZEC 2008

Spis treści:

1. Wstęp	3
2. Dochody	5
2.1. Dochody własne.....	5
2.2. Dotacje celowe	8
2.3. Subwencje	9
3. Wydatki.....	10
3.1. Wydatki bieżące.....	10
3.2. Wydatki majątkowe.....	15
3.3. Rezerwy	16
3.4. Pomoc finansowa i dotacje przekazane na mocy porozumień między jst.....	16
3.5. Wydatki niewygasające realizowane w 2007 roku.....	16
4. Wynik budżetu	17
5. Należności	17
6. Zobowiązania	20
7. Rachunki dochodów własnych	21
8. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	22
9. Dochody i wydatki programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych	22
10. Jednostki budżetowe	23
11. Instytucje kultury	24
Załączniki:.....	27
Nr 1 Plan oraz wykonanie dochodów	
Nr 2 Plan oraz wykonanie wydatków	
Nr 3 Realizacja planów finansowych ZS Lipka	
Nr 4 Realizacja planów finansowych ZS Łąkie	
Nr 5 Realizacja planów finansowych Przedszkola Gminnego w Lipce	

1. WSTĘP

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

Nazwa	Plan
Dochody	12.007.552
Wydatki	13.072.009
Deficyt	-1.064.457

W okresie sprawozdawczym dokonano zmian:

- Zarządzeniem Nr 9/07 Wójta Gminy Lipka z dnia 30 marca 2007r.
- Uchwałą Nr VI/48/07 Rady Gminy Lipka z dnia 26 kwietnia 2007r.
- Zarządzeniem Nr 12/07 Wójta Gminy Lipka z dnia 27 kwietnia 2007r.
- Zarządzeniem Nr 19/07 Wójta Gminy Lipka z dnia 30 maja 2007r.
- Uchwałą Nr VII/62/07 Rady Gminy Lipka z dnia 21 czerwca 2007r.
- Zarządzeniem Nr 21/07 Wójta Gminy Lipka z dnia 29 czerwca 2007r.
- Zarządzeniem Nr 25/07 Wójta Gminy Lipka z dnia 31 sierpnia 2007r.
- Uchwałą Nr VIII/74/07 Rady Gminy Lipka z dnia 10 sierpnia 2007r.
- Zarządzenia Nr 28/07 Wójta Gminy Lipka z dnia 31 sierpnia 2007r.
- Zarządzenia Nr 29/07 Wójta Gminy Lipka z dnia 28 września 2007r.
- Uchwałą Nr IX/81/07 Rady Gminy Lipka z dnia 05 października 2007r.
- Zarządzeniem Nr 32/07 Wójta Gminy Lipka z dnia 19 października 2007r.
- Zarządzeniem Nr 34/07 Wójta Gminy Lipka z dnia 31 października 2007 r.
- Uchwałą Nr XI/88/07 Rady Gminy Lipka z dnia 30 listopada 2007 r.
- Zarządzeniem Nr 40/07 Wójta Gminy Lipka z dnia 14 grudnia 2007 r.
- Uchwałą Nr XII/95/07 Rady Gminy Lipka z dnia 28 grudnia 2007 r.
- Zarządzeniem Nr 41/07 Wójta Gminy Lipka z dnia 31 grudnia 2007 r.

Wprowadzone zmiany zwiększyły dochody o kwotę 894.948 zł, zaś wydatki o 340.200 zł. Ostatecznie plan dochodów i wydatków został ustalony w wysokości:

Nazwa	Plan
Dochody	12.902.500
Wydatki	13.412.209
Deficyt	-509.709

Budżet planowany i wykonany w układzie uchwały budżetowej koniec 2007 r.

Lp.	Nazwa	Plan według uchwały budżetowej	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1.	Dochody ogółem w tym:	12 007 552	894 948	12 902 500	13 386 898,09	103,75%
1.1.	dotacje celowe na zadania zlecone	2 519 384	-10 616	2 508 768	2 484 364,37	99,03%
1.2.	dotacje celowe na zadania własne	412 400	388 422	800 822	755 760,01	94,37%
1.3.	dotacje celowe na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych	100 000	0	100 000	100 000,00	100,00%
1.4.	dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0	0	0	0,00	#DZIEL/0!
1.5.	dochody należne gminie w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	1 500	0	1 500	2 418,74	161,25%
2.	Wydatki ogółem w tym:	13 072 009	340 200	13 412 209	12 688 282,24	94,60%
2.1.	wydatki bieżące w tym:	11 160 937	903 980	12 064 917	11 527 931,05	95,55%
2.1.1.	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	4 756 826	101 644	4 858 470	4 820 147,94	99,21%
2.1.2.	dotacje	434 620	66 680	501 300	501 300,00	100,00%
2.1.3.	wydatki na obsługę długu	222 000	-99 010	122 990	119 473,23	97,14%
2.1.4.	wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	2 519 384	-10 616	2 508 768	2 484 364,37	99,03%
2.2.	wydatki majątkowe	1 911 072	-563 780	1 347 292	1 160 351,19	86,12%
	w tym dotacje	8 856	20 000	28 856	28 856,00	100,00%
3.	Wynik (nadwyżka/deficyt)	-1 064 457	554 748	-509 709	698 615,85	-137,06%

W wyniku realizacji budżetu dochody zrealizowano w 103,75 %, zaś wydatki w 94,60%. W wyniku tego osiągnięto nadwyżkę w wysokości 698.615,85 zł.

Sprawozdanie sporządzono w szczególności uchwały budżetowej na rok 2007.

2. DOCHODY

Na 31.12.2007 r. struktura dochodów kształtowała się następująco:

Lp.	Rodzaj dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dochodach ogółem
1.	Dochody własne:	4 319 376	4 873 239,71	112,82%	36,40%
	- podatki	2 274 000	2 642 714,12	116,21%	19,74%
	- udziały w podatkach	924 762	1 008 386,41	109,04%	7,53%
	- opłaty	104 750	101 871,83	97,25%	0,76%
	- pozostałe dochody	1 015 864	1 120 267,35	110,28%	8,37%
2.	Dotacje celowe:	3 409 590	3 340 124,38	97,96%	24,95%
	- na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	2 508 768	2 484 364,37	99,03%	18,56%
	- dotacje na zadania własne	900 822	855 760,01	95,00%	6,39%
3.	Subwencja ogólna:	5 173 534	5 173 534,00	100,00%	38,65%
	- część oświatowa	3 688 343	3 688 343,00	100,00%	27,55%
	- część wyrównawcza	1 358 040	1 358 040,00	100,00%	10,14%
	- część równoważąca	127 151	127 151,00	100,00%	0,95%
Dochody ogółem:		12 902 500	13 386 898,09	103,75%	100,00%

2.1. Dochody własne

Dochody własne w budżecie Gminy Lipka stanowią 36,40 % wszystkich dochodów. Są to wpływy z podatków wraz z udziałami w podatkach dochodowych, wpływy z opłat oraz pozostałe dochody należne gminie.

A. Wpływy z podatków

W ramach podatków wyodrębnia się:

a) podatki:

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

b) udziały:

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

W 2007 roku osiągnięto następujące dochody z podatków:

Lp.	Rodzaj podatku	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w podatkach
1	Podatek od nieruchomości	0310	1 642 000	1 920 905,91	116,99%	72,69%
2	Podatek rolny	0320	470 000	499 107,12	106,19%	18,89%
3	Podatek leśny	0330	85 000	91 956,30	108,18%	3,48%
4	Podatek od środków transportowych	0340	39 500	55 393,40	140,24%	2,10%
5	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej	0350	0	837,00	X	0,03%
6	Podatek od spadków i darowizn	0360	100	2 862,00	2862,00%	0,11%
7	Podatek od posiadania psów	0370	5 000	6 625,00	132,50%	0,25%
8	Podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	32 400	62 977,99	194,38%	2,38%
9	Zaległości z podatków zniesionych	0560	0	2 049,40	X	0,08%
Razem:			2 274 000	2 642 714,12	116,21%	100,00%

W 2007 roku osiągnięto następujące dochody z tytułu udziału gmin w podatku dochodowym:

Lp.	Udział w podatku	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w udziałach w podatkach
1	Dochodowym od osób fizycznych	0010	922 762	997 672,00	108,12%	98,94%
2	Dochodowym od osób prawnych	0020	2 000	10 714,41	535,72%	1,06%
Razem:			924 762	1 008 386,41	109,04%	100,00%

Łącznie z tytułu podatków zrealizowano dochody w wysokości 3.651.100,53 zł, co stanowi 74,92 % dochodów własnych gminy. W ogólnej kwocie dochodów stanowi to 27,27 %. Realizacja dochodów podatkowych w porównaniu do zakładanego planu stanowi 114,14 %.

