



SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY

LIPKA

ZA 2004 ROK

LIPKA, MARZEC 2005

Spis treści:

1.	Wstęp	3
2.	Dochody	5
3.	Wydatki	17
4.	Zobowiązania Gminy Lipka	22
5.	Wykorzystanie upoważnień Wójta	23
6.	Załączniki	
	1. Plan oraz wykonanie dochodów	24
	2. Plan oraz wykonanie wydatków	30
	3. Plan i wykonanie wydatków majątkowych	44
	4. Plan i wykonanie wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami	45
	5. Plan i wykonanie źródeł pokrycia deficytu budżetowego	47
	6. Plan i realizacja środków specjalnych	48
	7. Plan i realizacja przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	55
	8. Plan i realizacja dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych	56

1. WSTĘP

Zgodnie z uchwałą Nr XIII/42/04 Rady Gminy Lipka z dnia 31 marca 2004r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2004 plan dochodów i wydatków został ustalony w wysokości:

Nazwa	1. Plan
Dochody	7.857.978
Wydatki	8.886.067
Deficyt	-1.028.089

Budżet gminy został skalkulowany w oparciu o dochody własne oraz zawiadomienia Ministra Finansów, Wojewody Wielkopolskiego, Krajowego Biura Wyborczego o przyznaniu bądź zwiększeniu dotacji i subwencji.

Przyjęto, że w roku 2004r.

- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 2%,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w sferze budżetowej wyniesie 3%.

W okresie sprawozdawczym dokonano zmian na podstawie:

- Zarządzenia Wójta Gminy Lipka nr 3/04 z dnia 31 marca 2004r.
- Uchwały Rady Gminy Lipka nr XV/52/04 z dnia 31 maja 2004r.
- Zarządzenia Wójta Gminy Lipka nr 8/04 z dnia 03 czerwca 2004r.
- Zarządzenia Wójta Gminy Lipka nr 13/04 z dnia 30 czerwca 2004r.
- Uchwały Rady Gminy Lipka nr XVI/58/04 z dnia 23 lipca 2004r.
- Zarządzenia Wójta Gminy Lipka nr 18/04 z dnia 09 sierpnia 2004r.
- Zarządzenia Wójta Gminy Lipka nr 21/04 z dnia 30 września 2004r.
- Uchwały Rady Gminy Lipka nr XVII/65/04 z dnia 20 października 2004r.
- Zarządzenia Wójta Gminy Lipka nr 22/04 z dnia 29 października 2004r.
- Uchwały Rady Gminy Lipka nr XVIII/80/04 z dnia 29 listopada 2004r.
- Uchwały Rady Gminy Lipka nr XIX/92/04 z dnia 28 grudnia 2004r.
- Zarządzenia Wójta Gminy Lipka nr 25/04 z dnia 31 grudnia 2004r.

Uchwalony budżet na rok 2004 po uwzględnieniu wprowadzonych w/w zmianach został zrealizowany następująco:

**Budżet planowany i wykonany w układzie uchwały budżetowej
Stan na dzień 31.12.2004r.**

Lp.	Nazwa	2. p l a n b u d ż e t u w g u c h w a ł y b u d ż e t o w e j	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie	wykonanie w %
I	Dochody ogółem w tym:	7.857.978	821.141	8.679.119	8.659.958	99,78%
1	dotacje celowe na zadania zlecone	593.754	557.740	1.151.494	1.127.907	97,95%
2	dotacje celowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0	6.881	6.881	6.881	100%
3	dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących	0	90.498	90.498	85.417	94,39%
4	dotacje celowe z budżetu państwa na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0	1.900	1.900	1.900	100%
II	Wydatki ogółem w tym:	8.886.067	699.857	9.585.924	9.331.392	97,34%
1.	<i>Wydatki bieżące z tego</i>	<i>7.563.385</i>	<i>734.079</i>	<i>8.297.464</i>	<i>8.094.599</i>	<i>97,56%</i>
1.1.	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	4.160.260	20.513	4.180.773	4.150.535	99,28%
1.2.	dotacje podmiotowe dla instytucji kultury	287.000	6.800	293.800	293.800	100,00%
a	GOK	177.000	4.900	181.900	181.900	100,00%
b	Gminna Biblioteka Publiczna	110.000	1.900	111.900	111.900	100,00%
1.3.	dotacje celowe do realizacji stowarzyszeniom	0	20.550	20.550	20.536	99,93%
1.4	pomoc finansowa udzielana między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0	1.016	1.016	1.016	100,00%
1.5	wydatki na obsługę długu	20.000	35.637	55.637	35.467	63,75%
2.	<i>Wydatki majątkowe</i>	<i>1.322.682</i>	<i>-34.222</i>	<i>1.288.460</i>	<i>1.236.793</i>	<i>95,99%</i>
	Wynik (nadwyżka/niedobór)	-1.028.089	+121.284	-906.805	-671.434	74,04%

W wyniku realizacji budżetu osiągnięto deficyt w wysokości -671.434zł.

Sprawozdanie sporządzono w szczególności uchwały budżetowej na rok 2004.

2. DOCHODY

Na 31.12.2004r. struktura dochodów kształtowała się następująco:

Lp.	Rodzaj dochodu	Plan	Wykonanie	% Wykonania	Udział %
I.	Dochody ogółem:	8.679.119	8.659.958	99,78%	100,00%
1.	Dochody własne	2.611.077	2.620.584	100,36%	30,26%
2.	Dotacje celowe razem:	1.250.773	1.222.105	97,71%	14,11%
	1)dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	1.151.494	1.127.907	97,95%	13,02%
	2)dotacje celowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne	6.881	6.881	100,00%	0,08%
	3)dotacje na zadania własne	90.498	85.417	94,39%	0,99%
	4)dotacje celowe z budżetu państwa na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1.900	1.900	100,00%	0,02%
3.	subwencja ogólna	4.817.269	4.817.269	100,00%	55,63%
	w tym:				
	- część oświatowa	3.470.853	3.470.853	100,00%	40,08%
	- uzupełnienie subwencji ogólnej	27.728	27.728	100,00%	0,32%
	- część wyrównawcza	1.131.877	1.131.877	100,00%	13,07%
	- część równoważąca	130.570	130.570	100,00%	1,51%
	- część rekompensująca	56.241	56.241	100,00%	0,65%

2.1. Dochody własne

A. Główne źródła dochodów podatkowych

Zrealizowano następujące podstawowe dochody podatkowe:

Lp.	Źródło dochodu	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
1.	udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	8.000	16.144	201,8%
2.	udziały we wpływach z podatku dochodowego od os. fizycznych	553.449	540.489	97,66%
3.	podatek rolny	451.500	615.130	136,24%
4.	podatek od nieruchomości	860.600	694.629	80,71%
5.	podatek leśny	61.800	64.718	104,72%
6.	podatek od środków transportowych	15.900	26.954	169,52%
7.	wpływy z karty podatkowej	3.800	0	0%
8.	opłata targowa	3.300	1.302	39,45%
9.	podatek od spadków i darowizn	100	2.424	2.424%
10.	podatek od psów	6.000	5.467	91,12%
11.	opłata administracyjna	1.100	217	19,72%
12.	odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5.000	7.725	154,50%
	Razem:	1.970.549	1.975.199	100,24%

Wielkość udziału gminy we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych została przyjęta do budżetu na podstawie informacji Ministra Finansów o jej planowanym poziomie. Gmina nie ma wpływu na w/w dochód. Uzależniony jest od faktycznie zrealizowanych wpływów z tego podatku do budżetu państwa.

