



SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY LIPKA

ZA 2009 ROK

LIPKA, MARZEC 2010

Spis treści:

1. Wstęp	3
2. Dochody	5
2.1. Dochody własne.....	5
2.2. Dotacje.....	9
2.3. Subwencje	10
3. Wydatki	11
3.1. Wydatki bieżące.....	11
3.2. Wydatki majątkowe.....	17
3.3. Rezerwy.....	18
3.4. Pomoc finansowa i dotacje przekazane na mocy porozumień między JST	18
3.5. Wydatki niewygasające realizowane w 2009 roku.....	18
4. Wynik budżetu	19
5. Należności	19
6. Zobowiązania	22
7. Rachunki dochodów własnych.....	24
8. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	24
9. Dochody i wydatki programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych	25
10. Jednostki budżetowe	25
Załączniki:.....	27
Nr 1 Plan i wykonanie dochodów za 2009 rok	
Nr 2 Plan i wykonanie wydatków za 2009 rok	
Nr 3 Sprawozdanie z realizacji planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce	
Nr 4 Sprawozdanie z realizacji planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipce	

1. WSTĘP

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

Nazwa	Plan
Dochody	14.027.321
Wydatki	16.249.957
Deficyt	-2.222.636

W okresie sprawozdawczym dokonano zmian:

- Zarządzeniem Nr 6/09 Wójta Gminy Lipka z dnia 27 lutego 2009 r.
- Zarządzeniem Nr 8/09 Wójta Gminy Lipka z dnia 9 marca 2009 r.
- Uchwałą Nr XXIII/191/09 Rady Gminy Lipka z dnia 27 marca 2009 r.
- Zarządzeniem Nr 12/09 Wójta Gminy Lipka z dnia 31 marca 2009 r.
- Uchwałą Nr XXIV/193/09 Rady Gminy Lipka z dnia 24 kwietnia 2009 r.
- Zarządzeniem Nr 14/09 Wójta Gminy Lipka z dnia 8 maja 2009 r.
- Uchwałą Nr XXV/195/09 Rady Gminy Lipka z dnia 22 maja 2009 r.
- Zarządzeniem Nr 20/09 Wójta Gminy Lipka z dnia 4 czerwca 2009 r.
- Uchwałą Nr XXVI/219/09 Rady Gminy Lipka z dnia 30 czerwca 2009 r.
- Zarządzeniem Nr 27/09 Wójta Gminy Lipka z dnia 17 lipca 2009 r.
- Zarządzeniem Nr 28/09 Wójt Gminy Lipka z dnia 24 sierpnia 2009 r.
- Uchwałą Nr XXVII/228/09 Rady Gminy Lipka z dnia 18 września 2009 r.
- Zarządzeniem Nr 33/09 Wójta Gminy Lipka z dnia 28 września 2009 r.
- Zarządzeniem Nr 34/09 Wójta Gminy Lipka z dnia 14 października 2009 r.
- Uchwałą Nr XXVIII/240/09 Rady Gminy Lipka z dnia 30 października 2009 r.
- Zarządzeniem Nr 38/09 Wójta Gminy Lipka z dnia 20 listopada 2009 r.
- Zarządzeniem Nr 41/09 Wójta Gminy Lipka z dnia 3 grudnia 2009 r.
- Uchwałą Nr XXIX/247/09 Rady Gminy Lipka z dnia 18 grudnia 2009 r.
- Zarządzeniem Nr 45/09 Wójta Gminy Lipka z dnia 21 grudnia 2009 r.
- Zarządzeniem Nr 47/09 Wójta Gminy Lipka z dnia 31 grudnia 2009 r.

Wprowadzone zmiany zwiększyły planowane dochody o kwotę 1.482.058 zł, zaś wydatki o 1.487.258 zł. Ostatecznie plan dochodów i wydatków został ustalony w wysokości:

Nazwa	Plan
Dochody	15.509.379
Wydatki	17.737.215
Deficyt	-2.227.836

Budżet planowany i wykonany w układzie uchwały budżetowej na koniec 2009 roku

Lp.	Nazwa	Plan według uchwały budżetowej	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
1.	Dochody ogółem w tym:	14 027 321	1 482 058	15 509 379	15 574 299,23	100,42%
1.1.	dochody bieżące	13 914 921	1 124 547	15 039 468	14 919 215,32	99,20%
1.2.	dochody majątkowe	112 400	357 511	469 911	655 083,91	139,41%
1.3.	dotacje celowe na realizację z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych	2 220 200	521 412	2 741 612	2 733 708,74	99,71%
2.	Wydatki ogółem w tym:	16 249 957	1 487 258	17 737 215	15 769 079,64	88,90%
2.1.	wydatki bieżące w tym:	13 219 762	1 099 532	14 319 294	13 753 967,79	96,05%
	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	5 977 714	150 672	6 128 386	6 057 347,13	98,84%
	dotacje	729 000	-33 741	695 259	695 258,59	100,00%
	wydatki na obsługę długu	165 000	-45 000	120 000	75 243,80	62,70%
2.2.	wydatki majątkowe	3 030 195	387 726	3 417 921	2 015 111,85	58,96%
	w tym dotacje	59 074	-59 074	0	0,00	#DZIEL/0!
2.3.	wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych	2 220 200	521 412	2 741 612	2 733 708,74	99,71%
3.	Wynik (nadwyżka/ deficyt)	-2 222 636	-5 200	-2 227 836	-194 780,41	8,74%

W wyniku realizacji budżetu dochody zrealizowano w 100,42 %, zaś wydatki w 88,90 %. Osiągnięty deficyt niższy od planowanego jest m.in. wynikiem niskiego wykonania wydatków majątkowych, których termin realizacji przesunął się na 2010 rok.

Realizacja przychodów i rozchodów wraz z wynikiem za 2009 rok zostały przedstawione na stronie 19 sprawozdania.

Jednocześnie należy zwrócić uwagę na stan zadłużenia gminy, gdzie zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wynoszą 1.546.051,32 zł na koniec roku – wyszczególnienie tytułów zaciągnięcia zobowiązań znajduje się na stronie 23 sprawozdania.

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Lipka sporządzono w szczególności uchwały budżetowej na rok 2009.

