

ZARZĄDZENIE NR OR. 0050.1.68.2020
BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO

z dnia 23 lipca 2020 r.

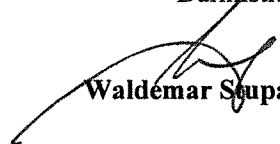
w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie, kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sępólno Krajeńskie oraz przebiegu wykonania planów finansowych jednostek dla których Gmina Sępólno Krajeńskie jest organem założycielskim, za pierwsze półrocze 2020 roku.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt.4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r. poz. 713) oraz art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568 i 695) Burmistrz Sępólno Krajeńskiego zarządza, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie, kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sępólno Krajeńskie oraz przebiegu wykonania planów finansowych jednostek dla których Gmina Sępólno Krajeńskie jest organem założycielskim, za pierwsze półrocze 2020 roku, stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz


Waldemar Szupałkowski

**Załącznik
do Zarządzenia Nr Or. 0050.1.68.2020
Burmistrza Sępólna Krajeńskiego
z dnia 23 lipca 2020 roku**

**INFORMACJA Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY SĘPÓLNO
KRAJEŃSKIE ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2020 ROKU**

Budżet Gminy Sępólno Krajeńskie został przyjęty uchwałą Nr XV/132/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 30 grudnia 2019 r. W trakcie I półrocza był zmieniany: uchwałą Nr XVI/146/2020 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 29 stycznia 2020 roku, Zarządzeniem nr Or.0050.1.9.2020 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 31 stycznia 2020 roku, uchwałą Nr XVII/171/2020 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 26 lutego 2020 roku, Zarządzeniem nr Or.0050.1.17.2020 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 28 lutego 2020 roku, Zarządzeniem nr Or.0050.1.32.2020 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 1 kwietnia 2020 roku, uchwałą Nr XIX/177/2020 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 29 kwietnia 2020 roku, Zarządzeniem nr Or.0050.1.38.2020 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 30 kwietnia 2020 roku, Zarządzeniem nr Or.0050.1.43.2020 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 21 maja 2020 roku, uchwałą Nr XXI/196/2020 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 24 czerwca 2020 roku, Zarządzeniem nr Or.0050.1.56.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 26 czerwca 2020 roku.

Konieczność dokonywania zmian w budżecie wynikała z otrzymywania przez Gminę Sępólno Krajeńskie różnych decyzji finansowych. Budżet zmieniono zarządzeniem Burmistrza w wyniku konieczności realizacji niektórych wypłat przed terminem sesji Rady Miejskiej (tj.: realizacja rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne, dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa, dochodów i wydatków związanych z pandemią covid-19 oraz zgodnie z art. 257 ust. 3 ustawy o finansach publicznych dokonano zmiany planu wydatków bieżących – przeniesienia na paragrafach w ramach działu).

Przyjęta uchwała budżetowa upoważniła Burmistrza do spłaty zobowiązań wynikających z wcześniej zawartych umów oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 1 205 552,84zł. - w ciągu półrocza spłacono pożyczki i kredyty w wysokości 573 500,00zł zgodnie z harmonogramem spłat. Spłaty te pochodziły z przychodów z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych.

Przyjęta uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sępólno Krajeńskie upoważniła Burmistrza Sępólna Krajeńskiego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć. Burmistrz w pierwszym półroczu br. nie korzystał z upoważnienia, ponieważ w okresie sprawozdawczym nie zaciągnięto zobowiązań związanych z realizacją zaplanowanych przedsięwzięć.

W pierwszym półroczu nie korzystano z kredytu w rachunku bieżącym na pokrycie przejściowego deficytu. Nie lokowano wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innym banku niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

Na zakończenie półrocza budżet zamknął się kwotami:

	Plan	Wykonanie	%
Dochody	77 301 231,55	41 619 146,70	53,84
w tym: majątkowe	5 433 605,00	630 125,45	11,60
Wydatki	86 180 881,25	43 977 988,84	51,03
w tym: majątkowe	18 780 966,51	7 250 893,65	38,61
Dochody zadania zlecone	16 295 244,28	12 723 919,84	78,08
Wydatki zadania zlecone	16 295 244,28	12 452 775,82	76,42

Na dzień 30.06.2020r. budżet był budżetem deficytowym. Deficyt wg planu wynosi 8 879 649,70zł, a źródłem pokrycia planowanego deficytu jest pożyczka z WFOŚiGW (kanalizacja miasta) oraz planowany kredyt (rewitalizacja). Faktyczny wynik finansowy jakim zamknęło się I półrocze 2020 r. to deficyt w wysokości 2 358 842,14 zł.

Analiza wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie za I półrocze 2020 r. nie budzi zastrzeżeń co do realności wykonania całego budżetu zaplanowanego na 2020r. Większość inwestycji jest w trakcie realizacji zgodnie z przyjętym harmonogramem, natomiast zapłata za zrealizowane prace nastąpi w II półroczu. W I półroczu 2020 r. nie wystąpiły żadne przesłanki mogące istotnie wpłynąć na zachwianie gospodarki finansowej w Gminie Sępólno Krajeńskie.