B. Wpływy z opłat

W 2007 roku osiągnięto następujące dochody z tytułu opłat:

Lp.	Rodzaj opłaty	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w opłatach
1	Opłata skarbową	0410	37 000	27 572,59	74,52%	27,07%
2	Opłata targowa	0430	1 000	810,00	81,00%	0,80%
4	Opłata eksploatacyjna	0460	0	14,76	X	0,01%
5	Opłata za zarząd i użytkowanie wieczyste	0470	9 200	11 213,86	121,89%	11,01%
6	Opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	0480	52 650	52 694,94	100,09%	51,73%
7	Opłata za dokonanie wpisu (zmiany) w ewidencji działalności gospodarczej	0490	1 900	3 422,00	180,11%	3,36%
8	Różne opłaty	0690	3 000	6 143,68	204,79%	6,03%
Razem:			104 750	101 871,83	97,25%	100,00%

Wpływy z opłat zrealizowano w 97,25 %. Łącznie kwota 101.871,83 zł stanowi 2,09 % dochodów własnych gminy. W dochodach ogółem stanowi to 0,76 %.

C. Pozostałe dochody

W 2007 roku na pozostałe dochody własne składają się:

Lp.	Rodzaj dochodu	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dochodach pozostałych
1	Dywidendy i kwoty uzyskane ze zbycia praw majątkowych	0740	0	860,00	X	0,08%
2	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750	153 500	152 088,34	99,08%	13,58%
3	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0760	0	1 536,60	X	0,14%
4	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego	0770	184 626	298 829,17	161,86%	26,67%
5	Wpływy z usług	0830	491 273	496 461,38	101,06%	44,32%
6	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	0840	0	3 827,07	X	0,34%
7	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0870	6 500	11 666,97	179,49%	1,04%
8	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0910	9 000	14 365,17	159,61%	1,28%
9	Pozostałe odsetki	0920	24 389	30 815,70	126,35%	2,75%
10	Wpływy z różnych dochodów	0970	73 576	103 600,83	140,81%	9,25%
11	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2360	1 500	2 418,74	161,25%	0,22%
12	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	2910	0	3 797,38	X	0,34%
13	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwest.jedn.sektora fin.publ.	6260	71 500	0,00	0,00%	0,00%
Razem:			1 015 864	1 120 267,35	110,28%	100,00%

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

- wydanych dowodów osobistych i informacji adresowych (rozdział 75011) w kwocie 2.086,54 zł (do Wojewody odprowadzono kwotę 39.644,26 zł);
- świadczenia przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej specjalistycznych usług opiekuńczych (rozdział 85228) w kwocie 332,20 zł (do Wojewody odprowadzono kwotę 6.311,82).

2.2. Dotacje celowe

Dotacje celowe w budżecie Gminy Lipka stanowią 24,95 % wszystkich dochodów. Są to dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań zleconych, które stanowią 74,38 % otrzymanych dotacji oraz na realizację zadań własnych gminy, które stanowią 25,62 % otrzymanych dotacji.

A. Zadania zlecone

W 2007 roku gminie przyznano dotacje celowe z budżetu państwa na następujące zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych JST:

Lp.	Dotacje na zadania zlecone § 2010	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dotacjach zleconych
1	na zwrot dla rolników podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa	01095	302 252	302 250,64	100,00%	12,17%
2	w zakresie prowadzenia USC i ewidencji ludności	75011	52 300	52 300,00	100,00%	2,11%
3	na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101	884	882,48	99,83%	0,04%
4	na wybory do Sejmu i Senatu	75108	8 832	8 831,19	99,99%	0,36%
5	zadania związane z obroną cywilną	75414	2 500	2 500,00	100,00%	0,10%
6	na wypłatę świadczeń rodzinnych	85212	1 963 100	1 953 245,39	99,50%	78,62%
7	na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	85213	8 800	7 710,46	87,62%	0,31%
8	na zasiłki (stałe, gwarantowane) i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	85214	98 000	92 754,21	94,65%	3,73%
9	na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228	72 100	63 890,00	88,61%	2,57%
Razem			2 508 768	2 484 364,37	99,03%	100,00%

Dotacje celowe realizowane były zgodnie z planem.

B. Zadania własne

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

Lp.	Dotacje na zadania własne (§ 2030 ; § 6330)	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dotacjach zleconych
1	na wyprawki szkolne dla uczniów klas pierwszych oraz na wprowadzenie nauczania języka angielskiego w pierwszych klasach szkół podstawowych (§ 2030)	80101	17 802	5 952,74	33,44%	0,69%
2	na realizację inwestycji (Rozbudowa i przebudowa ZS w Lipce - I etap - § 6330)	80110	100 000	100 000,00	100,00%	11,65%
3	na dofinansowanie kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników (§ 2030)	80195	109 091	109 090,31	100,00%	12,71%
4	na sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych - awans zawodowy nauczycieli (§ 2030)	80195	120	120,00	100,00%	0,01%
5	na "Monitoring wizyjny w szkołach i placówkach" (§ 2030)	80195	9 600	9 600,00	100,00%	1,12%
6	na zakup lektur do bibliotek szkolnych (§ 2030)	80195	1 338	1 338,00	100,00%	0,16%
7	na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne (§ 2030)	85214	201 773	169 873,81	84,19%	19,79%
8	na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (§ 2030)	85219	174 100	174 100,00	100,00%	20,29%
9	na realizację programu z zakresu „Opieki nad dzieckiem i rodziną” (§ 2020)	85295	2 500	2 500,00	100,00%	0,29%
10	na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (§ 2030)	85295	102 480	102 188,37	99,72%	11,91%
11	na świadczenia realizowane w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia dla uczniów - § 2030)	85415	184 518	183 496,78	99,45%	21,38%
Razem:			903 322	858 260,01	95,01%	100,00%

Realizacji dotacji na zadania własne następowała zgodnie z planem. W paragrafach 2010 i 2030 niższe wykonanie wynika z dokonanych zwrotów dotacji na rachunek Wojewody.

2.3. Subwencje

Plany poszczególnych części subwencji ogólnej zostały zrealizowane w 100 %. Subwencja ogólna stanowi 38,65 % dochodów ogółem. W ramach subwencji ogólnej zrealizowano dochody z tytułu:

Subwencja ogólna	Wykonanie	Udział % w subwencji
- część oświatowa	3 688 343	71,29%
- część wyrównawcza	1 358 040	26,25%
- część równoważąca	127 151	2,46%
Razem	5 173 534	100,00%

Główną część subwencji ogólnej stanowi część oświatowa, tj. 71,29 %. Część wyrównawcza stanowi 26,25 %, zaś równoważąca 2,46 %.

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

3. WYDATKI

Struktura wydatków na 31.12.2007 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział %
1.	Wydatki bieżące:	12 064 917	11 527 931,05	95,55%	90,85%
A.	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	4 858 470	4 820 147,94	99,21%	37,99%
	<i>w tym związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej</i>	<i>117 259</i>	<i>114 982,50</i>	<i>98,06%</i>	<i>0,91%</i>
B.	dotacje	501 300	501 300,00	100,00%	3,95%
C.	wydatki na obsługę długu	122 990	119 473,23	97,14%	0,94%
D.	<i>wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (umniejszone o wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - ujęte w pkt. A.)</i>	<i>2 391 509</i>	<i>2 369 381,87</i>	<i>99,07%</i>	<i>18,67%</i>
E.	pozostałe wydatki bieżące	4 190 648	3 717 628,01	88,71%	29,30%
2.	Wydatki majątkowe:	1 347 292	1 160 351,19	86,12%	9,15%
A.	dotacje	28 856	28 856,00	100,00%	0,23%
B.	pozostałe wydatki majątkowe	1 318 436	1 131 495,19	85,82%	8,92%
Razem wydatki:		13 412 209	12 688 282,24	94,60%	100,00%

3.1. Wydatki bieżące:

Wydatki bieżące stanowią 90,85 % wykonanych wydatków. W 2007 roku 41,81 % wydatków bieżących to wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Dotacje przekazywane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowią 4,35 % wydatków bieżących. Kolejne wydatki bieżące to m.in.: na obsługę długu (1,04%) oraz wydatki ponoszone w związku z realizacją zadań zleconych. Łącznie z wynagrodzeniami i pochodnymi od wynagrodzeń wyniosły one 2.484.364,37 zł, co stanowi 21,55 % wydatków bieżących. Pozostałe wydatki bieżące stanowią 32,25 % ogółem wydatków bieżących.

A. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Lp.	Wynagrodzenia i pochodne - nazwa rozdziału	Rozdział	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział %
1.	IZBY ROLNICZE	01030	274	272,99	99,63%	0,01%
2.	GOSPODARKA GRUNTAMI, NIERUCHOMOŚCIAMI	70005	25 711	24 217,44	94,19%	0,50%
3.	CMENTARZE	71035	5 750	4 454,79	77,47%	0,09%
4.	URZĘDY WOJEWÓDZKIE	75011	83 284	83 282,70	100,00%	1,73%
5.	URZĘDY GMIN	75023	859 400	858 648,59	99,91%	17,81%
6.	URZĘDY WŁADZY PAŃSTWOWEJ	75101	839	837,48	99,82%	0,02%
7.	WYBORY DO SEJMU I SENATU	75108	1 720	1 719,74	99,98%	0,04%
8.	OCHOTNICZE STRAŻE POŻARNE	75412	24 523	23 960,85	97,71%	0,50%
9.	POBÓR PODATKÓW I OPŁAT NIEPODATKOWYCH	75647	25 000	24 322,00	97,29%	0,50%
10.	SZKOŁY PODSTAWOWE	80101	2 085 229	2 071 935,34	99,36%	42,98%
11.	ODDZIAŁY PRZEDSZKOLNE W SZKOŁACH PODSTAWOWYCH	80103	15 201	13 946,40	91,75%	0,29%
12.	PRZEDSZKOLA	80104	527 366	519 649,13	98,54%	10,78%
13.	GIMNAZJA	80110	891 053	885 918,54	99,42%	18,38%
14.	PRZECIWDZIAŁANIE ALKOHOLIZMOWI	85154	18 500	17 170,48	92,81%	0,36%
15.	ŚWIADCZENIA RODZINNE	85212	64 400	62 125,28	96,47%	1,29%
16.	OŚRODKI POMOCY SPOŁECZNEJ	85219	218 900	218 760,24	99,94%	4,54%
17.	GOSPODARKA ŚCIEKOWA I OCHRONA WÓD	90001	6 410	5 167,77	80,62%	0,11%
18.	OCZYSZCZANIE MIAST I WSI	90003	260	260,00	100,00%	0,01%
19.	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE KULTURY	92105	550	550,00	100,00%	0,01%
20.	DOMY I OŚRODKI KULTURY, ŚWIETLICE I KLUBY	92109	4 100	2 948,18	71,91%	0,06%
Razem:			4 858 470	4 820 147,94	99,21%	100,00%

W ogólnych wydatkach na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń aż 72,43 % (tj. 3.491.449,41 zł) stanowią wydatki poniesione w jednostkach oświatowych (rozdział 80101, 80103, 80104, 80110).

B. Dotacje

Z budżetu gminny Lipka w 2007 roku w ramach wydatków bieżących zostały udzielone dotacje w łącznej kwocie 501.300 zł, w tym:

1. Podmiotowe

- w kwocie 444.800 zł przyznana dla Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce

2. Celowe

- w kwocie 54.500 zł udzielone stowarzyszeniom na mocy ogłoszonego otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych z zakresu zadań własnych Gminy Lipka, w oparciu o ustawę o pożytku i wolontariacie (Dz. U. 2003 Nr 96 poz.873) oraz Uchwałę Rady Gminy Lipka III/14/06 z 28.12.2006r. w sprawie programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na 2007 rok.

Lp.	Dotacje	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział %
1.	Na zadania w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego (dział 921)	461 900	461 900	100,00%	92,51%
1.1.	dla stowarzyszeń (§ 2820)	17 100	17 100	100,00%	3,42%
	- "Przyjazna Edukacja" w Złotowie - Zespół Folklorystyczny "Krajniacy"	2 100	2 100	100,00%	0,42%
	- Centrum Inicjatyw Lokalnych "Tilia" w Lipce	3 500	3 500	100,00%	0,70%
	- ZHP Komenda Hufca Złotów - Zespół Mandolinowy "Frygi"	11 500	11 500	100,00%	2,30%
1.2.	dla instytucji kultury (& 2480)	444 800	444 800	100,00%	89,08%
	- Gminny Ośrodek Kultury w Lipce	315 800	315 800	100,00%	63,25%
	- Biblioteka Publiczna	129 000	129 000	100,00%	25,84%
2.	Na zadania z zakresie kultury fizycznej i sportu (926) - dla stowarzyszeń (§ 2820)	37 400	37 400	100,00%	7,49%
	- GTS Lipka	22 000	22 000	100,00%	4,41%
	- UKS "Iskra" Łąkie	5 000	5 000	100,00%	1,00%
	- UKS "Nike" Lipka	5 000	5 000	100,00%	1,00%
	- UKS "Sokół" Lipka	5 400	5 400	100,00%	1,08%
Razem dotacje:		499 300	499 300	100,00%	100,00%

- w kwocie 2.000 zł (Rozdział 75412) udzielone stowarzyszeniom na mocy Uchwały Nr XXXIV/197/06 Rady Gminy Lipka z dnia 31 lipca 2006 r. w sprawie trybu postępowania o udzielenie z budżetu Gminy Lipka dotacji na cele publiczne związane z realizacją zadań gminy Lipka innych niż określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie podmiotom nie zaliczonych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku oraz sposobu rozliczania i kontroli wykonywania zadań.

Dotacje podmiotowe stanowią 88,72 % udzielonych dotacji. Pozostałą część dotacji stanowią dotacje udzielone dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych na:

- upowszechnianie sportu w kwocie 37.400 zł
- upowszechnianie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji oraz wspieranie przedsięwzięć artystycznych o charakterze regionalnym i ponadregionalnym w kwocie 17.100 zł;
- bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową w kwocie 2.000 zł.

Z budżetu gminy została również udzielona dotacja w kwocie 3.000 zł dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Lipce na zakup drabiny i ubrań ochronnych oraz 5.856 zł dla OSP Wielki Buczek, OSP Łąkie i OSP Batorowo na zakup motopomp. Wydatki te zostały ujęte w opisie dotyczącym wydatków majątkowych.

Łącznie udzielono dotacji dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 65.086 z.ł

C. Wydatki na obsługę długu

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział %
1.	WYD.NA OBSŁ DŁUGU-PROWIZJE	0	0,00	0,00%	0,00%
2.	ODSETKI OD KREDYTÓW I POŻYCZEK, W TYM:	122 990	119 473,23	97,14%	100,00%
	ODSETKI UM. - 51/P/OW/I/05 PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W DEBRZNIE WSI-ETAP II		2 809,49	X	2,35%
	ODSETKI UM. - 80/P/Pi/OW/04 PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W DEBRZNIE WSI-ETAP I		6 212,92	X	5,20%
	ODSETKI UM. - 64/P/Pi/OW/03 KANALIZACJA SANITARNA W GMINIE LIPKA-ETAP VII b		1 306,72	X	1,09%
	ODSETKI UM. - 92/P/Pi/OW/02 KANALIZACJA SANITARNA W GMINIE LIPKA-ETAP VII		2 304,45	X	1,93%
	ODSETKI- KREDYT nr 2005/1601 ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA OBIEKTU SZKOLNEGO W LIPCE PRZY UL.SZKOLNEJ ETAP I-BUDOWA CZĘŚCI DYDAKTYCZNEJ		17 261,56	X	14,45%
	ODSETKI - KREDYT nr 1/EFWRP/2005 MODERNIZACJA DROGI GMINNEJ BATORÓWKO-MAŁY BUCZEK		9 027,16	X	7,56%
	ODSETKI - KREDYT nr 1/EFWRP/2006 ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA ZESPOŁU SZKÓŁ W LIPCE PRZY UL.SZKOLNEJ-ETAP I-BUDOWA BUDYNKU DYDAKTYCZNEGO		27 353,08	X	22,89%
	ODSETKI - KREDYT nr 239/2006 MODERNIZACJA DROGI N. POTULICE		24 484,32	X	20,49%
	ODSETKI - KREDYT nr 310-13/3/II ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA OBIEKTU SZKOLNEGO W LIPCE PRZY UL.SZKOLNEJ-ETAP I - BUDOWA CZĘŚCI DYDAKTYCZNEJ		25 815,73	X	21,61%
	ODSETKI UMOWA NR 106/P/OW-ks-K/I/06 BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W LIPKA OS.WINIARNIA ETAP VIII A		2 897,80	X	2,43%
Razem na obsługę długu:		122 990	119 473,23	97,14%	100,00%

Odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek w 2007 roku wyniosły 119.473,23 zł, co stanowi 0,94% wydatków ogółem.

