



# **INFORMACJA**

## **Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY LIPKA ZA I PÓŁROCZE 2008**

LIPKA, SIERPIEŃ 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
12. Realizacja planów finansowych ZS Lipka .....	27
13. Realizacja planów finansowych ZS Łąkie .....	29
14. Realizacja planów finansowych Przedszkola Gminnego w Lipce .....	31
Załączniki:.....	32
Nr 1 Plan oraz wykonanie dochodów	
Nr 2 Plan oraz wykonanie wydatków	

## 1. WSTĘP

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

<b>Nazwa</b>	<b>Plan</b>
Dochody	13.267.231
Wydatki	12.958.734
Deficyt	308.497

W okresie sprawozdawczym dokonano zmian:

- Zarządzeniem Nr 6/08 Wójta Gminy Lipka z dnia 29 lutego 2008 r.
- Uchwałą Nr XIV/114/08 Rady Gminy Lipka z dnia 14 marca 2008 r.
- Zarządzeniem Nr 12/08 Wójta Gminy Lipka z dnia 31 marca 2008 r.
- Uchwałą Nr XV/121/08 Wójta Gminy Lipka z dnia 18 kwietnia 2008r.
- Zarządzeniem Nr 15/08 Wójta Gminy Lipka z dnia 30 kwietnia 2008 r.
- Uchwałą Nr XVII/140/08 Rady Gminy Lipka z dnia 29 maja 2008 r.
- Uchwałą Nr XVIII/144/08 Rady Gminy Lipka z dnia 27 czerwca 2008 r.

Wprowadzone zmiany zwiększyły dochody o kwotę 882.458 zł, zaś wydatki o 1.328.110 zł. Ostatecznie plan dochodów i wydatków został ustalony w wysokości:

<b>Nazwa</b>	<b>Plan</b>
Dochody	14.149.689
Wydatki	14.286.844
Deficyt	-137.155

**Budżet planowany i wykonany w układzie uchwały budżetowej na dzień 30.06.2008 r.**

Lp.	Nazwa	Plan według uchwały budżetowej	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem</b> w tym:	<b>13 267 231</b>	<b>882 458</b>	<b>14 149 689</b>	<b>7 941 877,21</b>	<b>56,13%</b>
1.1.	dotacje celowe na zadania zlecone	2 165 410	318 996	2 484 406	1 370 059,27	55,15%
1.2.	dotacje celowe na zadania własne	462 974	176 225	639 199	433 927,00	67,89%
1.5.	dochody należne gminie w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	1 100	0	1 100	474,32	43,12%
<b>2.</b>	<b>Wydatki ogółem</b> w tym:	<b>12 958 734</b>	<b>1 328 110</b>	<b>14 286 844</b>	<b>6 655 781,79</b>	<b>46,59%</b>
2.1.	wydatki bieżące w tym:	12 007 268	1 087 223	13 094 491	6 455 602,03	49,30%
2.1.1.	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	5 210 294	357 050	5 567 344	2 799 469,97	50,28%
2.1.2.	dotacje	536 150	74 944	611 094	356 787,00	58,38%
2.1.3.	wydatki na obsługę długu	146 000	0	146 000	66 486,43	45,54%
2.1.4.	wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	2 165 410	318 996	2 484 406	1 333 333,66	53,67%
2.2.	wydatki majątkowe	951 466	240 887	1 192 353	200 179,76	16,79%
	w tym dotacje	7 000	36 000	43 000	43 000,00	100,00%
<b>3.</b>	<b>Wynik (nadwyżka/deficyt)</b>	<b>308 497</b>	<b>-445 652</b>	<b>-137 155</b>	<b>1 286 095,42</b>	<b>-937,69%</b>

W wyniku realizacji budżetu dochody zrealizowano w 56,13 %, zaś wydatki w 46,59 %. W wyniku tego osiągnięto nadwyżkę w wysokości 1.286.095,42. zł.

Sprawozdanie sporządzono w szczególności uchwały budżetowej na rok 2008.

## 2. DOCHODY

Na 30.06.2008 r. struktura dochodów kształtowała się następująco:

Lp.	Rodzaj dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dochodach ogółem
1.	<b>Dochody własne:</b>	<b>5 062 750</b>	<b>2 746 932,94</b>	<b>54,26%</b>	<b>34,59%</b>
	- podatki	2 964 500	1 462 909,44	49,35%	18,42%
	- udziały w podatkach	1 096 463	521 676,28	47,58%	6,57%
	- opłaty	110 000	70 099,50	63,73%	0,88%
	- pozostałe dochody	891 787	692 247,72	77,62%	8,72%
2.	<b>Dotacje celowe:</b>	<b>3 294 855</b>	<b>1 837 736,27</b>	<b>55,78%</b>	<b>23,14%</b>
	- na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	2 484 406	1 370 059,27	55,15%	17,25%
	- z funduszy celowych na dofinansowanie inwestycji	171 250	33 750,00	19,71%	0,42%
	- dotacje na zadania własne	639 199	433 927,00	67,89%	5,46%
3.	<b>Subwencja ogólna:</b>	<b>5 792 084</b>	<b>3 357 208,00</b>	<b>57,96%</b>	<b>42,27%</b>
	- część oświatowa	3 996 782	2 459 560,00	61,54%	30,97%
	- część wyrównawcza	1 624 369	812 184,00	50,00%	10,23%
	- część równoważąca	170 933	85 464,00	50,00%	1,08%
<b>Dochody ogółem:</b>		<b>14 149 689</b>	<b>7 941 877,21</b>	<b>56,13%</b>	<b>100,00%</b>

### 2.1. Dochody własne

Dochody własne w budżecie Gminy Lipka stanowią 34,59 % wszystkich dochodów. Są to wpływy z podatków wraz z udziałami w podatkach dochodowych, wpływy z opłat oraz pozostałe dochody należne gminie.

#### A. Wpływy z podatków

W ramach podatków wyodrębnia się:

a) podatki:

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

b) udziały:

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

W I półroczu 2008 roku osiągnięto następujące dochody z podatków:

Lp.	Rodzaj podatku	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w podatkach
1	Podatek od nieruchomości	0310	1 955 000	897 638,47	45,92%	61,36%
2	Podatek rolny	0320	825 000	426 554,65	51,70%	29,16%
3	Podatek leśny	0330	100 000	53 848,70	53,85%	3,68%
4	Podatek od środków transportowych	0340	44 000	22 631,00	51,43%	1,55%
5	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej	0350	0	692,52	X	0,05%
6	Podatek od spadków i darowizn	0360	100	11 195,00	11195,00%	0,77%
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	40 400	46 669,00	115,52%	3,19%
8	Zaległości z podatków zniesionych	0560	0	3 680,10	X	0,25%
<b>Razem:</b>			<b>2 964 500</b>	<b>1 462 909,44</b>	<b>49,35%</b>	<b>100,00%</b>

W I półroczu 2008 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	1 094 463	508 613,00	46,47%	97,50%
2	Dochodowym od osób prawnych	0020	2 000	13 063,28	653,16%	2,50%
<b>Razem:</b>			<b>1 096 463</b>	<b>521 676,28</b>	<b>47,58%</b>	<b>100,00%</b>

Łącznie z tytułu podatków zrealizowano dochody w wysokości 1.984.585,72 zł, co stanowi 72,25 % dochodów własnych gminy. W ogólnej kwocie dochodów stanowi to 24,99 %. Realizacja dochodów podatkowych w porównaniu do zakładanego planu stanowi 48,87 %.