2. DOCHODY

Na 31.12.2009 r. struktura dochodów kształtowała się następująco:

Lp.	Rodzaj dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dochodach ogółem
1.	Dochody własne:	5 157 881	5 129 968,85	99,46%	32,94%
	- podatki	2 941 620	2 816 800,46	95,76%	18,09%
	- udziały w podatkach	1 056 300	980 067,05	92,78%	6,29%
	- opłaty	139 243	157 231,52	112,92%	1,01%
	- pozostałe dochody	1 020 718	1 175 869,82	115,20%	7,55%
2.	Dotacje:	3 810 218	3 903 050,38	102,44%	25,06%
	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 741 612	2 733 708,74	99,71%	17,55%
	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	722 864	713 783,93	98,74%	4,58%
	Dotacje celowe - pomoc finansowa z budżetu innych JST na realizację własnych zadań bieżących gmin	0	10 000,00	#DZIEL/0!	0,06%
	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację inwestycji	237 100	237 100,00	100,00%	1,52%
	Pomoc finansowa z budżetu innych jst na dofinansowanie inwestycji	30 000	30 000,00	100,00%	0,19%
	Dotacje celowe z funduszy celowych na realizację inwestycji	0	100 000,00	#DZIEL/0!	0,64%
	Dotacje rozwojowe na zadanie w ramach Programu Operacyjnego KL	63 642	63 457,71	99,71%	0,41%
	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	15 000	15 000,00	100,00%	0,10%
3.	Subwencja ogólna:	6 541 280	6 541 280,00	100,00%	42,00%
	- część oświatowa	4 369 491	4 369 491,00	100,00%	28,06%
	- część wyrównawcza	2 038 732	2 038 732,00	100,00%	13,09%
	- część równoważąca	133 057	133 057,00	100,00%	0,85%
Dochody ogółem:		15 509 379	15 574 299,23	100,42%	100,00%

2.1. Dochody własne

Wykonane dochody własne stanowią 32,94 % wszystkich wykonanych dochodów budżetu gminy Lipka. Są to wpływy z podatków wraz z udziałami w podatkach dochodowych, wpływy z opłat oraz pozostałe dochody należne gminie.

A. Wpływy z podatków

W ramach podatków wyodrębnia się:

a) podatki:

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

b) udziały:

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

W 2009 roku osiągnięto następujące dochody z podatków:

Lp.	Rodzaj podatku	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w podatkach
1	Podatek od nieruchomości	0310	2 048 220	1 866 614,15	91,13%	66,27%
2	Podatek rolny	0320	699 900	705 845,21	100,85%	25,06%
3	Podatek leśny	0330	106 000	108 744,00	102,59%	3,86%
4	Podatek od środków transportowych	0340	45 000	49 990,50	111,09%	1,77%
5	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej	0350	0	1 779,60	X	0,06%
6	Podatek od spadków i darowizn	0360	2 000	15 139,00	756,95%	0,54%
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	40 500	68 159,00	168,29%	2,42%
8	Zaległości z podatków zniesionych	0560	0	529,00	X	0,02%
Razem:			2 941 620	2 816 800,46	95,76%	100,00%

Natomiast dochody z tytułu udziału gmin w podatku dochodowym wyniosły:

Lp.	Udział w podatku	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w udziałach
1	Dochodowym od osób fizycznych	0010	1 041 300	946 508,00	90,90%	96,58%
2	Dochodowym od osób prawnych	0020	15 000	33 559,05	223,73%	3,42%
Razem:			1 056 300	980 067,05	92,78%	100,00%

łącznie z tytułu podatków w 2009 roku zrealizowano dochody w wysokości 3.796.867,51 zł, co stanowi 74,01 % zrealizowanych dochodów własnych gminy. Realizacja dochodów podatkowych w porównaniu do zakładanego planu stanowi 94,97 %. Nie wykonanie dochodów w 100 % wynika głównie z tytułu niższego wykonania udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, na który gmina nie ma wpływu oraz z tytułu niewykonania dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, gdzie zaległości wynoszą 167.899,02 zł.

B. Wpływy z opłat

W 2009 roku osiągnięto następujące dochody z tytułu opłat:

Lp.	Rodzaj opłaty	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w opłatach
1	Opłata od posiadania psów	0370	6 600	6 928,00	104,97%	4,41%
2	Opłata produktowa	0400	0	144,93	x	0,09%
3	Opłata skarbowa	0410	18 000	23 934,17	132,97%	15,22%
4	Opłata targowa	0430	600	1 245,00	207,50%	0,79%
5	Opłata eksploatacyjna	0460	6 743	13 655,20	202,51%	8,68%
6	Opłata za zarząd i użytkowanie wieczyste	0470	45 000	31 862,65	70,81%	20,26%
7	Opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	0480	58 500	58 292,39	99,65%	37,07%
8	Opłata za dokonanie wpisu (zmiany) w ewidencji działalności gospodarczej	0490	800	734,00	91,75%	0,47%
9	Opłata za koncesje i licencje	0590	0	15 578,08	#DZIEL/0!	9,91%
10	Różne opłaty	0690	3 000	4 857,10	161,90%	3,09%
	Razem:		139 243	157 231,52	112,92%	100,00%

Wpływy z opłat zrealizowano w 112,92 %. Wykonanie wyższe ponad zakładany plan głównie ze względu na wyższe opłaty eksploatacyjne oraz opłaty za koncesje, co wynika z uruchomienia dodatkowej kopalni żwiru.

C. Pozostałe dochody

Na pozostałe dochody własne składają się:

Lp.	Rodzaj dochodu	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w doch. pozostałych
1	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750	145 940	148 005,11	101,42%	12,59%
2	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0760	21 400	19 934,70	93,15%	1,70%
3	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego	0770	166 411	253 049,21	152,06%	21,52%
4	Wpływy z usług	0830	611 000	660 067,01	108,03%	56,13%
5	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	0840	4 800	7 000,40	145,84%	0,60%
6	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0870	0	990,44	#DZIEL/0!	0,08%
7	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0910	13 000	11 437,43	87,98%	0,97%
8	Pozostałe odsetki	0920	24 237	28 300,42	116,77%	2,41%
9	Otrzymane spadki, zapisy, darowizny	0960	9 000	9 001,00	100,01%	0,77%
10	Wpływy z różnych dochodów	0970	17 300	27 377,37	158,25%	2,33%
11	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2360	7 630	10 308,84	135,11%	0,88%
12	Rekompensaty utraconych dochodów z tytułu podatków i opłat	2680	0	343,00	x	0,03%
13	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	2910	0	54,89	x	0,00%
Razem:			1 020 718	1 175 869,82	115,20%	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 451,65 zł (należność dla Wojewody 8.581,35 zł);
- ściągania należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego (rozdział 85212) w kwocie 9.506,67 zł (należność dla Wojewody 13.803,30 z tytułu świadczenia oraz 936,86 zł z tytułu odsetek)
- świadczenia przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej specjalistycznych usług opiekuńczych (rozdział 85228) w kwocie 350,52 zł (należność dla Wojewody 6.659,78 zł).

2.2. Dotacje

Wykonane dotacje w budżecie gminy Lipka stanowią 25,06 % wszystkich dochodów. Największy udział stanowią dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań zleconych w kwocie 2.733.708,74, tj. 70,04 % otrzymanych dotacji.