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	302 252	302 250,64	100,00%
	01095		POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ	302 252	302 250,64	100,00%
		4210	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	3 377	3 376,89	100,00%
		4300	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH	1 500	1 500,00	100,00%
		4430	RÓŻNE OPŁATY I SKŁADKI	296 326	296 324,75	100,00%
		4750	ZAKUP AKCESORIÓW KOMPUTEROWYCH	1 049	1 049,00	100,00%
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	52 300	52 300,00	100,00%
	75011		URZĘDY WOJEWÓDZKIE	52 300	52 300,00	100,00%
		4010	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWN.	50 300	50 300,00	100,00%
		4210	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	2 000	2 000,00	100,00%
751			URZĘDY PAŃSTWOWE, PRAWO, SĄDY	9 716	9 713,67	99,98%
	75101		URZĘDY WŁ.PAŃ.KONT.OCHR.PRAWA	884	882,48	99,83%
		4110	SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE SPOŁECZNE	121	120,33	99,45%
		4120	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY	18	17,15	95,28%
		4170	WYNAGRODZENIA BEZOSOBOWE	700	700,00	100,00%
		4210	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	45	45,00	100,00%
	75108		WYBORY DO SEJMU I SENATU	8 832	8 831,19	99,99%
		3030	RÓŻNE WYD. NA RZ.OS.-DIETY	3 960	3 960,00	100,00%
		4110	SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE SPOŁECZNE	175	174,82	99,90%
		4120	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY	25	24,92	99,68%
		4170	WYNAGRODZENIA BEZOSOBOWE	1 520	1 520,00	100,00%
		4210	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	2 636	2 636,00	100,00%
		4410	PODRÓŻE SŁUŻBOWE KRAJOWE	516	515,45	99,89%
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBL.I OCH.PPOŻ	2 500	2 500,00	100,00%
	75414		OBRONA CYWILNA	2 500	2 500,00	100,00%
		4750	ZAKUP AKCESORIÓW KOMPUTEROWYCH	2 500	2 500,00	100,00%
852			POMOC SPOŁECZNA	2 142 000	2 117 600,06	98,86%
	85212		ŚWIADCZENIA RODZINNE ORAZ SKŁ.	1 963 100	1 953 245,39	99,50%
		3020	NAGR.I WYD.OSOB.NIE ZAL.DO WYN	150	53,95	35,97%
		3110	ŚWIADCZENIA SPOŁECZNE	1 880 307	1 877 979,64	99,88%
		4010	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWN.	35 000	34 808,28	99,45%
		4040	DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE	1 500	1 480,87	98,72%
		4110	SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE SPOŁECZNE	26 900	24 948,50	92,75%
		4120	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY	1 000	887,63	88,76%
		4210	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	2 940	2 552,40	86,82%
		4260	ZAKUP ENERGII I WODY	1 000	383,27	38,33%
		4280	ZAKUP USŁUG ZDROWOTNYCH	60	60,00	100,00%
		4300	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH	4 633	4 152,07	89,62%
		4360	OPŁATY Z TYT.ZAKUPU USŁ.TELEF.KOMÓRKOWEJ	600	229,02	38,17%
		4370	OPŁATY Z TYT.ZAKUPU USŁ.TELEF.STACJONARNEJ	1 800	586,16	32,56%
		4410	PODRÓŻE SŁUŻBOWE KRAJOWE	1 000	506,50	50,65%
		4430	RÓŻNE OPŁATY I SKŁADKI	50	50,00	100,00%
		4440	ODPISY NA ZAKŁ.FUN.ŚWIAD.SOCJ.	1 344	1 344,00	100,00%
		4700	SZKOŁENIA PRACOWNIKÓW	1 616	960,00	59,41%
		4740	ZAKUP MATERIAŁÓW PAPIERNICZYCH	1 200	326,72	27,23%
		4750	ZAKUP AKCESORIÓW KOMPUTEROWYCH	2 000	1 936,38	96,82%
	85213		SKŁADKI NA UBEZP.ZDROWOTNE	8 800	7 710,46	87,62%
		4130	SKŁADKI UBEZP. ZDROWOTNE	8 800	7 710,46	87,62%
	85214		ZASIŁKI I POMOC W NATURZE	98 000	92 754,21	94,65%
		3110	ŚWIADCZENIA SPOŁECZNE	98 000	92 754,21	94,65%
	85228		USŁUGI OPIEKUŃCZE I SPECJAL.US	72 100	63 890,00	88,61%
		4300	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH	72 100	63 890,00	88,61%
RAZEM:				2 508 768	2 484 364,37	99,03%

Wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wykonano w 99,03 %. Najwięcej środków w ramach tych zadań przeznaczonych jest na wypłatę świadczeń społecznych, które stanowiły 79,33 % wykonanych wydatków na zadania zlecone. Na płace i pochodne przeznaczono 4,63% wydatków na zadania zlecone.

E. Pozostałe wydatki bieżące

W ramach pozostałych wydatków bieżących w Rozdziale 80110 § 4210 ujęto wydatki niewygasające na doposażenie szkół. Pozostałe wydatki bieżące opisane zostały w załączniku Nr 2.

W ramach wydatków bieżących realizowano remonty i modernizacje budynków znajdujących się w mieszkaniowym zasobie gminnym:

Dział 700 Rozdział 70005			
Wyszczególnienie	Paragraf	Plan	Wykonanie
1	2	3	
1. Zakup materiałów i wyposażenia.	4210	17.500	17.409,43
2. Wynagrodzenia bezosobowe	4170	800	780,00
3. Zakup usług pozostałych	4300	19.700	19.280,21
Razem:	-	38.000	37.463,64

3.2. Wydatki majątkowe

PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH ZA 2007 ROK

Dział	Rozdz	Paragraf	Nazwa wydatku majątkowego	Plan	Wykonanie	w tym wydatki niewygasające
010	01010	6050	BUDOWA KANALIZACJI W GMINIE LIPKA – ETAP VIIIB – SCHOLASTYKOWO	238 630	238 630,00	32 017,52
010	01010	6050	PROJEKT KANALIZACJI W MIEJSCOWOŚCI LIPKA	17 000	7 080,00	0,00
600	60014	6300	POMOC FINANSOWA DLA POWIATU ZŁOTOWSKIEGO – PRZEBUDOWA DROGI POWIATOWEJ W BIAŁOBLOCIU	20 000	20 000,00	0,00
600	60016	6050	PROJEKT ORAZ STUDIUM WYKONALNOŚCI DROGI LIPKA UL. SPOKOJNA - CZ. II	20 000	108,00	0,00
600	60016	6050	PRZEBUDOWA DROGI W LIPCE, UL. SPOKOJNA DO SZEROKOŚCI 6 M - ETAP I	545 000	443 434,84	0,00
600	60016	6050	WYKONANIE DOKUMENTACJI NA DROGĘ GMINNĄ NOWE POTULICE - ETAP II i III	16 300	16 300,00	16 300,00
600	60016	6050	ZAKUP PRZYSTANKÓW W GMINIE LIPKA	20 000	19 866,00	0,00
700	70005	6050	ZAKUP APARATU EKG DO OŚRODKA ZDROWIA W LIPCE	5 500	5 243,00	0,00
750	75023	6050	ZAKUP CENTRALI TELEFONICZNEJ	6 300	6 258,60	0,00
750	75023	6060	KSERO I INFORMATYZACJA URZĘDU	16 100	16 048,20	0,00
750	75075	6060	MAPA INTERAKTYWANA GMINY LIPKA	4 000	3 904,00	0,00
750	75095	6050	UMOWA WSPÓŁPRACY W ZAKRESIE POZYSKIWANIA ŚRODKÓW UNIJNYCH	30 000	29 280,00	0,00
754	75412	6230	DOTACJA DLA OCHOTNICZEJ STRAŻY POŻARNEJ W LIPCE NA ZAKUP DRABINY I UBRĄŃ OCHRONNYCH	3 000	3 000,00	0,00
754	75412	6230	DOTACJA DLA OCHOTNICZYCH STRAŻY POŻARNYCH NA ZAKUP MOTOPOMP	5 856	5 855,04	0,00
801	80110	6050	ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA ZESPOŁU SZKÓŁ W LIPCE PRZY UL. SZKOLNA 6 (ETAP I) BUDOWA POMIESZCZEŃ DYDAKTYCZNYCH	23 000	22 499,89	0,00
801	80110	6050	ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA ZESPOŁU SZKÓŁ W LIPCE PRZY UL. SZKOLNA 6 (ETAP II, III, IV)	80 000	40 361,82	0,00

801	80110	6050	WYPOSAŻENIE NOWYCH POMIESZCZEŃ DYDAKTYCZNYCH - ZESPOŁU SZKÓŁ W LIPCE PRZY UL. SZKOLNEJ 6	100 000	100 000,00	0,00
801	80195	6060	ZAKUP MEBLI ZE STALI NIERDZEWNEJ W ZS LIPKA	5 000	5 000,00	5 000,00
900	90004	6060	ZAKUP MIOTŁY MECHANICZNEJ	7 320	7 320,00	0,00
900	90015	6050	ROZBUDOWA I MODERNIZACJA OSWIETLENIA NA TERENIE GMINY LIPKA - ETAP I	133 286	122.963,48	0,00
900	90015	6050	ROZBUDOWA I MODERNIZACJA OSWIETLENIA NA TERENIE GMINY LIPKA - ETAP II - LIPKA, UL. SĘPOLEŃSKA, UL. WYDMIDZBAN, ŁĄKIE SHR, BŁUGOWO; ETAP III - WYKONANIE PROJEKTU BUDOWLANEGO I PODKŁADÓW - BRAKUJĄCE MIEJSCA	51 000	47.198,32	10 000,00
Razem:				1 347 292	1 160 351,19	63 317,52

3.3. Rezerwy

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

- ogólna w kwocie 39.515 zł;
- celowe w kwocie 285.106 zł (w tym: na zwiększenie funduszu płac 64.171 zł; na poręczenie na instytucji kultury 213.577 zł; na utrzymanie nowej części obiektu szkoły w Lipce 7.358 zł).

