



# **SPRAWOZDANIE**

## **Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY LIPKA ZA 2006 ROK**

LIPKA, MARZEC 2007

## 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.....	16
3.3. Rezerwy .....	17
3.4. Pomoc finansowa i dotacje przekazane na mocy porozumień między jst.....	17
3.5. Wydatki niewygasające realizowane w 2006 roku.....	17
4. Wynik budżetu .....	18
5. Należności .....	18
6. Zobowiązania .....	22
7. Rachunki dochodów własnych .....	23
8. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej .....	23
9. Dochody i wydatki programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych .....	24
10. Jednostki budżetowe .....	24
11. Instytucje kultury .....	26
Załączniki:.....	29
Nr 1 Plan oraz wykonanie dochodów	
Nr 2 Plan oraz wykonanie wydatków	
Nr 3 Realizacja planów finansowych ZS Lipka	
Nr 4 Realizacja planów finansowych ZS Łąkie	
Nr 5 Realizacja planów finansowych Przedszkola Gminnego w Lipce	

## 1. WSTĘP

Zgodnie z uchwałą Nr XXXI/171/06 Rady Gminy Lipka z dnia 17 marca 2006 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2006 plan dochodów i wydatków został ustalony w wysokości:

<b>Nazwa</b>	<b>Plan</b>
Dochody	10.347.259
Wydatki	12.257.370
Deficyt	-1.910.111

W okresie sprawozdawczym dokonano zmian:

- Zarządzeniem Wójta Gminy Lipka nr 18/06 z dnia 31 marca 2006 r.
- Zarządzeniem Wójta Gminy Lipka nr 23/06 z dnia 20 kwietnia 2006 r.
- Uchwałą Rady Gminy Lipka nr XXXII/174/06 z dnia 27 kwietnia 2006 r.
- Zarządzeniem Wójta Gminy Lipka nr 26/06 z dnia 31 maja 2006 r.
- Zarządzeniem Wójta Gminy Lipka nr 27/06 z dnia 30 czerwca 2006 r.
- Uchwałą Rady Gminy Lipka nr XXXIV/191/06 z dnia 31 lipca 2006 r.
- Zarządzeniem Wójta Gminy Lipka nr 29/06 z dnia 14 sierpnia 2006 r.
- Uchwałą Rady Gminy Lipka nr XXXV/202/06 z dnia 27 września 2006 r.
- Zarządzeniem Wójta Gminy Lipka nr 33/06 z dnia 29 września 2006 r.
- Uchwałą Rady Gminy Lipka nr XXXVI/209/06 z dnia 19 października 2006 r.
- Zarządzeniem Wójta Gminy Lipka nr 37/06 z dnia 31 października 2006 r.
- Zarządzeniem Wójta Gminy Lipka nr 39/06 z dnia 30 listopada 2006 r.
- Uchwałą Rady Gminy Lipka nr III/15/06 z dnia 28 grudnia 2006 r.
- Zarządzeniem Wójta Gminy Lipka nr 41/06 z dnia 29 grudnia 2006 r.

Wprowadzone zmiany zwiększyły dochody o kwotę 1.452.431 zł, zaś wydatki o 1.452.246 zł. Ostatecznie plan dochodów i wydatków został ustalony w wysokości:

<b>Nazwa</b>	<b>Plan</b>
Dochody	11.799.690
Wydatki	13.709.616
Deficyt	-1.909.926

## Budżet planowany i wykonany w układzie uchwały budżetowej koniec 2006 r.

Lp.	Nazwa	Plan według uchwały budżetowej	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem</b> w tym:	<b>10 347 259</b>	<b>1 452 431</b>	<b>11 799 690</b>	<b>11 969 894,20</b>	<b>101,44%</b>
1.1.	dotacje celowe na zadania zlecone	1 526 490	844 322	2 370 812	2 322 643,19	97,97%
1.2.	dotacje celowe na zadania własne	344 562	279 821	624 383	603 239,22	96,61%
1.3.	dotacje celowe na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych	0	100 000	100 000	0,00	0,00%
1.4.	dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0	2 500	2 500	2 500,00	100,00%
1.5.	dochody należne gminie w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	1 015	185	1 200	1 642,46	136,87%
<b>2.</b>	<b>Wydatki ogółem</b> w tym:	<b>12 257 370</b>	<b>1 452 246</b>	<b>13 709 616</b>	<b>13 537 198,77</b>	<b>98,74%</b>
2.1.	wydatki bieżące w tym:	9 411 070	1 039 163	10 450 233	10 283 094,53	98,40%
2.1.1.	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	4 341 565	171 370	4 512 935	4 498 870,68	99,69%
2.1.2.	dotacje	390 000	15 000	405 000	405 000,00	100,00%
2.1.3.	wydatki na obsługę długu	251 000	-183 700	67 300	66 017,94	98,10%
2.1.4.	wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	1 526 490	844 322	2 370 812	2 175 437,73	91,76%
2.2.	wydatki majątkowe	2 846 300	413 083	3 259 383	3 254 104,24	99,84%
	w tym dotacje	240 000	0	240 000	239 725,00	99,89%
<b>3.</b>	<b>Wynik (nadwyżka/deficyt)</b>	<b>-1 910 111</b>	<b>185</b>	<b>-1 909 926</b>	<b>-1 567 304,57</b>	<b>82,06%</b>

W wyniku realizacji budżetu dochody zrealizowano w 101,44 %, zaś wydatki w 98,74%. W wyniku tego osiągnięto deficyt niższy od planowanego o kwotę 342.621,43 zł i na koniec 2006 roku wyniósł – 1.567.304,57 zł.

Sprawozdanie sporządzono w szczególności uchwały budżetowej na rok 2006.

## 2. DOCHODY

Na 31.12.2006r. struktura dochodów kształtowała się następująco:

Lp.	Rodzaj dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dochodach ogółem
1.	<b>Dochody własne:</b>	<b>3 862 532</b>	<b>4 202 048,79</b>	<b>108,79%</b>	<b>35,11%</b>
	- podatki	2 056 300	2 267 293,40	110,26%	18,94%
	- udziały w podatkach	726 959	766 812,31	105,48%	6,41%
	- opłaty	103 080	118 013,13	114,49%	0,99%
	- pozostałe dochody	976 193	1 049 929,95	107,55%	8,77%
2.	<b>Dotacje celowe:</b>	<b>3 097 695</b>	<b>2 928 382,41</b>	<b>94,53%</b>	<b>24,46%</b>
	- na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	2 370 812	2 322 643,19	97,97%	19,40%
	- dotacje na zadania własne	726 883	605 739,22	83,33%	5,06%
3.	<b>Subwencja ogólna:</b>	<b>4 839 463</b>	<b>4 839 463,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>40,43%</b>
	- część oświatowa	3 489 003	3 489 003,00	100,00%	29,15%
	- część uzupełniająca	13 674	13 674,00	100,00%	0,11%
	- część wyrównawcza	1 215 873	1 215 873,00	100,00%	10,16%
	- część równoważąca	120 913	120 913,00	100,00%	1,01%
<b>Dochody ogółem:</b>		<b>11 799 690</b>	<b>11 969 894,20</b>	<b>101,44%</b>	<b>100,00%</b>

### 2.1. Dochody własne

Dochody własne w budżecie Gminy Lipka stanowią 35,11 % wszystkich dochodów. Są to wpływy z podatków wraz z udziałami w podatkach dochodowych, wpływy z opłat oraz pozostałe dochody należne gminie.

#### A. Wpływy z podatków

W ramach podatków wyodrębnia się:

a) podatki:

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

b) udziały:

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

W 2006 roku osiągnięto następujące dochody z podatków:

Lp.	Rodzaj podatku	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w podatkach
1	Podatek od nieruchomości	0310	1 499 600	1 672 312,67	111,52%	73,76%
2	Podatek rolny	0320	385 100	405 644,54	105,33%	17,89%
3	Podatek leśny	0330	99 300	87 138,40	87,75%	3,84%
4	Podatek od środków transportowych	0340	44 000	47 646,70	108,29%	2,10%
5	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej	0350	0	0,12	X	0,00%
6	Podatek od spadków i darowizn	0360	100	2 208,55	2208,55%	0,10%
7	Podatek od posiadania psów	0370	5 800	6 372,50	109,87%	0,28%
8	Podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	22 400	45 969,92	205,22%	2,03%
<b>Razem:</b>			<b>2 056 300</b>	<b>2 267 293,40</b>	<b>110,26%</b>	<b>100,00%</b>

W 2006 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	0001	724 959	750 247,00	103,49%	97,84%
2	Dochodowym od osób prawnych	0002	2 000	16 565,31	828,27%	2,16%
<b>Razem:</b>			<b>726 959</b>	<b>766 812,31</b>	<b>105,48%</b>	<b>100,00%</b>

Łącznie z tytułu podatków zrealizowano dochody w wysokości 3.034.105,71 zł, co stanowi 72,21 % dochodów własnych gminy. W ogólnej kwocie dochodów stanowi to 25,35 %. Realizacja dochodów w porównaniu do zakładanego planu stanowi 109,01 %.

