



SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA BUDŻETU ZA ROK 2003

LIPKA, MARZEC 2004

1. WSTĘP

Zgodnie z uchwałą Nr VI/20/03 Rady Gminy Lipka z dnia 28 marca 2003r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2003 plan dochodów i wydatków został ustalony w wysokości:

Nazwa	Plan
Dochody	7.896.072
Wydatki	8.208.017
Wynik	311.945

W okresie sprawozdawczym dokonano zmian budżetu gminy na podstawie:

1. Zarządzenia Wójta Gminy Lipka Nr 3/03 z dnia 31.03.2003r.
2. Uchwały Rady Gminy Nr VII/25/03 z dnia 28.04.2003r.
3. Zarządzenia Wójta Gminy Lipka Nr 9/03 z dnia 30.05.2003r.
4. Zarządzenia Wójta Gminy Lipka Nr 12/03 z dnia 30.06.2003r.
5. Uchwałą Rady Gminy Lipka Nr VIII/27/03 z dnia 15.09.2003r.
6. Zarządzeniem Wójta Gminy Lipka Nr 15/03 z dnia 30.09.2003r.
7. Uchwałą Rady Gminy Lipka Nr IX/36/03 z dnia 16.10.2003r.
8. Zarządzeniem Wójta Gminy Lipka Nr 18/03 z dnia 30.10.2003r.
9. Uchwałą Rady Gminy Lipka Nr XI/41/03 z dnia 29.12.2003r.

W wyniku podjętych w ciągu roku budżetowego uchwał i zarządzeń, plan dochodów i wydatków na dzień 31 grudnia 2003 r. wynosił:

Nazwa	Plan	Wykonanie	realizacja w %
dochody	8.387.974	8.524.727	101,63
wydatki	8.396.919	8.250.059	98,25
wynik	-8.945	274.668	+

W wyniku realizacji budżetu osiągnięto nadwyżkę w wysokości 274.668 zł głównie za sprawą zwrotu poniesionych nakładów pod koniec roku na inwestycję budowy kanalizacji sanitarnej w Łąkiem ze środków funduszu SAPARD.

Wykorzystanie upoważnień udzielonych przez Radę dla Wójta.

Uchwałą Rady Gminy z dnia 28.03.2003 nr VI/20/2003 upoważniono Wójta do:

1. dokonywania zmian w budżecie gminy polegających na przeniesieniu wydatków bieżących między rozdziałami paragrafami w ramach danego działu klasyfikacji budżetowej,
2. dokonywania przeniesień kwot wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w ramach działu, jednakże łączna kwota wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w danym dziale nie może ulec zmianie.

Na podstawie udzielonego upoważnienia Wójt pięciokrotnie dokonał zmian w w/w zakresie.

3. zaciągania pożyczek i kredytów na sfinansowanie deficytu budżetowego do wysokości 200.000 zł

Gmina korzystała z kredytu w rachunku bieżącym w tej wysokości. Na dzień 31.12.2003r. kredyt został spłacony.

Na mocy odrębnej uchwały w minionym roku zaciągnięto długoterminową pożyczkę w wysokości 107.000 zł na inwestycję budowy kanalizacji sanitarnej w Łąkiem.

Stan zadłużenia z tytułu dotychczas zaciągniętych pożyczek na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 690.445 zł. Powyższa kwota w całości dotyczy zobowiązań zaciąganych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. W ciągu 12 miesięcy br. dokonano spłat pożyczek na łączną 200.055 zł zgodnie ustalonym harmonogramem spłat rat.

2. DOCHODY

Plan dochodów po dokonaniu zmian w ciągu roku wynosił 8.397.974 zł, wykonano 8.524.727 zł co stanowi 101,51% planu, z tego:

	Plan	Wykonanie	%
1)dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	829.378	823.311	99,27
2)dotacje na zadania własne	231.047	231.047	100,00
3)subwencja ogólna z budżetu państwa	4.584.329	4.584.329	100,00
w tym:			
- część oświatowa	3.356.893	3.356.893	100,00
- część podstawowa	758.101	758.101	100,00
- część rekompensująca	469.335	469.335	100,00

Szczegółowe wykonanie dochodów budżetu gminy Lipka w podziale na działy, rozdziały, paragrafy klasyfikacji budżetowej wraz z opisem wykonania w każdym z paragrafów klasyfikacji dochodów zawiera załącznik Nr 1.