Wszelkie zobowiązania finansowe realizowane są terminowo przy zachowaniu płynności finansowej. Wykazana w sprawozdaniu Rb 28S kwota zobowiązań dotyczy w całości zobowiązań niewymagalnych i składa się głównie z pochodnych płac oraz realizowanych zadań inwestycyjnych.

1a) WYKONANIE DOCHODÓW GMINY SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE ZA I PÓLROCZE 2020 ROK

<i>Dochody bieżące</i>						
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
010			Rolnictwo i łowiectwo	725 783,57	725 783,57	100,00%
	01095		Pozostała działalność	725 783,57	725 783,57	100,00%
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	725 783,57	725 783,57	100,00%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na zwrot rolnikom części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego</i>						
020			Leśnictwo	11 000,00	10 606,54	96,42%
	02001		Gospodarka leśna	11 000,00	10 606,54	96,42%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	11 000,00	10 606,54	96,42%
<i>Wpływy za dzierżawę obwodów łowieckich - wpływy realizowane zgodnie z planem</i>						
600			Transport i łączność	55 000,00	54 998,82	100,00%
	60078			55 000,00	54 998,82	100,00%
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	55 000,00	54 998,82	100,00%
<i>Dotacja Wojewody K-P na zadania bieżące związane z odtworzeniem infrastruktury drogowej po nawalnicy - plan zrealizowany w I półroczu</i>						
630			Turystyka	38 500,00	14 054,29	36,50%
	63095		Pozostała działalność	38 500,00	14 054,29	36,50%
		0690	Wpływy z różnych opłat	6 000,00	253,70	4,23%
<i>Wpływy z opłat za biwakowanie nad Jeziorem Juchacz - plan realizowany w II półroczu (okres wakacyjny)</i>						
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	32 500,00	13 800,59	42,46%
<i>Wpływy z opłat z najmu CAS - niższe wykonanie dochodów z najmu w związku z trwającą pandemią COVID 19</i>						
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 595 755,00	753 656,06	47,23%
	70004		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	760 000,00	398 381,84	52,42%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	760 000,00	398 381,84	52,42%
<i>Wpływy z czynszów za lokale komunalne administrowane przez ZGK Sp. z o.o. w Sępólnie Krajeńskim</i>						
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	715 000,00	355 274,22	49,69%
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	40 000,00	36 127,38	90,32%
<i>Wpływy za zarząd, użytkowanie nieruchomości gminnych- płatność dokonywana w I półroczu</i>						
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	120 000,00	75 958,60	63,30%
<i>Wpływy za użytkowanie wieczyste nieruchomości gminnych- płatność dokonywana w I półroczu</i>						
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	550 000,00	242 063,16	44,01%
<i>Wpływy z dzierżawy gruntów i najmu lokali komunalnych</i>						
		0920	Pozostałe odsetki	5 000,00	1 125,08	22,50%
<i>Wpływy z odsetek od nieterminowo dokonanych wpłat ww. dochodów - wpływy nieprzypisane stąd trudności w precyzyjnym ustaleniu planu i niższe wykonanie</i>						
	70095		Pozostała działalność	120 755,00	0,00	0,00%
		2170	Środki przekazane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek sektora finansów publicznych	120 755,00	0,00	0,00%
<i>Środki na pokrycie kosztów związanych ze szkodami w mieniu komunalnym w związku z nawalnicą - złożono wnioski do WK-P</i>						
710			Działalność usługowa	102 100,00	26 988,28	26,43%
	71035		Cmentarze	102 100,00	26 988,28	26,43%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	101 100,00	26 988,28	26,69%
<i>Wpływy z opłat cmentarnych - wpływy nieregularne stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu i niższe wykonanie</i>						