## B. Wpływy z opłat

W 2006 roku osiągnięto następujące dochody z tytułu opłat:

Lp.	Rodzaj opłaty	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w opłatach
1	Opłata skarbowa	0410	37 000	45 357,93	122,59%	38,43%
2	Opłata targowa	0430	1 000	1 500,00	150,00%	1,27%
3	Opłata administracyjna za czynności urzędowe	0450	80	0,00	0,00%	0,00%
4	Opłata eksploatacyjna	0460	0	954,45	X	0,81%
5	Opłata za zarząd i użytkowanie wieczyste	0470	11 600	9 861,98	85,02%	8,36%
6	Opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	0480	50 000	51 832,60	103,67%	43,92%
7	Opłata za dokonanie wpisu (zmiany) w ewidencji działalności gospodarczej	0490	1 900	2 700,00	142,11%	2,29%
8	Różne opłaty (koszty upomnień)	0690	1 500	5 806,17	387,08%	4,92%
<b>Razem:</b>			<b>103 080</b>	<b>118 013,13</b>	<b>114,49%</b>	<b>100,00%</b>

Wpływy z opłat zrealizowano w 114,49 %. Łącznie kwota 118.013,13 zł stanowi 2,81 % dochodów własnych gminy. W dochodach ogółem stanowi to 0,99 %.

### C. Pozostałe dochody

W 2006 roku na pozostałe dochody własne składają się:

Lp.	Rodzaj dochodu	Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dochodach pozostałych
1	Dywidendy i kwoty uzyskane ze zbycia praw majątkowych	0740	0	860,00	X	0,08%
2	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750	153 576	158 776,09	103,39%	15,12%
3	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0760	0	365,60	X	0,03%
4	Wpływy z usług	0830	457 080	491 177,39	107,46%	46,78%
5	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	0840	0	2 630,00	X	0,25%
6	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0870	33 000	27 904,80	84,56%	2,66%
7	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0910	3 400	9 057,53	266,40%	0,86%
8	Pozostałe odsetki	0920	16 100	27 213,61	169,03%	2,59%
9	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0960	0	431,25	X	0,04%
10	Wpływy z różnych dochodów	0970	87 537	97 580,60	111,47%	9,29%
11	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2360	1 200	1 642,46	136,87%	0,16%
12	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	2710	20 000	20 000,00	100,00%	1,90%
13	Wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	2910	0	7 990,62	X	0,76%
14	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwest.jedn.sektora fin.publ.	6260	60 300	60 300,00	100,00%	5,74%
15	Środki otrzymane od pozostałych jedn.zalicz.do sekt.fin.publ.na finansowanie lub dofinans.kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwest.	6280	144 000	144 000,00	100,00%	13,72%
<b>Razem:</b>			<b>976 193</b>	<b>1 049 929,95</b>	<b>107,55%</b>	<b>100,00%</b>

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 1.255,52 zł (do Wojewody odprowadzono kwotę 23.854,88 zł – 75011 § 2350);
- świadczenia przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej specjalistycznych usług opiekuńczych (rozdział 85228) w kwocie 386,94 zł (do Wojewody odprowadzono kwotę 7.351,86 zł – 75011 § 2350)

## 2.2. Dotacje celowe

Dotacje celowe w budżecie Gminy Lipka stanowią 24,46 % wszystkich dochodów. Są to dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań zleconych, które stanowią 79,31 % otrzymanych dotacji oraz na realizację zadań własnych gminy, które stanowią 20,69 % otrzymanych dotacji.

### A. Zadania zlecone

W 2006 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	150 150	150 148,76	100,00%	6,46%
2	w zakresie prowadzenia USC i ewidencji ludności	75011	50 300	50 300,00	100,00%	2,17%
3	na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101	890	890,00	100,00%	0,04%
4	na wybory do Rady Gminy	75109	23 520	13 406,98	57,00%	0,58%
5	zadania związane z obroną cywilną	75414	400	400,00	100,00%	0,02%
6	na wypłatę świadczeń rodzinnych	85212	1 805 000	1 804 543,80	99,97%	77,69%
7	na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	85213	6 704	5 701,49	85,05%	0,25%
8	na zasiłki (stałe, gwarantowane) i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	85214	83 000	71 344,16	85,96%	3,07%
9	na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228	76 100	70 740,00	92,96%	3,05%
10	na usuwanie skutków klęsk żywiołowych (susza)	85278	174 748	155 168,00	88,80%	6,68%
<b>Razem</b>			<b>2 370 812</b>	<b>2 322 643,19</b>	<b>97,97%</b>	<b>100,00%</b>

Dotacje celowe realizowane były zgodnie z planem. Wykonanie dotacji w 57 % na wybory do Rady Gminy (pkt. 4 tabeli – 75109 § 2010) spowodowane są zakończeniem wyborów już w pierwszej turze.



## B. Zadania własne

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

Lp.	Dotacje na zadania własne (§ 2020 ; § 2030 ; § 6330)	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział % w dotacjach zleconych
1	na wyprawki szkolne dla uczniów klas pierwszych oraz na wprowadzenie nauczania języka angielskiego w pierwszych klasach szkół podstawowych (§ 2030)	80101	8 270	5 862,13	70,88%	0,97%
2	na realizację inwestycji (Rozbudowa i przebudowa ZS w Lipce - I etap - § 6330)	80110	100 000	0,00	0,00%	0,00%
3	na dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników i na sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych - awans zawodowy nauczycieli (§ 2030)	80195	4 948	4 948,00	100,00%	0,82%
4	na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne (§ 2030)	85214	205 408	186 672,09	90,88%	30,82%
5	na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (§ 2030)	85219	174 500	174 500,00	100,00%	28,81%
6	na realizację programu z zakresu „Opieki nad dzieckiem i rodziną” (§ 2020)	85295	2 500	2 500,00	100,00%	0,41%
7	na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (§ 2030)	85295	110 502	110 502,00	100,00%	18,24%
8	na świadczenia realizowane w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia dla uczniów - § 2030)	85415	120 755	120 755,00	100,00%	19,94%
<b>Razem:</b>			<b>726 883</b>	<b>605 739,22</b>	<b>83,33%</b>	<b>100,00%</b>

Realizacji dotacji na zadania własne następowała zgodnie z planem. W paragrafach 2010 i 2030 niższe wykonanie wynika z dokonanych zwrotów dotacji na rachunek Wojewody. Brak wykonania w paragrafie 6330 spowodowane jest nieotrzymaniem dotacji.

### 2.3. Subwencje

Plany poszczególnych części subwencji ogólnej zostały zrealizowane w 100 %. Subwencja ogólna stanowi 40,43 % dochodów ogółem. W ramach subwencji ogólnej zrealizowano dochody z tytułu:

Subwencja ogólna	Wykonanie	Udział % w subwencji
- część oświatowa	3 489 003	72,09%
- część uzupełniająca	13 674	0,28%
- część wyrównawcza	1 215 873	25,12%
- część równoważąca	120 913	2,50%
<b>Razem</b>	<b>4 839 463</b>	<b>100,00%</b>

Główną część subwencji ogólnej stanowi część oświatowa, tj. 72,09 %. Część wyrównawcza stanowi 25,12 %, równoważąca 2,50 % i uzupełniająca część subwencji ogólnej 0,28 %.

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

### 3. WYDATKI

Struktura wydatków na 31.12.2006r. przedstawia się następująco:

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział %
<b>1.</b>	<b>Wydatki bieżące:</b>	<b>10 450 233</b>	<b>10 283 094,53</b>	<b>98,40%</b>	<b>75,96%</b>
A.	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	4 512 935	4 498 870,68	99,69%	33,23%
	<i>w tym związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej</i>	<i>106 596</i>	<i>105 318,71</i>	<i>98,80%</i>	<i>0,78%</i>
B.	dotacje	405 000	405 000,00	100,00%	2,99%
C.	wydatki na obsługę długu	67 300	66 017,94	98,10%	0,49%
D.	<i>wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (umniejszone o wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - ujęte w pkt. A.)</i>	<i>2 264 216</i>	<i>2 217 324,48</i>	<i>97,93%</i>	<i>16,38%</i>
E.	pozostałe wydatki bieżące	3 200 782	3 095 881,43	96,72%	22,87%
<b>2.</b>	<b>Wydatki majątkowe:</b>	<b>3 259 383</b>	<b>3 254 104,24</b>	<b>99,84%</b>	<b>24,04%</b>
A.	dotacje	240 000	239 725,00	99,89%	1,77%
B.	pozostałe wydatki majątkowe	3 019 383	3 014 379,24	99,83%	22,27%
	<b>Razem wydatki:</b>	<b>13 709 616</b>	<b>13 537 198,77</b>	<b>98,74%</b>	<b>100,00%</b>

#### 3.1. Wydatki bieżące:

Wydatki bieżące stanowią 75,96 % wykonanych wydatków. W 2006 roku 43,75 % wydatków bieżących to wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Dotacje przekazywane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowią 3,94 %. Kolejne wydatki bieżące to: na obsługę długu, które stanowią 0,64 % wydatków bieżących. Kolejne wydatki to wydatki ponoszone w związku z realizacją

zadań zleconych. Łącznie z wynagrodzeniami i pochodnymi od wynagrodzeń wyniosły one 2.322.643,19 zł, co stanowi 22,59 % wydatków bieżących. Pozostałe wydatki bieżące stanowią 30,11 %.