Zrealizowano następujące podstawowe dochody podatkowe:

	PLAN	WYKONANIE	% REALIZACJI
udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	7.895	5.527	70,00
udziały we wpływach z podatku dochodowego od os. fizycznych	492.261	457.264	92,89
podatek rolny	368.300	394.715	107,17
podatek od nieruchomości	1.015.920	950.057	93,52
podatek leśny	72.400	68.596	94,75
podatek od środków transportowych	24.706	16.322	66,06
wpływy z karty podatkowej	4.447	182	4,09
podatek od czynności cywilnoprawnych	57.200	73.714	128,87
wpływy z opłaty skarbowej	42.400	39.386	92,89
wpływy z opłaty eksploatacyjnej	493	149	30,22
Razem	2.086.022	2.005.912	96,16

W toku wykonywania dochodów budżetu gminy w uzasadnionych przypadkach dokonywano odroczeń i umorzeń w podatkach lokalnych. Łączna kwota z tego tytułu wynosi 40.523 zł, z tego:

	Ulgi
w podatku od nieruchomości	33.874 zł
w podatku rolnym	3.753 zł
w podatku od środków transportowych	2.896 zł
Razem:	40.523

Skutki obniżenia przez Radę Gminy górnych stawek podatku od nieruchomości (od osób prawnych i fizycznych) wynoszą za dany okres sprawozdawczy **1.616.282 zł.**

W toku realizacji budżetu otrzymano zawiadomienia o przyznanych dotacjach z budżetu państwa na zadania zlecone gminie na sfinansowanie zadań:

	ROZDZIAŁ	PLAN	WYKONANIE
w zakresie USC i ewidencji ludności	75011	51.800	51.800
prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101	840	840
przeprowadzenie referendum w sprawie przystąpienia Polski do Unii Europejskiej	75110	11.489	11.489
zadania związane z obroną cywilną	75414	200	200
wyprawki szkolne dla dzieci rozpoczynających naukę w roku szkolnym 2003/2004	80101	5.053	5.053
	85395	3.330	3.330
na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za niektóre osoby pobierające zasiłek z pomocy społecznej	85313	11.899	11.455
na zasiłki (m. in. zasiłki stałe, gwarantowane) i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	85314	468.549	468.549
na zasiłki pielęgnacyjne i wychowawcze	85316	8.448	7.706
na działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipce	85319	145.550	145.550
na zadania związane z świadczeniem specjalistycznych usług opiekuńczych	85328	78.000	73.120
na usuwanie skutków suszy	85378	8.563	8.563
na refundację poniesionych wydatków z tytułu zakupu energii i konserwacji punktów świetlnych na drogach dla których gmina nie jest zarządcą	90015	35.657	35.657
RAZEM:		820.819	814.749

Ponadto gmina otrzymywała zawiadomienia o przyznanych dotacjach na zadania własne, a w szczególności na:

	ROZDZIAŁ	PLAN	WYKONANIE
na fundusz świadczeń socjalnych emerytów	80195	22.974	22.974
na wypłatę dodatków mieszkaniowych dla najemców mieszkań innych niż w mieszkaniowym zasobie gminy	85315	141.260	141.260
na zadania związane z dożywianiem uczniów w szkołach	85395	66.813	66.813

W pierwszym półroczu Gmina Lipka podpisała porozumienie z Marszałkiem Województwa Wielkopolskiego na następujące zadania (rozdział 92195 §233):

- a) III Krajeński Przegląd Widowisk o Tematyce Ekologicznej (600 zł),
- b) udział Harcerskiego Zespołu Mandolinowego „Frygi” w XXX Harcerskim Festiwalu Kultury Młodzieży Szkolnej Kielce 2003 (5.000 zł).

Dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w II półroczu.

Jednocześnie w związku z realizacją zadań zleconych w zakresie administracji rządowej gmina odprowadziła do budżetu wojewody następujące dochody:

	Rozdział	Plan	Wykonanie	%
a) z zakresu wydawania dowodów osobistych	75011	10.000	19.290	192,90
b) zwrot z tyt. nienależnie pobranego zasiłku w roku 2002	85314	0	361,19	-
c) z zakresu specjalistycznych usług opiekuńczych	85328	2.500	5.461,44	218,46

Informacja o należnościach budżetu gminy z tytułu niezapłaconych podatków i opłat oraz należności z tytułu umów cywilnoprawnych zawiera załącznik nr 4 do niniejszego sprawozdania.

1. WYDATKI

Plan wydatków budżetu gminy na rok 2003 po dokonanych zmianach wynosi 8.396.919 zł, z czego wykonano 8.250.059 zł, co stanowi 98,25% planu. Szczegółowe wykonanie wydatków budżetu gminy Lipka w podziale na działy, rozdziały, paragrafy klasyfikacji budżetowej wraz z opisem wykonania w każdym z paragrafów klasyfikacji wydatków zawiera załącznik Nr 2. Wykonanie planu wydatków na zadania zlecone gminie zawiera załącznik Nr 3.

Na plan i wykonanie wydatków budżetu gminy składają się następujące pozycje:

	Plan	Wykonanie	%
1. Wydatki bieżące w tym m.in.:	7.737.658	7.651.555	98,89
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	4.148.010	4.120.589	99,34
b) dotacje podmiotowe dla instytucji kultury:	261.550	261.550	100,00
- Gminny Ośrodek Kultury w Lipce	155.150	155.150	100,00
- Gminna Biblioteka Publiczna	106.400	106.400	100,00
c) wydatki na obsługę długu	47.500	45.245	95,25
d) wydatki wynikające z porozumień JST	5.600	5600	100,00
2. Wydatki majątkowe	659.261	598.504	90,78
RAZEM	8.396.919	8.250.059	98,25

W budżecie na rok 2003 utworzono rezerwę ogólną w kwocie 72.400 zł oraz rezerwę celową w kwocie 95.000 zł z przeznaczeniem na remont gimnazjum w Lipce.

Wykorzystano środki z rezerwy celowej w wysokości 95.000 na wymianę stolarki okiennej i drzwiowej w Zespole Szkół w Lipce. Z kwoty rezerwy ogólnej w wysokości 72.400 wykorzystano 59.458 zł na nieprzewidziane wydatki w ciągu roku.

W ramach wydatków majątkowych zrealizowano w roku 2003:

a) wydatki na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Łąkie, etap VIIb Inwestycja, której wykonawcą jest Zakład Robót Instalacyjno-Inżynierskich Hieronim Gładysz w Złotowie, jest współfinansowana w 72,81% kosztów kwalifikowanych ze środków pochodzących z programu SAPARD (umowa z ARiMR Nr 2072/732-150069/02).

wydatki na rozbudowę oczyszczalni ścieków w miejscowości Debrzno-Wieś, Poniesione wydatki zostały przeznaczone na dokumentację dotyczące rozbudowy.

b) wydatki na zakup pieca CO w Urzędzie Gminy, Wydatek został zrealizowany w 100% w pierwszym półroczu 2003 r.

c) wydatki na zakup pieca CO w ZS Lipka, Wydatek został zrealizowany w 100% w pierwszym półroczu 2003 r.