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

Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% Wykonanie
1	2	3	4	5	6	7
Pomoc finansowa dla Powiatu Złotowskiego na zadanie – przebudowa drogi powiatowej w Białobłociu	600	60014	6300	20.000	20.000	100,00 %
Pomoc finansowa dla Gminy Piła na zakup usług w Ośrodku Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile	851	85154	2710	753	753	100,000%
Razem				73.580	73.580	100,00%

3.5. Wydatki niewygasające realizowane w 2007 roku.

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

- a) rozbudowa i przebudowa obiektu szkolnego w Lipce przy ul. Szkolnej 6 – etap I – Budowa części dydaktycznej – plan 934.987,55 dokonano zapłaty za prace budowlane wykonane do końca 2006r., nadzór oraz przyłącze energetyczne w kwocie 933.774,59 zł w I kwartale 2007. Niewykorzystaną sumę – 1.212,96 zwrócono do budżetu.

- b) Wykonanie koncepcji dokończenia skanalizowania oraz wodociągowania w miejscowości Lipka – kwota 10.000. – w ramach zabezpieczonych środków wykonano podkłady geodezyjne do celów projektowych w Lipce na ul. Sępoleńskiej, Wydmidzban, Mały Buczek, ul. Kościuszki, ul. Szkolna, ul. Kolejowa, ul. Rudziska, ul. Leśna, ul. Jesionowa. Pozostała część zadania została zrealizowana w ramach budżetu 2007.
- c) Wykonanie dokumentacji na drogę Potulice Nowe – etap II i III plan 16.293,75 – z powodu nie wykonania podkładów geodezyjnych niemożliwa była realizacja dokumentacji do 31.03.2007. Środki przekazano do budżetu.
- d) Rozbudowa i modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Lipka – etap II kwota 10.990,65. Założono oświetlenie w Lipce na ul. Wydmidzban oraz Sępoleńskiej w ilości 9 sztuk
- Zadania z roku 2006 zostały zrealizowane za wyjątkiem wykonania dokumentacji na drogę Nowe Potulice. Niewykorzystane środki przekazano do budżetu.

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

4. WYNIK BUDŻETU

Wykonanie deficytu i źródeł jego pokrycia przedstawia się następująco:

LP	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
1	Wynik (Deficyt, Nadwyżka)	-509.709	698.615,85
2	Przychody, w tym:	1.077.446	624.634,47
	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym §952	601.812	149.000
	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych §955	475.634	475.634,47
3	Rozchody, w tym:	567.737	567.737,00
	Spłata otrzymanych kredytów i pożyczek §992	567.737	567.737,00

5. NALEŻNOŚCI

Na dzień 31.12.2007 r. należności względem budżetu Gminy wynosiły 760.938,08 zł, w tym zaległości wyniosły 434.953,03 zł – co stanowi 57,16 % należności. Zaległości netto, czyli po umniejszeniu należnych odsetek od tych zaległości wynoszą 432.769,44 zł.

Informacja o stanie zaległości wobec gminy za lata 2005-2007

Lp	Tytuł należności	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	Zmiana %(kol. 5:4)
1	2	3	4	5	6
1	Podatek od nieruchomości	159 877,00	216 710,86	134 816,07	62,21%
	a) osoby prawne	38 602,00	80 784,16	48 305,07	59,80%

	b) osoby fizyczne	121 275,00	135 926,70	86 511,00	63,65%
2	Podatek rolny	116 755,00	93 469,89	83 853,17	89,71%
	a) osoby prawne	20 056,00	18 365,32	18 365,32	100,00%
	b) osoby fizyczne	96 699,00	75 104,57	65 487,85	87,20%
3	Podatek leśny	497,00	627,00	618,00	98,56%
	a) osoby prawne	497,00	472,00	472,00	100,00%
	b) osoby fizyczne	0,00	155,00	146,00	94,19%
4	Podatek od środków transportowych	9 594,00	11 519,20	10 573,80	91,79%
	a) osoby prawne	0,00	4 548,80	4 548,80	100,00%
	b) osoby fizyczne	9 594,00	6 970,40	6 025,00	86,44%
5	Podatek od posiadania psa	0,00	135,00	235,00	174,07%
6	Podatek od dział.gosp.osób fiz.opłac.w formie karty podatkowej	2 279,00	2 278,56	1 031,00	45,25%
7	Wpływy z opłaty skarbowej	0,00	2 185,60	0,00	0,00%
8	Podatek od czynności cywilnoprawnych	407,00	53,50	7,00	13,08%
9	Zaległości z podatków zniesionych	0,00	0,00	60 699,90	#DZIEL/0!
10	Pozostałe, w tym:	26 385,00	82 105,45	140 935,50	171,65%
	odpłatność za przyłącze wodociągowe	1 100,00	200,00	0,00	0,00%
	czynsze - mieszkania, pom, gospodarcze, gminy gminne, C.O. (70005 § 0750)	6 441,00	3 972,06	8 936,08	224,97%
	wieczyste użytkowanie (70005 § 0470)	1 345,00	977,57	1 085,59	111,05%
	zwrot za energię w wynajmowanych pomieszczeniach (70005 § 0970)	0,00	0,00	111,16	#DZIEL/0!
	za wydaną specyfikację (75023 § 0690)	50,00	50,00	0,00	0,00%
	odbiór nieczystości płynnych (90001)	10 165,00	5 866,89	8 781,31	149,68%
	wywóz nieczystości stałych (90002)	4 040,00	2 452,83	3 302,75	134,65%
	wyżywienie w placówkach oświatowych (80195)	317,00	582,28	134,56	23,11%
	czesne za przedszkole (80104)	378,00	1 265,50	115,00	9,09%
	za sprzedane pojemniki (90003 § 0840)	0,00	0,00	451,32	#DZIEL/0!
	wynajem sprzętu gminnego (90095)	2 549,00	84,10	0,00	0,00%
	zwrot za energię przy gruncie (90015 § 0970)	0,00	0,00	11,91	#DZIEL/0!
	zaliczka alimentacyjna (85212)	0,00	66 654,22	117 751,04	176,66%
	usługi opiekuńcze (85228)	0,00	0,00	254,78	#DZIEL/0!
	Razem zaległości netto:	315 794,00	409 085,06	432 769,44	105,79%
8	Odsetki od zaległości	303 845,00	323 061,43	327 544,59	101,39%
	z tytułu podatków i opłat (§ 0910) (nie ujmowane w zaległościach)	299 861,00	321 442,00	325 361,00	101,22%
	pozostałe odsetki (§ 0920) (ujmowane w zaległościach)	3 984,00	1 619,43	2 183,59	134,84%
	Należności zaległe razem z odsetkami	619 639,00	732 146,49	760 314,03	103,85%

Dla zmniejszenia stanu zaległości Gmina podejmuje stosowne działania: wysyłanie upomnień, tytułów wykonawczych, ustanawia hipoteki przymusowe na majątku. Tytuły egzekucyjne kierowane są do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Złotowie w celu wyegzekwowania należności. Kwoty przekazane Urzędowi Gminy jako wierzycielowi przez organ egzekucyjny, pomniejszane są o opłatę

komorniczą w wysokości 5% oraz prowizję bankową. Poniżej tabela przedstawia intensywność działań windykacyjnych względem nieterminowych podatników.

Zestawienie realizacji upomnień i tytułów wykonawczych

Lp	Wyszczególnienie	Ilość	Kwota	w tym		
				rolny	od nieruchomości	leśny
1	Osoby fizyczne:	1 045,00	215 506,16	167 541,63	47 883,53	81,00
	upomnienia	934,00	164 909,23	132 702,30	32 125,93	81,00
	tytuły wykonawcze	111,00	50 596,93	34 839,33	15 757,60	0,00
2	Osoby prawne	30,00	102 374,98	0,00	102 374,98	0,00
	upomnienia	18,00	70 870,88	0,00	70 870,88	0,00
	tytuły wykonawcze	12,00	31 504,10	0,00	31 504,10	0,00
Razem		1 075,00	317 881,14	167 541,63	150 258,51	81,00

Czynności egzekucyjne podejmowane są głównie w stosunku do zaległości w podatku od nieruchomości i rolnym. Te dwa rodzaje podatku stanowią największą pozycję w strukturze zaległości Gminy. Spłata zaległości z egzekucji przebiega powoli, gdyż trudna sytuacja finansowa dłużników nie pozwala na zaspokojenie wierzytelności. Często postępowanie egzekucyjne zostaje umorzone przez organy skarbowe ze względu na brak możliwości ściągnięcia należności.