A. Zadania zlecone

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

Lp.	Dotacje na zadania zlecone § 2010	Rozdział	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dotacjach zleconych
1	na zwrot dla rolników podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa	01095	610 338	610 336,88	100,00%	22,33%
2	w zakresie prowadzenia USC i ewidencji ludności	75011	54 400	54 400,00	100,00%	1,99%
3	na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101	900	899,32	99,92%	0,03%
4	na Wybory do Parlamentu Europejskiego	75113	8 760	8 759,74	100,00%	0,32%
5	na wypłatę świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego	85212	1 916 516	1 915 627,36	99,95%	70,07%
6	na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	85213	7 100	6 377,46	89,82%	0,23%
7	na zasiłki (stałe, gwarantowane) i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	85214	58 298	58 297,23	100,00%	2,13%
8	na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228	85 300	79 010,75	92,63%	2,89%
Razem			2 741 612	2 733 708,74	99,71%	100,00%

Dotacje celowe na zadania zlecone zostały zrealizowane zgodnie z ich przeznaczeniem, a niewykorzystane kwoty zostały zwrócone w 2009 roku.

B. Zadania własne

Przyznane dotacje na realizację zadań własnych Gminy przedstawiają się następująco:

Lp.	Dotacje na zadania własne (§ 2008, § 2009, § 2030; § 2710; § 6260; § 6290; § 6300; § 6330)	Rozdział	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dotacjach zleconych
1	pomoc finansowa - nagroda z konkursie "Wielkopolska Odnowa Wsi" (§ 2710)	01095	0	10 000,00	#DZIEL/0!	0,86%
2	na dofinansowanie inwestycji drogowej z FOGR (§ 6260)	60016	0	100 000,00	#DZIEL/0!	8,55%
3	na dofinansowanie inwestycji drogowej na ul. Ogrodowej od podmiotów gospodarczych (§ 6290)	60016	15 000	15 000,00	100,00%	1,28%
4	na dofinansowanie inwestycji drogowej na ul. Ogrodowej od Powiatu Złotowskiego (§ 6300)	60016	30 000	30 000,00	100,00%	2,57%
5	na dofinansowanie inwestycji drogowej na ul. Ogrodowej w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych (§ 6330)	60016	237 100	237 100,00	100,00%	20,28%
6	na realizację rządowego programu "Radosna Szkoła" w ZS Lipka i ZS Łąkie z przeznaczeniem na zakup pomocy dydaktycznych (§ 2030)	80101	17 997	17 997,00	100,00%	1,54%
7	na dofinansowanie kosztów przeprowadzenia posiedzeń komisji w sprawie awansu zawodowego nauczycieli (§ 2030)	80195	264	132,00	50,00%	0,01%
8	na składki na ubezpieczenie zdrowotne (§ 2030)	85213	4 000	3 228,22	80,71%	0,28%
9	na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne (§ 2030)	85214	259 320	252 803,13	97,49%	21,62%
10	na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (§ 2030)	85219	130 950	130 950,00	100,00%	11,20%
11	na wypłatę dodatków dla pracowników socjalnych (§ 2030)	85219	7 529	6 649,99	88,33%	0,57%
12	na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (§ 2030)	85295	125 870	125 866,59	100,00%	10,76%
13	dotacja rozwojowa na projekt "Otwarta droga" w ramach POKL (§ 2008 i § 2009)	85395	63 642	63 457,71	99,71%	5,43%
14	na świadczenia realizowane w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia dla uczniów - § 2030)	85415	163 624	163 440,00	99,89%	13,98%
15	na świadczenia realizowane w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (dofinansowanie zakupu podręczników - wyprawka szkolna § 2030)	85415	13 310	12 717,00	95,54%	1,09%
Razem:			1 068 606	1 169 341,64	109,43%	100,00%

2.3. Subwencje

Plany subwencji ogólnej zostały zrealizowane w 100 %. Subwencja ogólna stanowi 42 % dochodów wykonanych ogółem – wyszczególnienie na stronie 5 sprawozdania.

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

3. WYDATKI

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

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	wydatki bieżące, w tym:	14 319 294	13 753 967,79	96,05%
	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	6 128 386	6 057 347,13	98,84%
	dotacje	695 259	695 258,59	100,00%
	wydatki na obsługę długu	120 000	75 243,80	62,70%
2.	wydatki majątkowe	3 417 921	2 015 111,85	58,96%
	w tym dotacje	0	0,00	#DZIEL/0!
Wydatki ogółem		17 737 215	15 769 079,64	88,90%

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące stanowią 87,22 % wykonanych wydatków. W 2009 roku wykonanie wydatków bieżących wyniosło 96,05 % w stosunku do planu. W ramach tych wydatków 44,04 % stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Dotacje przekazywane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowią 5,05 % wykonanych wydatków bieżących. Kolejne wydatki bieżące to m.in.: na obsługę długu oraz wydatki ponoszone w związku z realizacją zadań zleconych.

A. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Lp.	Wynagrodzenia i pochodne - nazwa rozdziału	Rozdział	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział %
1.	DROGI PUBLICZNE GMINNE	60016	800	730,00	91,25%	0,01%
2.	GOSPODARKA GRUNTAMI, NIERUCHOMOŚCIAMI	70005	21 000	15 519,07	73,90%	0,26%
3.	CMENTARZE	71035	8 150	6 707,67	82,30%	0,11%
4.	URZĘDY WOJEWÓDZKIE	75011	83 800	79 377,73	94,72%	1,31%
5.	URZĘDY GMIN	75023	1 361 400	1 314 632,91	96,56%	21,70%
6.	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ - USC	75101	472	471,32	99,86%	0,01%
7.	WYBORY DO PARLA,EMTU EUROPEJSKIEGO	75113	2 354	2 353,92	100,00%	0,04%
8.	OCHOTNICZE STRAŻE POŻARNE	75412	35 680	35 420,58	99,27%	0,58%
9.	POBÓR PODATKÓW I OPŁAT NIEPODATKOWYCH	75647	32 000	31 883,40	99,64%	0,53%
10.	SZKOŁY PODSTAWOWE	80101	2 418 147	2 414 244,88	99,84%	39,86%
11.	ODDZIAŁY PRZEDSZKOLE W SZKOŁACH PODSTAWOWYCH	80103	72 660	72 124,95	99,26%	1,19%
12.	PRZEDSZKOLA	80104	608 740	606 631,13	99,65%	10,01%
13.	GIMNAZJA	80110	1 034 736	1 032 188,60	99,75%	17,04%
14.	PRZECIWDZIAŁANIE ALKOHOLOWI	85154	20 810	20 461,79	98,33%	0,34%
15.	ŚWIADCZENIA RODZINNE	85212	70 675	70 628,25	99,93%	1,17%
16.	SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE ZA OSOBY POBIERAJĄCE ŚWIADCZENIA Z POMOCY SPOŁECZNEJ	85213	11 100	9 605,68	86,54%	0,16%
17.	OŚRODKI POMOCY SPOŁECZNEJ	85219	300 109	299 203,44	99,70%	4,94%
18.	POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ - PROGRAM OPERACYJNY KAPITAŁ LUDZKI	85395	26 540	26 537,20	99,99%	0,44%
19.	GOSPODARKA ŚCIEKOWA I OCHRONA WÓD	90001	9 406	9 402,06	99,96%	0,16%
20.	OCZYSZCZANIE MIAST I WSI	90003	207	207,00	100,00%	0,00%
21.	DOMY I OŚRODKI KULTURY, ŚWIETLICE I KLUBY	92109	3 400	3 171,43	93,28%	0,05%
22.	OCHRONA I KONSERWACJA ZABYTEKÓW	92120	2 100	1 911,00	91,00%	0,03%
23.	ZADANIA W ZAKRESIE KULTURY FIZYCZNEJ I SPORTU	92605	4 100	3 933,12	95,93%	0,06%
Razem:			6 128 386	6 057 347,13	98,84%	100,00%

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zostały wykonane w 98,84 %. W ogólnych wydatkach na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń aż 68,10 % (tj. 4.125.189,56 zł) stanowią wydatki poniesione w jednostkach oświatowych (rozdział 80101, 80103, 80104, 80110).