Podatek od środków transportu zrealizowano większy o 69% na skutek ściągnięcia zaległości za rok 2003. Różnica w wykonaniu podatku rolnego i od nieruchomości jest wynikiem przekwalifikowania gruntów oraz prawidłowym rozliczeniem łącznego zobowiązania pieniężnego. Osoba prawna w wyniku przekwalifikowania 120 ha gruntów jest płatnikiem podatku rolnego. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości tylko z tego powodu uległy zmniejszeniu o 87,5 tys. zł.

Podatek od spadków i darowizn, wpływy z karty podatkowej realizowane są bezpośrednio przez Urzędy Skarbowe. Ze względu na losowość podatku od spadków i darowizn trudno przewidzieć jego wysokość.

B. Dochody z innych opłat na podstawie ustaw

Lp.	Źródło dochodu	Plan 2004	wykonanie 2004	Zmiana w %
1.	podatek od czynności cywilnoprawnych	62.000	48.157	77,66%
2.	wpływy z opłaty skarbowej	37.000	45.071	121,81%
3.	wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	53.100	53.444	100,65%
4.	inne – za wpis i zmianę działalności gospodarczej	2.700	2.700	100%
5.	odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0	784	x
	Razem:	154.800	150.156	97,00%

Podatek od czynności cywilnoprawnych ściśle uzależniony jest od ilości czynności podlegających opodatkowaniu tym podatkiem. Gmina nie ma bezpośredniego wpływu na wielkość uzyskiwanego dochodu z w/w tytułu.

Porównanie realizacji dochodów podatkowych za 2003 i 2004 rok

Lp.	Źródło dochodu	Wykonanie		Wzrost/ Spadek	%
		31.12.03	31.12.04		
1.	udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	5.527	16.144	10.617	292,09%
2.	udziały we wpływach z podatku dochodowego od os. fizycznych	457.264	540.489	83.225	118,20%
3.	podatek rolny	394.715	615.130	220.415	155,84%
4.	podatek od nieruchomości	950.057	694.629	-255.428	73,11%
5.	podatek leśny	68.596	64.718	3.878	94,35%
6.	podatek od środków transportowych	16.322	26.954	10.632	165,14%
7.	wpływy z karty podatkowej	182	0	-182	0,00%
8.	opłata targowa	700	1.302	602	186,00%
9.	podatek od spadków i darowizn	112	2.424	2312	2064,29%
10.	podatek od psów	5.940	5.467	-473	92,04%
11.	opłata administracyjna	1.063	217	-846	20,41%
12.	podatek od czynności cywilnoprawnych	73.714	48.157	-25.557	65,32%
13.	Wpływy z opłaty skarbowej	39.386	45.071	5.685	114,43%
12.	wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	53.090	53.444	354	100,67%
13.	wpis i zmiana działalności gospodarczej	2.800	2.700	-100	96,43%

Lp.	Źródło dochodu	Wykonanie		Wzrost/ Spadek	%
		31.12.03	31.12.04		
14.	odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	14.433	8.509	-5.924	58,96%
	Razem	2.083.901	2.125.355	41.454	101,99%

Wzrost wielkości spływu podatków jest wynikiem podwyżki stawek podatku od nieruchomości o 3%, wzrostem cen skupu żyta, ustawowego wzrostu udziału Gminy w podatku od osób prawnych i fizycznych, oraz z tytułu poprawy koniunktury gospodarczej (osoby prawne) a także spływu zaległości dotyczących roku poprzedniego. Spadek wielkości podatku leśnego to efekt niższej ceny drewna ustalonej na rok 2004. Niższy spływ podatku od czynności cywilnoprawnych, to mniejsza ilość czynności podlegających temu podatkowi (umowy sprzedaży, umowy spółki, umowy majątkowe małżeńskie, ustanowienia hipoteki).

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. Na tablicy ogłoszeń wywieszano wykaz podatników, którym umorzono zaległość podatkową w kwocie powyżej 100 zł.

Zastosowano następujące umorzenia i odroczenia:

Umorzenie i odroczenia

Nazwa	Rok 2003	Rok 2004
w podatku od nieruchomości	33.874	54.859
w podatku rolnym	3.753	5.446
W podatku od środków transportu	2.896	0
w podatku leśnym	0	305
Razem:	40.523	60.610

Stanowią one 0,70% wykonanych dochodów ogółem.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone na dzień 31.12.2004r. wynoszą **1.153.016 zł** co stanowi 13,31% dochodów ogółem gminy.

C. Pozostałe dochody

Lp	Źródło dochodu	ROZDZIAŁ	Plan 2004	wykonanie 2004	Zmiana w %
1.	za dzierżawę obwodów łowieckich	02095	7.000	7.444	106,34%
2.	za użytkowanie wieczyste	70005	12.000	12.303	102,53%
3.	najem i dzierżawa w tym:	70005	152.300	153.322	100,67%
4.	odpłatne nabycie prawa własności	70005	41.000	14.002	34,15%
5.	opłaty za zrzut ścieków	90001	90.000	97.840	108,73%
6.	opłaty za składowanie odpadów komunalnych	90002	55.000	50.843	92,89%
7.	wpływy z różnych opłat	75023	1.400	2.816	201,14%
8.	wpływy z usług:		39.500	50.033	126,67%
	- wynajem obiektu gminnego	70005	0	105	X
	- usługi cmentarne	71035	6.500	6.410	98,61%
	- usługi fax i ksero	75023	1.800	2.284	126,89%
	- czesne za przedszkole	80104	16.000	20.956	130,98%
	- wynajem autobusu	80113	10.000	10.770	107,70%
	- za świadczone specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228	4.500	5.020	111,56%
	- wynajem sprzętu gminnego	90095	700	4.488	641,14%
9.	wpływy z różnych dochodów:		2.300	18.171	790,04%
	- za przyłącza do wodociągów	01095	800	750	93,75%
	- zaległość za energię za rok 2003	70005	1.500	2.025	135%
	- za terminowe opłacanie składek – prowizja od ZUS i US	75023	0	1.793	x
	- za terminowe opłacanie składek – prowizja od ZUS i US	80101	0	477	x
	- za terminowe opłacanie składek – prowizja od ZUS i US	80104	0	130	x
	- za duplikaty świadectw	80195	0	38	x
	- za terminowe opłacanie składek	85219	0	11	x
	- zwrot nadpłaty za energię za rok 2003 ENEA	90001	0	12.947	x
10	pozostałe odsetki		13.686	20.436	149,32%
	Razem		414.186	427.210	103,14%

Nie zrealizowano planowanych dochodów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności z uwagi na brak zawartych umów sprzedaży w roku 2004. Dochody z tytułu składowania odpadów komunalnych uzyskano tylko w 92,89% z powodu nie uregulowania należności przez wszystkich korzystających. Zaległość z tego tytułu wynoszą 3.686 zł.