#### A. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Lp.	Wynagrodzenia i pochodne - nazwa rozdziału	Rozdział	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział %
1.	DROGI PUBLICZNE GMINNE	60016	2 250	120,00	5,33%	0,00%
2.	GOSPODARKA GRUNTAMI, NIERUCHOMOŚCIAMI	70005	20 800	18 546,14	89,16%	0,42%
3.	CMENTARZE	71035	5 500	4 471,25	81,30%	0,10%
4.	URZĘDY WOJEWÓDZKIE	75011	36 754	36 725,90	99,92%	0,84%
5.	URZĘDY GMIN	75023	881 191	880 718,20	99,95%	20,05%
6.	OCHOTNICZE STRAŻE POŻARNE	75412	22 115	22 007,32	99,51%	0,50%
7.	POBÓR PODATKÓW I OPŁAT NIEPODATKOWYCH	75647	24 600	23 440,50	95,29%	0,53%
8.	SZKOŁY PODSTAWOWE	80101	1 885 967	1 883 265,67	99,86%	42,86%
9.	PRZEDSZKOLA	80104	493 095	493 048,10	99,99%	11,22%
10.	GIMNAZJA	80110	811 468	811 462,73	100,00%	18,47%
11.	PRZECIWDZIAŁANIE ALKOHOLIZMOWI	85154	13 659	13 642,62	99,88%	0,31%
12.	OŚRODKI POMOCY SPOŁECZNEJ	85219	198 470	198 440,82	99,99%	4,52%
13.	GOSPODARKA ŚCIEKOWA I OCHRONA WÓD	90001	5 570	4 294,75	77,11%	0,10%
14.	GOSPODARKA ODPADAMI	90002	230	0,00	0,00%	0,00%
15.	OCZYSZCZANIE MIAST I WSI	90003	70	0,00	0,00%	0,00%
16.	DOMY I OŚRODKI KULTURY, ŚWIETLICE I KLUBY	92109	4 600	3 367,97	73,22%	0,08%
<b>Razem:</b>			<b>4 406 339</b>	<b>4 393 551,97</b>	<b>99,71%</b>	<b>100,00%</b>

W ogólnych wydatkach na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń aż 72,56% (tj. 3.187.776,50 zł) stanowią wydatki poniesione w jednostkach oświatowych (rozdział 80101, 80104, 80110).

## B. Dotacje

Z budżetu gminy Lipka w 2006 roku zostały udzielone dotacje:

### 1. Podmiotowe

- w kwocie 357.000 zł przyznana dla Gminnego Ośrodka Kultury w Lipce

### 2. Celowe

- w kwocie 48.000 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 (D.U. 2003 Nr 96 poz.873) oraz Uchwałę Rady Gminy Lipka XXIX/154/05 z 28.12.2005r. w sprawie programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na rok 2006.

Lp.	Dotacje	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział %
<b>1.</b>	<b>Na zadania w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego (dział 921)</b>	<b>367 500</b>	<b>367 500,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>90,74%</b>
1.1.	<i>dla stowarzyszeń (§ 2820)</i>	10 500	10 500,00	100,00%	2,59%
	- "Przyjazna Edukacja" w Złotowie - Zespół Folklorystyczny "Krajniacy"	1 950	1 950,00	100,00%	0,48%
	- Centrum Inicjatyw Lokalnych "Tilia" w Lipce	2 000	2 000,00	100,00%	0,49%
	- ZHP Komenda Hufca Złotów - Zespół Mandolinowy "Frygi"	6 550	6 550,00	100,00%	1,62%
1.2.	<i>dla instytucji kultury (§ 2480)</i>	357 000	357 000,00	100,00%	88,15%
	- Gminny Ośrodek Kultury w Lipce	237 000	237 000,00	100,00%	58,52%
	- Biblioteka Publiczna	120 000	120 000,00	100,00%	29,63%
<b>2.</b>	<b>Na zadania z zakresie kultury fizycznej i sportu (926) - dla stowarzyszeń (§ 2820)</b>	<b>37 500</b>	<b>37 500,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>9,26%</b>
	- GTS Lipka	23 000	23 000,00	100,00%	5,68%
	- UKS "Iskra" Łąkie	5 000	5 000,00	100,00%	1,23%
	- UKS "Nike" Lipka	4 500	4 500,00	100,00%	1,11%
	- UKS "Sokół" Lipka	5 000	5 000,00	100,00%	1,23%
<b>Razem dotacje:</b>		<b>405 000</b>	<b>405 000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Dotacje podmiotowe stanowią 88,15 % udzielonych dotacji. Pozostałą część dotacji stanowią dotacje udzielone dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych na:

- upowszechnianie sportu w kwocie 37.500 zł

- upowszechnianie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji oraz wspieranie przedsięwzięć artystycznych o charakterze regionalnym i ponadregionalnym w kwocie 10.500 zł

Z budżetu gminy została również udzielona dotacja w kwocie 220.000 zł dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Lipce na zakup samochodu strażackiego oraz 19.725 zł na zakup stałego wyposażenia ratowniczego do samochodu. Wydatki te zostały ujęte w opisie dotyczącym wydatków majątkowych.

Łącznie udzielono dotacji dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 644.725 zł

### C. Wydatki na obsługę długu

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	% wykonania	Udział %
1.	WYDATKI NA OBSŁUGĘ DŁUGU-PROWIZJE	3 800	3 501,00	92,13%	5,30%
2.	ODSETKI OD KREDYTÓW I POŻYCZEK, W TYM:	63 500	62 516,94	98,45%	94,70%
	ODSETKI UM. - 51/P/OW/I/05 PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W DEBRZNIE WSI-ETAP II		4 002,15	X	6,06%
	ODSETKI UM. - 80/P/Pi/OW/04 PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W DEBRZNIE WSI-ETAP I		7 174,35	X	10,87%
	ODSETKI UM. - 64/P/Pi/OW/03 KANALIZACJA SANITARNA W GMINIE LIPKA-ETAP VII b		1 601,71	X	2,43%
	ODSETKI UM. - 92/P/Pi/OW/02 KANALIZACJA SANITARNA W GMINIE LIPKA-ETAP VII		2 860,39	X	4,33%
	ODSETKI- KREDYT nr 2005/1601 ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA OBIEKTU SZKOLNEGO W LIPCE PRZY UL.SZKOLNEJ ETAP I-BUDOWA CZĘŚCI DYDAKTYCZNEJ		15 574,13	X	23,59%
	ODSETKI - KREDYT nr 1/EFRWP/2005 MODERNIZACJA DRÓGI GMINNEJ BATORÓWKO-MAŁY BUCZEK		10 711,56	X	16,23%
	ODSETKI - KREDYT nr 1/EFRWP/2006 ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA ZESPOŁU SZKÓŁ W LIPCE PRZY UL.SZKOLNEJ-ETAP I-BUDOWA BUDYNKU DYDAKTYCZNEGO		13 747,41	X	20,82%
	ODSETKI - KREDYT nr 239/2006 MODERNIZACJA DRÓGI N. POTULICE		5 594,28	X	8,47%
	ODSETKI - KREDYT nr 310-13/3/II ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA OBIEKTU SZKOLNEGO W LIPCE PRZY UL.SZKOLNEJ-ETAP I - BUDOWA CZĘŚCI DYDAKTYCZNEJ		1 250,96	X	1,89%
<b>Razem na obsługę długu:</b>		<b>67 300</b>	<b>66 017,94</b>	<b>98,10%</b>	<b>100,00%</b>