- d) wydatki na budowę kanalizacji sanitarnej w gm. Lipka, miejscowość Lipka ul. Gajowa,
- e) rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Debrzno – Wieś,
- f) przebudowa drogi gminnej Scholastykowo – Łąkie SHR,
- g) zakup koparko – spycharki
- h) zakup sprzętu komputerowego (notebook) do Gminnego Centrum informacji
- i) zakup komputera do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
- j) zakup kotła warzelnego do ZS w Łąkiem

Zobowiązania gminy na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 576.889 zł i wynikają przede wszystkim z:

1. pochodnych od wynagrodzeń – 113.977
2. wynagrodzenia – 180.793
3. dodatkowe wynagrodzenia roczne – 245.055
4. zobowiązania wobec dostawców – 37.064

Poza budżetem realizowano:

- a) plany środków specjalnych – zgodnie z załącznikiem Nr 5
- b) plan Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – zgodnie z załącznikiem Nr 6.

W roku 2003 nie uzyskano dochodów z tytułu zajęcia pasa drogowego.

5. INFORMACJE DODATKOWE

Od 1991 r. jest członkiem Banku Spółdzielczego w Lipce (na dzień 30 czerwca 2003 r. posiada udział w wysokości 17.167 zł), Związku Gmina „Krajna” z siedzibą w Złotowie, a od 1995 roku jest członkiem Wielkopolskiego Ośrodka Kształcenia i Studiów Samorządowych oraz Pilskiego Banku Żywności. Ponadto gmina Lipka jest uczestnikiem regionalnego porozumienia pod nazwą „Naszyjnik Północy”.

W pierwszym półroczu gmina Lipka wystąpiła z wnioskiem do wojewody o rejestrację Związku Gmin Debrzynka.

Spis załączników:

1. Wykonanie dochodów za 2003
2. Wykonanie wydatków budżetu za 2003
3. Wykonanie wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami
4. Wierzytelności budżetu gminy
5. Realizacja planu środków specjalnych za rok 2003
6. Realizacja Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej za 2003r.

REALIZACJA PLANU ŚRODKÓW SPECJALNYCH ZA ROK 2003 R.

Lp.	§	Dział 801 Rozdział 80195 Środek specjalny przy Zespole Szkół w Lipce			
		Nazwa	Plan	Wykonanie	% 5:4
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
1	---	Stan środków pieniężnych na początek roku	15.115	15.453	102,24
PRZYCHODY					
2	083	Wpływy z usług	59.800	82.630	138,18
Wpłaty za wyżywienie w stołówce szkolnej.					
3	092	Pozostałe odsetki	200	132	66,00
Odsetki od środków na rachunku bankowym					
4	096	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	5.000	3.371	67,42
5	---	Razem przychody	65.000	86.133	132,51
WYDATKI					
6	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15.000	12.645	84,31
7	4220	Zakup środków żywności	54.600	62.583	114,62
8	4300	Zakup usług pozostałych	400	9.274	2318,60
9	4410		0	34	-
10	---	Razem wydatki	70.000	84.537	120,77
11	---	Stan środków pieniężnych na 31/12/2003	10.115	17.049	244,72

Stan należności na początek roku: 0

Stan należności na 31/12/2003r.: 0

Stan zobowiązań na początek roku: 0

Stan zobowiązań na 31/12/2003r.: 0

Środek specjalny utworzony w celu gromadzenia środków m. in. z:

- a) odpłatności za wyżywienie w stołówce,
- b) dobrowolnych wpłat i darowizn na rzecz szkoły.

Lp.	§	Dział 801 Rozdział 80195 Środek specjalny przy Zespole Szkół w Łąkiem			
		Nazwa	Plan	Wykonanie	% 5:4
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
1	---	Stan środków pieniężnych na początek roku	9.302	9.806	105,42
PRZYCHODY					
2	083	Wpływy z usług	33.955	39.210	115,48
Wpłaty za wyżywienie w stołówkach szkolnych.					
3	092	Pozostałe odsetki	100	66	66,00
Kapitalizacja odsetek od rachunku bankowego.					
4	096	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	2.000	8.621	431,05
5	---	Razem przychody	36.055	47.897	132,84
WYDATKI					
6	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8.000	9.628	120,36
-					
7	4220	Zakup środków żywności	29.009	30.132	103,87
8	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	800	955	119,38
9	4300	Zakup usług pozostałych	300	443	147,67
10	---	Razem wydatki	38.109	41.158	108
11	---	Stan środków pieniężnych na 31/12/2003	7.248	16.545	228

Stan należności na początek roku: 0
 Stan należności na 31/12/2003r.: 0
 Stan zobowiązań na początek roku: 140
 Stan zobowiązań na 31/12/2003r.: 0

Środek specjalny utworzony w celu gromadzenia środków m. in. z:

- a) odpłatności za wyżywienie w stołówce,
- b) dobrowolnych wpłat i darowizn na rzecz szkoły.