Porównanie pozostałych dochodów za 2003 i 2004

Lp	Źródło dochodu	ROZDZIAŁ	wykonanie 2003	wykonanie 2004	Zmiana w %
1.	za dzierżawę obwodów łowieckich	02095	6.989	7.444	106,51%
2.	za użytkowanie wieczyste	70005	11.684	12.303	105,30%
3.	najem i dzierżawa	70005	145.991	153.322	105,02%
4.	odpłatne nabycie prawa własności	70005	32.749	14.002	42,76%
5.	opłaty za zrzut ścieków	90001	87.587	97.840	111,71%
6.	opłaty za składowanie odpadów komunalnych	90002	56.122	50.843	90,59%
7.	wpływy z różnych opłat	75023	2.150	2.816	130,98%
8.	wpływy z usług:		35.585	50.033	140,60%
	- wynajem obiektu gminnego	70005	0	105	x
	- usługi cmentarne	71035	1.360	6.410	471,32%
	- usługi faxu i ksero	75023	1.842	2.284	124,00%
	- czesne za przedszkole	80104	16.089	20.956	130,25%
	- wynajem autobusu	80113	9.874	10.770	109,07%
	- za świadczone specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228	5.227	5.020	96,04%
	- wynajem sprzętu gminnego	90095	1.193	4.488	376,19%

Lp	Źródło dochodu	ROZDZIAŁ	wykonanie 2003	wykonanie 2004	Zmiana w %
9.	wpływy z różnych dochodów:		29.121	18.171	62,40%
	- za przyłącza do wodociągów	01095	1.050	750	71,43%
	- zaległość za energię za rok 2003	70005	0	2.025	x
	- za terminowe opłacanie składek - prowizja od ZUS i US	75023	18.776	1.793	9,50%
	- za terminowe opłacanie składek - prowizja od ZUS i US	80101	549	477	86,88%
	- za terminowe opłacanie składek - prowizja od ZUS i US	80104	91	130	142,90%
	- za duplikaty świadectw	80195	0	38	x
	- za terminowe opłacanie składek	85219	0	11	x
	- zwrot nadpłaty za energię za rok 2003 ENEA/ likwidacja środka specjalnego	90001	8.655	12.947	149,59%
10	pozostałe odsetki		3.196	20.436	639,42%
	Razem		411.174	427.210	103,90%

INFORMACJA O STANIE ZALEGŁOŚCI WOBEC GMINY

Lp	Tytuł należności	Kwota zaległości ogółem na dzień 31/12/2002	Kwota zaległości ogółem na dzień 31/12/2003	Kwota zaległości na dzień 31.12.2004	Zmiana (kol. 5:4)
1	2	3	4	5	6
1	Podatek od nieruchomości	110 868	183 868	156.487	85,11%
	a) osoby prawne	20 177	27 381	37.461	136,81%
	b) osoby fizyczne	90 691	156 487	119.026	76,06%
2	2. Podatek rolny	228 216	191 839	201.646	105,11%
	a) osoby prawne	107 082	121 469	118.214	97,32%
	b) osoby fizyczne	121 134	70 370	83.432	118,56%
3	Podatek leśny	665	0	495	x
	a) osoby prawne	0	0	495	x
	b) osoby fizyczne	665	0	0	x
4	Podatek od środków transportowych	7 568	11 675	7 438	63,72%
	a) osoby prawne	1 698	1 698	0	0
	b) osoby fizyczne	5 870	9 977	7 438	74,55%
5	Pozostałe, w tym:	13 417	27 880	20 665	72,12%
	z tytułu dostaw i usług	0	17 239	19 517	63,52%
	R A Z E M	360 734	415 262	386 731	93,13%
6	Odsetki od zaległości	X	X	498.650	X
	odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	X	X	497.661	x
	pozostałe odsetki	X	X	989	x
	O G Ó Ł E M	X	X	885.381	x

Wierzytelności wg stanu na dzień 31.12.2004

Lp	Wierzyciele	2. PODATEK					Należności z tytułu zawartych umów cywilnoprawnych	Stan należności na 31.12.2004r.	1.0 d s e t k i o d n a l e ż n o ś c i. S t a n n a d z i e ń 3 1. 1 2. 2 0 0 4	2. U d z i a ł %
		od nieruchomości	rolny	leśny	od środków transportu	opłacane w formie łącznego zobowiązania pieniężnego				
1	państwowe jednostki organizacyjne	15.467	0	0	0	0	0	15.467	4.264	4,00%
2	Spółdzielnie	333	11.425	472	0	0	0	12.230	2.892	3,16%
3	Spółki z o.o.	19.045	106.789	23	0	0	0	125.857	220.999	32,54%

4	Inne formy organizacyjno-prawne	2.616	0	0	0	0	550	3.166	9	0,82%
5	Osoby fizyczne, w tym:	119.026	83.432	0	7.438	0	20.115	230.011	270.486	59,48%
a)	z terenu gminy	35.528	82.334	0	7.438	0	20.115	145.415	90.490	37,60%
b)	spoza terenu gminy	83.498	1.098	0	0	0	0	84.596	179.996	21,87%
	Razem	156.487	201.646	495	7.438	0	20.665	386.731	498.650	100%

Zaległości z tytułu podatków realizowanych przez Urzędy Skarbowe wynoszą:

Lp	Nazwa podatku	Kwota zaległości
1	podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych (karta podatkowa)	2.503
2	podatek od spadków i darowizn	7.786
3	wpływy z opłaty skarbowej	2.186
	Razem:	12.475

Dla zmniejszenia stanu zaległości Gmina podejmuje stosowne działania: wysyłanie upomnień, tytułów wykonawczych, rozmowy z dłużnikami.

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 przez opłatę komorniczą w wysokości 5% oraz prowizję bankową.

W celu zabezpieczenia zaległości w podatku od nieruchomości, dokonano wpisu hipotek przymusowych do Wydziału Ksiąg Wieczystych Sądu Rejonowego w Złotowie na łączną kwotę 20.315,80zł.

Zestawienie realizacji upomnień i tytułów wykonawczych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Kwota	W tym podatek		
				Rolny	Od nieruchomości	Leśny
1.	Osoby fizyczne					
	- upomnienia	796	103295	34.432	68.683	0
	- tytuły wykonawcze	43	34284	19.429	14.855	0
2.	Osoby prawne					
	- upomnienia	0	0	0	0	0
	- tytuły wykonawcze	0	0	0	0	0

Lp	Rodzaj zaległości	Liczba upomnień
1.	podatek od środków transportowych	17
2.	wieczyste użytkowanie gruntów	0
3.	podatek od posiadania psów	58
4.	należności inne (czynsze, ścieki, śmieci)	211
5.	łączne zobowiązanie pieniężne	796
	Razem:	1082

Splata zaległości z egzekucji przebiega powoli, gdyż trudna sytuacja finansowa dłużników nie pozwala na zaspokojenie wierzytelności. Często postępowanie egzekucyjne zostaje umorzone, ze względu na brak możliwości ściągnięcia należności.

Nie uregulowanie należności w przypadku osób fizycznych związane jest z trudną sytuacją finansową, brakiem zbytu na produkty rolne, brakiem pracy, a w przypadku osób prawnych - zatory płatnicze, brak płynności finansowej, restrukturyzacja.

Wielkość spływu podatków

Lp.	Wyszczególnienie	Należny podatek na 31.12.2004	Wykonanie	Wskaźnik realizacji
1.	podatek od osób fizycznych wg wymiaru	605.391	562.413	92,90%
2.	podatek od osób prawnych wg deklaracji	818.059	771.822	94,35%
3.	Podatek zaległy od osób prawnych z lat ubiegłych	148.637	544	0,37%
4.	Podatek zaległy od osób fizycznych z lat ubiegłych	234.865	66.651	28,38%
	Razem	1.806.952	1.401.430	77,56%

Ściągalność podatków należnych za rok 2004 wynosiła 77%.

Stan zaległości w stosunku do roku ubiegłego zmniejszył się o kwotę 28.531 zł. tj. o 6,87%. Ogółem zaległości na 31.12.2004r. stanowią 4,61% wykonanych dochodów.

W ogólnej sumie podatków od osób fizycznych z lat ubiegłych kwota 84.595 zł to zaległości jednego podatnika. Stanowi ona 37% ogółu zaległości.