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	150 150	150 148,76	100,00%
	01095		POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ	150 150	150 148,76	100,00%
		4210	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	2 654	2 653,30	99,97%
		4300	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH	290	290,00	100,00%
		4430	RÓŻNE OPŁATY I SKŁADKI	147 206	147 205,46	100,00%
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	50 300	50 300,00	100,00%
	75011		URZĘDY WOJEWÓDZKIE	50 300	50 300,00	100,00%
		4010	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWN.	50 300	50 300,00	100,00%
751			URZĘDY PAŃSTWOWE, PRAWO, SĄDY	24 410	14 296,98	58,57%
	75101		URZĘDY WŁ.PAŃ.KONT.OCHR.PRAWA	890	890,00	100,00%
		4210	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	890	890,00	100,00%
	75109		WYBORY DO RAD GMIN, POW.I SEJMU	23 520	13 406,98	57,00%
		3030	RÓŻNE WYD. NA RZ.OS.-DIETY	13 820	6 375,00	46,13%
		4110	SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE SPOŁECZNE	354	267,15	75,47%
		4120	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY	53	37,88	71,47%
		4170	WYNAGRODZENIA BEZOSOBOWE	3 275	2 282,00	69,68%
		4210	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	3 418	2 907,05	85,05%
		4300	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH	600	581,26	96,88%
		4410	PODRÓŻE SŁUŻBOWE KRAJOWE	2 000	956,64	47,83%
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBL.I OCH.PPOŻ	400	400,00	100,00%
	75414		OBRONA CYWILNA	400	400,00	100,00%
		4210	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	400	400,00	100,00%
852			POMOC SPOŁECZNA	2 145 552	2 107 497,45	98,23%
	85212		ŚWIADCZENIA RODZINNE ORAZ SKŁ.	1 805 000	1 804 543,80	99,97%
		3020	NAGR.I WYD.OSOB.NIE ZAL.DO WYN	60	59,88	99,80%
		3110	ŚWIADCZENIA SPOŁECZNE	1 727 493	1 727 377,87	99,99%
		4010	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWN.	24 108	24 107,22	100,00%
		4040	DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE	846	845,73	99,97%
		4110	SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE SPOŁECZNE	27 050	26 872,78	99,34%
		4120	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY	610	605,95	99,34%
		4210	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	12 341	12 295,46	99,63%
		4260	ZAKUP ENERGII I WODY	300	287,75	95,92%
		4300	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH	10 647	10 555,24	99,14%
		4410	PODRÓŻE SŁUŻBOWE KRAJOWE	780	770,92	98,84%
		4440	ODPISY NA ZAKŁ.FUN.ŚWIAD.SOCJ.	765	765,00	100,00%
	85213		SKŁADKI NA UBEZP.ZDROWOTNE	6 704	5 701,49	85,05%
		4130	SKŁADKI UBEZP. ZDROWOTNE	6 704	5 701,49	85,05%
	85214		ZASIŁKI I POMOC W NATURZE	83 000	71 344,16	85,96%
		3110	ŚWIADCZENIA SPOŁECZNE	83 000	71 344,16	85,96%
	85228		USŁUGI OPIEKUŃCZE I SPECJAL.US	76 100	70 740,00	92,96%
		4300	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH	76 100	70 740,00	92,96%
	85278		USUWANIE SKUTKÓW KLĘSK ŻYWIOŁ.	174 748	155 168,00	88,80%
		3110	ŚWIADCZENIA SPOŁECZNE	174 748	155 168,00	88,80%
<b>RAZEM:</b>				<b>2 370 812</b>	<b>2 322 643,19</b>	<b>97,97%</b>

## E. Pozostałe wydatki bieżące

Pozostałe wydatki bieżące poniesione były między innymi na wykonanie:

- a) naprawy nawierzchni, wyłożenie tłuczniem na odcinku o długości 600 m – 4.205, zł w Batorowie;
- b) przyłącza energetycznego na cmentarzu – 3.930,67 zł;
- c) przyłącze energetyczne na terenie kompleksu rekreacyjnego w Lipce na ul. Sępoleńskiej – 2.502,94 zł;
- d) remont i wykonanie nowych ławek na terenie kompleksu rekreacyjnego w Lipce na ul. Sępoleńskiej – 2.924,72 zł;
- e) położenie polbruku na placu przy remizie OSP w Łąkiem,
- f) adaptacja pomieszczeń w ZS Łąkie zgodnie z uchwałą RG Lipka nr XXX/168/06 o przeniesieniu oddziału przedszkolnego do ZS Łąkie (60.986,02 zł),
- g) naprawy na przepompowniach:
  - Lipka – 2.555,78 zł;
  - Łąkie – 1.084,76 zł;
  - Osiedle Winiarnia – 563,28 zł;
  - Laskowo -83,13 zł;
  - Debrzno Wieś – 1.745,16 zł;
  - Scholastykowi – 3.663,46 zł;
- h) naprawa ogrodzenia w przy sali w Debrznie Wsi – 1.979,15 zł;
- i) równanie boiska w Bługowie – 1.756,80 zł;
- j) remont podłogi na sali gimnastycznej w Łąkiem – 42.998,05 zł;
- k) remonty i modernizacja budynków znajdujących się w mieszkaniowym zasobie gminnym:

Dział 700 Rozdział 70005

Wyszczególnienie	Paragraf	Plan	Wykonanie
1	2	3	
1. Zakup materiałów i wyposażenia.	4210	46.200	45.410,31
2. Zakup usług remontowych	4270	20.200	19.917,48
3. Zakup usług pozostałych	4300	33.000	30.889,32
Razem:	-	99.400	96.217,11

Wydatki na zakupy materiałów:

- opał – 31.391,23 zł;
- materiały na remont kominów – 5.791,22 zł;
- materiały na bieżące remonty – 8.227,86 zł;

Wydatki na remont:

- wymiana stolarki okiennej na ul. Szkolnej – 15.714,71 zł;
- remont dachu – Debrzno Wieś – 4.202,77 zł

Wydatki na usługi:

- projektowe – 18.735,10 zł;
- wymiana kotła C.O. (Trudna, Białobłocie, ul. Szkolna) – 6.514,69 zł;

- wynajem pomieszczeń na utrzymanie sprzętu gminnego – 2.160,00 zł;
- transport, komunalne itp. – 1.506,33 zł;
- naprawa kominów – 1.973,20 zł

### 3.2. Wydatki majątkowe

#### PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH ZA 2006 ROK

Dział	Rozdz	Paragraf	Nazwa wydatku majątkowego	Plan	Wykonanie	w tym wydatki niewygasające
010	01010	6050	BUDOWA KANALIZACJI W GMINIE LIPKA – ETAP VIIIA – LIPKA OSIEDLE WINIARNIA	164 000	162 539,38	0,00
010	01010	6050	BUDOWA WODOCIĄGÓW NA TERENIE GMINY LIPKA - WODOCIĄG BIAŁOBLÓCIE	12 000	10 431,55	0,00
010	01010	6050	WYKONANIE KONCEPCJI DOKOŃCZENIA SKANALIZOWANIA ORAZ WODOCIĄGOWANIA W MIEJSCOWOŚCI LIPKA	10 000	10 000,00	10 000,00
600	60014	6300	POMOC FINANSOWA – PRZEBUDOWA DROGI POWIATOWEJ NR 29329 LIPKA - SĘPÓLNO KR. NA ODCINKU LIPKA - CZYŻKOWO	55 000	55 000,00	0,00
600	60014	6300	POMOC FINANSOWA – PRZEBUDOWA DROGI POWIATOWEJ BATOROWO - BIAŁOBLÓCIE	15 000	15 000,00	0,00
600	60016	6050	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NOWE POTULICE – ETAP I (OBRĘB NOWE POTULICE, DZ.EWID.232 i 234)	553 000	552 816,79	0,00
600	60016	6050	WYKONANIE DOKUMENTACJI NA DROGĘ NOWE POTULICE – ETAP II i III	20 000	19 996,54	16 293,75
600	60016	6050	ZAKUP PRZYSTANKÓW – NOWY BUCZEK, LIPKA UL. SZKOLNA	8 000	7 752,04	0,00
750	75023	6060	ZAKUP OPROGRAMOWANIA DO URZĘDU GMINU	6 050	6 048,15	0,00
754	75412	6230	ZAKUP SAMOCHODU STRAŻACKIEGO DLA OSP W LIPCE	220 000	220 000,00	0,00
754	75412	6230	ZAKUP STAŁEGO WYPOSAŻENIA RATOWNICZEGO DO SAMOCHODU DLA OSP W LIPCE	20 000	19 725,00	0,00
758	75818	6800	REZERWA NA ZADANIA INWESTYCYJNE W MIEJSCOWOŚCIACH GMINY LIPKA	1 000	0,00	0,00
801	80104	6050	ZAKUP PIECA DO PRZEDSZKOLA GMINNEGO W LIPCE	6 000	6 000,00	0,00
801	80110	6050	ROZBUDOWA I PRZEBUDOWA ZESPOŁU SZKÓŁ W LIPCE PRZY UL. SZKOLNA 6 – ETAP I – BUDOWA POMIESZCZEŃ DYDAKTYCZNYCH	2 010 533	2 010 533,00	934 987,55
801	80195	6060	ZAKUP PATELNI DO PRZEDSZKOLA GMINNEGO W LIPCE	3 500	3 500,00	0,00
801	80195	6060	ZAKUP ZMYWARKI DO ZESPOŁU SZKÓŁ W LIPCE – BUDYNEK PRZY UL. GAJOWEJ	6 000	6 000,00	0,00
900	90015	6050	ROZBUDOWA I MODERNIZACJA OSWIETLENIA NA TERENIE GMINY LIPKA - ETAP I	107 000	106 553,81	0,00
900	90015	6050	ROZBUDOWA I MODERNIZACJA OŚWIETLENIA NA TERENIE GMINY LIPKA - ETAP II - LIPKA, UL. SĘPOLEŃSKA, UL. WYDMIDZBAN, ŁĄKIE SHR, BŁUGOWO; ETAP III - WYKONANIE PROJEKTU BUDOWLANEGO I PODKŁADÓW - BRAKUJĄCE MIEJSCA	37 000	37 000,00	10 990,65
921	92120	6050	ODBUDOWA DZWONNICZY - BATOROWO	5 300	5 207,98	0,00
Razem:				3 259 383	3 254 104,24	972 271,95



### 3.3. Rezerwy

W budżecie na rok 2006 utworzono rezerwę ogólną w kwocie 25.000 zł oraz rezerwę celową w kwocie 233.640 zł z przeznaczeniem na inwestycje w Gminie Lipka w kwocie 36.000 zł, wzrost wynagrodzeń oraz wypłatę odpraw dla pracowników oświaty - 135.400 zł, odprawy dla pracowników Urzędu Gminy 62.240zł.