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

Zastosowano następujące umorzenia i odroczenia:

Umorzenie i odroczenia należności podatkowych

Nazwa	31.12.2007 r.	
	Umorzenia	Odroczenia
Osoby prawne	8 392,00	0,00
w podatku od nieruchomości	8 392,00	0
w podatku rolnym	0,00	0
w podatku od środków transportowych	0,00	0
w podatku leśnym	0,00	0
Osoby fizycznych	5 757,00	2 650,00
w podatku od nieruchomości	2 894,00	600,00
w podatku rolnym	2 850,00	2 050,00
w podatku od środków transportowych	0,00	0
w podatku leśnym	13,00	0
Razem:	14 149,00	2 650,00
% wpływ umorzeń na obniżenie dochodów	0,11%	0,02%
skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	453 965,82	
% wpływ skutków obniżenia stawek podatkowych na obniżenie dochodów	3,39%	

Umorzenia i odroczenia stanowią 0,10 % wykonanych dochodów ogółem. Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone na dzień 31.12.2007 r. wynoszą 453.965,82 zł co stanowi 3,39 % wykonanych dochodów ogółem gminy.

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

Zaległości podatkowe w głównej mierze dotyczą lat poprzednich. Zaległości roku 2007 stanowią 33,44 % wszystkich zaległości.

Lp.	Wyszczególnienie	Zaległość na 31.12.2007	w tym z roku 2007	Udział % zaległ. 2007
	PODATEK OD OSÓB FIZYCZNYCH	158 169,85	42 685,06	26,99%
1.	podatek od nieruchomości	86 511,00	19 991,20	23,11%
2.	podatek rolny	65 487,85	16 590,86	25,33%
3.	podatek leśny	146,00	78,00	53,42%
4.	podatek od środków transportowych	6 025,00	6 025,00	100,00%
	PODATEK OD OSÓB PRAWNYCH	71 691,19	31 889,33	44,48%
1.	podatek od nieruchomości	48 305,07	31 889,33	66,02%
2.	podatek rolny	18 365,32	0,00	0,00%
3.	podatek leśny	472,00	0,00	0,00%
4.	podatek od środków transportowych	4 548,80	0,00	0,00%
	Ogółem	229 861,04	74 574,39	32,44%

W przypadku osób fizycznych są to zaległości powstałe głównie w latach przeszłych. W przypadku osób prawnych jest to w dużej mierze zaległość z 2007 roku z tytułu podatku od nieruchomości.

6. ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania Gminy Lipka z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek

Zadanie finansowane z pożyczek i kredytów	Kwota udzielonej pożyczki/kredytu	Stan zadłużenia na dzień 31.12.2007
Budowa kanalizacji sanitarnej w gm. Lipka – miejscowość Lipka i Łąkie – VII etap (umowa 92/P/PI/OW/02)	213 000,00	86 265,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w gm. Lipka – miejscowość Łąkie – VII etap (umowa 64/P/PI/OW/03)	107 000,00	46 820,00
Przebudowa i rozbudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Debrznie Wsi – etap I (umowa 80/Pi/OW/04)	376 597,00	235 377,32
Przebudowa i rozbudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Debrznie Wsi – etap II (umowa 51/P/OW/I/05)	189 681,35	82 986,35
Modernizacja drogi Batorówko Mały Buczek (umowa 1/EFRWP/2005)	321 270,00	160 270,00

Budowa obiektów dydaktycznych w ZS Lipka – etap I (umowa nr 2005/1601)	350 000,00	287 500,00
Budowa kanalizacji sanitarnej Scholastykowo etap VIII b (umowa nr 75/P/OW-ks-K/I/07)	149 000,00	149 000,00
Przebudowa drogi gminnej Nowe Potulice -etap I (umowa nr 239/2006)	531 000,00	486 750,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w Lipka Oś.Winiarnia etap VIII a (umowa nr 106/P/OW-ks-K/I/06)	134 000,00	132 500,00
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	568 500,00
Rozbudowa i przebudowa Z.Sz. W Lipce – budowa budynku dydaktycznego-etap I (umowa nr 1/EFRWP/2006)	700 000,00	525 000,00
Razem	3 671 548,35	2 760 968,67
Wskaźnik zadłużenia do dochodów gminy w %		20,62%

Zobowiązania niewymagalne na dzień 31.12.2007 r. wynoszą 589.947,04 zł, w tym:

❖ zobowiązania z tytułu realizowanych zadań inwestycyjnych wynikających z uchwały budżetowej	11.634,40
❖ z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	1.443,21
❖ z tytułu wynagrodzeń i pochodnych	546.475,54
❖ z tytułu dostaw i usług	29.027,48
❖ pozostałe (z tytułu podatku od ryczału na rozjazdy i podatku VAT)	1.366,41

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

7. RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH

W 2006 roku został utworzony 1 rachunek dochodów własnych w Zespole Szkół w Łąkiem. W 2007 roku na rachunek wpływały środki z Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej na realizację programu „Skrzydła” dla uczennicy ZS Łąkie. Z otrzymanych środków zakupiono podręczniki, odzież i okulary dla uczennicy.

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

8. GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Lp.	Paragraf	Dział 900 Rozdział 90011		
		Nazwa	Plan	Wykonanie
1.	Przychody		19 000,00	28 135,47
	0690	Wpływy z różnych opłat	19 000,00	28 135,47
	Wpływy z budżetu Marszałka Województwa Wielkopolskiego tytułem opłat za korzystanie ze środowiska			
2.	Wydatki		42 500,00	21 864,91
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 500,00	8 040,30
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	103,70
	6120	Wydatki na zakupy inwestycyjne funduszy celowych	14 000,00	13 720,91

9. DOCHODY I WYDATKI PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH

DOCHODY DZIAŁ 756 ROZDZIAŁ 75618				
§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
0480	Opłaty za wydanie zezwolenia	52.650	52.694,94	100,09%
WYDATKI DZIAŁ 851 ROZDZIAŁ 85153				
4300	Zakup usług pozostałych	1.000	1.000,00	100,00%
WYDATKI DZIAŁ 851 ROZDZIAŁ 85154				
2710	Wydatki na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	753	753	100,00%
Pomoc finansowa dla Gminy Piła na zakup usług w Ośrodku Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile				
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2.100	1.725,75	82,18%
4120	Składki na Fundusz Pracy	50	6,88	13,76%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16.350	15.437,85	94,42%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18.167	18.166,99	100,00%
Programy profilaktyczne realizowane wg Gminnego Programu Profilaktyki				
4260	Zakup energii	50	47,32	94,64%
4300	Zakup usług pozostałych	8.670	8.669,26	99,99%
4370	Opłaty z tytułu telefonii stacjonarnej	810	760,89	93,94%
4400	Opłaty za czynsze	2.100	2.049,60	97,60%
4410	Podróże służbowe krajowe	2.160	2.152,22	99,64%
Delegacje – do sądu, dyżury				
4700	Szkolenia pracowników	440	440,00	100,00%
-	Razem	51.650	50.209,76	97,21%

10. JEDNOSTKI BUDŻETOWE

Zespół Szkół w Lipce

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	2.253.425	2.239.192,91	99,37%
2	Pozostałe wydatki bieżące	771.284	764.924,22	99,18%
3	Wydatki majątkowe	5.000	5.000	100,00%
Razem:		3.029.709	3.009.117,13	99,32%

Wydatki zrealizowano w 99,32 % w stosunku do przyjętego planu, w tym: 74,41% wykonania stanowiły wydatki na płace i pochodne, 25,42% na pozostałe wydatki bieżące, a na wydatki majątkowe 0,17%.

Zespół Szkół w Łąkiem

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	930.649	925.184,32	99,41%
2	Pozostałe wydatki bieżące	353.811	349.764,15	98,86%
Razem:		1.284.460	1.274.948,47	99,26%

Wydatki zrealizowano w 99,26% w stosunku do przyjętego planu, w tym: 72,57% wykonania stanowiły wydatki na płace i pochodne, a 27,43% na pozostałe wydatki bieżące.

Przedszkole Gminne w Lipce

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	559.702	549.141,53	98,11%
2	Pozostałe wydatki bieżące	206.538	195.506,12	94,66%
Razem:		766.240	744.647,65	97,18%

Wydatki zrealizowano w 97,18% w stosunku do przyjętego planu, w tym: 73,75% wykonania stanowiły wydatki na płace i pochodne, 26,25% na pozostałe wydatki bieżące.

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

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipce

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	283.300	280.885,52	99,15%
	a) zadania własne	218.900	218.760,24	99,94%
	b) zadania zlecone	64.400	61.125,28	96,47 %
2	Pozostałe wydatki bieżące	2.626.693	2.558.150,00	97,39%
	a) zadania własne	549.093	502.675,22	91,55%
	b) zadania zlecone	2.077.600	2.055.474,78	98,94%
Razem:		2.909.993	2.839.035,52	97,56%

Wydatki zrealizowano w 97,56% w stosunku do przyjętego planu, w tym 9,89% wykonania stanowiły wydatki na płace i pochodne (w tym realizacja zadań zleconych 2,15% wydatków), a 90,11 % pozostałe wydatki bieżące (w tym realizacja zadań zleconych 72,40% wydatków). Budżet ośrodka 25,41 % wydatków stanowią wydatki na realizację zadań własnych, zaś 74,59 % na realizację zadań zleconych.