W przypadku podatków od osób prawnych kwota zaległości 105.878 zł należy do nieistniejącego podmiotu gospodarczego. Jest to 67,80% ogółu zaległości od osób prawnych.

Dotacje celowe

A) zadania zlecone

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

Lp.	Rodzaj dotacji	ROZDZIAŁ	PLAN	WYKONANIE	% Wykonania
1.	w zakresie USC i ewidencji ludności	75011	53.354	53.354	100%
2.	prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101	900	900	100%
3.	przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego	75113	7.680	7.679	99,98%
4.	zadania związane z obroną cywilną	75414	2.500	2.500	100%

Lp.	Rodzaj dotacji	ROZDZIAŁ	PLAN	WYKONANIE	% Wykonania
5.	na wypłatę świadczeń rodzinnych	85212	656.087	648.105	98,78%
6.	na przygotowanie organizacyjne gmin do wypłaty świadczeń rodzinnych	85212	6.881	6.881	100%
7.	na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za niektóre osoby pobierające zasiłek z pomocy społecznej	85213	4.500	3.683	81,84%
8.	na zasiłki (m. in. zasiłki stałe, gwarantowane) i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	85214	123.000	119.906	97,48%
9.	Na zasiłki pielęgnacyjne i wychowawcze	85216	572	572	100%
10.	na działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lipce	85219	180.000	179.429	99,68%
11.	na zadania związane z świadczeniem specjalistycznych usług opiekuńczych	85228	70.000	58.878	84,11%
12.	Na usuwanie skutków suszy	85278	24.475	24.475	100%
13.	z tytułu finansowania oświetlenia dróg publicznych*	90015	28.426	28.426	100%
	RAZEM:		1.158.375	1.134.788	97,96%

*Dodatkowo Gmina otrzymała dotację w wysokości 28.426 zł jako zwrot poniesionych kosztów roku 2003r. z tytułu finansowania oświetlenia dróg publicznych, dla których nie jest zarządcą.

W związku z realizacją poniższych zadań zleconych gmina odprowadziła do budżetu wojewody następujące dochody:

Lp.	Rodzaj zadania	Rozdział	Plan	Wykonanie	%
1.	z zakresu wydawania dowodów osobistych	75011	17.000	19.201	112,95%
2.	z zakresu specjalistycznych usług opiekuńczych	85228	2.500	6.256	250,24%

Z tego tytułu Gmina otrzymuje dochody w wysokości 5% zrealizowanych zadań tj.

Lp.	Rodzaj zadania	Rozdział	Plan	Wykonanie	%
1.	z zakresu wydawania dowodów osobistych	75011	850	960	112,94%
2.	z zakresu specjalistycznych usług opiekuńczych	85228	125	313	250,4%

B) zadania własne

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

Cel dotacji	ROZDZIAŁ	Plan	Wykonanie
wyprawki szkolne dla dzieci rozpoczynających naukę w roku szkolnym 2004/2005	80101	4.309	4.309
prace komisji kwalifikacyjnej i egzaminacyjnej w sesji letniej	80195	150	150
dożywianie uczniów	85295	13.679	13.679
wypłata zasiłków obligatoryjnych	85214	72.360	67.279
Razem:		90.498	85.417

C) Inne dotacje

Gmina otrzymała dotację z funduszy celowych:

- na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych (rekompensata utraconych dochodów z PFRON z tytułu zwolnień zakładów pracy określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych) w kwocie 3.573 zł.
- na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w kwocie 57.000 zł.

Również na wniosek złożony do Ministerstwa Kultury Gmina otrzymała dotację celową z przeznaczeniem na zakup wydawnictw dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipce w wysokości 1.900 zł.

Cel dotacji	ROZDZIAŁ	Plan	Wykonanie
dofinansowanie z FOGR kosztów realizacji inwestycji budowy drogi Scholastykowo - SHR Łąkie	60016	57.000	57.000
rekompensata z PFRON z tytułu zwolnień zakładów pracy chronionej z podatków i opłat	75615	7.000	3.573
zakup wydawnictw dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipce	92116	1.900	1.900
Razem:		65.900	62.473

2.3. Subwencje

Nowa ustawa o dochodach gmin zmieniła konstrukcję subwencji. W roku 2004 subwencja ogólna dla gmin składa się z części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej. Część wyrównawcza ma za zadanie ochronę najsłabszych ekonomicznie

jednostek zaś równoważąca wyrównać ewentualne różnice w dochodach w związku z wprowadzeniem zmian z systemie finansowania zadań. Nie występuje już część podstawowa i rekompensująca.

Po raz ostatni w I półroczu bieżącego roku Gmina otrzymała część rekompensującą subwencji ogólnej za rok 2003 z tytułu jej ostatecznego rozliczenia.

Z tytułu obniżonych dochodów z podatku od osób fizycznych za 9 miesięcy 2004 w porównaniu z analogicznym okresem roku 2003 z rezerwy subwencji ogólnej gmina otrzymała uzupełnienie subwencji ogólnej w wysokości 27.728 zł.

Lp.	Nazwa	Plan 2004	Wykonanie	Struktura
	subwencja ogólna	4.817.269	4.817.269	100%
	W tym:			
a)	- część oświatowa	3.470.853	3.470.853	72,05%
b)	- część wyrównawcza	1.131.877	1.131.877	23,50%
c)	- uzupełnienie subwencji ogólnej	27.728	27.728	0,58%
d)	- część równoważąca	130.570	65.286	1,36%
e)	- część rekompensująca	56.241	56.241	1,17%

Porównanie otrzymywanych dochodów z tytułu subwencji ogólnej za lata 2003 i 2004 przedstawia poniższa tabela:

Nazwa	2003	2004	Zmiana	
			%	W zł
Ogółem	4.584.329	4.817.269	105,06%	231.740
A) część oświatowa	3.356.893	3.470.853	103,36%	113.960
B) uzupełnienie subwencji ogólnej	758.101	27.728	3,66%	-730.373
C) część wyrównawcza	0	1.131.877	x	1.131.877
- część podstawowa	0	611.822	x	611.822
- część uzupełniająca	0	520.055	x	520.055
D) część równoważąca	0	130.570	x	130.570
E) część rekompensująca	469.335	56.241*	11,98%	-413.094

* z uwzględnieniem ostatecznego rozliczenia z tytułu subwencji rekompensującej.

W 2004 roku nie uzyskano dochodów z tytułu zajęcia pasa drogowego.

Przychody na rachunek środków specjalnych przedstawia załącznik nr 6 zaś przychody na rachunek Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przedstawia załącznik nr 7.

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

3. WYDATKI

Struktura wydatków na 31.12.2004r. przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	% wykonania
	Wydatki ogółem w tym:	9.585.924	9.331.392	97,34%
1.	Wydatki bieżące z tego	8.297.464	8.094.599	97,56%
1.1.	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	4.180.773	4.150.535	99,28%
1.2.	dotacje podmiotowe dla instytucji kultury	293.800	293.800	100,00%
a	GOK	181.900	181.900	100,00%
b	Gminna Biblioteka Publiczna	111.900	111.900	100,00%
1.3.	dotacje celowe na zadania zlecone do realizacji stowarzyszeniom	20.550	20.536	99,93%
1.4	pomoc finansowa udzielana między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	1.016	1.016	100,00%
1.5	wydatki na obsługę długu	55.637	35.467	63,75%
2.	Wydatki majątkowe	1.288.460	1.236.793	95,99%

W budżecie na rok 2004 utworzono rezerwę ogólną w kwocie 85.000 zł oraz rezerwę celową w kwocie 184.000 zł z przeznaczeniem na remont obiektów szkolnych przy ul. Szkolnej w Lipce.