	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 000,00	0,00	0,00%
Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych - realizacja w II półroczu					
750		Administracja publiczna	464 383,96	304 896,59	65,66%
	75011	Urzędy wojewódzkie	189 600,00	92 834,65	48,96%
	2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	189 500,00	92 830,00	48,99%
Dotacja celowa z budżetu państwa na pokrycie części wynagrodzeń pracowników wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej					
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	100,00	4,65	4,65%
Dochody JST związane z dostępem do informacji publicznej; niewykonanie budżetu związane jest z brakiem możliwości dokładnego oszacowania planu (wpływy nieregularne, na wniosek zainteresowanego)					
	75020	Starostwa powiatowe	8 100,00	4 050,00	50,00%
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	8 100,00	4 050,00	50,00%
Dotacja ze Starostwa Powiatowego na obsługę konserwatorską i zarządzanie nieruchomością wspólną- plan realizowany zgodnie z umową.					
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	60 246,00	41 994,95	69,71%
	0920	Pozostałe odsetki	15 000,00	3 362,11	22,41%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 000,00	502,00	25,10%
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	28 246,00	26 805,03	94,90%
Odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych Urzędu Miejskiego- niższe wykonanie związane m.in. ze zmianą oprocentowaniem środków na rachunkach bankowych; rozliczenie z lat ubiegłych oraz wpływy z tytułu odszkodowań i kar - plan zostanie uzupełniony w II półroczu					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	15 000,00	11 325,81	75,51%
Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne oraz podatku, - plan realizowany wg potrzeb, trudny do oszacowania stąd wyższe wykonanie; ewentualna zmiana planu w II półroczu					
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	40 407,00	0,00	0,00%
	2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	40 407,00	0,00	0,00%
Dotacja celowa na promocję terenów inwestycyjnych w ramach RPO WK-P- złożono wniosku o płatność końcową, realizacja w II półroczu					
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	166 030,96	166 016,99	99,99%
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	170,00	163,56	96,21%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	930,00	876,00	94,19%
Odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne oraz podatku ZOOS - plan realizowany wg potrzeb, trudny do oszacowania stąd wyższe wykonanie; ewentualna zmiana planu w II półroczu					
	2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	164 930,96	164 977,43	100,03%
Dotacja celowa na zakup komputerów, tabletów w związku z nauczaniem zdalnym - wydatek w związku z pandemią COVID 19 zrealizowany w I półroczu					
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	76 570,00	74 728,00	97,59%
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 687,00	1 845,00	50,04%
	2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 687,00	1 845,00	50,04%
Dotacja celowa z budżetu państwa (Krajowe Biuro Wyborcze) na prowadzenie spisu wyborców					
	75107	Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	72 632,00	72 632,00	100,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	72 632,00	72 632,00	100,00%
Dotacja celowa z budżetu państwa (Krajowe Biuro Wyborcze) Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej					
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	251,00	251,00	100,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	251,00	251,00	100,00%
Dotacja celowa z budżetu państwa (Krajowe Biuro Wyborcze) - przechowywanie dokumentacji wyborczej					

754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	12 381,06	8 256,06	66,68%
	75421	Zarządzanie kryzysowe	12 381,06	8 256,06	66,68%
		2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	12 381,06	8 256,06	66,68%
<i>Dotacja celowa W K-P - refundacja kosztów kwarantanny w związku z pandemią COVID 19</i>					
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	22 573 107,45	10 764 760,44	47,69%
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 000,00	8 849,78	88,50%
		0350 Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	10 000,00	8 849,78	88,50%
<i>Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej - przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostatecznie rozliczony w styczniu stąd brak możliwości precyzyjnego oszacowania planu</i>					
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 852 203,00	2 510 188,79	51,73%
		0310 Podatek od nieruchomości	4 350 000,00	2 270 882,74	52,20%
		0320 Podatek rolny	120 000,00	45 833,19	38,19%
		0330 Podatek leśny	200 000,00	94 622,00	47,31%
		0340 Podatek od środków transportowych	100 000,00	65 857,00	65,86%
<i>Szczegółowy opis podatków pobieranych przez Gminę znajduje się w załączniku nr 1c</i>					
		0500 Podatek od czynności cywilnoprawnych	5 000,00	188,00	3,76%
<i>Podatek od czynności cywilno-prawnych przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostateczne rozliczenie następuje w styczniu stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu. Zmiana planu do wysokości wykonania w II półroczu</i>					
		0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00	476,00	47,60%
		0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	3 366,86	67,34%
<i>Wpływy z opłat i odsetek związanych z poborem podatków - wykonanie związane jest z brakiem możliwości precyzyjnego oszacowania planu - należności nieprzyzysane</i>					
		2680 Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	71 203,00	28 963,00	40,68%
<i>Rekompensata utraconych dochodów w podatkach lokalnych przekazywana Gminie z PFRON - plan realizowany wg złożonych deklaracji</i>					
	75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	5 537 245,00	2 788 512,03	50,36%
		0310 Podatek od nieruchomości	3 380 000,00	1 748 503,98	51,73%
		0320 Podatek rolny	1 130 000,00	594 820,09	52,64%
		0330 Podatek leśny	16 000,00	8 377,60	52,36%
		0340 Podatek od środków transportowych	293 245,00	149 128,30	50,85%
		0360 Podatek od spadków i darowizn	30 000,00	18 384,00	61,28%
<i>Szczegółowy opis podatków pobieranych przez Gminę znajduje się w załączniku nr 1c</i>					
		0370 Opłata od posiadania psów	38 000,00	30 738,50	80,89%
<i>Wpływy z opłat od posiadania psów - płatność w I półroczu. W stosunku do zaległości prowadzone jest postępowanie egzekucyjne stąd niższe wykonanie</i>					
		0430 Wpływy z opłaty targowej	65 000,00	13 502,12	20,77%
<i>Wpływy z opłaty targowej- niskie wykonanie w I półroczu związane jest z zamknięciem targowiska w pierwszych tygodniach pandemii i ograniczeniami związanymi z korzystaniem z targowisk</i>					
		0500 Podatek od czynności cywilnoprawnych	550 000,00	214 009,38	38,91%
<i>Podatek od czynności cywilno-prawnych przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego stąd trudności w precyzyjnym ustaleniu planu</i>					
		0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	15 000,00	2 635,50	17,57%
<i>Wpływy z tytułu kosztów wezwań i upomnień w zakresie ww. podatków (2 496,30zł) i opłat (139,20zł); egzekucja w trakcie realizacji stąd niższe wykonanie planu</i>					
		0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00	8 412,56	42,06%
<i>Odsetki od zaległości podatkowych ww. podatków (w tym z tytułu podatków 7 897,66 zł, opłat pozostałych 514,90zł); egzekucja w trakcie realizacji stąd niższe wykonanie planu</i>					
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	630 000,00	369 088,63	58,59%
		0410 Wpływy z opłaty skarbowej	250 000,00	116 868,43	46,75%
<i>Wpływy z opłaty skarbowej, wpływy nieregularne stąd trudny do oszacowania plan; ewentualna zmiana planu w II półroczu</i>					
		0480 Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	290 000,00	234 987,64	81,03%
<i>Wpływy z opłaty za zezwolenia alkoholowe - płatność dwóch na trzy raty w I półroczu stąd wyższe wykonanie planu</i>					
		0490 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	90 000,00	17 232,56	19,15%
<i>Wpływy z opłaty parkingowej, planistycznej, adiacenckiej, za zajęcie pasa drogowego, za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym - niższe wykonanie związane jest z realizacją jednorazową niektórych opłat w II półroczu oraz brakiem wpływów z opłaty parkingowej w pierwszych tygodniach pandemii</i>					