B. Dotacje

Z budżetu gminy Lipka w ramach wydatków bieżących zostały przekazane i rozliczone dotacje w łącznej kwocie 695.258,59 zł, w tym:

1. Podmiotowe

- w kwocie 660.000 zł przyznana dla Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce (na działalność instytucji kultury 500.000 zł i na działalność Biblioteki 160.000 zł)

2. Celowe

- a) w kwocie 20.999,60 zł (rozdział 92105 i 92605) udzielone stowarzyszeniom na mocy ogłoszonego otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych z zakresu zadań własnych Gminy Lipka, w oparciu o ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. 2003 Nr 96 poz. 873) oraz Uchwałę Rady Gminy Lipka Nr XXI/160/08 z dnia 28 listopada 2008 r. w sprawie programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na 2009 rok.
- b) w kwocie 7.999,99 zł (Rozdział 75412) udzielone stowarzyszeniom na mocy Uchwały Nr XXXIV/197/06 Rady Gminy Lipka z dnia 31 lipca 2006 r. w sprawie trybu postępowania o udzielenie z budżetu Gminy Lipka dotacji na cele publiczne związane z realizacją zadań gminy Lipka innych niż określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie podmiotom nie zaliczonych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku oraz sposobu rozliczania i kontroli wykonywania zadań.
- c) w kwocie 5.500,00 zł (Rozdział 71095) udzielone Gminie Debrzno (Lider zadania) na podstawie porozumienia między Gminą Debrzno, Czarne, Człuchów, Jastrowie, Kamień Krajeński, Koczała, Lipka, Okonek, Przechlewo, Rzeczenica, Zakrzewo na realizację wspólnego zadania publicznego pn. „Promocja i wspieranie lokalnego rozwoju gmin: Debrzno, Czarne, Człuchów, Jastrowie, Kamień Krajeński, Koczała, Lipka, Okonek, Przechlewo, Rzeczenica, Zakrzewo”.
- d) w kwocie 759 zł (Rozdział 85154) udzielone jako pomoc finansowa dla Gminy Piła na zakup usług w Ośrodku Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile

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

Lp.	Dotacje na poszczególne jednostki	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział %
1) Podmiotowe		660 000	660 000,00	100,00%	94,93%
<i>Na zadania w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego (dział 921) dla Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce</i>		660 000	660 000,00	100,00%	94,93%
1.1.	na działalność GOK	500 000	500 000,00	100,00%	71,92%
1.2.	na działalność Biblioteki	160 000	160 000,00	100,00%	23,01%
2) Celowe		35 259	35 258,59	100,00%	5,07%
Dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych					
2a) Celowe - na podstawie konkursu ofert		21 000	20 999,60	100,00%	3,02%
<i>Na zadania w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego (dział 921) dla stowarzyszeń</i>		15 000	14 999,60	100,00%	2,16%
2.1.	"Przyjazna Edukacja" w Złotowie - Zespół Folklorystyczny "Krajniacy"	6 000	5 999,60	99,99%	0,86%
2.2.	ZHP Komenda Hufca Złotów - Zespół Mandolinowy "Frygi"	9 000	9 000,00	100,00%	1,29%
<i>Na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu (926) - dla stowarzyszeń</i>		6 000	6 000,00	100,00%	0,86%
2.3.	Centrum Inicjatyw Lokalnych "Tilia" w Lipce	6 000	6 000,00	100,00%	0,86%
2b) Celowe - na podstawie Uchwały XXXIV/197/06		8 000	7 999,99	100,00%	1,15%
<i>Dla ochotniczych straży pożarnych</i>		8 000	7 999,99	100,00%	1,15%
2.4.	OSP Wielki Buczek na zakup ubrań koszarowych	1 000	1 000,00	100,00%	0,14%
2.5.	OSP Lipka na zakup ubrań koszarowych	1 000	1 000,00	100,00%	0,14%
2.6.	OSP Batorowo na zakup ubrań koszarowych	1 000	1 000,00	100,00%	0,14%
2.7.	OSP Osowo na zakup ubrań koszarowych	1 000	1 000,00	100,00%	0,14%
2.8.	OSP Łąkie na zakup ubrań koszarowych	1 000	1 000,00	100,00%	0,14%
2.9.	OSP Łąkie na remont świetlicy oraz budynku remizy OSP Łąkie	3 000	2 999,99	100,00%	0,43%
Dla jednostek samorządu terytorialnego					
2c) Celowe - na podstawie porozumień z gminami		6 259	6 259,00	100,00%	0,90%
2.10.	Gmina Debrzno	5 500	5 500,00	100,00%	0,79%
2.11.	Gmina Piła	759	759,00	100,00%	0,11%
Razem dotacje		695 259	695 258,59	100,00%	100,00%

C. Wydatki na obsługę długu

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział %
1.	WYDATKI NA OBSŁUGĘ DŁUGU - PROWIZJE	5 000	0,00	0,00%	0,00%
2.	ODSETKI OD KREDYTÓW I POŻYCZEK, W TYM:	130 000	75 243,80	57,88%	100,00%
	ODSETKI UM. - 80/P/Pi/OW/04 PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W DEBRZNIE WSI-ETAP I		3 406,01	X	4,53%
	ODSETKI UM. - 64/P/Pi/OW/03 KANALIZACJA SANITARNA W GMINIE LIPKA-ETAP VII b (W ŁĄKIEM)		530,73	X	0,71%
	ODSETKI- KREDYT nr 2005/1601 ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA OBIEKTU SZKOLNEGO W LIPCE PRZY UL.SZKOLNEJ ETAP I-BUDOWA CZĘŚCI DYDAKTYCZNEJ		10 804,05	X	14,36%
	ODSETKI - KREDYT nr 1/EFRWP/2005 MODERNIZACJA DROGI GMINNEJ BATORÓWKO-MAŁY BUCZEK		1 370,62	X	1,82%
	ODSETKI - KREDYT nr 1/EFRWP/2006 ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA ZESPOŁU SZKÓŁ W LIPCE PRZY UL.SZKOLNEJ-ETAP I-BUDOWA BUDYNKU DYDAKTYCZNEGO		11 489,97	X	15,27%
	ODSETKI - KREDYT nr 239/2006 MODERNIZACJA DROGI NOWE POTULICE		19 334,62	X	25,70%
	ODSETKI - KREDYT nr 310-13/3/II ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA OBIEKTU SZKOLNEGO W LIPCE PRZY UL.SZKOLNEJ-ETAP I - BUDOWA CZĘŚCI DYDAKTYCZNEJ		23 524,73	X	31,26%
	ODSETKI UMOWA NR 106/P/OW-ks-K/I/06 BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W LIPKA OS.WINIARNIA ETAP VIII A		1 986,91	X	2,64%
	ODSETKI UMOWA NR 75/P/OW-ks-K/I/07 BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W SCHOLASTYKOWIE ETAP VIII B		2 796,16	X	3,72%
Razem na obsługę długu:		135 000	75 243,80	55,74%	100,00%