Koszt remontu obiektu szkolnego ZS Lipka przy ul. Szkolnej wyniósł 188.786, tj. o 4.786zł więcej niż zaplanowano.

Z kwoty rezerwy ogólnej w wysokości 85.000 wykorzystano 57.377 zł na nieprzewidziane wydatki w ciągu roku.

3.1. Wydatki majątkowe

W ramach wydatków majątkowych zrealizowano w roku 2004r.

- a) rozbudowę i przebudowę oczyszczalni ścieków w miejscowości Debrzno Wieś realizowaną przez Miasto i Gminę Debrzno przy pomocy finansowej z funduszy Unii Europejskiej i funduszy krajowych - Program SAPARD oraz współfinansowaniu przez Gminę Lipka - I etap,
- b) kanalizację ul. Gajowej w Lipce – Etap II,
- c) przebudowę drogi gminnej Scholastykowo – Łąkie SHR,
- d) przebudowa ulicy Spokojnej – wykonanie projektu,
- e) przebudowa drogi Batorówko – Mały Buczek – wykonanie projektu,
- f) komputeryzacja urzędu – zakup serwera,

- g) dofinansowanie zakupu aparatów ciśnieniowych oraz motopompy dla ochotniczych straży pożarnych,
- h) podwyższono udziały w Banku Spółdzielczym w Lipce,
- i) wymieniono piece w Wielkim Buczku i Łąkiem,
- j) zakup sprzętu komputerowego na organizację stanowiska pracy do świadczeń rodzinnych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej.

3.2. Wydatki majątkowe niewygasające

- a) budowa wodociągu w Nowym Buczku – wykonano projekt, realizacja w dniu 18.01.2005r.
- b) rozbudowa szkoły ZS Lipka -- wykonanie projektu budowlanego – realizacja 16.03.2005r.

Szczegółową realizację wydatków majątkowych przedstawia załącznik nr 4 do sprawozdania.

3.2. Inne zadania przyjęte do realizacji w budżecie

Z pozostałych zadań przyjętych do realizacji w budżecie wykonano:

- wymianę okien w budynku Domu Nauczyciela w Lipce od ul. Szkolnej oraz od strony klatek schodowych w kwocie 3.416 zł,
- remont obiektów gminnych w łącznej kwocie 26.577 zł w tym:

Lp.	Adres	Zakres robót	kwota
1	Potulice 3	naprawa pionu energetycznego	163
2	Czyżkowo 16	naprawa pionu energetycznego	545
3	Trudna 37	prace dekarские	1.147
4	Wielki Buczek 12- centrala telefoniczna	docieplenie ścian	621
5	Łąkie 37	naprawa orynowania, wymiana bojlera	1.602
6	Lipka ul. Harcerska 8	budowa pieca	3.331
7	Debrzno Wieś 8	remont co	9.120
8	Dom Nauczyciela Lipka ul. Szkolna 4	naprawa orynowania, wymiana pieca, remont instalacji co, prace dekarские	4.397
9	Ośrodek Zdrowia Lipka ul. Gajowa 2	remont dachu,	2.774
10	Ośrodek Zdrowia Łąkie 71	odłączenie co	1.379
11	Batorowo 21- budynek gospodarczy	odbudowa budynku gospodarczego	255
12	Laskowo 12a, Scholastykowo 31, Debrzno Wieś 16A	prace dekarские w świetlicach	1.243

1 3 .	Razem:	26.577
----------------------	---------------	---------------

- wymiana okien i drzwi wejściowych w starej części Przedszkola Gminnego w Lipce w kwocie 25.977 zł,
- wymiana okien w budynku Urzędu Gminy, – 30.099 zł.

Zadanie współfinansowania zakupu samochodu dla Posterunku Policji oraz modernizacja oświetlenia zostanie zrealizowana w roku 2005 zgodnie z podjętą uchwałą budżetową.

3.3. Wydatki bieżące

W ramach wydatków bieżących największe poniesiono z tytułu:

- remont Urzędu Gminy – 14.243 zł,
- zakupy oprogramowania do Urzędu – 5.154(Lex Omega, Płace)
- opracowanie strategii Gminy - 1.500 zł
- naprawa nawierzchni żużlowych, żwirowych na długości 25 km - 18.367 zł w tym: ,

Lp	Nazwa	Ilość ton
1	Stołuńsko – Buczek Wielki	150
2	Kielpin , jezioro Gogolin	30
3	Białobłocie	20
4	Lipka ul. Mickiewicza	25
5	Lipka ul Spokojna	25
6	Lipka ul. Leśna	10
7	Czyżkowo	45
8	Debrzno Wieś	15
9	Winiarnia	15
10	Smolnica	25
11	Trudna	5
12	Mały Buczek	10
13	Potulice Nowe	15
	Razem:	390

- zakup i położenie chodników i polbruku w Lipce na ul. Gajowej, Lipka cmentarz, Wielki Buczek, Nowy Buczek - 21.526 zł,
- wyposażenie pracowni komputerowej w ZS Lipka oraz przeszkolenie nauczycieli – 10.000 zł,
- kompleksowy remont kotłowni w ZS Łąkiem –14.000 zł,
- remont kapitalny silnika samochodu strażackiego – 7.082 zł,
- zakup sprzętu i wyposażenia do Przedszkola Gminnego – 5.835 zł
- dokonano wymiany zabezpieczeń na terenie Gminy, by zmniejszyć koszty opłat stałych energii elektrycznej.

3.4.Dotacje

1. Podmiotowe

W ramach przyznanej dotacji dla GOK w Lipce:

- wykonano kapitalny remont dachu w GOK w Lipce i Wiejskim Domu Kultury w Wielkim Buczku w kwocie 17.000 zł. Rozliczenie przedstawiono w dniu 20.05.2004r.
- na prowadzenie klubu szachowego „Czarny Koń” – 500 zł ze względu na przejęcie nowego zadania do realizacji.

2. Celowe udzielone:

- Stowarzyszeniom - dla klubów sportowych:

	Przyznana	Wykorzystana
GTS Lipka	13.370	13.370
UKS Nike Lipka	2.080	2.066
UKS Iskra Łąkie	2.150	2.150
UKS Sokół Lipka	2.950	2.950
Razem:	20.550	20.536

Na dzień 31.12.2004 wszystkie kluby sportowe zostały rozliczone z przyznanych dotacji.

- jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych

	Cel	Kwota
OSP Osowo	motopompa	15.785
OSP Lipka	aparat powietrzny	5.174
Razem:		20.959

Zgodnie z podpisanymi porozumieniami jednostki straży rozliczyły się z przyznanych dotacji.

- przekazane gminie na inwestycje realizowane na mocy porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

Zgodnie z podpisanym porozumieniem 30.12.2004r. pomiędzy Gminą Lipka a Miastem i Gminą Debrzno udzielono I transzy dotacji w kwocie 354.782 zł na realizację I etapu przebudowy i rozbudowy istniejącej oczyszczalni ścieków. Rozliczenie przedłożono w dniu 07.02.2005r. Całkowite rozliczenie I etapu nastąpi w terminie do 31.07.2005r.