## B. Wpływy z opłat

W I półroczu 2008 roku osiągnięto następujące dochody z tytułu opłat:

Lp.	Rodzaj opłaty	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w opłatach
1	Opłata skarbową	0410	37 000	11 278,00	30,48%	16,09%
2	Opłata produktowa	0400	0	234,13	x	0,33%
3	Opłata targowa	0430	1 000	0,00	0,00%	0,00%
4	Opłata od posiadanych psów	0370	6 300	5 178,00	82,19%	7,39%
5	Opłata za zarząd i użytkowanie wieczyste	0470	10 700	10 938,11	102,23%	15,60%
6	Opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	0480	50 000	37 824,67	75,65%	53,96%
7	Opłata za dokonanie wpisu (zmiany) w ewidencji działalności gospodarczej	0490	2 000	1 700,00	85,00%	2,43%
8	Różne opłaty	0690	3 000	2 946,59	98,22%	4,20%
<b>Razem:</b>			<b>110 000</b>	<b>70 099,50</b>	<b>63,73%</b>	<b>100,00%</b>

Wpływy z opłat zrealizowano w 63,73 %. Łącznie kwota 70.099,50 zł stanowi 2,55 % dochodów własnych gminy.

### C. Pozostałe dochody

W I półroczu 2008 roku na pozostałe dochody własne składają się:

Lp.	Rodzaj dochodu	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dochodach pozostałych
1	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750	152 200	89 151,99	58,58%	12,88%
2	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0760	0	2 924,80	X	0,42%
3	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego	0770	130 000	154 618,72	118,94%	22,34%
4	Wpływy z usług	0830	471 650	282 092,17	59,81%	40,75%
5	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	0840	1 800	2 049,99	X	0,30%
6	Rekompensata utraconych dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych	2680	0	335,00	x	0,05%
7	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0910	9 000	8 025,16	89,17%	1,16%
8	Pozostałe odsetki	0920	9 000	17 845,11	198,28%	2,58%
9	Wpływy z różnych dochodów	0970	117 037	130 873,33	111,82%	18,91%
10	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2360	1 100	474,32	43,12%	0,07%
11	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	2910	0	3 857,13	X	0,56%
<b>Razem:</b>			<b>891 787</b>	<b>692 247,72</b>	<b>77,62%</b>	<b>100,00%</b>

Wykonanie dochodów ponad plan w § 0770 spowodowane jest realizacją sprzedaży nieruchomości gminnych, które na bieżąco przeznacza się do sprzedaży. Prawie 2-krotne wykonanie dochodów z tytułu pozostałych odsetek (§ 0920) wynika z lokowania środków pieniężnych na lokatach terminowych.

W związku z realizacją zadań zleconych gminie ustawami osiągnięto dochody z tytułu prowizji (pkt. 10 tabeli - § 2360) od:

- wydanych dowodów osobistych i informacji adresowych (rozdział 75011) w kwocie 286,60 zł (do Wojewody odprowadzono kwotę 5.103,02 zł);
- świadczenia przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej specjalistycznych usług opiekuńczych (rozdział 85228) w kwocie 187,72 zł (do Wojewody odprowadzono kwotę 3.566,70 zł).

## 2.2. Dotacje celowe

Dotacje celowe w budżecie Gminy Lipka stanowią 23,14 % wszystkich dochodów. Są to dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań zleconych, które stanowią 74,55 % otrzymanych dotacji, dotacje z funduszy celowych na dofinansowanie inwestycji – 1,84% dotacji oraz na realizację zadań własnych gminy, które stanowią 23,61 % otrzymanych dotacji.

### A. Zadania zlecone

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

Lp.	Dotacje na zadania zlecone § 2010	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dotacjach zleconych
1	na zwrot dla rolników podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa	01095	261 830	261 829,27	100,00%	19,11%
2	w zakresie prowadzenia USC i ewidencji ludności	75011	53 300	28 673,00	53,80%	2,09%
3	na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101	736	396,00	53,80%	0,03%
4	na wypłatę świadczeń rodzinnych	85212	1 957 200	972 659,00	49,70%	70,99%
5	na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	85213	10 600	5 298,00	49,98%	0,39%
6	na zasiłki (stałe, gwarantowane) i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	85214	99 400	54 410,00	54,74%	3,97%
7	na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228	101 340	46 794,00	46,18%	3,42%
<b>Razem</b>			<b>2 484 406</b>	<b>1 370 059,27</b>	<b>55,15%</b>	<b>100,00%</b>

Dotacje celowe na zadania zlecone realizowane są zgodnie z planem.

### B. Zadania własne

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



Lp.	Dotacje na zadania własne (§ 2030 ; § 6260)	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dotacjach zleconych
1	na wprowadzenie nauczania języka angielskiego w pierwszych klasach szkół podstawowych (§ 2030)	80101	19 740	19 740,00	100,00%	4,22%
2	na dofinansowanie kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników (§ 2030)	80195	41 669	14 347,00	34,43%	3,07%
3	na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne (§ 2030)	85214	242 100	132 539,00	54,75%	28,34%
4	na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej + na dodatki dla pracowników socjalnych (§ 2030)	85219	152 650	84 261,00	55,20%	18,02%
5	na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie żywienia” (§ 2030)	85295	76 740	76 740,00	100,00%	16,41%
6	na świadczenia realizowane w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia dla uczniów - § 2030)	85415	106 300	106 300,00	100,00%	22,73%
7	na dofinansowanie inwestycji na ul. Spokojnej i na Smolnicy z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych (§ 6260)	60016	171 250	33 750,00	19,71%	7,22%
<b>Razem:</b>			<b>810 449</b>	<b>467 677,00</b>	<b>57,71%</b>	<b>100,00%</b>

Realizacja dotacji na zadania własne następuje zgodnie z planem..

### 2.3. Subwencje

Plany subwencji ogólnej zostały zrealizowane w 57,96. %. Subwencja ogólna stanowi 42,27 % dochodów ogółem. W ramach subwencji ogólnej zrealizowano dochody z tytułu:

Subwencja ogólna	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w subwencji
- część oświatowa	3 996 782	2 459 560	61,54%	73,26%
- część wyrównawcza	1 624 369	812 184	50,00%	24,19%
- część równoważąca	170 933	85 464	50,00%	2,55%
<b>Razem</b>	<b>5 792 084</b>	<b>3 357 208</b>	<b>57,96%</b>	<b>100,00%</b>

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

### 3. WYDATKI

Struktura wydatków na 30.06.2008 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział %
<b>1.</b>	<b>Wydatki bieżące:</b>	<b>13 094 491</b>	<b>6 455 602,03</b>	<b>49,30%</b>	<b>96,99%</b>
A.	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	5 567 344	2 799 469,97	50,28%	42,06%
	<i>w tym związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej</i>	139 644	28 659,92	20,52%	0,43%
B.	dotacje	611 094	356 787,00	58,38%	5,36%
C.	wydatki na obsługę długu	146 000	66 486,43	45,54%	1,00%
D.	<i>wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (umniejszone o wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - ujęte w pkt. A.)</i>	2 344 762	1 304 673,74	55,64%	19,60%
E.	pozostałe wydatki bieżące	4 425 291	1 928 184,89	43,57%	28,97%
<b>2.</b>	<b>Wydatki majątkowe:</b>	<b>1 192 353</b>	<b>200 179,76</b>	<b>16,79%</b>	<b>3,01%</b>
A.	dotacje	43 000	43 000,00	100,00%	0,65%
B.	pozostałe wydatki majątkowe	1 149 353	157 180	13,68%	2,36%
	<b>Razem wydatki:</b>	<b>14 286 844</b>	<b>6 655 781,79</b>	<b>46,59%</b>	<b>100,00%</b>

#### 3.1. Wydatki bieżące:

Wydatki bieżące stanowią 96,99 % wykonanych wydatków. W I półroczu 2008 roku 43,36 % wydatków bieżących to wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Dotacje przekazywane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowią 5,53 % wydatków bieżących. Kolejne wydatki bieżące to m.in.: na obsługę długu oraz wydatki ponoszone w związku z realizacją zadań zleconych.