Nie wykonano wydatków w pozycji prowizje oraz wykonano wydatki na odsetki na niskim poziomie w związku z niezaciągnięciem planowanego zobowiązania w formie kredytu czy pożyczki.

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

Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	%	Nazwa
010 01095 4210	4 718,00	4 717,03	99,98	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA
010 01095 4300	6 000,00	6 000,00	100,00	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH
010 01095 4430	598 370,00	598 369,85	100,00	RÓŻNE OPŁATY I SKŁADKI
010 01095 4740	100,00	100,00	100,00	ZAKUP MAT. PAP.DO SPRZ.DRUKAR.
010 01095 4750	1 150,00	1 150,00	100,00	ZAKUP AKC.KOMP.LICENCJI
010 01095	610 338,00	610 336,88	100,00	POZOSTAŁA DZIAŁAL- AKCYZA
010	610 338,00	610 336,88	100,00	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO
750 75011 4010	54 400,00	54 400,00	100,00	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWN.
750 75011	54 400,00	54 400,00	100,00	URZĘDY WOJ. - ADMINISTRACJA USC
750	54 400,00	54 400,00	100,00	ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Klasyfikacja			Plan	Wykonanie	%	Nazwa
751	75101	4110	62,00	61,52	99,23	SKŁADKI NA UBEZP. SPOŁECZNE
751	75101	4120	10,00	9,80	98,00	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY
751	75101	4170	400,00	400,00	100,00	WYNAGRODZENIA BEZOSOBOWE
751	75101	4210	428,00	428,00	100,00	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA
751	75101		900,00	899,32	99,92	URZĘDY WŁ.PAŃ.KONT.OCHR.PRAWA
751	75113	3030	3 960,00	3 960,00	100,00	RÓŻNE WYD.NA RZECZ OSÓB FIZYCZ
751	75113	4110	226,00	225,94	99,97	SKŁADKI NA UBEZP. SPOŁECZNE
751	75113	4120	36,00	35,98	99,94	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY
751	75113	4170	2 092,00	2 092,00	100,00	WYNAGRODZENIA BEZOSOBOWE
751	75113	4210	1 606,00	1 606,00	100,00	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA
751	75113	4300	40,00	40,00	100,00	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH
751	75113	4410	500,00	499,82	99,96	PODRÓŻE SŁUŻBOWE KRAJOWE
751	75113	4740	300,00	300,00	100,00	ZAKUP MAT. PAP.DO SPRZ.DRUKAR.
751	75113		8 760,00	8 759,74	100,00	Wybory do Parlamentu Europejskiego
751			9 660,00	9 659,06	99,99	URZĘDY PAŃSTWOWE, PRAWO, SĄDY
852	85212	3020	90,00	90,00	100,00	NAGR.I WYD.OSOB.NIE ZAL.DO WYN
852	85212	3110	1 846 251,00	1 845 409,11	99,95	ŚWIADCZENIA SPOŁECZNE
852	85212	4010	44 570,00	44 565,78	99,99	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWN.
852	85212	4040	2 321,00	2 320,39	99,97	DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE
852	85212	4110	20 634,00	20 608,78	99,88	SKŁADKI NA UBEZP. SPOŁECZNE
852	85212	4120	1 150,00	1 133,30	98,55	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY
852	85212	4440	1 500,00	1 500,00	100,00	ODPISY NA ZAKŁ.FUN.ŚWIAD.SOCJ.
852	85212		1 916 516,00	1 915 627,36	99,95	ŚWIADCZENIA RODZINNE ORAZ SKŁ.
852	85213	4130	7 100,00	6 377,46	89,82	SKŁADKI NA UBEZP.ZDROWOTNE
852	85213		7 100,00	6 377,46	89,82	SKŁADKI NA UBEZP.ZDROWOTNE
852	85214	3110	58 298,00	58 297,23	100,00	ŚWIADCZENIA SPOŁECZNE
852	85214		58 298,00	58 297,23	100,00	ZASIŁKI I POMOC W NATURZE
852	85228	4300	85 300,00	79 010,75	92,63	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH
852	85228		85 300,00	79 010,75	92,63	USŁUGI OPIEKUŃCZE I SPECJAL.USŁ.
852			2 067 214,00	2 059 312,80	99,62	POMOC SPOŁECZNA
SUMA			2 741 612,00	2 733 708,74	99,71	

Wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wykonano w 99,71 %. Najwięcej środków w ramach tych zadań przeznaczanych jest na wypłatę świadczeń społecznych, tj. 70,07% wydatków za zadania zlecone.

E. Pozostałe wydatki bieżące

W ramach wydatków bieżących wydatkowano również środki zgodnie z Planem wydatków rzeczowych na remonty i modernizację budynków znajdujących się w mieszkaniowym zasobie gminnym na 2009 rok stanowiącym załącznik na 9 do uchwały budżetowej. Wykonanie na 31.12.2009 r. kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Paragraf	Plan	Wykonanie
1	2	3	4
1. Wynagrodzenia bezosobowe	4170	2.000	2.245,00
2. Zakup materiałów i wyposażenia	4210	18.000	17.662,87
3. Zakup usług remontowych	4270	8.300	8.290,77
4. Zakup usług pozostałych	4300	24.700	24.331,65
Razem:	-	53.000	52.530,29

Poszczególne wydatki zostały omówione w załączniku Nr 2 do sprawozdania.