Zrealizowano obowiązkowe zadania gminy wynikające z ustaw, w tym:

Lp	Nazwa zadania obowiązkowego	Kwota	Wykonanie %
1.	utrzymanie dróg publicznych gminnych	705.270	96,46
2.	utrzymanie urzędu gminy	979.769	98,65
3.	utrzymanie ochotniczych straży pożarnych	85.796	99,22
4.	utrzymanie szkół podstawowych	2.098.761	99,96
5.	utrzymanie gimnazjum	1.405.541	97,18
6.	utrzymanie przedszkoli	665.717	99,24
7.	dowożenie uczniów do szkół	258.589	99,90
8.	realizacja gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych	52.478	98,83
9.	wypłatę dodatków mieszkaniowych	297.387	95,93
10.	utrzymanie ośrodków pomocy społecznej	251.867	99,71
11.	usługi opiekuńcze i specjalistyczne	58.878	84,11
12.	oświetlenie ulic, placów i dróg	106.298	89,32
13.	domy i ośrodki kultury, świetlice	214.368	97,57
14.	utrzymanie bibliotek	111.900	100,00

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.

3. ZOBOWIĄZANIA GMINY LIPKA

W roku 2004 na podstawie podjętych uchwał zaciągnięto kredyty i pożyczki długoterminowe w łącznej kwocie 722.443zł zaś spłacono pożyczki na łączną sumę 180.256 zł. Na mocy decyzji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu umorzono Gminie 30% zaciągniętych pożyczek na budowę kanalizacji sanitarnej – etap III, IV,V w kwocie 177.000 zł.

Stan zadłużenia z tytułu dotychczas zaciągniętych pożyczek i kredytów na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 1.055.632 zł. Powyższa kwota dotyczy zobowiązań zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu oraz w Banku Spółdzielczym w Lipce.

Zobowiązania Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek

Zadania finansowane z pożyczek i kredytów	Kwota udzielonej pożyczki/kredytu	Zadłużenie Stan na dzień 31.12.2004
Budowa kanalizacji sanitarnej w gm. Lipka – Lipka – Derzno-Wies – Via etap (umowa 67/P/PI/OW/01)	150 000	62.500
Budowa kanalizacji sanitarnej w gm. Lipka – miejscowość Lipka i Łąkie – VII etap (umowa 92/P/PI/OW/02)	213 000	175.725
Budowa kanalizacji sanitarnej w gm. Lipka – miejscowość Łąkie – VII etap (umowa 64/P/PI/OW/03)	107 000	94.964
Przebudowa i rozbudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w Debrznie Wsi – etap I	322.443	322.443
Przebudowa drogi SHR Łąkie	400.000	400.000
RAZEM	1.192.443	1.055.632
Wskaźnik zadłużenia do dochodów gminy w %		12,19%

Zarówno wielkość dokonanych spłat w roku, jak i stan zadłużeń Gminy nie były sprzeczne z postanowieniami art. 113 i 114 ustawy o finansach publicznych.

Zobowiązania niewymagalne gminy na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 536.094 zł i wynikają przede wszystkim z następujących tytułów:

1. wynagrodzenia – 156.436 zł
2. pochodnych od wynagrodzeń – 101.952 zł
3. dodatkowe wynagrodzenia roczne – 243.118 zł
4. zobowiązania wobec dostawców – 34.588 zł

Zobowiązania wymagalne nie występują.

4. WYKORZYSTANIE UPOWAŻNIEŃ UDZIELONYCH PRZEZ RADĘ DLA WÓJTA.

Uchwałą Rady Gminy z dnia 31.03.2003 nr XII/42/2004 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 siedmiokrotnie dokonał zmian w w/w zakresie.

3. zaciągania pożyczek i kredytów na sfinansowanie deficytu budżetowego do wysokości 300.000 zł

Gmina podpisała 09.01.2004r. umowę kredytu w rachunku bieżącym w tej wysokości. Na dzień 31.12.2004r. nie występowało zadłużenie z w/w kredytu

Plan i wykonanie wydatków majątkowych za 2004 rok

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan w zł przed zmianami	Zmiany	Plan po zmianach	Wykonanie
1.	010	01010	6050	KANALIZACJA UL. GAJOWA LIPKA – ETAP II	0	+6550	6550	6507
2.2	010	01010	6050	BUDOWA WODOCIĄGÓW NA TERENIE GMINY LIPKA-	45000	+50000	95000	94706
3.3	600	60016	6052	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ SCHOLASTYKOWO- ŁĄKIE SHR	0	0	397487	397487
4.3	600	60016	6050	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ SCHOLASTYKOWO- ŁĄKIE SHR	551682	-225169	215513	207710
5.4	600	60016	6050	MODERNIZACJA DROGI BATORÓWKO-MAŁY BUCZEK, MODERNIZACJA UL. SPOKOJNEJ	25000	0	25000	12000
6.5	750	75023	6060	ZAKUP SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO DO URZĘDU GMINY	10000	0	10000	10000
7.	754	75412	6230	DOTACJA CELOWA NA FINANSOWANIE INWESTYCJI LUB ZAKUPÓW INWESTYCYJNYCH – ZAKUP APARATÓW CIŚNIENIOWYCH, MOTOPOMPY	0	+20959	20959	20959
8.	758	75810	6020	PODWYŻSZENIE UDZIAŁÓW W BANKU	0	+33	33	33
9.7	801	80101	6060	WYMIANA PIECA CO W BUDYNKU W WIELKIM BUCZKU I W ŁĄKIEM	21000	4	21004	21003
1 0.6	801	80110	6050	BUDOWA POMIESZCZEŃ DYDAKTYCZNYCH W M. LIPKA UL. SZKOLNA 6 ETAP I – SALE DYDAKTYCZNE (PROJEKT ARCH.-BUDOWLANY)	150000	-15000	135000	104495
1 1.8	852	85212	6060	PRZYGOTOWANIE ORGANIZACYJNE GMIN DO REALIZACJI ZADAŃ WYNIKAJĄCYCH Z USTAWY O ŚWIADCZENIACH RODZINNYCH	0	+6881	6881	6881
1 2.	900	90001	6050	ROZBUDOWA OCZYSZCZALNII ŚCIEKÓW W m. DEBRZNO-WIEŚ – ETAP I	500000	-499750	250	230
1 3.	900	90001	6610	ROZBUDOWA OCZYSZCZALNII ŚCIEKÓW W m. DEBRZNO-WIEŚ – ETAP I	0	+354783	354783	354782
1 4.9	900	90015	6050	ROZBUDOWA OŚWIETLENIA NA TERENIE GMINY LIPKA	20000	-20000	0	0
2. RAZEM					1322682	-759915	1288460	1236793

**PLAN I WYKONANIE ŹRÓDEŁ POKRYCIA DEFICYTU BUDŻETOWEGO W ROKU
2004**

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan w zł	Wykonanie
1	Wynik (Deficyt, Nadwyżka)	-906.805	-671.434
2	Przychody, w tym:	1.087.061	828.203
3	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym §952	801.045	722.443
4	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych §955 w tym: środki na pokrycie deficytu	286.016	286.016 129.247
5	Rozchody, w tym:	180.256	180.256
6	Splata otrzymanych kredytów i pożyczek §992	180.256	180.256

3.