## A. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Lp.	Wynagrodzenia i pochodne - nazwa rozdziału	Rozdział	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział %
1.	GOSPODARKA GRUNTAMI, NIERUCHOMOŚCIAMI	70005	21 500,00	14 991,28	69,73%	0,54%
2.	CMENTARZE	71035	4 550,00	3 207,70	70,50%	0,11%
3.	URZĘDY WOJEWÓDZKIE	75011	67 856,00	35 763,27	52,70%	1,28%
4.	URZĘDY GMIN	75023	1 025 844,00	546 092,52	53,23%	19,51%
5.	OCHOTNICZE STRAŻE POŻARNE	75412	25 350,00	9 958,81	39,29%	0,36%
6.	POBÓR PODATKÓW I OPŁAT NIEPODATKOWYCH	75647	30 000,00	14 237,70	47,46%	0,51%
7.	SZKOŁY PODSTAWOWE	80101	2 400 487,00	1 194 217,12	49,75%	42,66%
8.	ODDZIAŁY PRZEDSZKOLNE W SZKOŁACH PODSTAWOWYCH	80103	66 372,00	30 857,82	46,49%	1,10%
9.	PRZEDSZKOLA	80104	541 350,00	262 803,93	48,55%	9,39%
10.	GIMNAZJA	80110	1 017 521,00	510 181,79	50,14%	18,22%
11.	PRZECIWDZIAŁANIE ALKOHOLIZMOWI	85154	20 000,00	9 558,31	47,79%	0,34%
12.	ŚWIADCZENIA RODZINNE	85212	75 744,00	37 854,20	49,98%	1,35%
13.	SKŁ.NA UBEZP.SPOŁ.OPŁACANE ZA OSOBY ŚWIADCZENIA Z POMOCY SPOŁECZNEJ	85213	10 600,00	5 019,22	47,35%	0,18%
14.	OŚRODKI POMOCY SPOŁECZNEJ	85219	249 350,00	119 144,57	47,78%	4,26%
15.	GOSPODARKA ŚCIEKOWA I OCHRONA WÓD	90001	7 500,00	3 527,02	47,03%	0,13%
16.	OCZYSZCZANIE MIAST I WSI	90003	260,00	130,00	50,00%	0,00%
17.	DOMY I OŚRODKI KULTURY, ŚWIETLICE I KLUBY	92109	3 060,00	1 924,71	62,90%	0,07%
<b>Razem:</b>			<b>5 567 344</b>	<b>2 799 469,97</b>	<b>50,28%</b>	<b>100,00%</b>

W ogólnych wydatkach na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń aż 71,37 % (tj.1.998.060,66 zł) stanowią wydatki poniesione w jednostkach oświatowych (rozdział 80101, 80103, 80104, 80110).

## B. Dotacje

Z budżetu gminy Lipka w I półroczu 2008 roku w ramach wydatków bieżących zostały udzielone dotacje w łącznej kwocie 356.787 zł, w tym:

1. Podmiotowe

- w kwocie 316.287 zł przyznana dla Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce

2. Celowe

- w kwocie 30.500 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 Nr XII/97/07 z dnia 28 grudnia 2007 r. w sprawie programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na 2008 rok.

Lp.	Dotacje	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział %
<b>1.</b>	<b>Na zadania w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego (dział 921)</b>	<b>559 010</b>	<b>328 787,00</b>	<b>58,82%</b>	<b>94,81%</b>
1.1.	<i>dla stowarzyszeń (&amp; 2820)</i>	18 000	12 500,00	69,44%	3,60%
	- "Przyjazna Edukacja" w Złotowie - Zespół Folklorystyczny "Krajniacy"	5 500	0,00	0,00%	0,00%
	- Centrum Inicjatyw Lokalnych "Tilia" w Lipce	3 500	3 500,00	100,00%	1,01%
	- ZHP Komenda Hufca Złotów - Zespół Mandolinowy "Frygi"	9 000	9 000,00	100,00%	2,60%
1.2.	<i>dla instytucji kultury (&amp; 2480)</i>	541 010	316 287,00	58,46%	91,20%
	- Gminny Ośrodek Kultury w Lipce	419 360	255 062,00	60,82%	73,55%
	- Biblioteka Publiczna	121 650	61 225,00	50,33%	17,65%
<b>2.</b>	<b>Na zadania z zakresie kultury fizycznej i sportu (926) - dla stowarzyszeń (&amp; 2820) - w tym:</b>	<b>30 000</b>	<b>18 000,00</b>	<b>60,00%</b>	<b>5,19%</b>
	- GTS Lipka	9 000	9 000,00	100,00%	2,60%
	- UKS "Iskra" Łąkie	5 000	5 000,00	100,00%	1,44%
	- UKS "Nike" Lipka	4 000	4 000,00	100,00%	1,15%
	- UKS "Sokół" Lipka	4 000	0,00	0,00%	0,00%
<b>Razem dotacje:</b>		<b>589 010</b>	<b>346 787,00</b>	<b>58,88%</b>	<b>100,00%</b>

- w kwocie 10.000 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.

Z budżetu gminy została również udzielona dotacja w kwocie 7.000 zł dla OSP Batorowo na dofinansowanie zakupu samochodu dostawczego pożarniczego – wydatek majątkowy.

### C. Wydatki na obsługę długu

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział %
1.	WYD.NA OBSŁ DŁUGU-PROWIZJE	4 000	0,00	0,00%	0,00%
2.	ODSETKI OD KREDYTÓW I POŻYCZEK, W TYM:	142 000	66 486,43	46,82%	100,00%
	ODSETKI UM. - 51/P/OW/I/05 PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W DEBRZNIE WSI-ETAP II		1 328,66	X	2,00%
	ODSETKI UM. - 80/P/Pi/OW/04 PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W DEBRZNIE WSI-ETAP I		3 255,66	X	4,90%
	ODSETKI UM. - 64/P/Pi/OW/03 KANALIZACJA SANITARNA W GMINIE LIPKA-ETAP VII b		641,68	X	0,97%
	ODSETKI UM. - 92/P/Pi/OW/02 KANALIZACJA SANITARNA W GMINIE LIPKA-ETAP VII		927,02	X	1,39%
	ODSETKI- KREDYT nr 2005/1601 ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA OBIEKTU SZKOLNEGO W LIPCE PRZY UL.SZKOLNEJ ETAP I-BUDOWA CZĘŚCI DYDAKTYCZNEJ		8 721,78	X	13,12%
	ODSETKI - KREDYT nr 1/EFRWP/2005 MODERNIZACJA DROGI GMINNEJ BATORÓWKO-MAŁY BUCZEK		3 736,04	X	5,62%
	ODSETKI - KREDYT nr 1/EFRWP/2006 ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA ZESPOŁU SZKÓŁ W LIPCE PRZY UL.SZKOLNEJ-ETAP I-BUDOWA BUDYNKU DYDAKTYCZNEGO		12 678,10	X	19,07%
	ODSETKI - KREDYT nr 239/2006 MODERNIZACJA DROGI N. POTULICE		14 221,20	X	21,39%
	ODSETKI - KREDYT nr 310-13/3/II ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA OBIEKTU SZKOLNEGO W LIPCE PRZY UL.SZKOLNEJ-ETAP I - BUDOWA CZĘŚCI DYDAKTYCZNEJ		17 265,95	X	25,97%
	ODSETKI UMOWA NR 106/P/OW-ks-K/I/06 BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W LIPKA OŚ.WINIARNIA ETAP VIII A		1 819,79	X	2,74%
	ODSETKI UMOWA NR 75/P/OW-ks-K/I/07 BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W SCHOLASTYKOWIE ETAP VIII B		1 890,55	X	2,84%
<b>Razem na obsługę długu:</b>		<b>146 000</b>	<b>66 486,43</b>	<b>45,54%</b>	<b>100,00%</b>

Odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek w I półroczu 2008 roku wyniosły 66.486,43 zł, co stanowi 1 % wydatków ogółem.