	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	11 543 659,45	5 088 121,21	44,08%
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	10 862 287,00	4 645 759,00	42,77%
Udziały w podatku od osób fizycznych - udziały przekazywane przez Ministerstwo Finansów w wysokości niższej niż planowano						
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	681 372,45	442 362,21	64,92%
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych pozyskiwane za pośrednictwem Urzędów Skarbowych						
758			Różne rozliczenia	20 135 486,00	11 443 908,00	56,83%
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	11 926 701,00	7 339 512,00	61,54%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	11 926 701,00	7 339 512,00	61,54%
Subwencja oświatowa						
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	7 978 219,00	3 989 112,00	50,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	7 978 219,00	3 989 112,00	50,00%
Subwencja wyrównawcza						
	75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	230 566,00	115 284,00	50,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	230 566,00	115 284,00	50,00%
Subwencja równoważąca						
801			Oświata i wychowanie	2 482 872,59	1 045 107,74	42,09%
	80101		Szkoły podstawowe	489 853,74	310 709,71	63,43%
		0920	Pozostałe odsetki	320,00	6,27	1,96%
Dochód stanowią odsetki naliczane na rachunkach bankowych, które zostały utworzone dla szkół od 1 kwietnia br. Stąd niskie wykonanie planu						
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	223 085,74	
Wpływy z tytułu kar za nieterminową realizację zadania - remont i przebudowa budynku szkoły w Lutowie, uzupełnienie planu w II półroczu						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 600,00	458,00	28,63%
Dochody stanowią wynagrodzenie płatnika składek z tytułu terminowego odprowadzania podatku dochodowego - możliwa zmiana planu w II półroczu						
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	10 000,00	10 000,00	100,00%
Środki na realizację grantu z NBP (dla SP nr 3)						
		2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	477 933,74	77 159,70	16,14%
Środki na realizację projektu p.n. "Kompetencje kluczem do przyszłości", projektu pn "Erasmus I", projekt pn "Erasmus II" - projekty w trakcie realizacji						
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	131 981,00	65 991,00	50,00%
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	131 981,00	65 991,00	50,00%
Dotacja na funkcjonowanie oddziałów przedszkolnych						
	80104		Przedszkola	1 746 254,96	553 624,14	31,70%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	229 000,00	73 492,00	32,09%
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	509 100,00	124 489,50	24,45%
		0920	Pozostałe odsetki	110,00	7,64	6,95%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	470,00	122,00	25,96%
Dochody stanowią opłaty wnoszone z tytułu czesnego i żywności w Przedszkolu Nr 1 i Przedszkolu Nr 2 zgodnie z harmonogramem. W paragrafie 092 i 097 ujęto wpływy z tytułu odsetek bankowych i wynagrodzenie płatnika, możliwa zmiana planu w związku z zamknięciem przedszkoli z powodu covid-19						
		2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	617 368,96	160 411,00	25,98%
Projekt "Nasze przedszkola III" - rozliczenie ostateczne w II półroczu						
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	390 206,00	195 102,00	50,00%
Dotacja na funkcjonowanie przedszkoli						
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	114 782,89	114 782,89	100,00%
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	114 782,89	114 782,89	100,00%
Decyzja Wojewody K-P na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne						
851			Ochrona zdrowia	660,00	100,00	15,15%
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	560,00	0,00	0,00%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	560,00	0,00	0,00%
Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych - alkoholówka, wpływy nieprzypisane, możliwa weryfikacja planu						