### 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
<i>Wydatki majątkowe razem</i>				70.000	70.000	100,00%
Pomoc finansowa – przebudowa drogi powiatowej nr 29329 Czyżkowo do granicy powiatu	600	60014	6300	55.000	55.000	100,00 %
Pomoc finansowa – przebudowa drogi powiatowej Batorowo – Białobłocie	600	60014	6300	15.000	15.000	100,00 %
<i>Wydatki bieżące razem</i>				3.580	3.580	100,00%
Pomoc finansowa – wykonanie chodnika w miejscowości Łąkie	600	60014	2710	3.000	3.000	100,00 %
Pomoc finansowa – współpraca z Izbą Wyrzeźwień	851	85154	2710	580	580	100,000%
<b>Razem</b>				<b>73.580</b>	<b>73.580</b>	<b>100,00%</b>

### 3.5. Wydatki niewygasające realizowane w 2006 roku.

Na podstawie podjętej Uchwały Rady Gminy Lipka nr XXIX/158/05 z dnia 28.12.2005r. ustalono wykaz wydatków nie zrealizowanych zamieszczonych w budżecie Gminy Lipka na rok 2005, które nie wygasły z upływem roku budżetowego. Zrealizowano następujące zadania majątkowe:

- a) rozbudowa i przebudowa obiektu szkolnego w Lipce przy ul. Szkolnej 6 – etap I – Budowa części dydaktycznej – dokonano zapłaty za prace budowlane wykonane do końca 2005r. oraz nadzór w kwocie 972.198,48 zł w dniu 26.01.2006r. Niewykorzystaną sumę – 72.737,52 zwrócono do budżetu. Środki te zostaną zrealizowane w bieżącym roku, w toku trwającej inwestycji.
- b) zakup PSION oraz oprogramowanie do PSION– 9.834,42 zł w dniu 2.02.2006r.
- c) zakup sprzętu oraz oprogramowania do Urzędu Gminy –Zakupiono notebook, 2 drukarki, 3 komputery, projektor oraz oprogramowanie Open Office 2.1 na 17 stanowisk i Office 2003 Prof.PL 3 stanowiska za kwotę 23.990,86 zł w dniu 09.02.2006r.

- d) zakup lamp na cmentarz komunalny w Lipce – 02.01.2006r. zakupiono 2 lampy, wykonano przyłącze na cmentarz. Do dnia sporządzenia informacji wydatki majątkowe poniesiono w kwocie 6.316zł, zgodnie z umową pozostała do uregulowania II część zapłaty za wykonane przyłącze.
- e) wykonanie drogi przy ul. Mickiewicza – rozstrzygnięto przetarg w dniu 30.12.2005r. na przebudowę drogi. Wykonawcą drogi został Usługowy Zakład Remontowo – Budowlany Rembud Edward Żmudzki Arkadiusz Żmudzki S.J Człuchów. Betonową drogę wykonano do 30.05.2006r. na łączny koszt 35.990zł.

Wszystkie zadania z roku 2005 zostały zrealizowane. Niewykorzystane środki przekazano do budżetu.

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

#### 4. WYNIK BUDŻETU

Wykonanie deficytu i źródeł jego pokrycia przedstawia się następująco:

PLAN I WYKONANIE ŹRÓDEŁ POKRYCIA DEFICYTU BUDŻETOWEGO W ROKU 2006

LP	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
<b>1</b>	<b>Wynik (Deficyt, Nadwyżka)</b>	<b>-1.909.926</b>	<b>-1.567.304,57</b>
<b>2</b>	<b>Przychody, w tym:</b>	<b>2.129.346</b>	<b>2.262.359,04</b>
	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym §952	1.965.000	1.965.000,00
	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych §955	164.346	297.359,04
<b>3</b>	<b>Rozchody, w tym:</b>	<b>219.420</b>	<b>219.420,00</b>
	Splata otrzymanych kredytów i pożyczek §992	219.420	219.420,00

#### 5. NALEŻNOŚCI

Na dzień 31.12.2006r. należności względem budżetu Gminy wynosiły 732.146,49 zł. Stan zaległości w stosunku do roku ubiegłego zwiększył się o kwotę 112.507,49 zł. tj. o 18,66% głównie za sprawą wzrostu zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych oraz powstaniem należności z tytułu powstania należności w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w związku z realizacją zadań w zakresie zaliczek alimentacyjnych. Ogółem zaległości stanowią 6,12 % wykonanych dochodów.

### Informacja o stanie zaległości wobec gminy za lata 2003-2006

Lp	Tytuł należności	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	Zmiana %(kol. 5:4)
1	2	3	4	5	6
<b>1</b>	<b>Podatek od nieruchomości</b>	<b>156 487,00</b>	<b>159 877,00</b>	<b>216 710,86</b>	<b>135,55%</b>
	a) osoby prawne	37 461,00	38 602,00	80 784,16	209,27%
	b) osoby fizyczne	119 026,00	121 275,00	135 926,70	112,08%
<b>2</b>	<b>Podatek rolny</b>	<b>201 646,00</b>	<b>116 755,00</b>	<b>93 469,89</b>	<b>80,06%</b>
	a) osoby prawne	118 214,00	20 056,00	18 365,32	91,57%
	b) osoby fizyczne	83 432,00	96 699,00	75 104,57	77,67%
<b>3</b>	<b>Podatek leśny</b>	<b>495,00</b>	<b>497,00</b>	<b>627,00</b>	<b>126,16%</b>
	a) osoby prawne	495,00	497,00	472,00	94,97%
	b) osoby fizyczne	0,00	0,00	155,00	#DZIEL/0!
<b>4</b>	<b>Podatek od środków transportu</b>	<b>7 438,00</b>	<b>9 594,00</b>	<b>11 519,20</b>	<b>120,07%</b>
	a) osoby prawne	0,00	0,00	4 548,80	#DZIEL/0!
	b) osoby fizyczne	7 438,00	9 594,00	6 970,40	72,65%
<b>5</b>	<b>Podatek od posiadania psa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>135,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>6</b>	<b>Podatki realizowane przez Urzędy Skarbowe</b>	<b>bd</b>	<b>2 686,00</b>	<b>4 517,66</b>	<b>168,19%</b>
	karta podatkowa	bd	2 279,00	2 278,56	99,98%
	opłata skarbową	bd	0,00	2 185,60	#DZIEL/0!
	podatek od czynności cywilnoprawnych	bd	407,00	53,50	13,14%
<b>7</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>X</b>	<b>26 385,00</b>	<b>82 105,45</b>	<b>311,18%</b>
	odpłatność za przyłącze wodociągowe	bd	1 100,00	200,00	18,18%
	czynsze - mieszkania, pom, gospodarcze, gunt y gminne, C.O. (70005 § 0750)	bd	6 441,00	3 972,06	61,67%
	wieczyste użytkowanie (70005 § 0470)	bd	1 345,00	977,57	72,68%
	za wydaną specyfikację (75023 § 0690)	bd	50,00	50,00	100,00%
	odbiór nieczystości płynnych	bd	10 165,00	5 866,89	57,72%
	wywóz nieczystości stałych (90002)	bd	4 040,00	2 452,83	60,71%
	wyżywienie w placówkach oświatowych (80195)	bd	317,00	582,28	183,68%
	czesne za przedszkole (80104)	bd	378,00	1 265,50	334,79%
	wynajem sprzętu gminnego (90095)	bd	2 549,00	84,10	3,30%
	zaliczka alimentacyjna (85212)	0,00	0,00	66 654,22	#DZIEL/0!
	<b>Razem:</b>	<b>366 066,00</b>	<b>315 794,00</b>	<b>409 085,06</b>	<b>129,54%</b>
<b>8</b>	<b>Odsetki od zaległości</b>	<b>498 650,00</b>	<b>303 845,00</b>	<b>323 061,43</b>	<b>106,32%</b>
	z tytułu podatków i opłat (§ 0910)	497 661,00	299 861,00	321 442,00	107,20%
	pozostałe odsetki (§ 0920)	989,00	3 984,00	1 619,43	40,65%
	<b>Należności razem z odsetkami</b>	<b>864 716,00</b>	<b>619 639,00</b>	<b>732 146,49</b>	<b>118,16%</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>695,00</b>	<b>163 089,32</b>	<b>115 304,43</b>	<b>47 698,89</b>	<b>86,00</b>
	upomnienia	668,00	107 386,90	81 162,22	26 138,68	86,00
	tytuły wykonawcze	27,00	55 702,42	34 142,21	21 560,21	0,00
2	<b>Osoby prawne</b>	<b>33,00</b>	<b>172 788,93</b>	<b>0,00</b>	<b>172 788,93</b>	<b>0,00</b>
	upomnienia	31,00	171 431,52	0,00	171 431,52	0,00
	tytuły wykonawcze	2,00	1 357,41	0,00	1 357,41	0,00
<b>Razem</b>		<b>728,00</b>	<b>335 878,25</b>	<b>115 304,43</b>	<b>220 487,82</b>	<b>86,00</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	31.12.2006 r.	
	Umorzenia	Odroczenia
<b>Osoby prawne</b>	<b>5 159,00</b>	<b>0,00</b>
w podatku od nieruchomości	5 159,00	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>7 686,10</b>	<b>1 200,00</b>
w podatku od nieruchomości	4 545,60	1200
w podatku rolnym	2 680,50	0
w podatku od środków transportowych	425,00	0
w podatku leśnym	35,00	0
<b>Razem:</b>	<b>12 845,10</b>	<b>1 200,00</b>
% wpływ umorzeń na obniżenie dochodów	<b>0,11%</b>	<b>0,01%</b>
skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	<b>592 429,86</b>	
% wpływ skutków obniżenia stawek podatkowych na obniżenie dochodów	<b>4,95%</b>	