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	261 830	261 829,27	100,00%
	01095		POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ	261 830	261 829,27	100,00%
		4210	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	3 358	3 357,91	100,00%
		4300	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH	1 776	1 776,00	100,00%
		4430	RÓŻNE OPŁATY I SKŁADKI	256 696	256 695,36	100,00%
751			URZĘDY PAŃSTWOWE, PRAWO, SĄDY	736	0	0,00%
	75101		URZĘDY WŁ. PAŃ. KONT. OCHR. PRAWA	736	0	0,00%
		4210	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	736	0,00	0,00%
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	53 300	27 154,70	50,95%
	75011		URZĘDY WOJEWÓDZKIE	53 300	27 154,70	50,95%
		4010	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWN.	52 600	26 532,52	50,44%
		4110	SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE SPOŁECZNE	700	622,18	88,88%
852			POMOC SPOŁECZNA	2 168 540	1 044 349,69	48,16%
	85212		ŚWIADCZENIA RODZINNE ORAZ SKŁ.	1 957 200	951 497,47	48,62%
		3020	NAGR. I WYD. OSOB. NIE ZAL. DO WYN	180	36,00	20,00%
		3110	ŚWIADCZENIA SPOŁECZNE	1 879 510	912 282,77	48,54%
		4010	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWN.	43 200	21 161,67	48,99%
		4040	DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE	3 000	2 724,14	90,80%
		4110	SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE SPOŁECZNE	28 350	13 394,51	47,25%
		4120	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY	1 194	573,88	48,06%
		4440	ODPISY NA ZAKŁ. FUN. ŚWIAD. SOCJ.	1 766	1 324,50	75,00%
	85213		SKŁADKI NA UBEZP. ZDROWOTNE	10 600	5 019,22	47,35%
		4130	SKŁADKI UBEZP. ZDROWOTNE	10 600	5 019,22	47,35%
	85214		ZASIŁKI I POMOC W NATURZE	99 400	52 523,00	52,84%
		3110	ŚWIADCZENIA SPOŁECZNE	99 400	52 523,00	52,84%
	85228		USŁUGI OPIEKUŃCZE I SPECJAL.US	101 340	35 310,00	34,84%
		4300	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH	101 340	35 310,00	34,84%
<b>RAZEM:</b>				<b>2 484 406</b>	<b>1 333 333,66</b>	<b>53,67%</b>

Wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wykonano w 53,67 %. Najwięcej środków w ramach tych zadań przeznaczonych jest na wypłatę świadczeń społecznych.

## E. Pozostałe wydatki bieżące

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. Wynagrodzenia bezosobowe	4170	5.000	3.000,00
2. Zakup materiałów i wyposażenia.	4210	16.000	2.317,59
3. Zakup usług pozostałych	4300	9.000	2.363,10
Razem:	-	30.000	7.680,69

### 3.2. Wydatki majątkowe

#### PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH ZA I PÓŁROCZE 2008

Klasyfikacja			Plan	Wykonanie	Nazwa zadania
010	01010	6050	2 440,00	2 440,00	Koncepcja wodociągowania wsi Mały Buczek
010	01010	6050	40 000,00	4 392,00	Kanalizacja sanitarna i opracowanie projektu budowlanego w m. Debrzno Wieś
010	01010	6050	50 000,00	129,32	Kanalizacja sanitarna w Lipce: ul. Kościuszki, Kolejowa, Leśna, Rudziska.
600	60016	6050	4 880,00	4 880,00	Projekt budowlany drogi wraz ze zjazdami na ul. Spokojnej w Lipce
600	60016	6050	8 540,00	8 540,00	Budowa szlaku pieszego i ścieżki rowerowej w miejscowości Lipka – ul. Ogrodowa
600	60016	6050	50 000,00	0,00	Remont i przebudowa drogi Wielki Buczek - Stołuńsko
600	60016	6050	237 500,00	956,57	Remont i przebudowa drogi Smolnica
600	60016	6050	6 100,00	6 100,00	Przebudowa przejazdu kolejowego na stacji Lipka Krajeńska
630	63003	6050	30 000,00	0,00	Zagospodarowanie turystyczne – uzbrojenie terenu wokół jeziora Łąkie
700	70005	6050	30 000,00	0,00	Dokumentacja inwestycyjna – termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej
750	75023	6060	8 480,00	8 476,00	Serwer II
750	75023	6060	7 000,00	0,00	Elektroniczny obieg dokumentów
750	75095	6050	30 000,00	14 640,00	Doradztwo inwestycyjne oraz studia wykonalności
754	75412	6230	7 000,00	7 000,00	Zakup samochodu dostawczego pożarniczego
758	75818	6800	190 900,00	0,00	Rezerwy celowe na: <ul style="list-style-type: none"> <li>- dofinansowanie inwestycji drogowych w Powiecie 100.000</li> <li>- wydatki inwestycyjne w wybranych miejscowościach Gminy Lipka 13.900</li> <li>- zadania realizowane w ramach programów WRPO oraz PROW 77.000</li> </ul>
801	80110	6050	296 000,00	30.778,50	Rozbudowa i przebudowa Zespołu Szkół w Lipce etap II - IV
851	85111	6300	36 000,00	36 000,00	Dofinansowanie zakupu tomografu do Szpitala Powiatowego w Złotowie
900	90001	6060	3 190,00	3 190,00	Zakup przyczepki
900	90015	6050	149 286,00	71 118,35	Rozbudowa i modernizacja oświetlenia na terenie Gminy – etap I
900	90015	6050	5 037,00	1 539,02	Rozbudowa i modernizacja oświetlenia na terenie Gminy – etap II i III
<b>SUMA</b>			<b>1 192 353,00</b>	<b>200 179,76</b>	

### 3.3. Rezerwy

W budżecie na rok 2008 utworzono rezerwę ogólną w kwocie 120.000. zł oraz rezerwy celowe w kwocie 626.677 zł. W trakcie roku zmniejszoną rezerwę ogólną o kwotę 28.877, zaś rezerwy celowe o 96.100 zł. Na dzień 30.06.2008 r. pozostały niewykorzystane rezerwy:

Rezerwa celowa na udzielone poręczenie dla instytucji kultury	213 577,00
Rezerwa celowa na fundusz nagród dla Dyrektorów Placówek Oświatowych i na nagrodę Wójta	34 900,00
Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	1 000,00
Rezerwa celowa na zwiększenie funduszu płac	125 100,00
Rezerwa ogólna	91 123,00
Rezerwa celowa na dofinansowanie inwestycji drogowych w Powiecie	100 000,00
Rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne w wybranych miejscowościach Gminy Lipka	13 900,00
Rezerwa celowa na zadania realizowane w ramach programów WRPO oraz PROW	77 000,00
<b>Razem</b>	<b>656 600,00</b>

### 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 – dofinansowanie zakupu tomografu do Szpitala Powiatowego w Złotowie	851	85111	6300	36.000	36.000	100,00 %
Pomoc finansowa dla Gminy Piła na zakup usług w Ośrodku Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile (termin – sierpień 2008)	851	85154	2710	584	0	0,00 %
<b>Razem</b>				<b>36.584</b>	<b>36.000</b>	<b>98,40 %</b>

### 3.5. Wydatki niewygasające realizowane w 2008 roku.

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

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

Nie zrealizowano zakupu mebli ze stali nierdzewnej do ZS Lipka na kwotę 5.000 zł.

Niewykorzystane środki w łącznej kwocie 114.242,15 zł przekazano do budżetu.

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



## 4. WYNIK BUDŻETU

Wykonanie deficytu i źródeł jego pokrycia przedstawia się następująco:

LP	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
<b>1</b>	<b>Wynik (Deficyt, Nadwyżka)</b>	<b>-137.155</b>	<b>1.286.095,42</b>
<b>2</b>	<b>Przychody, w tym:</b>	<b>828.543</b>	<b>756.956,51</b>
	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym §952	71.587	0,00
	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych §955	756.956	756.956,51
<b>3</b>	<b>Rozchody, w tym:</b>	<b>691.388</b>	<b>283.744,02</b>
	Splata otrzymanych kredytów i pożyczek §992	691.388	283.744,02

## 5. NALEŻNOŚCI

Na dzień 30.06.2008 r. należności względem budżetu Gminy wynosiły 2.275.586,55 zł, w tym zaległości wyniosły 497.159,20 zł – co stanowi 21,85 % należności. Zaległości netto, czyli po umniejszeniu należnych odsetek od tych zaległości wynoszą 494.271,70 zł.