	85195		Pozostała działalność	100,00	100,00	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	100,00	100,00	100,00%
Dotacja celowa Wojewody K-P na realizację zadań z zakresu ochrony zdrowia - plan realizowany wg potrzeb						
852			Pomoc społeczna	1 955 434,64	1 300 945,82	66,53%
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	15 355,00	7 771,83	50,61%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	855,00	117,83	13,78%
<i>Zwrot nienależnie pobranego składek zdrowotnych z lat ubiegłych. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan, gdyż nie wszystkie dochody wpływają na podstawie wydanych decyzji administracyjnych o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu</i>						
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	14 500,00	7 654,00	52,79%
Dotacje celowe z budżetu państwa na składki zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z OPS - plan realizowany zgodnie z decyzjami Wojewody						
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	179 692,00	110 462,41	61,47%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 892,00	899,41	47,54%
<i>Zwrot nienależnie pobranego zasiłku okresowego z lat ubiegłych. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan, gdyż nie wszystkie dochody wpływają na podstawie wydanych decyzji administracyjnych o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu</i>						
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	177 800,00	109 563,00	61,62%
Dotacja Wojewody K-P na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe dla podopiecznych OPS- plan realizowany zgodnie z decyzjami Wojewody						
	85215		Dodatki mieszkaniowe	2 826,64	2 826,64	100,00%
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 826,64	2 826,64	100,00%
Dotacja Wojewody K-P na dodatki mieszkaniowe realizowane przez OPS - plan realizowany zgodnie z decyzjami Wojewody						
	85216		Zasiłki stałe	162 192,00	101 939,06	62,85%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 592,00	2 310,06	41,31%
<i>Zwrot nienależnie pobranego zasiłku stałego z lat ubiegłych. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan, gdyż nie wszystkie dochody wpływają na podstawie wydanych decyzji administracyjnych o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu</i>						
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	156 600,00	99 629,00	63,62%
Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę zasiłków stałych- plan realizowany zgodnie z decyzjami Wojewody						
	85219		Ośrodki Pomocy Społecznej	552 540,00	588 042,99	106,43%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	106,00	0,00	0,00%
<i>Wpływy z odpłatności ponoszone przez rodziny za podopiecznych przebywających w domach pomocy społecznej, koszty upomnienia . Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu</i>						
		0690	Wpływy z różnych opłat	15 490,00	5 520,00	35,64%
Opłaty za mieszkania chronione. Wpływy nieregularne. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu						
		0920	Pozostałe odsetki	3 816,00	1 002,61	26,27%
<i>Wpływy z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunkach bankowych OPS. W związku ze zmianą oprocentowania środków na rachunku bankowym niższe wykonanie planu. Zmiana planu w II półroczu</i>						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	6 120,00	2 749,41	44,93%
<i>Wykonanie planu dochodów wynika z tego, że dochody na tym paragrafie są nieprzewidywalne i podlegają ewidencji dopiero w momencie wpływu środków pieniężnych na rachunek jednostki. Należą do nich w szczególności nienależnie pobrane świadczenia, szczególnie z tytułu nienależnie pobranego dodatku mieszkaniowego, zwroty zaliczek z sądu opłacanych za osoby skierowane na przymusowe leczenie odwykowe związane z nadużywaniem alkoholu.</i>						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	745,00	464,00	62,28%
Wynagrodzenia płatnika za terminową wpłatę podatku dochodowego od osób fizycznych. Możliwa zmiana planu w II półroczu						
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	260 876,00	421 219,97	161,46%
Dofinansowanie projektu "Ośrodek Pomocy Społecznej na rzecz włączenia społecznego" - zadanie w trakcie realizacji						
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	23 387,00	23 387,00	100,00%
Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie OPS						