3.2. Wydatki majątkowe

PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH ZA 2009 ROK

Nazwa zadania	Rozdział	Plan	Wykonanie
Budowa kanalizacji ściekowej w Bługowie - etap II	01010	35 000	33 623,47
Budowa kanalizacji ściekowej w miejscowości Debrzno Wieś	01010	141 000	12,32
Kanalizacja sanitarna - Lipka, ul. Kolejowa	01010	12 000	9 672,62
Wykonanie dokumentacji skanalizowania i wodociągowania - Kiełpin, Gogolin	01010	33 000	0,00
Rozbudowa wodociągu w Białobłociu	01010	4 000	3 979,36
Budowa szlaku pieszego i ścieżki rowerowej w miejscowości Lipka - ul. Ogrodowa	60016	514 000	513 502,34
Przebudowa drogi Nowe Potulice polegająca na wykonaniu nawierzchni z tłucznia kamiennego - etap II	60016	220 000	143 727,92
Utwardzenie drogi gminnej w Lipce - ul. Sępoleńska	60016	100 000	93 379,41
Wykonanie dokumentacji budowlanej obwodnicy Lipki na ul. Spokojnej	60016	21 000	0,00
Wykonanie dokumentacji budowlanej obwodnicy Lipki w Smolnicy	60016	21 000	17 080,00
Wykonanie nawierzchni z tłucznia kamiennego drogi Wielki Buczek - Stołuńsko	60016	193 100	151 292,57
Zagospodarowanie strefy turystycznej nad jeziorem Łąkie, gmina Lipka	63003	30 000	28 546,32
Wypuk grunt - ul. Szkolna	70005	45 000	22 500,00
Wykonanie elewacji i zabudowanie wnęki budynku Urzędu Gminy	75023	100 000	45 329,13
System alarmowania w OSP Lipka	75412	13 770	13 766,90
Rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne w miejscowościach Gminy Lipka	75818	3 230	0,00
Rezerwa celowa na wykup gruntów na ul. Spokojnej	75818	100 000	0,00
Budowa komina w ZS Łąkie	80110	63 000	62 023,58
Przebudowa Zespołu Szkół w Lipce przy ul. Szkolnej 6	80110	1 368 527	661 389,08
Pompa na przepompownie ścieków	90001	10 370	9 400,00
Zakup śmieciarki do wywozu odpadów komunalnych z terenu Gminy Lipka oraz wagi na składowisko odpadów komunalnych	90002	36 000	29 500,00
Rozbudowa i modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Lipka Etap I	90015	143 286	133 554,18
Remont budynku świetlicy w Scholastykowie	92109	63 150	60,50
Remont świetlicy w miejscowości Batorowo	92109	43 013	1 220,00
Remont świetlicy w miejscowości Czyżkowo	92109	27 145	1 220,00
Place zabaw w gminie Lipka	92109	11 000	10 980,00
Budowa kompleksu sportowego - "Moje boisko - Orlik 2012"	92601	36 700	72,15
Szatnia dla sportowców w Scholastykowie	92605	29 630	29 280,00
Razem		3 417 921	2 015 111,85

Stan realizacji inwestycji został omówiony przy poszczególnych rozdziałach załączniku nr 2 do sprawozdania.

3.3. Rezerwy

W budżecie na rok 2009 utworzono rezerwę ogólną w kwocie 63.100 zł oraz rezerwy celowe w kwocie 493.900 zł. W trakcie roku zmniejszono rezerwę ogólną o kwotę 59.266 zł, zaś rezerwy celowe o 192.670 zł.

Na dzień 31.12.2009 r. pozostały niewykorzystane rezerwy:

Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	2 000,00
Rezerwa celowa na zwiększenie funduszu płac	196 000,00
Rezerwa ogólna	3 834,00
Rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne w miejscowościach Gminy Lipka	3 230,00
Rezerwa celowa na wykup gruntów na ul. Spokojnej	100 000,00
Razem	305 064,00

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

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

3.5. Wydatki niewygasające realizowane w 2009 roku.

W 2008 roku nie podjęto uchwały o wydatkach niewygasających.

Szczegółowe wykonanie wydatków budżetu gminy Lipka w podziale na działy, rozdziały, paragrafy klasyfikacji budżetowej omówiono w załączniku Nr 2 do sprawozdania.

4. WYNIK BUDŻETU

Wykonanie deficytu i źródeł jego pokrycia przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
1	Wynik (Deficyt)	-2.227.836	- 194.780,41
2	Przychody, w tym:	2.751.366	1.164.091,41
	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952)	1.587.275	0,00
	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (§ 955)	1.164.091	1.164.091,41
	<i>w tym środki na pokrycie deficytu</i>	<i>1.164.091</i>	<i>691.560,41</i>
3	Rozchody, w tym:	523.530	496.780,00
	Splata otrzymanych kredytów i pożyczek (§ 992)	523.530	496.780,00

W związku z opóźnieniem realizacji inwestycji, niższym wykonaniu planowanych wydatków i posiadaniu wolnych środków nie było potrzeby zaciągania planowanych kredytów i pożyczek. Dodatkowo w I półroczu została umorzona część pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 26.750 zł, co skutkowało mniejszym wykonaniem rozchodów.

5. NALEŻNOŚCI

Na dzień 31.12.2009 r. należności z tytułu dochodów budżetowych względem budżetu Gminy wynosiły 904.646,19 zł, w tym zaległości wyniosły 549.813,44 zł – co stanowi 60,78 % należności. Zaległości netto, czyli po umniejszeniu należnych odsetek od tych zaległości wynoszą 542.970,67 zł.

Informacja o stanie zaległości wobec gminy za lata 2007-2009

Lp	Tytuł należności	31.12.2007	31.12.2008	30.06.2009	31.12.2009	Zmiana % (kol. 6:4)
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatek od nieruchomości	134 816,07	167 543,47	152 958,33	167 899,02	100,21%
	a) osoby prawne	48 305,07	60 674,44	46 127,37	38 905,40	64,12%
	b) osoby fizyczne	86 511,00	106 869,03	106 830,96	128 993,62	120,70%
2	Podatek rolny	83 853,17	64 599,27	63 869,57	64 369,92	99,64%
	a) osoby prawne	18 365,32	10 880,52	10 880,52	10 880,52	100,00%
	b) osoby fizyczne	65 487,85	53 718,75	52 989,05	53 489,40	99,57%
3	Podatek leśny	618,00	613,00	548,00	568,00	92,66%
	a) osoby prawne	472,00	472,00	487,00	472,00	100,00%
	b) osoby fizyczne	146,00	141,00	61,00	96,00	68,09%
4	Podatek od środków transportowych	10 573,80	6 248,80	5 784,30	6 359,30	101,77%
	a) osoby prawne	4 548,80	4 548,80	4 548,80	5 123,80	112,64%
	b) osoby fizyczne	6 025,00	1 700,00	1 235,50	1 235,50	72,68%
5	Oplata od posiadania psa	235,00	325,00	495,00	591,00	181,85%