Umorzenia i odroczenia stanowią 0,12 % wykonanych dochodów ogółem. Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone na dzień 31.12.2006r. wynoszą **592.429,86 zł** co stanowi 4,95 % wykonanych dochodów ogółem gminy.

W oparciu o Uchwałę Nr XXI/106/05 Rady Gminy Lipka z dnia 25.02.2005r. 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 2006 stanowią 33,35 % wszystkich zaległości.

Lp.	Wyszczególnienie	Zaległość na 31.12.2006	w tym z roku 2006	Udział % zaległ.2006
	<b>PODATEK OD OSÓB FIZYCZNYCH</b>	<b>218 156,67</b>	<b>38 931,98</b>	<b>17,85%</b>
1.	podatek od nieruchomości	135 926,70	19 923,10	14,66%
2.	podatek rolny	75 104,57	12 149,88	16,18%
3.	podatek leśny	155,00	155,00	100,00%
4.	podatek od środków transportowych	6 970,40	6 704,00	96,18%
	<b>PODATEK OD OSÓB PRAWNYCH</b>	<b>104 170,28</b>	<b>68 577,66</b>	<b>65,83%</b>
1.	podatek od nieruchomości	80 784,16	68 577,66	84,89%
2.	podatek rolny	18 365,32	0,00	0,00%
3.	podatek leśny	472,00	0,00	0,00%
4.	podatek od środków transportowych	4 548,80	0,00	0,00%
	<b>Ogółem</b>	<b>322 326,95</b>	<b>107 509,64</b>	<b>33,35%</b>

W przypadku osób fizycznych są to zaległości powstałe głównie w latach przeszłych, zaś w przypadku osób prawnych jest to w dużej mierze zaległość z 2006 roku z tytułu podatku od nieruchomości.

## 6. ZOBOWIĄZANIA

### Zobowiązania Gminy Lipka z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek

Zadanie finansowane z pożyczek i kredytów	Kwota udzielonej pożyczki/kredytu	Stan zadłużenia na dzień 31.12.2006
Budowa kanalizacji sanitarnej w gm. Lipka – miejscowość Lipka i Łąkie – VII etap (umowa 92/P/PI/OW/02)	213 000,00	116 085,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w gm. Lipka – miejscowość Łąkie – VII etap (umowa 64/P/PI/OW/03)	107 000,00	62 868,00
Przebudowa i rozbudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Debrznie Wsi – etap I (umowa 80/Pi/OW/04)	376 597,00	291 865,32
Przebudowa i rozbudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Debrznie Wsi – etap II (umowa 51/P/OW/I/05)	189 681,00	154 117,35
Modernizacja drogi Batorówko Mały Buczek (umowa 1/EFRWP/2005)	321 270,00	252 270,00
Budowa obiektów dydaktycznych w ZS Lipka – etap I (umowa nr 2005/1601)	350 000,00	337 500,00
Rozbudowa i przebudowa ZS w Lipce -budowa budynku dydaktycznego-etap I	700 000,00	700 000,00
Przebudowa drogi gminnej Nowe Potulice -etap I (umowa nr 239/2006)	531 000,00	531 000,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w Lipka Os.Winiarnia etap VIII a (umowa nr 106/P/OW-ks-K/I/06)	134 000,00	134 000,00
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	600 000,00
<b>Razem</b>	<b>3 522 548,00</b>	<b>3 179 705,67</b>
Wskaźnik zadłużenia do dochodów gminy w %		<b>26,56%</b>

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

Zobowiązania niewymagalne na dzień 31.12.2006 r. wynoszą 549.151,26 zł, w tym:

❖ zobowiązania z tytułu realizowanych zadań inwestycyjnych wynikających z uchwały budżetowej	13.999,79
❖ z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	1.223,83
❖ z tytułu wynagrodzeń i pochodnych	500.245,65
❖ z tytułu dostaw i usług	32.023,35
❖ pozostałe (z tytułu podatku od ryczału na rozjazdy i podatku VAT)	1.658,64

## 7. RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH

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

Lp.	Paragraf	Dział 854 Rozdział 85415		
		Nazwa	Plan	Wykonanie
<b>Stan środków pieniężnych na początek roku</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.</b>	<b>Dochody</b>		<b>640</b>	<b>640</b>
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	640	640
<b>2.</b>	<b>Wydatki</b>		<b>640</b>	<b>640</b>
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	640	640
<b>Stan środków pieniężnych na koniec roku</b>			<b>0</b>	<b>0</b>

## 8. GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Lp.	Paragraf	Dział 900 Rozdział 90011		
		Nazwa	Plan	Wykonanie
<b>Stan środków obrotowych netto na początek roku</b>			<b>11 072,00</b>	<b>11 071,89</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody</b>		<b>20 000,00</b>	<b>17 746,79</b>
	0690	Wpływy z różnych opłat	20 000,00	17 746,79
Wpływy z budżetu Marszałka Województwa Wielkopolskiego tytułem opłat za korzystanie ze środowiska				
<b>2.</b>	<b>Wydatki</b>		<b>31 000,00</b>	<b>5 292,63</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	3 462,63
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	1 830,00
	6120	Wydatki na zakupy inwestycyjne funduszy celowych	20 000,00	0,00
<b>Stan środków obrotowych netto na koniec roku</b>			<b>72,00</b>	<b>23 526,05</b>

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

<b>DOCHODY DZIAŁ 756 ROZDZIAŁ 75618</b>				
§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
0480	Opłaty za wydanie zezwolenia	50.000	51.832,60	103,67%
<b>WYDATKI DZIAŁ 851 ROZDZIAŁ 85153</b>				
4300	Zakup usług pozostałych	1.000	1.000,00	100,00%
<b>WYDATKI DZIAŁ 851 ROZDZIAŁ 85154</b>				
2710	Wydatki na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	580	580	100,00%
Pomoc finansową dla Izby Wyrzeźwień				
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1.080	1.079,22	99,93%
Koszty posiedzeń komisji				
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1.233	1.232,49	99,96%
4120	Składki na Fundusz Pracy	56	55,86	99,75%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12.370	12.354,27	99,87%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19.331	19.249,45	99,58%
Programy profilaktyczne realizowane wg Gminnego Programu Profilaktyki				
4260	Zakup energii	50	36,71	13,29%
4300	Zakup usług pozostałych	12.600	12.508,38	99,27%
4410	Podróże służbowe krajowe	1.700	1.665,12	97,95%
Delegacje – do sądu, dyżury				
-	Razem	49.000	48.761,50	99,51%

## 10. JEDNOSTKI BUDŻETOWE

### Zespół Szkół w Lipce

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	1.885.849	1.884.236,55	99,91%
2	Pozostałe wydatki bieżące	746.286	740.323,39	99,20%
3	Wydatki majątkowe	6.000	6.000	100,00%
<b>Razem:</b>		<b>2.638.135</b>	<b>2.630.559,94</b>	<b>99,71%</b>

Wydatki zrealizowano w 99,71 % w stosunku do przyjętego planu, w tym: 71,63% wykonania stanowiły wydatki na płace i pochodne, 28,14% na pozostałe wydatki bieżące, a na wydatki majątkowe 0,23%.