	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	242 000,00	133 700,00	55,25%
Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie OPS					
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	254 300,00	155 822,89	61,28%
	0830	Wpływy z usług	106 300,00	83 392,85	78,45%
Realizacja dochodów budżetowych z tytułu usług opiekuńczych. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować wpływy, ponieważ zależne są od ilości środowisk, w których są realizowane usługi opiekuńcze. Wpływy z usług w I półroczu 2020 roku wyniosły 83392,85 z l. Pomocą objętych zostało 91 osób. Łączna liczba przepracowanych godzin w środowiskach wyniosła 13741. Wzrost wpływów spowodowany jest wzrostem od 2020r. odpłatności za usługi oraz poprawą sytuacji dochodowej spowodowaną uzyskaniem przez osoby otrzymujące wsparcie świadczenia uzupełniającego z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych					
	2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	41 400,00	22 275,00	53,80%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	100 200,00	50 100,00	50,00%
Dotacja celowa z budżetu państwa na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych przekazywana zgodnie z harmonogramem					
	2360	Dochoody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6 400,00	55,04	0,86%
Dochody przysługujące Gminie z tytułu egzekucji należności od dłużników - należności nieprzyznane stąd trudno precyzyjnie oszacować plan. Plan wprowadzony na podstawie informacji Wojewody					
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	219 224,00	71 227,00	32,49%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	624,00	0,00	0,00%
Wykonanie planu dochodów wynika z tego, że dochody na tym paragrafie są nieprzewidywalne i podlegają ewidencji dopiero w momencie wpływu środków pieniężnych na rachunek jednostki. Należą do nich w szczególności nienależnie pobrane świadczenia,					
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	218 600,00	71 227,00	32,58%
Program wieloletni "Pomoc państwa w zakresie dożywiania."					
85232		Centra integracji społecznej	100 935,00	262 853,00	260,42%
	2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	100 935,00	0,00	0,00%
Środki z rozliczenia wniosku o płatność końcową z 2018 roku - Klub Integracji Społecznej (projekt realizowany przez OPS) - złożono wniosek o płatność końcową, realizacja w II półroczu					
85295		Pozostała działalność	468 370,00	262 853,00	56,12%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	300,00	0,00	0,00%
Dochody na tym paragrafie są nieprzewidywalne i podlegają ewidencji dopiero w momencie wpływu środków pieniężnych na rachunek jednostki. Należą do nich w szczególności nienależnie pobrane świadczenia,					
	2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	468 070,00	262 853,00	56,16%
Projekt „Program Aktywizacja i Integracja- Nowy Start” w ramach PAL					
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	137 500,00	78 981,32	57,44%
	85395	Pozostała działalność	137 500,00	78 981,32	57,44%
	2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	0,00	45 981,32	#DZIEL/0!
Projekt „Rodzinna przystań – centrum usług społecznych i wsparcia rodziny” nr RPKP.09.03.02-04-0009/18, dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, w ramach osi priorytetowej RPKP 09.00.00 Solidarne społeczeństwo, działania RPKP. 09.03.00 Rozwój usług zdrowotnych i społecznych, poddziałania RPKP. 09.03.02 Rozwój usług społecznych. Realizacja zgodnie z umową.					
	2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	137 500,00	33 000,00	24,00%
Projekt „Centrum aktywności rodziny drogą do integracji”. Realizacja przez OPS zgodnie z umową.					
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	78 997,00	78 997,00	100,00%
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	78 997,00	78 997,00	100,00%
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	78 997,00	78 997,00	100,00%
Dotacja celowa z budżetu państwa na stypendia dla uczniów - plan zrealizowany w I półroczu					
855		Rodzina	15 971 548,12	11 910 544,77	74,57%
	85501	Świadczenia wychowawcze	9 296 318,00	8 249 100,91	32,04%
	0920	Pozostałe odsetki	915,00	132,97	14,53%
Dochody z tytułu kapitalizacji odsetek zgromadzonych na rachunku bankowym. W związku ze zmianą oprocentowania środków na rachunku bankowym niższe wykonanie planu. Weryfikacja planu nastąpi w II półroczu.					