### Informacja o stanie zaległości wobec gminy za lata 2005-2008

Lp	Tytuł należności	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	30.06.2008	Zmiana % (kol. 6:5)
1	2	3	4	5	6	7
<b>1</b>	<b>Podatek od nieruchomości</b>	<b>159 877,00</b>	<b>216 710,86</b>	<b>134 816,07</b>	<b>181 552,92</b>	<b>134,67%</b>
	a) osoby prawne	38 602,00	80 784,16	48 305,07	77 785,44	161,03%
	b) osoby fizyczne	121 275,00	135 926,70	86 511,00	103 767,48	119,95%
<b>2</b>	<b>Podatek rolny</b>	<b>116 755,00</b>	<b>93 469,89</b>	<b>83 853,17</b>	<b>74 742,82</b>	<b>89,14%</b>
	a) osoby prawne	20 056,00	18 365,32	18 365,32	10 881,52	59,25%
	b) osoby fizyczne	96 699,00	75 104,57	65 487,85	63 861,30	97,52%
<b>3</b>	<b>Podatek leśny</b>	<b>497,00</b>	<b>627,00</b>	<b>618,00</b>	<b>596,00</b>	<b>96,44%</b>
	a) osoby prawne	497,00	472,00	472,00	474,00	100,42%
	b) osoby fizyczne	0,00	155,00	146,00	122,00	83,56%
<b>4</b>	<b>Podatek od środków transportowych</b>	<b>9 594,00</b>	<b>11 519,20</b>	<b>10 573,80</b>	<b>10 073,80</b>	<b>95,27%</b>
	a) osoby prawne	0,00	4 548,80	4 548,80	4 548,80	100,00%
	b) osoby fizyczne	9 594,00	6 970,40	6 025,00	5 525,00	91,70%
<b>5</b>	<b>Opłata od posiadania psa</b>	<b>0,00</b>	<b>135,00</b>	<b>235,00</b>	<b>426,00</b>	<b>181,28%</b>
<b>6</b>	<b>Podatki realizowane przez Urzędy Skarbowe</b>	<b>2 686,00</b>	<b>4 517,66</b>	<b>1 038,00</b>	<b>2 766,78</b>	<b>266,55%</b>
	karta podatkowa	2 279,00	2 278,56	1 031,00	2 304,78	223,55%
	opłata skarbową	0,00	2 185,60	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	podatek od czynności cywilnoprawnych	407,00	53,50	7,00	462,00	6600,00%
<b>7</b>	<b>Zaległości z podatków zniesionych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60 699,90</b>	<b>57 019,80</b>	<b>93,94%</b>
<b>8</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>26 385,00</b>	<b>82 105,45</b>	<b>140 935,50</b>	<b>167 093,58</b>	<b>118,56%</b>
	odpłatność za przyłącze wodociągowe	1 100,00	200,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!

czynsze - mieszkania, pom, gospodarcze, gminy gminne, C.O. (70005 § 0750)	6 441,00	3 972,06	8 936,08	10 206,69	114,22%
wieczyste użytkowanie (70005 § 0470)	1 345,00	977,57	1 085,59	1 490,13	137,26%
zwrot za energię w wynajmowanych pomieszczeniach (70005 § 0970)	0,00	0,00	111,16	368,09	331,14%
za wydaną specyfikację (75023 § 0690)	50,00	50,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
za usługi (70005 § 0830)	0,00	0,00	0,00	138,24	#DZIEL/0!
za usługi cementarne (71035 § 0830)	0,00	0,00	0,00	150,00	#DZIEL/0!
za wynajem pomieszczeń OSP dla Internetowego Centrum Edukacyjno – Oświatowego (75412)	0,00	0,00	0,00	1 688,44	#DZIEL/0!
odbiór nieczystości płynnych	10 165,00	5 866,89	8 781,31	10 261,10	116,85%
wywóz nieczystości stałych (90002)	4 040,00	2 452,83	3 302,75	3 316,04	100,40%
wyżywienie w placówkach oświatowych (80148)	317,00	582,28	134,56	247,60	184,01%
czesne za przedszkole (80104)	378,00	1 265,50	115,00	278,00	241,74%
za sprzedane pojemniki (90003)	0,00	0,00	451,32	462,80	102,54%
wynajem sprzętu gminnego (90095)	2 549,00	84,10	0,00	368,80	#DZIEL/0!
zwrot za energię przy gruncie (90015)	0,00	0,00	11,91	0,00	0,00%
zaliczka alimentacyjna (85212)	0,00	66 654,22	117 751,04	138 117,65	117,30%
usługi opiekuńcze	0,00	0,00	254,78	0,00	0,00%
<b>Razem:</b>	<b>315 794,00</b>	<b>409 085,06</b>	<b>432 769,44</b>	<b>494 271,70</b>	<b>114,21%</b>
<b>8 Odsetki</b>	<b>303 845,00</b>	<b>323 061,43</b>	<b>327 544,59</b>	<b>328 023,89</b>	<b>100,15%</b>
z tytułu podatków i opłat (§ 0910)	299 861,00	321 442,00	325 361,00	325 136,39	99,93%
pozostałe odsetki (§ 0920)	3 984,00	1 619,43	2 183,59	2 887,50	132,24%
<b>Należności netto zaległe + odsetki</b>	<b>619 639,00</b>	<b>732 146,49</b>	<b>760 314,03</b>	<b>822 295,59</b>	<b>108,15%</b>

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

### Zestawienie realizacji upomnień i tytułów wykonawczych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Kwota	w tym		
				rolny	od nieruchomości	leśny
1	<b>Osoby fizyczne:</b>	<b>439,00</b>	<b>114 037,17</b>	<b>82 809,17</b>	<b>31 187,00</b>	<b>41,00</b>
	upomnienia	431,00	90 250,17	69 182,17	21 027,00	41,00
	tytuły wykonawcze	8,00	23 787,00	13 627,00	10 160,00	0,00
2	<b>Osoby prawne</b>	<b>34,00</b>	<b>95 911,00</b>	<b>640,00</b>	<b>95 261,00</b>	<b>10,00</b>
	upomnienia	23,00	56 272,00	640,00	55 622,00	10,00
	tytuły wykonawcze	11,00	39 639,00	0,00	39 639,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>473,00</b>	<b>209 948,17</b>	<b>83 449,17</b>	<b>126 448,00</b>	<b>51,00</b>

Czynności egzekucyjne podejmowane są głównie w stosunku do zaległości w podatku od nieruchomości i rolnym. Te dwa rodzaje podatku stanowią największą pozycję w strukturze zaległości Gminy. Spłata zaległości z egzekucji przebiega powoli, gdyż trudna sytuacja finansowa dłużników nie pozwala na zaspokojenie 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	30.06.2008 r.	
	Umorzenia	Odroczenia
<b>Osoby prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
w podatku od nieruchomości	0,00	0
w podatku rolnym	0,00	0
w podatku od środków transportowych	0,00	0
w podatku leśnym	0,00	0
<b>Osoby fizycznych</b>	<b>3 342,00</b>	<b>8 856,00</b>
w podatku od nieruchomości	2 135,00	451,00
w podatku rolnym	1 207,00	8 403,00
w podatku od środków transportowych	0,00	0
w podatku leśnym	0,00	2
<b>Razem:</b>	<b>3 342,00</b>	<b>8 856,00</b>
% wpływ umorzeń na obniżenie dochodów	<b>0,04%</b>	<b>0,11%</b>
skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	<b>225 500,70</b>	
% wpływ skutków obniżenia stawek podatkowych na obniżenie dochodów	<b>2,84%</b>	

Umorzenia i odroczenia stanowią 0,15 % wykonanych dochodów ogółem. Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone na dzień 30.06.2008 r. wynoszą 225.500,70 zł co stanowi 2,84 % wykonanych dochodów ogółem gminy.

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

Zaległości podatkowe w głównej mierze dotyczą lat poprzednich. Zaległości roku 2008 stanowią 32,51 % wszystkich zaległości.