Lp	Tytuł należności	31.12.2007	31.12.2008	30.06.2009	31.12.2009	Zmiana % (kol. 6:4)
1	2	3	4	5	6	7
6	Podatki realizowane przez Urzędy Skarbowe	1 038,00	4 756,78	2 404,00	12 122,00	254,84%
	karta podatkowa	1 031,00	4 756,78	2 404,00	5 591,00	117,54%
	podatek od spadków i darowizn	0,00	0,00	0,00	6 531,00	#DZIEL/0!
	podatek od czynności cywilnoprawnych	7,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
7	Zaległości z podatków zniesionych	60 699,90	57 019,80	56 490,80	56 490,80	99,07%
8	Pozostałe, w tym:	140 935,50	189 379,77	207 239,09	234 570,63	123,86%
	za odsprzedaż polbruku (60016 § 0870)	0,00	0,00	0,00	764,94	#DZIEL/0!
	czynsze - mieszkania, POM. gospodarcze, grunty gminne, C.O. (70005 § 0750)	8 936,08	7 791,70	9 110,16	13 135,22	168,58%
	wieczyste użytkowanie (70005 § 0470)	1 085,59	1 487,28	3 581,81	3 008,11	202,26%
	zwrot za energię w wynajmowanych pomieszczeniach (70005 § 0970)	111,16	488,84	0,00	1 439,92	294,56%
	za usługi (70005 § 0830)	0,00	138,24	1 194,05	790,11	571,55%
	za usługi cmentarne (71035 § 0830)	0,00	695,00	150,00	0,00	0,00%
	odbiór nieczystości płynnych (90001)	8 781,31	13 163,05	14 093,26	20 821,62	158,18%
	wywóz nieczystości stałych (90002)	3 302,75	6 180,05	6 002,81	7 487,45	121,16%
	wyżywienie w placówkach oświatowych (80148)	134,56	582,00	342,20	567,44	97,50%
	czesne za przedszkole (80104)	115,00	215,00	581,00	451,57	210,03%
	za sprzedane pojemniki (90003)	451,32	614,77	471,31	675,19	109,83%
	wynajem sprzętu gminnego (90095)	0,00	0,00	289,70	197,00	#DZIEL/0!
	zwrot za energię przy gruncie (90015)	11,91	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	zaliczka alimentacyjna i fundusz alimentacyjny (85212)	117 751,04	155 897,01	169 122,31	182 931,58	117,34%
	usługi opiekuńcze (85228)	254,78	2 126,83	2 300,48	2 300,48	108,16%
	Razem zaległości netto	432 769,44	490 485,89	489 789,09	542 970,67	110,70%
8	Odsetki od zaległości	327 544,59	344 217,08	345 800,50	357 483,25	103,85%
	z tytułu podatków i opłat (§ 0910)	325 361,00	336 629,27	341 123,82	350 640,48	104,16%
	pozostałe odsetki (§ 0920)	2 183,59	7 587,81	4 676,68	6 842,77	90,18%
	Należności zaległe razem z odsetkami	760 314,03	834 702,97	835 589,59	900 453,92	107,88%

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 głównie w Złotowie w celu wyegzekwowania należności. Kwoty pobrane przez organ egzekucyjny, pomniejszane są o opłatę komorniczą w wysokości 5% oraz prowizję bankową.

Poniżej tabela przedstawia intensywność działań windykacyjnych względem nieterminowych podatników.

Zestawienie realizacji upomnień i tytułów wykonawczych w 2009 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Kwota	w tym		
				rolny	od nieruchomości	leśny
1	Osoby fizyczne:	808,00	233 668,86	148 052,06	85 018,80	598,00
	upomnienia	749,00	177 934,16	121 152,36	56 183,80	598,00
	tytuły wykonawcze	59,00	55 734,70	26 899,70	28 835,00	0,00
2	Osoby prawne	64,00	157 206,77	561,00	156 645,77	0,00
	upomnienia	38,00	89 163,80	286,00	88 877,80	0,00
	tytuły wykonawcze	26,00	68 042,97	275,00	67 767,97	0,00
Razem		872,00	390 875,63	148 613,06	241 664,57	598,00

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. Poza zaległościami podatkowymi dużą kwotę stanowią zaległości z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego. Na bieżąco zaległości są monitorowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipce i kierowane są tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego na te 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	31.12.2009 r.	
	Umorzenia	Odroczenia
Osoby prawne	10 592,00	0,00
w podatku od nieruchomości	10 592,00	0
w podatku rolnym	0,00	0
w podatku od środków transportowych	0,00	0
w podatku leśnym	0,00	0
Osoby fizycznych	15 884,20	859,40
w podatku od nieruchomości	4 987,50	0,00
w podatku rolnym	2 793,70	859,40
w podatku od środków transportowych	8 100,00	0
w podatku leśnym	3,00	0
Razem:	26 476,20	859,40
% wpływ umorzeń na obniżenie dochodów	0,170%	0,006%
skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	495 856,45	
% wpływ skutków obniżenia stawek podatkowych na obniżenie dochodów	3,18%	

Umorzenia i odroczenia stanowią 0,18 % wykonanych dochodów ogółem. Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone na dzień 31.12.2009 r. wynoszą 495.856,45 zł co stanowi 3,18 % 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 2009 stanowią 30,34 % wszystkich zaległości.

Lp.	Wyszczególnienie	Zaległość na 31.12.2009	w tym z roku 2009	Udział % zaległ. 2009
	PODATEK OD OSÓB FIZYCZNYCH	183 814,52	58 614,24	31,89%
1.	podatek od nieruchomości	128 993,62	44 878,60	34,79%
2.	podatek rolny	53 489,40	13 682,64	25,58%
3.	podatek leśny	96,00	53,00	55,21%
4.	podatek od środków transportowych	1 235,50	0,00	0,00%
	PODATEK OD OSÓB PRAWNYCH	55 381,72	13 956,00	25,20%
1.	podatek od nieruchomości	38 905,40	13 381,00	34,39%
2.	podatek rolny	10 880,52	0,00	0,00%
3.	podatek leśny	472,00	0,00	0,00%
4.	podatek od środków transportowych	5 123,80	575,00	11,22%
	Ogółem	239 196,24	72 570,24	30,34%

6. ZOBOWIĄZANIA

Łączna kwota zadłużenia gminy na koniec 2009 roku wyniosła 9,93 % ogółem dochodów wykonanych – spełnia to warunek z art. 170 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

W wyniku realizacji dochodów na poziomie wyższym niż planowano i wydatków na poziomie 88,90 % planowanych nie było konieczności zaciągania nowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w 2009 roku.

Stan zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na 31.12.2009 r. przedstawia tabela na następnej stronie.

Zobowiązania Gminy Lipka z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek

Zadanie finansowane z pożyczek i kredytów	Kwota udzielonej pożyczki/kredytu	Stan zadłużenia na dzień 31.12.2009
Przebudowa i rozbudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Debrznie Wsi – etap I (umowa 80/Pi/OW/04)	376 597,32	122 401,32
Budowa obiektów dydaktycznych w ZS Lipka – etap I (umowa nr 2005/1601)	350 000,00	187 500,00
Budowa kanalizacji sanitarnej Scholastykowo etap VIII b (umowa nr 75/P/OW-ks-K/I/07)	149 000,00	119 400,00
Przebudowa drogi gminnej Nowe Potulice -etap I (umowa nr 239/2006)	531 000,00	368 750,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w Lipka Oś.Winiarnia etap VIII a (umowa nr 106/P/OW-ks-K/I/06)	134 000,00	88 500,00
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	484 500,00
Rozbudowa i przebudowa Zespołu Szkół w Lipce – budowa budynku dydaktycznego-etap I (umowa nr 1/EFRWP/2006)	700 000,00	175 000,00
Razem	2 840 597,32	1 546 051,32
Wskaźnik zadłużenia do dochodów wykonanych gminy w %		9,93%

Na 31.12.2009 r. wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie 807.755,51 zł. Zobowiązania dotyczą:

<i>Zobowiązania</i>	<i>Kwota</i>
Wydatki majątkowe	50 782,69
Wydatki bieżące	756 972,82
w tym:	
wynagrodzenia i pochodne	702 759,89
wydatki na obsługę długu	541,71
VAT	1 399,55
wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	150,00
podróże służbowe krajowe	168,00
opłaty i składki (w tym wpłaty na rzecz izb rolniczych)	935,10
z tytułu dostaw i usług	51 018,57

W § 10 uchwały budżetowej na rok 2009 Rada Gminy Lipka upoważniła Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki. Natomiast Wójt na podstawie § 11 ww. uchwały budżetowej przekazał uprawnienia kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu

umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym.

7. RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH

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

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

Jednak w 2009 roku na rachunek nie wpłynęły środki i ww. rachunek został zlikwidowany.

8. GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Lp.	Paragraf	Dział 900 Rozdział 90011		
		Nazwa	Plan	Wykonanie
1.	Przychody		34 200,00	38 000,50
	0690	Wpływy z różnych opłat	34 200,00	38 000,50
	Wpływy z budżetu Marszałka Województwa Wielkopolskiego tytułem opłat za korzystanie ze środowiska oraz z Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska			
2.	Koszty		78 200,00	68 404,53
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 730,00	12 673,75
	4300	Zakup usług pozostałych	440,00	439,20
	6110	Wydatki inwestycyjne funduszy celowych	55 030,00	55 291,58

W powyższej tabeli wykazano plan według załącznika Nr 8 do uchwały budżetowej oraz wykonanie przychodów i kosztów. Na początku roku stan środków na rachunku bankowym wynosił 44 564,49 zł. Jednak z wyniku zaciągnięcia zobowiązania w roku ubiegłym na kwotę 10.047,92 zł w sprawozdaniu Rb-33 półrocznym wykazano stan środków obrotowych netto na początek okresu w wysokości 34.516,57 zł. W ramach § 6110 dofinansowane zostały przydomowe oczyszczalnie ścieków dla mieszkańców gminy Lipka. W ramach § 4210 zakupiono 50 koszy ulicznych w kolorze jasna zieleń i porożstawiano na terenie gminy Lipka. Na koniec roku pozostały na rachunku bankowym środki w wysokości 4.112,54 zł, które w 2010 roku zostały przekazane na rachunek budżetu gminy.

9. DOCHODY I WYDATKI PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH

DOCHODY				
DZIAŁ 756 ROZDZIAŁ 75618				
§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
0480	Oplaty za wydanie zezwolenia	58.500	58.292,39	99,65 %
WYDATKI				
DZIAŁ 851 ROZDZIAŁ 85153				
4300	Zakup usług pozostałych	1.000	476,00	47,60 %
WYDATKI				
DZIAŁ 851 ROZDZIAŁ 85154				
2710	Wydatki na pomoc finansową udzielaną między JST na dofinansowanie własnych zadań bieżących	759	759,00	100,00 %
Pomoc finansowa dla Gminy Piła na zakup usług w Ośrodku Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile – realizacja nastąpiła w sierpniu zgodnie z umową.				
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1.200	1.198,63	98,89 %
4120	Składki na Fundusz Pracy	10	9,93	99,30 %
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	19.600	19.253,23	98,23 %
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21.773	20.982,15	96,37 %
4300	Zakup usług pozostałych	12.712	12.711,17	99,99 %
4370	Oplaty z tytułu telefonii stacjonarnej	106	105,32	99,36 %
4410	Podróże służbowe krajowe	1.300	1.221,94	94,00 %
4430	Różne opłaty i składki – ubezp. kolonii	40	40,00	100,00 %
-	Razem 85154	57.500	56.281,37	97,88 %
Wydatki rozdział 85153 + rozdział 85154		58.500	56.757,37	97,02 %

W związku z niewykorzystaniem wszystkich otrzymanych dochodów, w 2010 roku nastąpi zwiększenie wydatków na ww. cele o kwotę 1.535,02 zł. Zrealizowane zadania w ramach tego programu zostały omówione w załączniku Nr 2 do sprawozdania pod rozdziałem 85154.

10. JEDNOSTKI BUDŻETOWE

Zespół Szkół w Lipce

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	2 480 000	2 474 738,85	99,79%
2	Pozostałe wydatki bieżące	957 507	953 668,16	99,60%
Razem:		3 437 507	3 428 407,01	99,74%

W ww. jednostce realizowano jedynie zadania własne. Wydatki zrealizowano w 99,74 %.

Zespół Szkół w Łąkiem

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	1 045 334	1 043 819,58	99,86%
2	Pozostałe wydatki bieżące	498 954	486 259,69	97,46%
3	Wydatki majątkowe	63 000	62 023,58	98,45%
Razem:		1 607 288	1 592 102,85	99,06%

W ww. jednostce realizowano jedynie zadania własne. Wydatki zrealizowano w 99,06 %.

Przedszkole Gminne w Lipce

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	608 740	606 631,13	99,65%
2	Pozostałe wydatki bieżące	214 000	202 917,36	94,82%
Razem:		822 740	809 548,49	98,40%

W ww. jednostce realizowane jedynie zadania własne. Wydatki zrealizowano w 98,40 %.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipce

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	408 424	405 974,57	99,40%
	a) zadania własne	332 649	330 968,86	99,49%
	b) zadania zlecone	75 775	75 005,71	98,98%
2	Pozostałe wydatki bieżące	2 729 571	2 706 391,96	99,15%
	a) zadania własne	738 132	722 084,87	97,83%
	b) zadania zlecone	1 991 439	1 984 307,09	99,64%
Razem:		3 137 995	3 112 366,53	99,18%

Wydatki zrealizowano w 99,18 % w stosunku do przyjętego planu.

Urząd Gminy w Lipce

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	1 585 679	1 526 183,00	96,25%
	a) zadania własne	1 528 453	1 468 957,76	96,11%
	b) zadania zlecone	57 226	57 225,24	100,00%
2	Pozostałe wydatki bieżące	3 791 085	3 347 383,06	88,30%
	a) zadania własne	3 173 913	2 730 212,36	86,02%
	b) zadania zlecone	617 172	617 170,70	100,00%
3	Wydatki majątkowe	3 354 921	1 953 088,70	58,22%
	a) zadania własne	3 354 921	1 953 088,70	58,22%
	b) zadania zlecone	0	0,00	x
Razem:		8 731 685	6 826 654,76	78,18%

Wydatki zrealizowano w 78,18 % w stosunku do przyjętego planu. Wykonanie poniżej 80 % ze względu na przesunięcie w czasie realizacji wydatków majątkowych i realizacja ich w 2010 roku.