		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	14 703,00	4 784,94	32,54%
Realizacja dochodów z tytułu świadczeń wychowawczych nienależnie pobranych- niższe wykonanie związane z prowadzonym postępowaniem windykacyjnym						
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	9 280 700,00	8 244 183,00	88,83%
Dotacja celowa na wypłatę świadczeń wychowawczych w ramach programu 500+ realizowana zgodnie z decyzjami Wojewody						
		85502	Świadczenia rodzinne	5 321 040,00	3 402 131,13	63,94%
		0920	Pozostałe odsetki	3 295,00	890,57	27,03%
Dochody z tytułu kapitalizacji odsetek zgromadzonych na rachunku bawowym. W związku ze zmianą oprocentowania środków na rachunku bankowym niższe wykonanie planu. Weryfikacja planu nastąpi w II półroczu.						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	19 845,00	19 837,30	99,96%
Dochód za terminowe płatności podatku dochodowego od osób fizycznych. Weryfikacja planu nastąpi w II półroczu.						
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	5 241 100,00	3 359 218,00	64,09%
Dotacja celowa na wypłatę świadczeń rodzinnych - realizacja zgodnie z decyzjami Wojewody						
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	56 800,00	22 185,26	39,06%
Dochody przysługujące Gminie z tytułu egzekucji należności od dłużników - należności nieprzypisane stąd trudno precyzyjne oszacować plan. Plan wprowadzony na podstawie informacji Wojewody						
		85503	Karta dużej rodziny	744,12	353,11	47,45%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	744,12	351,68	47,26%
Dotacja Wojewody - karta dużej rodziny						
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	1,43	
Dochody przysługujące Gminie z tytułu egzekucji należności od dłużników - należności nieprzypisane stąd trudno precyzyjne oszacować plan						
		85504	Wspieranie rodzin	542 700,00	19 460,00	3,59%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	542 700,00	19 460,00	3,59%
Dotacja celowa na realizację projektu „Dobry start” - plan realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie						
		85505	Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	498 868,00	131 183,82	26,30%
		0830	Wpływy z usług	373 228,00	130 817,06	35,05%
Wpływy za pobyt i wyżywienie dzieci przebywających w Żłobku - niskie wykonanie związane z zamknięciem żłobka w pierwszych tygodniach pandemii i ograniczoną liczbą dzieci w związku z pandemią						
		0920	Pozostałe odsetki	600,00	208,76	34,79%
Dochody z tytułu kapitalizacji odsetek zgromadzonych na rachunku bawowym. W związku z obniżeniem oprocentowania środków na rachunku bankowym niskie wykonanie planu. Weryfikacja planu nastąpi w II półroczu.						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	300,00	158,00	52,67%
Rozliczenie usług z lat ubiegłych - wyższe wykonanie z uwagi na jednorazową płatność zwrotu; zmiana planu w II półroczu						
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	124 740,00	0,00	0,00%
Dotacja celowa Wojewody K-P na utrzymanie Żłobka- realizacja w II półroczu						
		85506	Tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych	134 642,00	37 243,18	27,66%
		0830	Wpływy z usług	101 542,00	36 965,90	36,40%
Wpływy za pobyt i wyżywienie dzieci przebywających w Klubie Dziecięcym - niskie wykonanie związane z zamknięciem Klubu w pierwszych tygodniach pandemii i ograniczoną liczbą dzieci w związku z pandemią						
		0920	Pozostałe odsetki	500,00	188,28	37,66%
Odsetki bankowe - niskie wykonanie w związku ze zmianą oprocentowania						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	200,00	89,00	44,50%
Wynagrodzenie płatnika składek - plan w II półroczu będzie dostosowany do wysokości wykonania						
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	32 400,00	0,00	0,00%
Dotacja celowa Wojewody K-P na utrzymanie Klubu dziecięcego - realizacja w II półroczu						
		85507	Dzienni opiekunowie	133 288,00	33 524,33	25,15%
		0830	Wpływy z usług	96 028,00	33 524,33	34,91%
Wpływy za pobyt i wyżywienie dzieci w ramach dziennej opieki niskie wykonanie związane z zamknięciem w pierwszych tygodniach pandemii i ograniczoną liczbą dzieci w związku z pandemią						

	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	37 260,00	0,00	0,00%
Dotacja celowa Wojewody K-P na utrzymanie dziennych opiekunów - realizacja w II półroczu					
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	159,00	1 810,29	1138,55%
	0920	Pozostałe odsetki	106,00	69,64	65,70%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	53,00	1 740,65	3284,25%
Odsetki od środków na rachunku bankowym Świetlicy Terapeutycznej - w związku ze wzrostem oprocentowania środków na rachunku bankowym wyższe wykonanie planu. Wynagrodzenie płatnika składek i rozliczenie z 2019r.					
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	43 789,00	35 738,00	81,61%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	520,00	0,00	0,00%
	2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	43 269,00	35 738,00	82,59%
Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z OPS oraz zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco stąd brak wykonania					
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 278 847,16	2 156 996,20	50,41%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 203 847,16	710 365,70	59,01%
	0830	Wpływy z usług	122 400,00	62 572,00	51,12%
Dochody z tytułu dzierżawy sieci wodno-kanalizacyjnych;					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 081 447,16	647 793,70	59,90%
Wpływy z tytułu rozliczeń podatku VAT - rozliczenie ostateczne w II półroczu					
	90002	Gospodarka odpadami	3 000 000,00	1 405 738,83	46,86%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	3 000 000,00	1 405 738,83	46,86%
Wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi- nieruchomości zamieszkałe. Wysokość stawki od mieszkańca wynosiła do marca 2020r.: 14,00 zł w przypadku gdy odpady są segregowane, a 28,00zł w przypadku gdy odpady nie są segregowane. Od 1 kwietnia obowiązek segregowania dotyczy wszystkich mieszkańców, stawka wynosi 22zł od mieszkańca, 2 zł płaca mniej osoby które zadeklarowały kompostowanie. Na dzień 30 czerwca 2020r. w/g złożonych deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wykazano 12 581 osób zamieszkałych deklarujących segregację odpadów. Zaległości w opłacie za odpady komunalne na dzień 30.06.2020 roku wyniosły 202 433,90 zł z czego 99 688,23 zł, to zaległości z lat ubiegłych, a 102 745,67 zł, to zaległości tegoroczne. Zaległości w nieruchomościach zamieszkałych za lata ubiegłe 92 110,43 zł, bieżące wyniosły 102 679,67 zł, wszystkie zaległości 194 790,10 zł. Zaległości w nieruchomościach niezamieszkałych wyniosły za lata poprzednie 7 577,80 zł, tegoroczne 66,00 zł, wszystkie zaległości 7 643,80 zł. Skutki udzielonych zwolnień w związku z posiadaniem kompostownika wyniosły ogółem 2 138,00 zł. Burmistrz Sepólna Krajeńskiego na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 900 ze zm.) na wniosek podatników dokonał rozłożenia na raty zaległości podatkowej w kwocie 9 165,40 zł w tym 7 569,40 zł należności głównej i 1 596,00 zł odsetek. Wystawiono 542 upomnienia na kwotę 141 681,94 zł, oraz 43 tytuły wykonawcze na kwotę 10 376,70 zł (wystawione w miesiącu styczniu dot. 2019 roku)					
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	54 000,00	36 161,68	66,97%
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	4 000,00	8 234,32	205,86%
	0690	Wpływy z różnych opłat	50 000,00	27 927,36	55,85%
Wpływy związane z opłatami z tytułu korzystania ze środowiska przekazywane przez WFOŚiGW w Toruniu oraz podmioty wydobywające kopaliny na terenie Gminy- dochody nieprzypisane stąd trudny do precyzyjnego oszacowania plan i wyższe wykonanie; plan zostanie zmieniony w II półroczu					
	90020	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	1 000,00	43,03	4,30%
	0400	Wpływy z opłaty produktowej	1 000,00	43,03	4,30%
Wpływy związane z opłatami z tytułu korzystania ze środowiska przekazywane przez WFOŚiGW w Toruniu; plan będzie realizowany w II półroczu					
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	20 000,00	4 686,96	23,43%
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	15 000,00	2 997,39	19,98%
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	1 689,57	33,79%
Wpływy z tytułu kosztów i odsetek od nieterminowo dokonywanych opłat za odbiór i gospodarowanie odpadami - w związku z prowadzoną egzekucją plan trudny do oszacowania stąd niższe wykonanie					
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	700,00	824,00	84,95%
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	700,00	824,00	84,95%
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	700,00	824,00	84,95%
Darowizna na rzecz Gminy- dochody nieprzypisane - plan zostanie uzupełniony na najbliższej sesji RM					
	926	Kultura fizyczna	1 171 000,00	233 887,75	19,97%
	92601	Obiekty sportowe	1 105 000,00	219 057,16	19,82%
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	6 000,00	2 873,52	47,89%
Dochody z najmu pomieszczeń administrowanych przez CSiR - biura, magazynki. Prowadzone postępowanie upominawcze zaległych należności spowodowała niższe wykonanie planu.					