Dział 801					
Rozdział 80195					
Środek specjalny przy Zespole Szkół w Lipce					
Lp.	§	utworzony w celu gromadzenia środków m. in. z:			
		- odpłatności za wyżywienie w stołówce,			
		Nazwa	Plan	Wykonanie	% 5:4
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
1	---	Stan środków pieniężnych na początek roku	10.000	14.808	148,08%
1. PRZYCHODY					
2	0830	Wpływy z usług	76.900	61.384	79,82%
Wpłaty za wyżywienie w stołówce szkolnej.					
3	0920	Pozostałe odsetki	200	72	36,00 %
Odsetki od środków na rachunku bankowym					
5	---	Razem przychody	77.100	61.456	79,71%
2. WYDATKI					
6	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10.300	7.538	73,18%
Wydatki w/ w obejmują w szczególności:					
a) zakup zamrażarki, chłodziarki w kwocie 1898 zł,					
b) zakup maszynki do mięsa w kwocie 269 zł,					
c) zakup moskiter w kwocie 300 zł					
d) wykładzina dywanowa 1046 zł,					
e) materiały na bieżące naprawy 986 zł,					
f) materiał do wózka 504,					
g) brodziki, sedes syfon 312 zł,					
h) telefony komórkowe 858 zł,					
i) druki (karta kontowa) 189 zł,					
j) pozostałe (w tym gaz i środki czystości) 1176zł.					
7	4220	Zakup środków żywności	62.700	54.376	86,72%
9	4300	Zakup usług pozostałych	9.800	2.140	21,84%
Wydatki w/ w obejmują w szczególności:					
a) badanie wody w kwocie 470 zł,					
a) wykonanie inwentaryzacji stołówki i zaplecza w kwocie 122 zł,					
b) szkolenie HACCP w kwocie 300 zł,					
c) wydatki związane z obsługą rachunku bankowego środka specjalnego w kwocie 375 zł,					
d) badania profilaktyczne 60 zł,					
e) wymiana węzownicy w kuchni 444 zł,					
f) montaż frontów 195 zł,					
g) pozostałe 174 zł.					
10	4410	Podróże służbowe krajowe	0	83	x
11	4430	Różne opłaty i składki	0	28	x
12	---	Razem wydatki	82.800	64.165	77,49%
13	---	Stan środków pieniężnych na 31/12/2004	4.300	12.099	281,37%

Stan należności na początek roku:	0
Stan należności na 31/12/2004r.:	0
Stan zobowiązań na początek roku:	0
Stan zobowiązań na 31/12/2004r.:	0

Dział 801					
Rozdział 80195					
Środek specjalny przy Zespole Szkół w Lipce					
Lp.	§	utworzony w celu gromadzenia środków m. in. z: dobrowolnych wpłat i darowizn na rzecz szkoły			
		Nazwa	Plan	Wykonanie	% 5:4
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
1	---	Stan środków pieniężnych na początek roku	115	2.241	194,87%
3. PRZYCHODY					
4	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0	7.713	x
5	---	Razem przychody	0	9.954	x
4. WYDATKI					
6	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	115	9.511	827,04%
Wydatki ze środków zgromadzonych z darowizn obejmują w szczególności:					
a) komplet mebli do sekretariatu 2.218 zł,					
b) drukarka 986 zł,					
c) maty 2.000 zł,					
d) wykładzina dywanowa 1.700 zł,					
e) kostka polbrukowa 2.000 zł,					
f) pozostałe (w tym materiały biurowe i nagrody dla uczniów) 607 zł.					
8	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	0	419	x
Wydatki w tym paragrafie zostały zrealizowane wyłącznie ze środków zgromadzonych z darowizn.					
9	4300	Zakup usług pozostałych	0	21	x
12	---	Razem wydatki	115	9.951	865,30%
13	---	Stan środków pieniężnych na 31/12/2004	0	3	x

Stan należności na początek roku: 0
 Stan należności na 31/12/2004r.: 0
 Stan zobowiązań na początek roku: 0
 Stan zobowiązań na 31/12/2004r.: 0

0

Dział 801					
Rozdział 80195					
Środek specjalny przy Zespole Szkół w Łąkiem					
Lp.	§	utworzony w celu gromadzenia środków m. in. z:			
		- odpłatności za wyżywienie w stołówce,			
		Nazwa	Plan	Wykonanie	% 5:4
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
1	---	Stan środków pieniężnych na początek roku	5.148	7.748	150,51%
5. PRZYCHODY					
2	083	Wpływy z usług	39.000	31.197	79,99%
Wpłaty za wyżywienie w stołówkach szkolnych.					
3	092	Pozostałe odsetki	100	73	73,10%
Kapitalizacja odsetek od rachunku bankowego.					
5	---	Razem przychody	39.100	31.270	79,97%
6. WYDATKI					
6	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 300,00	6.200	116,98%
Wydatki w tym paragrafie są realizowane ze środków podstawowych środka specjalnego i obejmują zakupy:					
a) środków czystości do kuchni w kwocie 1.954 zł,					
b) garnki, patelnia, naczynia, termometr, tace itp. w kwocie 1.426 zł,					
c) termos w kwocie 1.592 zł,					
d) moskitiera w kwocie 87 zł,					
e) radio w kwocie 159 zł,					
f) materiały biurowe, gaz i pozostałe wydatki w kwocie 982 zł.					
7	4220	Zakup środków żywności	29 700,00	26.542	89,37%
8	4300	Zakup usług pozostałych	400	3.757	939,30%
Wydatki w tym paragrafie realizowane były ze środków podstawowych środka specjalnego i obejmują wydatki:					
a) związane z obsługą rachunku bankowego środka specjalnego w kwocie 482 zł,					
b) na zmianę obicia krzesel w kwocie 3.121 zł,					
c) na szkolenie w kwocie 70 zł,					
d) naprawa maszynki elektrycznej 59 zł,					
e) pozostałe 25 zł.					
10	4410	Podróże służbowe krajowe	0	78	x
11	---	Razem wydatki	35.400	36.577	103,32%
12	---	Stan środków pieniężnych na 31/12/2004	8.848	2.441	27,59%

Stan należności na początek roku:	0
Stan należności na 31/12/2004r.:	0
Stan zobowiązań na początek roku:	0
Stan zobowiązań na 31/12/2004r.:	0

Dział 801					
Rozdział 80195					
Środek specjalny przy Zespole Szkół w Łąkiem					
Lp.	§	utworzony w celu gromadzenia środków m. in. z:			
		- dobrowolnych wpłat i darowizn na rzecz szkoły.			
		Nazwa	Plan	Wykonanie	% 5:4
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-

1	---	Stan środków pieniężnych na początek roku	2.100	8.796	418,87%
7. PRZYCHODY					
2	096	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0	14.452	x
3	---	Razem przychody	0	14.452	x
8. WYDATKI					
6	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	600	9.131	1521,90%
Wydatki w/ w paragrafie obejmują w szczególności zakupy:					
a) środki czystości 153 zł,					
b) kamera Sony, kasetta 2.165 zł,					
c) frezarka 299 zł,					
d) wózek, wózek comdipact 904 zł,					
e) deski 760 zł,					
f) szlifierka taśmówka 150 zł,					
g) urządzenie wielofunkcyjne 1.830 zł,					
h) tkanina na obrusy 330 zł,					
i) wykładzina 254 zł,					
j) pręt żebr, walcówka gładka, drut 1.112 zł,					
k) pozostałe (w tym materiały na bieżące naprawy) 2.377 zł.					
7	4220	Zakup środków żywności	0	3.079	x
8	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 500	334	22,29%
9	4300	Zakup usług pozostałych	0	10.612	x
Wydatki w tym paragrafie obejmują wydatki na:					
a) beton i usługa betonmieszarki – TATRA 2.488 zł,					
b) usługa budowlano- remontowa 8.124 zł.					
10	4410	Podróże służbowe krajowe	0	92	x
11	---	Razem wydatki	2.100	23.248	1107,06%
12	---	Stan środków pieniężnych na 31/12/2004	0	0	x