Lp.	Wyszczególnienie	Zaległość na 30.06.2008	w tym z roku 2008	Udział % zaległ. 2008
	<b>PODATEK OD OSÓB FIZYCZNYCH</b>	<b>173 275,78</b>	<b>48 995,80</b>	<b>28,28%</b>
1.	podatek od nieruchomości	103 767,48	25 954,80	25,01%
2.	podatek rolny	63 861,30	22 050,00	34,53%
3.	podatek leśny	122,00	66,00	54,10%
4.	podatek od środków transportowych	5 525,00	925,00	16,74%
	<b>PODATEK OD OSÓB PRAWNYCH</b>	<b>93 689,76</b>	<b>37 796,00</b>	<b>40,34%</b>
1.	podatek od nieruchomości	77 785,44	37 794,00	48,59%
2.	podatek rolny	10 881,52	0,00	0,00%
3.	podatek leśny	474,00	2,00	0,42%
4.	podatek od środków transportowych	4 548,80	0,00	0,00%
	<b>Ogółem</b>	<b>266 965,54</b>	<b>86 791,80</b>	<b>32,51%</b>

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 30.06.2008
Budowa kanalizacji sanitarnej w gm. Lipka – miejscowość Lipka i Łąkie – VII etap (umowa 92/P/PI/OW/02)	213 000,00	71 355,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w gm. Lipka – miejscowość Łąkie – VII etap (umowa 64/P/PI/OW/03)	107 000,00	38 796,00
Przebudowa i rozbudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Debrznie Wsi – etap I (umowa 80/Pi/OW/04)	376 597,32	207 133,32
Przebudowa i rozbudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Debrznie Wsi – etap II (umowa 51/P/OW/I/05)	189 681,35	47 420,33
Modernizacja drogi Batorówko Mały Buczek (umowa 1/EFRWP/2005)	321 270,00	114 270,00
Budowa obiektów dydaktycznych w ZS Lipka – etap I (umowa nr 2005/1601)	350 000,00	275 000,00

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	457 250,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w Lipka Oś.Winiarnia etap VIII a (umowa nr 106/P/OW-ks-K/I/06)	134 000,00	121 500,00
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	558 000,00
Rozbudowa i przebudowa Z.Sz. W Lipce – budowa budynku dydaktycznego-etap I (umowa nr 1/EFRWP/2006)	700 000,00	437 500,00
<b>Razem</b>	<b>3 671 548,67</b>	<b>2 477 224,65</b>
Wskaźnik zadłużenia do planowanych dochodów gminy w %		<b>17,51%</b>

## 7. RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH

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

Lp.	Paragraf	Dział 854 Rozdział 85415		
		Nazwa	Plan	Wykonanie
<b>1.</b>	<b>Dochody</b>		<b>1000</b>	<b>960</b>
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1000	960
<b>2.</b>	<b>Wydatki</b>		<b>1000</b>	<b>940</b>
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	1000	940

## 8. GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Lp.	Paragraf	Dział 900 Rozdział 90011		
		Nazwa	Plan	Wykonanie
<b>1.</b>	<b>Przychody</b>		<b>30 000,00</b>	<b>10 876,02</b>
	0690	Wpływy z różnych opłat	30 000,00	10 876,02
	Wpływy z budżetu Marszałka Województwa Wielkopolskiego tytułem opłat za korzystanie ze środowiska			
<b>2.</b>	<b>Wydatki</b>		<b>36 000,00</b>	<b>3 323,06</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	3 323,06
	4300	Zakup usług pozostałych	16 000,00	0,00

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

DOCHODY DZIAŁ 756 ROZDZIAŁ 75618				
§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
0480	Opłaty za wydanie zezwolenia	50.000	37.827,67	75,66%
WYDATKI DZIAŁ 851 ROZDZIAŁ 85153				
4300	Zakup usług pozostałych	1.000	1.000,00	100,00%
WYDATKI DZIAŁ 851 ROZDZIAŁ 85154				
2710	Wydatki na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	584	0,00	0,00%
Pomoc finansowa dla Gminy Piła na zakup usług w Ośrodku Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile – termin przekazania VIII/2008				
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1.980	974,29	19,21%
4120	Składki na Fundusz Pracy	20	8,28	41,40%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18.000	8.575,74	47,64%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15.350	10.114,62	65,89%
Programy profilaktyczne realizowane wg Gminnego Programu Profilaktyki (w tym: opał 1.858,11; materiały biurowe 582,90; namiot 1.999,99)				
4260	Zakup energii	250	45,68	18,27%
4300	Zakup usług pozostałych	7.316	6.678,13	91,28%
4370	Opłaty z tytułu telefonii stacjonarnej	750	501,04	66,81%
4400	Opłaty za czynsze	2.100	1.024,80	48,80%
4410	Podróże służbowe krajowe	1.750	1.053,09	60,18%
Delegacje – do sądu, dyżury				
4700	Szkolenia pracowników	900	690,00	76,67%
-	Razem	50.000	30.665,67	61,33%

## 10. JEDNOSTKI BUDŻETOWE

### Zespół Szkół w Lipce

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	2 444 990	1 222 344,12	49,99%
2	Pozostałe wydatki bieżące	878 900	489 094,17	55,65%
<b>Razem:</b>		<b>3 323 890</b>	<b>1 711 438,29</b>	<b>51,49%</b>

Wydatki zrealizowano w 51,49 % w stosunku do przyjętego planu.

### Zespół Szkół w Łąkiem

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	1 039 390	512 912,61	49,35%
2	Pozostałe wydatki bieżące	477 574	232 306,96	48,64%
<b>Razem:</b>		<b>1 516 964</b>	<b>745 219,57</b>	<b>49,13%</b>

Wydatki zrealizowano w 49,13 % w stosunku do przyjętego planu.

### Przedszkole Gminne w Lipce

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	541 350	262 803,93	48,55%
2	Pozostałe wydatki bieżące	240 000	77 636,31	32,35%
<b>Razem:</b>		<b>781 350</b>	<b>340 440,24</b>	<b>43,57%</b>

Wydatki zrealizowano w 43,57 % w stosunku do przyjętego planu.

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

### Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipce

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	335 694	162 018	48,26%
	a) zadania własne	249 350	119 144,57	47,78%
	b) zadania zlecone	86 344	42 873,42	49,65%
2	Pozostałe wydatki bieżące	2 685 857	1 319 067	49,11%
	a) zadania własne	603 661	317 591,01	52,61%
	b) zadania zlecone	2 082 196	1 001 476,27	48,10%
<b>Razem:</b>		<b>3 021 551</b>	<b>1 481 085,27</b>	<b>49,02%</b>

Wydatki zrealizowano w 49,02 % w stosunku do przyjętego planu.

## 11. INSTYTUCJE KULTURY

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

Treść	Plan 2008	wykonanie 30.06.2008	% wykonania
<b>A. Przychody (a+b)</b>	<b>477 810,00</b>	<b>289 404,52</b>	<b>60,57%</b>
<b>a) Przychody z działalności gospodarczej (1+2+3+4)</b>	<b>52 450,00</b>	<b>34 642,52</b>	<b>66,05%</b>
1. Wpływy ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy	6 500,00	2 328,22	35,82%
2. Wpływy ze sprzedaży towaru BAR	25 600,00	21 289,46	83,16%
3. Wpływy z czynszów	12 000,00	6 272,40	52,27%
4. Wpływy inne	8 350,00	4 752,44	56,92%
<b>b) Pozostałe przychody (I+II)</b>	<b>425 360,00</b>	<b>255.362,00</b>	<b>59,97%</b>
I. Dotacje z budżetu Gminy Lipka (1+2+3):	419 360,00	255.062,00	60,82%
1. Na bieżącą działalność	298 000,00	151 702,00	50,71%
2. Na prowadzenie imprez i zespołów zgodnie z zatwierdzonym kalendarzem imprez	31 000,00	15 000,00	48,39%
3. Na zadania inwestycyjne, remontowe	90 360,00	88 360,00	97,79%
II. Pozostałe dotacje, darowizny i inne	6 000,00	300,00	5,00%
<b>B. Koszty (a+b+c+d)</b>	<b>477 810,00</b>	<b>246 095,71</b>	<b>51,50%</b>
<b>a) Płace + pochodne od wynagrodzeń, w tym:</b>	<b>199 553,00</b>	<b>96 628,38</b>	<b>48,42%</b>
Odprawy i nagrody jubileuszowe			#DZIEL/0!
<b>b) Koszty rzeczowe (I+II+III+IV):</b>	<b>252 757,00</b>	<b>135 566,42</b>	<b>53,64%</b>
I. Zakup materiałów i energii ogółem (1+2+3), w tym:	114 200,00	65 280,42	57,16%
1. Energia elektryczna i woda	7 200,00	4 403,36	61,16%
2. Opał	13 500,00	7 054,31	52,25%
3. Inne	93 500,00	53 822,75	57,56%
II. Usługi (1+2+3+4+5), w tym:	115 557,00	54 178,67	46,88%
1. Rozmowy telefoniczne	3 300,00	1 134,36	34,37%
2. Ochrona	9 000,00	265,00	2,94%
3. Transport	0,00		#DZIEL/0!
4. Remonty	64 000,00	37 515,97	58,62%
5. Inne	39 257,00	15 263,34	38,88%
III. Delegacje	3 000,00	2 173,51	72,45%
IV. Podatki, ubezpieczenia, opłaty	20 000,00	13 933,82	69,67%
<b>c) Amortyzacja (dotycząca okresu sprawozdawczego)</b>	<b>500,00</b>		<b>0,00%</b>
Inwestycje i zakupy inwestycyjne (wydatek, który nie jest kosztem w momencie realizacji)		0,00	#DZIEL/0!
<b>d) Koszty działalności gospodarczej (zakup towarów do sprzedaży)</b>	<b>25 000,00</b>	<b>13 900,91</b>	<b>55,60%</b>
<b>C. Wynik (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>43 308,81</b>	<b>#DZIEL/0!</b>