Lp.	§	Dział 854 Rozdział 85404 Środek specjalny przy Przedszkolu Gminnym w Lipce			
		Nazwa	Plan	Wykonanie	% 5:4
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
1	---	Stan środków pieniężnych na początek roku	12.765	13.236	103,69
PRZYCHODY					
2	083	Wpływy z usług	45.000	44.749	99,44
Wpłaty za wyżywienie w przedszkolu.					
3	092	Pozostałe odsetki	83	66	79,52
Odsetki od środków na rachunku bankowym.					
5	---	Razem przychody	45.083	44.815	99,41
WYDATKI					
6	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	700	647	92,43
-					
7	4220	Zakup środków żywności	39.063	35.918	91,95
8	4300	Zakup usług pozostałych	300	259	86,33
Prowizja za obsługę rachunku bankowego.					
9	---	Razem wydatki	40.063	36.824	91,92
10	---	Stan środków pieniężnych na 31/12/2003	17.785	21.227	119,35

Stan należności na początek roku: 0
 Stan należności na 31/12/2003r.: 0
 Stan zobowiązań na początek roku: 0
 Stan zobowiązań na 31/12/2003r.: 0

Środek specjalny utworzony w celu gromadzenia środków m. in. z odpłatności za wyżywienie dzieci w przedszkolu.

Lp.	§	Dział 854 Rozdział 85495 Środek specjalny przy Przedszkolu Gminnym w Lipce			
		Nazwa	Plan	Wykonanie	% 5:4
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
1	---	Stan środków pieniężnych na początek roku	1.829	1.829	100,00
PRZYCHODY					
2	096	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	6.000	4.230	70,50
3	---	Razem przychody	6.000	4.230	70,50
WYDATKI					
4	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5.050	3.242	64,20
-					
5	4220	Zakup środków żywności	600	300	50,00
6	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	300	156	52,00
7	4300	Zakup usług pozostałych	50	20	40,00
Zakup usług pocztowych (wysyłka).					
8	---	Razem wydatki	6.000	3.718	61,97
9	---	Stan środków pieniężnych na 31/12/2003	1.829	2.341	127,99

Stan należności na początek roku: 0
 Stan należności na 31/12/2003r.: 0
 Stan zobowiązań na początek roku: 300
 Stan zobowiązań na 31/12/2003r.: 0

Środek specjalny utworzony w celu gromadzenia środków m. in. z dobrowolnych wpłat i darowizn na rzecz przedszkola.

REALIZACJA PLANU GMINNEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ ZA 2003r.

Lp.	§	Dział 900 Rozdział 90011			
		Nazwa	Plan	Wykonanie	% 5:4
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
1	---	Stan środków obrotowych netto na początek roku	16	16	100,00
PRZYCHODY					
2	069	Wpływy z różnych opłat	48.513	18.513	38,16
Wpływy z budżetu Marszałka Województwa Wielkopolskiego tytułem opłat za korzystanie ze środowiska.					
3	---	Razem przychody	48.513	18.513	445,52
WYDATKI					
4	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25.329	4.251	16,78
Zakup pojemników na gromadzenie odpadów komunalnych.					
5	4270	Zakup usług remontowych	7.200	0	0
6	4300	Zakup usług pozostałych	16.000	0	0
7	---	Razem wydatki	48.529	4.251	16,78
8	---	Stan środków pieniężnych na 31/12/2003	0	14.278	---

Stan należności na początek roku:	0
Stan należności na 31/12/2003r.:	0
Stan zobowiązań na początek roku:	0
Stan zobowiązań na 31/12/2003r.:	0