Stan należności na początek roku: 0
Stan należności na 31/12/2004r.: 0
Stan zobowiązań na początek roku: 0
Stan zobowiązań na 31/12/2004r.: 0

Dział 801					
Rozdział 80195					
Środek specjalny przy Przedszkolu Gminnym w Lipce					
Lp.	§	utworzony w celu gromadzenia środków m. in. z: - odpłatności za wyżywienie w stołówce,			
		Nazwa	Plan	Wykonanie	% 5:4
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
1	---	Stan środków pieniężnych na początek roku	17.785	21.227	119,35%
9. PRZYCHODY					
2	083	Wpływy z usług	46.800	43.751	93,49%
Wpłaty za wyżywienie w przedszkolu.					
3	092	Pozostałe odsetki	100	130	129,74%
Odsetki od środków na rachunku bankowym.					
4	---	Razem przychody	46.900	43.881	93,56%
10. WYDATKI					
5	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	800	1.281	160,07%
Wydatki w tym paragrafie obejmują zakup: a) gazu 354 zł, b) środków czystości 885 zł, c) materiałów biurowych w kwocie 31 zł, d) pozostałe 11 zł.					
6	4220	Zakup środków żywności	38.000	32.969	86,76%
7	4300	Zakup usług pozostałych	300	1.108	369,49%
Wydatki w tym paragrafie obejmują: a) szkolenie HACCP 300 zł, b) wydatki związane z obsługą rachunku bankowego 784 zł, c) szkolenie 24 zł.					
8	4410	Podróże służbowe krajowe	0	31	x
9	---	Razem wydatki	39.100	35.389	90,51%
10	---	Stan środków pieniężnych na 31/12/2004	25.585	29.719	116,16%

Stan należności na początek roku:	0
Stan należności na 31/12/2004r.:	0
Stan zobowiązań na początek roku:	0
Stan zobowiązań na 31/12/2004r.:	0

Dział 801					
Rozdział 80195					
Środek specjalny przy Przedszkolu Gminnym w Lipce					
Lp.	§	utworzony w celu gromadzenia środków m. in. z:			
		- dobrowolnych wpłat i darowizn na rzecz przedszkola.			
		Nazwa	Plan	Wykonanie	% 5:4
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
1	---	Stan środków pieniężnych na początek roku	1.829	2.341	128,00%
11.PRZYCHODY					
2	960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0	3.668	x
3	---	Razem przychody	0	3.668	x
12.WYDATKI					
4	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1.000	4.751	475,10%
Wydatki w tym paragrafie obejmują takie zakupy jak:					
a) niezbędny dyrektorowi 148 zł,					
b) kołek rozporowy 6 zł,					
c) krzeselka, stół 3.600 zł,					
d) materiały do naprawy podłóg 500 zł,					
e) płytki podłogowe gres 218 zł,					
f) RM Grundig 279 zł.					
5	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	800	618	77,19%
Wydatki w tym paragrafie realizowane były jedynie ze środków zgromadzonych z darowizn. Obejmują one w szczególności:					
a) poradniki (Management w przedszkolu) 170 zł,					
b) materiały do zajęć z pojęć matematycznych i mowy dla grup 3, 4-latków w kwocie 448 zł.					
6	4300	Zakup usług pozostałych	29	507	174,90
Wydatki w tym paragrafie obejmują:					
a) koszt wysyłki w kwocie 12 zł,					
b) naprawa wywoływaczki w kwocie 416 zł,					
c) naprawa koparki 79 zł.					
7	---	Razem wydatki	1.829	5.876	321,27%
8	---	Stan środków pieniężnych na 31/12/2004	0	133	x

Stan należności na początek roku:	0
Stan należności na 31/12/2004r.:	0
Stan zobowiązań na początek roku:	0
Stan zobowiązań na 31/12/2004r.:	0

Dział 921					
Rozdział 92105					
Środek specjalny przy Urzędzie Gminy w Lipce					
Lp.	§	utworzony w celu gromadzenia środków m. in. z:			
		- dobrowolnych wpłat i darowizn na cele kulturalne (Zespół Krajniacy z Wielkiego Buczka)			
		Nazwa	Plan	Wykonanie	%
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	5:4
					-6-
1	---	Stan środków pieniężnych na początek roku	0	0	0
13.PRZYCHODY					
2	096	otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0	502	-
3	---	Razem przychody	0	502	-
4	---	Stan środków pieniężnych na 31/12/2004	0	502	-

Stan należności na początek roku:	0
Stan należności na 31/12/2004r.:	0
Stan zobowiązań na początek roku:	0
Stan zobowiązań na 31/12/2004r.:	0

4. PLAN I REALIZACJA PRZYCHODÓW I WYDATKÓW GMINNEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Lp	§	Dział 900			
		Rozdział 90011			
		Nazwa	Plan	Wykonanie	%
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	5:4
					-6-
1	---	Stan środków obrotowych netto na początek roku	14.278	14.278	X
1. PRZYCHODY					
2	069	Wpływy z różnych opłat	18.000	22.928	%
Wpływy z budżetu Marszałka Województwa Wielkopolskiego tytułem opłat za korzystanie ze środowiska					
3	---	Razem przychody	18.000	22.928	
2. WYDATKI					
4	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8.401	679	8,08%
Zestaw do analizy wody dla ZS Lipka w ramach edukacji ekologicznej, zakup sygnalizatora na przepompowni					
5	4300	Zakup usług pozostałych	6.000	5.632	93,87%
opracowanie Programu Ochrony Środowiska wraz Planem Gospodarki Odpadami dla Gminy Lipka					
6	6270	Dotacje z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	3599	3.599	100%
dotacja na dofinansowanie zakupu motopompy szlamowej					
7	---	Razem wydatki	18.000	9.910	
8	---	Stan środków obrotowych na 31/12/2004	32.278	27.296	x

Stan należności na początek roku:	0
Stan należności na 31/12/2004r.:	0
Stan zobowiązań na początek roku:	0
Stan zobowiązań na 31/12/2004r.:	0

**PLAN I REALIZACJA DOCHODÓW I WYDATKÓW
ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ OKREŚLONYCH W
PROGRAMIE PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW
ALKOHOLOWYCH**

DOCHODY DZIAŁ 756 ROZDZIAŁ 75618				
§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
0480	Opłaty za wydanie zezwolenia	53.100	53.444	100,65%
-	Razem	53.100	53.444	100,65%
WYDATKI DZIAŁ 851 ROZDZIAŁ 85154				
2710	Wydatki na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	1.016	1.016	100,00%
Pomoc finansowa dla Izby Wytrzeźwień w Pile na mocy podpisanego porozumienia między jst				
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1.827	1.634	89,44%
Koszty posiedzeń komisji				
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	450	342	76,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy	50	7	14,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24.600	24.529	99,71%
Programy profilaktyczne realizowane wg Gminnego Programu Profilaktyki, zakup opału 6.134, materiały na świetlice terapeutyczne 2.315				
4260	Zakup energii	77	76	98,70%
4300	Zakup usług pozostałych	23.157	22.952	99,11%
1. Umowy zlecenia z tytułu prowadzenia świetlicy, ferii zimowych, profilaktycznych zajęć sportowych, dyżury cotygodniowe 9.734				
2. pochodne od umów zleceń 2.270				
3. Inne usługi – transport 4.848				
4. wynajem lokalu 2.050				
5. usługi telefoniczne 439				
6. inne 3.611				
4410	Podróże służbowe krajowe	1.923	1.922	99,95%
Delegacje – do sądu, dyżury				
-	Razem	53.100	52.478	98,83%