11. INSTYTUCJE KULTURY

A. Realizacja planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce

Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
A. Przychody (a+b)	414 800,00	408 050,92	98,37%
a) Przychody z działalności gospodarczej (1+2+3+4)	84 000,00	77 707,31	92,51%
1. Wpływy ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy	25 000,00	5 532,11	22,13%
2. Wpływy ze sprzedaży towaru BAR	35 000,00	36 183,98	103,38%
3. Wpływy z czynszów	9 000,00	12 416,93	137,97%
4. Wpływy inne	15 000,00	23 574,29	157,16%
b) Pozostałe przychody (I+II)	330 800,00	330 343,61	99,86%
I. Dotacje z budżetu Gminy Lipka (1+2+3):	315 800,00	315 800,00	100,00%
1. Na bieżącą działalność	173 900,00	173 900,00	100,00%
2. Na prowadzenie imprez i zespołów zgodnie z zatwierdzonym kalendarzem imprez	27 500,00	27 500,00	100,00%
3. Na zadania inwestycyjne, remontowe	114 400,00	114 400,00	100,00%
II. Pozostałe dotacje, darowizny i inne	15 000,00	14 543,61	96,96%
B. Koszty (a+b+c+d)	398 000,00	616 368,14	154,87%
a) Płace + pochodne od wynagrodzeń, w tym:	146 000,00	143 971,01	98,61%
Odprawy i nagrody jubileuszowe	5 394,00	1 136,00	21,06%
b) Koszty rzeczowe (I+II+III+IV):	228 500,00	448 638,02	196,34%
I. Zakup materiałów i energii ogółem (1+2+3), w tym:	107 800,00	143 107,49	132,75%
1. Energia elektryczna i woda	10 200,00	5 598,59	54,89%
2. Opał	17 600,00	9 973,91	56,67%
3. Inne	80 000,00	127 534,99	159,42%
II. Usługi (1+2+3+4+5), w tym:	110 200,00	271 160,15	246,06%
1. Rozmowy telefoniczne	3 500,00	2 645,66	75,59%
2. Ochrona	18 600,00	7 599,00	40,85%
3. Transport	500,00	0,00	0,00%
4. Remonty	68 800,00	203 033,78	295,11%
5. Inne	18 800,00	57 881,71	307,88%
III. Delegacje	500,00	3 263,68	652,74%
IV. Podatki, ubezpieczenia, opłaty	10 000,00	31 106,70	311,07%
c) Amortyzacja (dotycząca okresu sprawozdawczego)	2 000,00	38,44	1,92%
Inwestycje i zakupy inwestycyjne (wydatek, który nie jest kosztem w momencie realizacji)	0,00	0,00	#DZIEL/0!

d) Koszty działalności gospodarczej (zakup towarów do sprzedaży)	21 500,00	23 720,67	110,33%
C. Wynik (A-B)	16 800,00	-208 317,22	-1239,98%

W 2007 roku GOK Lipka w otrzymanej dotacji podmiotowej zrealizował następujące remonty:

Remonty

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Źródła finansowania
Remont dachu	28 000,00	28 000,00	dotacja Gmina Lipka
remont sanit.wym. Pieca co- WDK	16 620,00	16 620,00	dotacja Gmina Lipka
wykonanie przyłącza sanitarnego,polbruk- GOK	27 900,00	27 900,00	dotacja Gmina Lipka
modernizacja GOK	41 880,00	41 880,00	dotacja Gmina Lipka
Razem	114 400,00	114 400,00	

W minionym roku GOK Lipka sfinansowała z otrzymanej dotacji następujące imprezy:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Źródła finansowania
V Krajeński Przegląd Widowisk Bajkowych "Bajkolandia" -	500,00	500,00	środki własne
Święto wsi Krajeńskiej	5 000,00	18 000,00	Gmina Lipka - 5.000,00,śr. Obce13.000,00
Widowisko Batalistyczne-"Akcja Wisła"	6 000,00	19 000,00	Gmina Lipka - 6000,00,UM-8000,00 śr. Własne 5000,00
Dożytki Gminne	3 000,00	3 000,00	dotacja Gmina Lipka
Lipczanki, orkiestra	13 000,00	13.000,00	dotacja Gmina Lipka
Razem	27 500,00	40 500,00	

W sprawozdaniu za 2007 rok GOK Lipka przedstawił:

- zobowiązania niewymagalne w kwocie 2.591,70 zł;
- kredyty do spłacenia w kwocie 167.511 zł
- należności niewymagalne w kwocie 561,69 zł.

B. Realizacja planu finansowego Biblioteki Gminnej w Lipce

W 2007 roku Biblioteka Gminna otrzymała dotacje:

- z budżetu Gminy Lipka w wysokości 129.000 zł,
- z Ministerstwa Kultury na zakup nowości wydawniczych w ramach Programu Operacyjnego „Promocja Czytelnictwa”- Rozwój księgozbioru bibliotek ze środków budżetowych (na podstawie Rozporządzenia Ministra Kultury z dnia 01.09.2005 r.) w wysokości 6.723 zł

W ramach zrealizowanego budżetu 66,85% stanowią koszty wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń zaś zakup księgozbioru zrealizowano w kwocie 18.907.,93 zł, co stanowi 14,93 % poniesionych kosztów.

Treść	Plan 2007	Wykonanie 31.12.2007	% wykonania
Przychody	136 830,00	135 723,00	99,19%
Dotacje	136 830,00	135 723,00	99,19%
• z budżetu Gminy Lipka	129 000,00	129 000,00	100,00%
• Ministra Kultury na „Promocję czytelnictwa”	7 830,00	6 723,00	85,86%
Inne	0,00	0,00	#DZIEL/0!
Koszty	129 330,00	126 628,08	97,91%
Płace + pochodne od wynagrodzeń, w tym:	96 000,00	84 648,20	88,18%
Odprawy i nagrody jubileuszowe	9 600,00	728,00	7,58%
Koszty rzeczowe:	33 330,00	41 979,88	125,95%
Zakup materiałów i energii, w tym:	28 080,00	31 476,02	112,09%
1. Energia woda	1 500,00	946,48	63,10%
2. Opał	6 150,00	6 539,10	106,33%
3. Księgozbiór	15 830,00	18 907,93	119,44%
4. Inne	4 600,00	5 082,51	110,49%
Usługi, w tym:	4 750,00	10 085,16	212,32%
1. Umowy zlecenia	0,00	0,00	#DZIEL/0!
2. Rozmowy telefoniczne	1 800,00	1 382,36	76,80%
3. Transport	0,00	0,00	#DZIEL/0!
4. Remonty	1 500,00	1 409,94	94,00%
5. Inne	1 450,00	7 292,86	502,96%
Delegacje	500,00	192,70	38,54%
Podatki opłaty	0,00	226,00	#DZIEL/0!
Inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	#DZIEL/0!
Wynik	7 500,00	9 094,92	121,27%

REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO ZESPOŁU SZKÓŁ W LIPCE**WYDATKI**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2007	Wykonanie	% wykonania
801			Oświata i wychowanie	3 013 174,00	2 993 322,94	99,34%
	80101		Szkoły podstawowe	1 848 248,00	1 835 844,84	99,33%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	93 508,00	93 507,96	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	1 134 817,00	1 133 623,57	99,89%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	81 900,00	81 046,44	98,96%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	222 630,00	216 936,59	97,44%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	32 308,00	30 587,57	94,67%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 400,00	12 272,25	91,58%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	105 102,00	105 101,75	100,00%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 085,00	2 081,26	99,82%
		4260	Zakup energii	30 600,00	30 597,88	99,99%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 460,00	2 459,08	99,96%
		4300	Zakup usług pozostałych	22 339,00	21 286,35	95,29%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	1 809,00	1 808,86	99,99%
		4360	Opłaty z tyt.zak.usł.telekom.telefonii komórkowej	1 440,00	1 261,54	87,61%
		4370	Opłaty z tyt.zak.usł.telekom.telefonii stacjonarnej	6 200,00	6 192,07	99,87%
		4410	Podróże służbowe krajowe	6 631,00	6 215,53	93,73%
		4430	Różne opłaty i składki	2 404,00	2 403,36	99,97%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	82 763,00	82 763,00	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników	1 252,00	1 251,56	99,96%
		4740	Zak. Mater. Papier. do sprzętu drukar. i urządz.kserogr.	2 500,00	2 365,04	94,60%
		4750	Zak. Akcesoriów komp., w tym programów i licencji	2 100,00	2 083,18	99,20%
	80110		Gimnazja	836 704,00	832 358,42	99,48%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	40 312,00	40 311,19	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	484 800,00	484 751,17	99,99%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35 100,00	34 734,18	98,96%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	95 250,00	92 920,09	97,55%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	13 810,00	13 224,20	95,76%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 590,00	5 277,70	94,41%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	94 720,00	94 720,00	100,00%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 000,00	2 000,00	100,00%
		4260	Zakup energii	11 300,00	11 275,69	99,78%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 018,00	1 017,92	99,99%
		4300	Zakup usług pozostałych	7 730,00	7 729,16	99,99%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	900,00	883,14	98,13%
		4360	Opłaty z tyt.zak.usł.telekom.telefonii komórkowej	442,00	441,34	99,85%
		4370	Opłaty z tyt.zak.usł.telekom.telefonii stacjonarnej	2 620,00	2 619,07	99,96%
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 360,00	1 359,85	99,99%
		4430	Różne opłaty i składki	1 152,00	1 151,48	99,95%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	35 332,00	35 332,00	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników	520,00	515,44	99,12%
		4740	Zak. Mater. Papier. do sprzętu drukar. i urządz.kserogr.	1 000,00	958,85	95,89%
		4750	Zak. Akcesoriów komp., w tym programów i licencji	1 748,00	1 135,95	64,99%
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	204 410,00	204 408,12	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	204 410,00	204 408,12	100,00%
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	13 300,00	10 740,42	80,76%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 020,00	5 020,00	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 780,00	2 835,42	75,01%
		4700	Szkolenia pracowników	4 500,00	2 885,00	64,11%
	80195		Pozostała działalność	110 512,00	109 971,14	99,51%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 079,00	4 566,43	89,91%
		4220	Zakup środków żywności	82 000,00	81 972,39	99,97%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	892,00	892,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	17 541,00	17 540,32	100,00%
		6060	Wydatki inwestycyjne	5 000,00	5 000,00	100,00%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	16 535,00	15 794,19	95,52%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	16 535,00	15 794,19	95,52%
		3260	Stypendia i inne formy pomocy dla uczniów	16 535,00	15 794,19	95,52%
Razem				3 029 709,00	3 009 117,13	99,32%

DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2007	Wykonanie	% wykonania
801			Oświata i wychowanie	120 850,00	129 527,44	107,18%
	80101		Szkoły podstawowe	24 750,00	26 527,91	0,00%
		920	Pozostałe odsetki	0,00	7,43	0,00%
		970	Wpływy z różnych dochodów	24 750,00	26 520,48	107,15%
	80195		Pozostała działalność	96 100,00	102 999,53	107,18%
		830	Wpływy z usług	96 100,00	102 998,00	107,18%
		920	Pozostałe odsetki	0,00	1,53	0,00%
			Razem	120 850,00	129 527,44	107,18%

REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO ZESPOŁU SZKÓŁ W ŁĄKIEM**WYDATKI**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2007	Wykonanie	% wykonania
801			Oświata i wychowanie	1 277 750	1 268 268,88	99,26%
	80101		Szkoły podstawowe	814 429	811 619,20	99,65%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	40 403	40 402,78	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	460 895	460 347,55	99,88%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	34 237	34 236,90	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	86 927	86 816,15	99,87%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	13 015	12 509,90	96,12%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 100	3 558,42	69,77%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	39 168	39 167,41	100,00%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	700	698,36	99,77%
		4260	Zakup energii	9 310	9 309,05	99,99%
		4270	Zakup usług remontowych	55 305	55 304,21	100,00%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100	95,84	95,84%
		4300	Zakup usług pozostałych	15 582	15 509,48	99,53%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	740	740,00	100,00%
		4360	Opłaty z tyt.zak.usł.telekom.telefonii komórkowej	150	149,93	99,95%
		4370	Opłaty z tyt.zak.usł.telekom.telefonii stacjonarnej	4 060	4 054,19	99,86%
		4390	Zakup usług obej.wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	5 612	5 612,00	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 109	2 108,04	99,95%
		4430	Różne opłaty i składki	2 429	2 427,49	99,94%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	37 080	37 080,00	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników	607	606,19	99,87%
		4740	Zak. mater. Papier. do sprzętu drukar. i urządz.kserogr.	643	629,23	97,86%
		4750	Zak. Akcesoriów komp., w tym programów i licencji	257	256,08	99,64%
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	16 365	15 098,40	92,26%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 164	1 152,00	98,97%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	12 510	11 929,29	95,36%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 360	1 764,34	74,76%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	331	252,77	76,37%
	80110		Gimnazja	317 913	316 399,65	99,52%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	17 204	17 203,02	99,99%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	197 550	197 002,04	99,72%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 673	14 672,96	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	37 650	37 336,31	99,17%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	5 490	5 330,22	97,09%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 140	669,67	58,74%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 600	15 593,67	99,96%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	500	500,00	100,00%
		4260	Zakup energii	2 800	2 800,00	100,00%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	55	54,16	98,47%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 999	5 987,60	99,81%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	300	300,00	100,00%
		4360	Opłaty z tyt.zak.usł.telekom.telefonii komórkowej	150	149,57	99,71%
		4370	Opłaty z tyt.zak.usł.telekom.telefonii stacjonarnej	950	950,00	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	728	727,32	99,91%
		4430	Różne opłaty i składki	736	735,81	99,97%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15 865	15 865,00	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników	123	122,81	99,85%
		4740	Zak. Mater. Papier. do sprzętu drukar. i urządz.kserogr.	302	301,77	99,92%
		4750	Zak. Akcesoriów komp., w tym programów i licencji	98	97,72	99,71%
	80113		Dowózienie uczniów do szkół	71 497	71 330,55	99,77%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 440	27 435,10	99,98%

		4260	Zakup energii	320	230,83	72,13%
		4300	Zakup usług pozostałych	42 637	42 634,62	99,99%
		4430	Różne opłaty i składki	1 100	1 030,00	93,64%
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	4 600	2 564,36	55,75%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 500	1 000,00	66,67%
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 500	704,36	46,96%
		4700	Szkolenia pracowników	1 600	860,00	53,75%
	80195		Pozostała działalność	52 946	51 256,72	96,81%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 850	3 832,16	99,54%
		4220	Zakup środków żywności	48 350	46 732,46	96,65%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	446	446,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	300	246,10	82,03%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	6 710	6 679,59	99,55%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	6 710	6 679,59	99,55%
		3260	Stypendia i inne formy pomocy dla uczniów	6 710	6 679,59	99,55%
Razem				1 284 460	1 274 948,47	99,26%

DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2007	Wykonanie	% wykonania
801			Oświata i wychowanie	65 020	66 222,27	101,85%
	80101		Szkoły podstawowe	12 520	13 610,77	108,71%
		920	Pozostałe odsetki	0	8,43	0,00%
		970	Wpływy z różnych dochodów	12 520	13 602,34	108,64%
	80195		Pozostała działalność	52 500	52 611,50	100,21%
		830	Wpływy z usług	52 500	52 611,50	100,21%
Razem				65 020	66 222,27	101,85%

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2007	Wykonanie	% wykonania
801			Oświata i wychowanie	765 890	744 337,65	97,19%
	80104		Przedszkola	713 390	701 575	98,34%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	32 336	29 492,40	91,21%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	402 990	399 179,23	99,05%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	31 700	30 463,58	96,10%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	77 540	77 038,74	99,35%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	11 569	10 827,58	93,59%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 567	2 140,00	59,99%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	59 109	58 634,19	99,20%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	6 000	5 957,08	99,28%
		4260	Zakup energii	8 400	8 382,07	99,79%
		4270	Zakup usług remontowych	33 000	32 305,26	97,89%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	900	900,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	8 144	8 143,01	99,99%
		4370	Opłaty z tyt.zak.usł.telekomunik.telefonii stacjonarnej	1 591	1 590,66	99,98%
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 653	1 632,99	98,79%
		4430	Różne opłaty i składki	732	731,44	99,92%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	28 598	28 598,00	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników	1 611	1 610,40	99,96%
		4740	Zak. Mater. Papier. do sprzętu drukar. i urządz.kserogr.	300	299,15	99,72%
		4750	Zak. Akcesoriów komp., w tym programów i licencji	3 650	3 648,76	99,97%
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	2 500	2 300	92,01%
		4300	Zakup usług pozostałych	105	0,00	0,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	500	405,22	81,04%
		4700	Szkolenia pracowników	1 895	1 895,00	100,00%
	80195		Pozostała działalność	50 000	40 462,89	80,93%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000	7 999,10	99,99%
		4220	Zakup środków żywności	42 000	32 463,79	77,29%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	350	310,00	88,57%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	350	310,00	88,57%
		3260	Stypendia i inne formy pomocy dla uczniów	350	310,00	88,57%
Razem				766 240	744 647,65	97,18%

DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2006	Wykonanie	% wykonania
801			Oświata i wychowanie	45 500	42 688,94	93,82%
	80101		Szkoły podstawowe	500	603,62	120,72%
		920	Pozostałe odsetki	0	3,55	#DZIEL/0!
		970	Wpływy z różnych dochodów	500	600,07	120,01%
	80195		Pozostała działalność	45 000	42 085,32	93,52%
		830	Wpływy z usług	45 000	42 004,15	93,34%
		920	Pozostałe odsetki	0	81,17	#DZIEL/0!
Razem				45 500	42 688,94	93,82%