## Zespół Szkół w Łąkiem

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	811.586	810.491,85	99,87%
2	Pozostałe wydatki bieżące	298.911	292.898,18	97,99%
<b>Razem:</b>		<b>1.110.497</b>	<b>1.103.390,03</b>	<b>99,36%</b>

Wydatki zrealizowano w 99,36% w stosunku do przyjętego planu, w tym: 73,45% wykonania stanowiły wydatki na płace i pochodne, a 26,55% na pozostałe wydatki bieżące.

## Przedszkole Gminne w Lipce

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
1	Płace i pochodne	493.095	493.048,10	99,99%
2	Pozostałe wydatki bieżące	147.986	146.074,95	98,71%
3	Wydatki majątkowe	9.500	9.500	100,00%
<b>Razem:</b>		<b>650.581</b>	<b>648.623,05</b>	<b>99,70%</b>

Wydatki zrealizowano w 99,70% w stosunku do przyjętego planu, w tym: 76,01% wykonania stanowiły wydatki na płace i pochodne, 22,52% na pozostałe wydatki bieżące, a na wydatki majątkowe 1,47%.

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

## Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipce

Lp.	Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
<b>1</b>	<b><i>Płace i pochodne</i></b>	<b>251.084</b>	<b>250.872,45</b>	<b>99,92%</b>
	a) zadania własne	198.470	198.440,82	99,99%
	b) zadania zlecone	52.614	52.431,63	99,65%
<b>2</b>	<b><i>Pozostałe wydatki bieżące</i></b>	<b>2.651.456</b>	<b>2.588.421,83</b>	<b>97,62%</b>
	a) zadania własne	558.518	533.356,06	95,49%
	b) zadania zlecone	2.092.938	2.055.065,77	98,19%
<b>Razem:</b>		<b>2.902.540</b>	<b>2.839.294,28</b>	<b>97,82%</b>

Wydatki zrealizowano w 97,82% w stosunku do przyjętego planu, w tym 8,84% wykonania stanowiły wydatki na płace i pochodne (w tym realizacja zadań zleconych 2,85% wydatków), a 91,16 % pozostałe wydatki bieżące (w tym realizacja zadań zleconych 72,38% wydatków). Budżet ośrodka 25,77 % wydatków stanowią wydatki na realizację zadań własnych, zaś 74,23 % na realizację zadań zleconych.

## 11. INSTYTUCJE KULTURY

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

Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>A. Przychody (a+b)</b>	<b>311 500,00</b>	<b>340 183,97</b>	<b>109,21%</b>
<b>a) Przychody z działalności gospodarczej (1+2+3+4)</b>	<b>71 000,00</b>	<b>73 312,97</b>	<b>103,26%</b>
1. Wpływy ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy	25 000,00	12 593,53	50,37%
2. Wpływy ze sprzedaży towaru BAR	35 000,00	47 434,09	135,53%
3. Wpływy z czynszów	9 000,00	11 204,47	124,49%
4. Wpływy inne	2 000,00	2 080,88	104,04%
<b>b) Pozostałe przychody (I+II)</b>	<b>240 500,00</b>	<b>266 871,00</b>	<b>110,97%</b>
I. Dotacje z budżetu Gminy Lipka (1+2+3):	237 000,00	237 000,00	100,00%
1. Na bieżącą działalność	181 000,00	181 000,00	100,00%
2. Na prowadzenie imprez i zespołów zgodnie z zatwierdzonym kalendarzem imprez	15 000,00	15 000,00	100,00%
3. Na zadania inwestycyjne, remontowe	41 000,00	41 000,00	100,00%
II. Pozostałe dotacje, darowizny i inne	3 500,00	29 871,00	853,46%
<b>B. Koszty (a+b+c+d)</b>	<b>302 300,00</b>	<b>294 747,75</b>	<b>97,50%</b>
<b>a) Płace + pochodne od wynagrodzeń, w tym:</b>	<b>146 000,00</b>	<b>142 854,89</b>	<b>97,85%</b>
Odprawy i nagrody jubileuszowe	5 394,00	5 394,00	100,00%
<b>b) Koszty rzeczowe (I+II+III+IV):</b>	<b>132 800,00</b>	<b>118 997,05</b>	<b>89,61%</b>
I. Zakup materiałów i energii ogółem (1+2+3), w tym:	52 700,00	48 324,49	91,70%
1. Energia elektryczna i woda	10 200,00	7 161,05	70,21%
2. Opał	17 600,00	11 658,66	66,24%
3. Inne	24 900,00	29 504,78	118,49%
II. Usługi (1+2+3+4+5), w tym:	69 600,00	55 520,11	79,77%
1. Rozmowy telefoniczne	3 500,00	2 772,53	79,22%
2. Ochrona	18 600,00	13 588,00	73,05%
3. Transport	500,00	0,00	0,00%
4. Remonty	28 200,00	9 302,61	32,99%
5. Inne	18 800,00	29 856,97	158,81%
III. Delegacje	500,00	417,44	83,49%
IV. Podatki, ubezpieczenia, opłaty	10 000,00	14 735,01	147,35%
<b>c) Amortyzacja (dotycząca okresu sprawozdawczego)</b>	<b>2 000,00</b>	<b>2 385,72</b>	<b>119,29%</b>
Inwestycje i zakupy inwestycyjne (wydatek, który nie jest kosztem w momencie realizacji)	0,00	0,00	#DZIEL/0
<b>d) Koszty działalności gospodarczej (zakup towarów do sprzedaży)</b>	<b>21 500,00</b>	<b>30 510,09</b>	<b>141,91%</b>
<b>C. Wynik (A-B)</b>	<b>9 200,00</b>	<b>45 436,22</b>	<b>493,87%</b>

Gminny Ośrodek Kultury w Lipce zrealizował w 2006 roku remont kawiarni i holu (12.000 zł) oraz opłacił z otrzymanej dotacji podmiotowej projekt adaptacji pomieszczeń (1.464 zł) dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipce i zakup pieca C.O.(5.836 zł).

### Remonty:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Źródła finansowania
Remont kawiarni i holu Domu Kultury	12 000,00	12 000,00	kredyt BS, spłata ze zrealizowanych dochodów
Adaptacja pomieszczeń dla GOPS Lipka	41 000,00	7 300,00	budżet Gminy Lipka
Razem	53 000,00	19 300,00	

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

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Źródła finansowania
VI Przegląd Widowisk Ekologicznych	4 000	500	budżet Gminy Lipka
VII Święto Wsi Krajeńskiej	15 300	5 000	budżet Gminy Lipka
V Widowisko Batalistyczne	15 300	4 000	budżet Gminy Lipka
Dożynki Gminne	3 200	2 000	budżet Gminy Lipka
Dożynki Powiatowe	600	600	budżet Gminy Lipka
Zespół Wokalny Seniorów	2 000	800	budżet Gminy Lipka
Dziecięcie zespoły taneczne	3 000	1 800	budżet Gminy Lipka
V Piknik "Majówka Bezalkoholowa"	2 500	300	budżet Gminy Lipka
Razem	45 900	15 000	

W sprawozdaniu za 2006 rok GOK Lipka przedstawił:

- zobowiązania niewymagalne w kwocie 7.628,94 zł;
- kredyty do spłacenia w kwocie 3.000,00 zł
- należności niewymagalne w kwocie 12.208,27 zł.

### B. Realizacja planu finansowego Biblioteki Gminnej w Lipce

W 2006 roku Biblioteka Gminna otrzymała dotacje:

- z budżetu Gminy Lipka w wysokości 120.000 zł,
- z Ministerstwa Kultury na zakup nowości wydawniczych w ramach Programu Operacyjnego „Promocja Czytelnictwa”- Rozwój księgozbioru bibliotek ze środków budżetowych (na podstawie Rozporządzenia Ministra Kultury z dnia 01.09.2005 r.) w wysokości 8.830 zł

W ramach zrealizowanego budżetu 76,02% stanowią koszty wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń zaś zakup księgozbioru zrealizowano w kwocie 17.293,07 zł, co stanowi 14,50 % poniesionych kosztów.

Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Przychody</b>	127 830,00	128 830,00	100,78%
Dotacje	127 830,00	128 830,00	100,78%
• z budżetu Gminy Lipka	120 000,00	120 000,00	100,00%
• Ministra Kultury na „Promocję czytelnictwa”	7 830,00	8 830,00	112,77%
Inne	0,00	0,00	#DZIEL/0!
<b>Koszty</b>	<b>127 830,00</b>	<b>119 254,69</b>	<b>93,29%</b>
<b>Płace + pochodne od wynagrodzeń, w tym:</b>	<b>96 000,00</b>	90 661,87	<b>94,44%</b>
Odprawy i nagrody jubileuszowe	<b>9 600,00</b>	11 471,00	119,49%
<b>Koszty rzeczowe:</b>	<b>31 830,00</b>	<b>28 592,82</b>	<b>89,83%</b>
Zakup materiałów i energii, w tym:	28 080,00	25 780,38	91,81%
1. Energia woda	1 500,00	1 232,06	82,14%
2. Opał	6 150,00	4 320,72	70,26%
3. Księgozbiór	15 830,00	17 293,07	109,24%
4. Inne	4 600,00	2 934,53	63,79%
Usługi, w tym:	3 250,00	2 662,94	81,94%
1. Umowy zlecenia	0,00	0,00	#DZIEL/0!
2. Rozmowy telefoniczne	1 800,00	1 830,25	101,68%
3. Transport	0,00	0,00	#DZIEL/0!
4. Remonty	0,00	0,00	#DZIEL/0!
5. Inne	1 450,00	832,69	57,43%
Delegacje	500,00	149,50	29,90%
Podatki opłaty	0,00	0,00	#DZIEL/0!
Inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	#DZIEL/0!
<b>Wynik</b>	<b>0,00</b>	<b>9 575,31</b>	<b>#DZIEL/0!</b>

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2006	Wykonanie	% wykonania
801			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>2 638 135</b>	<b>2 630 559,94</b>	<b>99,71%</b>
	80101		Szkoły podstawowe	1 629 330	1 626 695,28	99,84%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	87 775	87 774,09	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	1 000 071	998 695,11	99,86%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	74 744	74 743,68	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	203 059	202 857,28	99,90%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	27 930	27 898,82	99,89%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 005	8 004,69	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	78 916	78 685,86	99,71%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 000	2 000,00	100,00%
		4260	Zakup energii	22 700	22 617,48	99,64%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200	169,20	84,60%
		4300	Zakup usług pozostałych	32 000	31 595,73	98,74%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	2 200	2 185,26	99,33%
		4410	Podróże służbowe krajowe	7 326	7 125,78	97,27%
		4430	Różne opłaty i składki	2 600	2 538,30	97,63%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	79 804	79 804,00	100,00%
	80110		Gimnazja	706 325	706 060,58	99,96%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	37 940	37 938,21	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	425 354	425 353,21	100,00%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	39 144	39 143,32	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	87 435	87 434,48	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	12 102	12 101,27	99,99%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 005	8 004,69	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	38 224	38 189,00	99,91%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 503	2 502,16	99,97%
		4260	Zakup energii	5 666	5 665,18	99,99%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200	112,80	56,40%
		4300	Zakup usług pozostałych	11 150	11 074,17	99,32%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	1 200	1 140,09	95,01%
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 600	1 600,00	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	1 600	1 600,00	100,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	34 202	34 202,00	100,00%
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	186 000	181 365,85	97,51%
		4300	Zakup usług pozostałych	186 000	181 365,85	97,51%
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	12 400	12 399,85	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	8 812	8 812,00	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 588	3 587,85	100,00%
	80195		Pozostała działalność	104 080	104 038,38	99,96%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 833	4 832,59	99,99%
		4220	Zakup środków żywności	90 856	90 855,79	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 391	2 350,00	98,29%
		6060	Wydatki inwestycyjne	6 000	6 000,00	100,00%
			<b>Razem</b>	<b>2 638 135</b>	<b>2 630 559,94</b>	<b>99,71%</b>

**DOCHODY**

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Plan 2006</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>% wykonania</b>
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>106 156</b>	<b>107 402,27</b>	<b>101,17%</b>
	80101		Szkoły podstawowe	2 076	2 818,63	135,77%
		750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	2076	2 422,00	116,67%
		920	Pozostałe odsetki	0	5,46	#DZIEL/0!
		970	Wpływy z różnych dochodów	0	391,17	116,67%
	80195		Pozostała działalność	104 080	104 583,64	100,48%
		830	Wpływy z usług	104 080	104 583,00	100,48%
		920	Pozostałe odsetki	0	0,64	#DZIEL/0!
			<b>Razem</b>	<b>106 156</b>	<b>107 402,27</b>	<b>101,17%</b>

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2006	Wykonanie	% wykonania
801			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>1 110 497</b>	<b>1 103 390,03</b>	<b>99,36%</b>
	80101		Szkoły podstawowe	698 813	694 025,29	99,31%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	34 475	33 494,39	97,16%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	436 544	435 628,35	99,79%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	33 984	33 983,46	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	86 610	86 457,52	99,82%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	11 890	11 868,09	99,82%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 130	3 128,67	99,96%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 962	27 961,98	100,00%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 500	1 238,89	82,59%
		4260	Zakup energii	11 700	10 718,19	91,61%
		4270	Zakup usług remontowych	1 400	1 357,89	96,99%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	150	133,03	88,69%
		4300	Zakup usług pozostałych	13 423	12 340,81	91,94%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	1 013	950,83	93,86%
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 200	2 189,19	99,51%
		4430	Różne opłaty i składki	1 500	1 242,00	82,80%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	31 332	31 332,00	100,00%
	80110		Gimnazja	292 253	291 384,41	99,70%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	14 775	14 354,71	97,16%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	183 455	183 455,25	100,00%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 566	14 565,02	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 878	35 877,66	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	5 050	5 049,77	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	479	478,06	99,80%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 831	15 830,96	100,00%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	880	820,02	93,18%
		4260	Zakup energii	1 830	1 829,20	99,96%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	60	56,97	94,95%
		4300	Zakup usług pozostałych	4 227	3 849,85	91,08%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci internet	394	394,00	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	800	794,94	99,37%
		4430	Różne opłaty i składki	600	600,00	100,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 428	13 428,00	100,00%
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	61 831	60 507,29	97,86%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	54 069	54 068,67	100,00%
		4260	Zakup energii	530	403,67	76,16%
		4270	Zakup usług remontowych	2 500	2 397,40	95,90%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 518	2 517,55	99,98%
		4430	Różne opłaty i składki	2 214	1 120,00	50,59%
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	4 600	4 546,64	98,84%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 600	3 550,00	98,61%
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000	996,64	99,66%
	80195		Pozostała działalność	53 000	52 926,40	99,86%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 206	10 205,36	99,99%
		4220	Zakup środków żywności	42 779	42 708,84	99,84%
		4300	Zakup usług pozostałych	15	12,20	81,33%
			<b>Razem</b>	<b>1 110 497</b>	<b>1 103 390,03</b>	<b>99,36%</b>

**DOCHODY**

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Plan 2006</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>% wykonania</b>
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>47 140</b>	<b>54 747,40</b>	<b>116,14%</b>
	80101		Szkoły podstawowe	0	578,30	#DZIEL/0!
		920	Pozostałe odsetki	0	3,69	#DZIEL/0!
		960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0	431,25	#DZIEL/0!
		970	Wpływy z różnych dochodów	0	143,36	#DZIEL/0!
	80195		Pozostała działalność	47 140	54 169,10	114,91%
		830	Wpływy z usług	47 140	54 169,10	114,91%
			<b>Razem</b>	<b>47 140</b>	<b>54 747,40</b>	<b>116,14%</b>



## REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO PRZEDSZKOLA GMINNEGO W LIPCE

## WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2006	Wykonanie	% wykonania
801			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>650 581</b>	<b>648 623,05</b>	<b>99,70%</b>
	80104		Przedszkola	603 281	602 973,77	99,95%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	30 640	30 560,65	99,74%
		4010	Wynagrodzenia osobowe	375 500	375 465,09	99,99%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	28 857	28 856,48	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	74 600	74 589,78	99,99%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	10 260	10 258,98	99,99%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 878	3 877,77	99,99%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 265	19 263,98	99,99%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 570	1 566,04	99,75%
		4260	Zakup energii	13 200	13 185,43	99,89%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	285	225,00	78,95%
		4300	Zakup usług pozostałych	7 730	7 637,19	98,80%
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 750	1 741,95	99,54%
		4430	Różne opłaty i składki	746	745,43	99,92%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	29 000	29 000,00	100,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 000	6 000,00	100,00%
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	2 300	2 145,09	93,26%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000	2 000,00	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	300	145,09	48,36%
	80195		Pozostała działalność	45 000	43 504,19	96,68%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6925	6 924,20	99,99%
		4220	Zakup środków żywności	32375	30 960,91	95,63%
		4300	Zakup usług pozostałych	2200	2 119,08	96,32%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jedn budżetowycj	3500	3 500,00	100,00%
			<b>Razem</b>	<b>650 581</b>	<b>648 623,05</b>	<b>99,70%</b>

## DOCHODY

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