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

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Źródła finansowania
Kosztorys WDK	2 000,00	2 000,00	dotacja
Premont placu przy pomniku	80 360,00	80 360,00	dotacja
Malowanie pomieszczeń Domu Kultury	8 000,00	6 000,00	dotacja
Razem	90 360,00	88 360,00	

W I półroczu 2008 GOK Lipka sfinansowała z otrzymanej dotacji następujące imprezy:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Źródła finansowania
Święto Wsi Kraj.	5 000,00	1 000,00	dotacja
Widowisko Batalistyczne	6 000,00		dotacja
Razem	11 000,00	1 000,00	

W sprawozdaniu za I półrocze 2008 rok GOK Lipka przedstawił:

- kredyty do spłacenia w kwocie 167.511 zł
- należności niewymagalne w kwocie 10.153,47 zł.

## B. Realizacja planu finansowego Biblioteki Gminnej w Lipce

W 2007 roku Biblioteka Gminna otrzymała dotacje:

- z budżetu Gminy Lipka w wysokości 61.225 zł,

W ramach zrealizowanego budżetu 75,86% stanowią koszty wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń zaś zakup księgozbioru zrealizowano w kwocie 4.934,72 zł, co stanowi 7,50 % poniesionych kosztów.

Treść	Plan 2008	wykonanie 30.06.2008	% wykonania
<b>Przychody</b>	<b>121 650,00</b>	<b>61 225,00</b>	<b>50,33%</b>
Dotacje	121 650,00	61 225,00	50,33%
• z budżetu Gminy Lipka	121 650,00	61 225,00	50,33%
• Ministra Kultury na „Promocję czytelnictwa”			
Inne	0,00	0,00	
<b>Koszty</b>	<b>121 650,00</b>	<b>65 829,62</b>	<b>54,11%</b>
<b>Płace + pochodne od wynagrodzeń, w tym:</b>	<b>102 680,00</b>	<b>49 937,29</b>	<b>48,63%</b>
Odprawy i nagrody jubileuszowe			
<b>Koszty rzeczowe:</b>	<b>18 970,00</b>	<b>15 892,33</b>	<b>83,78%</b>
Zakup materiałów i energii, w tym:	14 970,00	12 576,87	84,01%

1. Energia woda	1 250,00	767,81	61,42%
2. Opał	5 720,00	3 836,04	67,06%
3. Księgozbiór	5 000,00	4 934,72	98,69%
4. Inne	3 000,00	3 038,30	101,28%
Usługi, w tym:	4 000,00	2 799,95	70,00%
1. Umowy zlecenia	0,00		0,00%
2. Rozmowy telefoniczne	1 000,00	526,98	1382,36%
3. Transport	0,00		0,00%
4. Remonty	3 000,00	125,00	1409,94%
5. Inne	0,00	2 147,97	7292,86%
Delegacje	0,00	341,06	#DZIEL/0!
Podatki opłaty	0,00	174,45	#DZIEL/0!
Inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	#DZIEL/0!
Wynik	0,00	-4 604,62	

## 12. REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO ZESPOŁU SZKÓŁ W LIPCE

### WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2008	Wykonanie	% wykonania
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>3 321 890,00</b>	<b>1 709 438,29</b>	<b>51,46%</b>
	80101		Szkoły podstawowe	2 143 102,00	1 064 662,31	49,68%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	101 606,00	52 853,24	52,02%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	1 314 300,00	622 677,23	47,38%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	91 490,00	90 194,07	98,58%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	261 789,00	116 255,50	44,41%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	37 308,00	18 226,95	48,86%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 000,00	9 750,13	69,64%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	102 700,00	45 648,52	44,45%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 000,00	597,77	29,89%
		4260	Zakup energii	31 500,00	18 831,13	59,78%
		4270	Zakup usług remontowych	55 000,00	0,00	0,00%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00	51,00	8,50%
		4300	Zakup usług pozostałych	18 234,00	11 256,67	61,73%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	1 600,00	606,30	37,89%
		4360	Opłaty z tyt.zak.usł.telekom.telefonii komórkowej	2 170,00	978,70	45,10%
		4370	Opłaty z tyt.zak.usł.telekom.telefonii stacjonarnej	5 170,00	1 541,45	29,82%
		4390	Wykonanie ekspertyz analiz	216,00	215,17	99,62%
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 000,00	4 376,73	87,53%
		4430	Różne opłaty i składki	2 500,00	1 028,88	41,16%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	89 919,00	67 440,00	75,00%
		4700	Szkolenia pracowników	1 500,00	0,00	0,00%
		4740	Zakup materiałów papierniczych	2 500,00	522,12	20,88%
		4750	Zak. Akcesoriów komp., w tym programów i licencji	2 000,00	1 610,75	80,54%
	80110		Gimnazja	876 588,00	449 616,23	51,29%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	43 889,00	22 828,31	52,01%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	555 700,00	265 762,74	47,82%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	39 210,00	38 654,62	98,58%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	110 261,00	49 181,12	44,60%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	15 932,00	7 803,74	48,98%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	3 838,02	76,76%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	38 400,00	16 372,17	42,64%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 000,00	412,60	20,63%
		4260	Zakup energii	10 000,00	6 531,85	65,32%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	19,00	9,50%
		4300	Zakup usług pozostałych	7 610,00	4 646,31	61,06%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	1 250,00	473,70	37,90%
		4360	Opłaty z tyt.zak.usł.telekom.telefonii komórkowej	930,00	412,10	44,31%

	4370	Oplaty z tyt.zak.usl.telekom.telefonii stacjonarnej	1 930,00	607,34	31,47%
	4390	Wykonanie ekspertyz analiz	90,00	89,83	99,81%
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 400,00	1 244,05	88,86%
	4430	Różne opłaty i składki	1 550,00	606,12	39,10%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	38 536,00	28 960,00	75,15%
	4700	Szkolenia pracowników	700,00	0,00	0,00%
	4740	Zakup materiałów papierniczych	1 000,00	212,99	21,30%
	4750	Zak. Akcesoriów komp., w tym programów i licencji	1 000,00	959,62	95,96%
80113		Dowożenie uczniów do szkół	208 000,00	132 844,71	63,87%
	4300	Zakup usług pozostałych	208 000,00	132 844,71	63,87%
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	14 200,00	4 573,70	32,21%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	0,00	0,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	5 200,00	4 063,70	78,15%
	4700	Szkolenia pracowników	8 000,00	510,00	6,38%
80148		Pozostała działalność	80 000,00	57 741,34	72,18%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	1 998,97	39,98%
	4220	Zakup środków żywności	70 000,00	55 486,78	79,27%
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	255,59	5,11%
<b>854</b>		<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>2 000,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>100,00%</b>
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	2 000,00	2 000,00	100,00%
	3240	Stypendia i inne formy pomocy dla uczniów	2 000,00	2 000,00	100,00%
		<b>Razem</b>	<b>3 323 890,00</b>	<b>1 711 438,29</b>	<b>51,49%</b>

#### DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2008	Wykonanie	% wykonania
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>80 000,00</b>	<b>66 228,25</b>	<b>82,79%</b>
	80101		Szkoły podstawowe	0,00	267,50	0,00%
		920	Pozostałe odsetki	0,00	7,35	0,00%
		970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	260,15	0,00%
	80148		Pozostała działalność	80 000,00	65 960,75	82,45%
		830	Wpływy z usług	80 000,00	65 960,75	82,45%
			<b>Razem</b>	<b>80 000,00</b>	<b>66 228,25</b>	<b>82,79%</b>

### 13. REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO ZESPOŁU SZKÓŁ W ŁĄKIEM

#### WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2008	Wykonanie	% wykonania
801			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>1 516 964,00</b>	<b>745 109,97</b>	<b>49,12%</b>
	80101		Szkoły podstawowe	924 136,00	435 724,89	47,15%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	44 339,00	23 151,26	52,21%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	522 000,00	247 890,93	47,49%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	37 232,00	35 177,51	94,48%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	103 873,00	45 166,73	43,48%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	15 495,00	7 060,10	45,56%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	1 817,97	60,60%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 900,00	22 714,50	75,97%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 000,00	6,90	0,69%
		4260	Zakup energii	12 300,00	7 172,03	58,31%
		4270	Zakup usług remontowych	80 000,00	0,00	0,00%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	150,00	24,00	16,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	20 650,00	7 263,20	35,17%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	900,00	260,18	28,91%
		4360	Opłaty z tyt.zak.usł.telekom.telefonii komórkowej	500,00	495,00	99,00%
		4370	Opłaty z tyt.zak.usł.telekom.telefonii stacjonarnej	4 000,00	1 183,33	29,58%
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 300,00	1 479,03	64,31%
		4430	Różne opłaty i składki	3 510,00	3 461,81	98,63%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	39 487,00	29 616,00	75,00%
		4700	Szkolenia pracowników	1 000,00	304,54	30,45%
		4740	Zak. Mater. Papier. do sprzętu drukar. i urządź.kserogr.	900,00	103,94	11,55%
		4750	Zak. Akcesoriów komp., w tym programów i licencji	1 600,00	1 375,93	86,00%
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	77 166,00	35 345,52	45,80%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 606,00	2 096,70	27,57%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	53 000,00	24 405,21	46,05%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 412,00	1 411,98	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 280,00	4 363,28	42,44%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 680,00	677,35	40,32%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 188,00	2 391,00	75,00%
	80110		Gimnazja	360 262,00	185 076,80	51,37%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	19 031,00	10 122,02	53,19%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	223 600,00	105 558,08	47,21%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 996,00	15 065,11	94,18%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	43 917,00	20 633,29	46,98%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	6 705,00	3 067,52	45,75%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 200,00	617,55	51,46%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 300,00	8 925,64	58,34%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	500,00	3,45	0,69%
		4260	Zakup energii	2 000,00	1 217,64	60,88%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	16,00	16,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	8 320,00	2 919,79	35,09%

	4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	400,00	114,82	28,71%
	4360	Opłaty z tyt.zak.usł.telekom.telefonii komórkowej	500,00	269,37	53,87%
	4370	Opłaty z tyt.zak.usł.telekom.telefonii stacjonarnej	1 000,00	352,38	35,24%
	4410	Podróże służbowe krajowe	800,00	506,46	63,31%
	4430	Różne opłaty i składki	1 570,00	1 114,74	71,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 923,00	12 693,00	75,00%
	4700	Szkolenia pracowników	200,00	115,46	57,73%
	4740	Zak. Mater. Papier. do sprzętu drukar. i urządz.kserogr.	400,00	44,21	11,05%
	4750	Zak. Akcesoriów komp., w tym programów i licencji	1 800,00	1 720,27	95,57%
80113		Dowożenie uczniów do szkół	95 000,00	60 467,10	63,65%
	4210	<b>Zakup materiałów i wyposażenia</b>	95 000,00	60 467,10	63,65%
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	5 400,00	1 344,55	24,90%
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00	814,55	54,30%
	4700	Szkolenia pracowników	3 900,00	530,00	13,59%
80148		Pozostała działalność	55 000,00	27 151,11	49,37%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 650,00	1 847,08	50,60%
	4220	Zakup środków żywności	51 000,00	25 291,83	49,59%
	4300	Zakup usług pozostałych	350,00	12,20	3,49%
<b>Razem</b>			<b>1 516 964,00</b>	<b>745 109,97</b>	<b>49,12%</b>

#### DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2008	Wykonanie	% wykonania
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>55 000,00</b>	<b>31 167,28</b>	<b>56,67%</b>
	80101		Szkoły podstawowe	0,00	109,78	0,00%
		920	Pozostałe odsetki	0,00	4,58	0,00%
		970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	105,20	0,00%
	80148		Pozostała działalność	55 000,00	31 057,50	56,47%
		830	Wpływy z usług	55 000,00	31 057,50	56,47%
<b>Razem</b>				<b>55 000,00</b>	<b>31 167,28</b>	<b>56,67%</b>

## 14. REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO PRZEDSZKOLA GMINNEGO W LIPCE

### WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2008	Wykonanie	% wykonania
801			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>781 350,00</b>	<b>340 440,24</b>	<b>43,57%</b>
	80104		Przedszkola	729 350,00	320 516,48	43,95%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	29 714,00	15 770,64	53,07%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	411 200,00	190 175,33	46,25%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 700,00	31 314,86	95,76%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	82 140,00	35 738,73	43,51%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	11 710,00	5 575,01	47,61%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 600,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 400,00	9 478,23	20,88%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 000,00	2 039,95	51,00%
		4260	Zakup energii	13 400,00	3 882,06	28,97%
		4270	Zakup usług remontowych	50 000,00	0,00	0,00%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	8 950,00	4 029,08	45,02%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	500,00	0,00	0,00%
		4370	Opłaty z tyt.zak.usł.telekomunik.telefonii stacjonarnej	1 800,00	811,01	45,06%
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 200,00	958,59	43,57%
		4430	Różne opłaty i składki	1 220,00	76,00	6,23%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	27 466,00	20 600,00	75,00%
		4700	Szkolenia pracowników	1 500,00	0,00	0,00%
		4740	Zak. Mater. Papier. do sprzętu drukar. i urządz.kserogr.	350,00	0,00	0,00%
		4750	Zak. Akcesoriów komp., w tym programów i licencji	1 000,00	66,99	6,70%
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	2 000,00	244,00	12,20%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	148,00	148,00	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników	1 452,00	96,00	6,61%
	80148		Pozostała działalność	50 000,00	19 679,76	39,36%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 100,00	1 762,19	24,82%
		4220	Zakup środków żywności	42 000,00	17 598,32	41,90%
		4300	Zakup usług pozostałych	900,00	319,25	35,47%
			<b>Razem</b>	<b>781 350,00</b>	<b>340 440,24</b>	<b>43,57%</b>

### DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2008	Wykonanie	% wykonania
801			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>50 000,00</b>	<b>21 771,60</b>	<b>43,54%</b>
	80101		Szkoły podstawowe	0,00	159,03	0,00%
		920	Pozostałe odsetki	0,00	6,49	0,00%
		970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	152,54	0,00%
	80148		Pozostała działalność	50 000,00	21 612,57	43,23%
		830	Wpływy z usług	50 000,00	21 588,04	43,18%
		920	Pozostałe odsetki	0,00	24,53	0,00%
			<b>Razem</b>	<b>50 000,00</b>	<b>21 771,60</b>	<b>43,54%</b>