	0830	Wpływy z usług	1 020 000,00	134 866,76	13,22%
<i>Dochody z tytułu udostępniania obiektów sportowych przez CSiR, wpływy ze świadczonych usług (m.in. szkoła piłkarska, zajęcia aerobiku, pilates, półkolonie, obozy, zakwaterowanie, szkoła tenisa ziemnego, zajęcia na siłowni, zajęcia taneczne, zajęcia 40+, wypożyczenie sprzętu wodnego, korty tenisowe). Dochody niewykonane z uwagi na niemożliwość prowadzenia działalności zgodnie z obowiązującymi zasadami i ograniczeniami wywołanymi aktualną sytuacją epidemiologiczną związaną z COVID-19 oraz z uwagi na przełożone IOSW Sępólno - Tokyo 2020.</i>					
	0920	Pozostałe odsetki	500,00	181,27	36,25%
<i>Dochody z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym CSiR - środki finansowe na rachunku bankowym wygenerowały niższą od zakładanej wartość odsetek.</i>					
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	36,61	3,66%
<i>Splata należności za lata ubiegłe jest niższa od planowanej, co spowodowało niewykonanie planu.</i>					
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	77 000,00	77 000,00	100,00%
<i>Remont bieżni w ramach gwarancji - rozliczenie za 2019 rok</i>					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00	99,00	19,80%
<i>Wpływy z różnych dochodów to dochody nieprzypisane, trudne do oszacowania stąd niższe wykonanie. Ewentualna zmiana planu w II półroczu</i>					
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	4 000,00	#DZIEL/01
<i>Realizacja projektu „Centrum Aktywności Rodziny drogą do integracji - PAL” nr RPKP.09.02.01-04-0017/18 - plan realizowany zgodnie z umową</i>					
	92695	Pozostała działalność	66 000,00	14 830,59	22,47%
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	65 000,00	13 856,52	21,32%
<i>Dochody z tytułu najmu pozostałych pomieszczeń CSiR (stółka, kuchnia, molo, kawiarnia dzierżawa). Dochody niewykonane z uwagi na niemożliwość prowadzenia działalności zgodnie z obowiązującymi zasadami i ograniczeniami wywołanymi aktualną sytuacją epidemiologiczną związaną z COVID-19.</i>					
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	974,07	97,41%
<i>Splata należności za lata ubiegłe jest trudna do oszacowania. Nastąpiła większa splata należności od planowanej.</i>					
Razem dochody bieżące:			71 867 626,55	40 989 021,25	57,03%

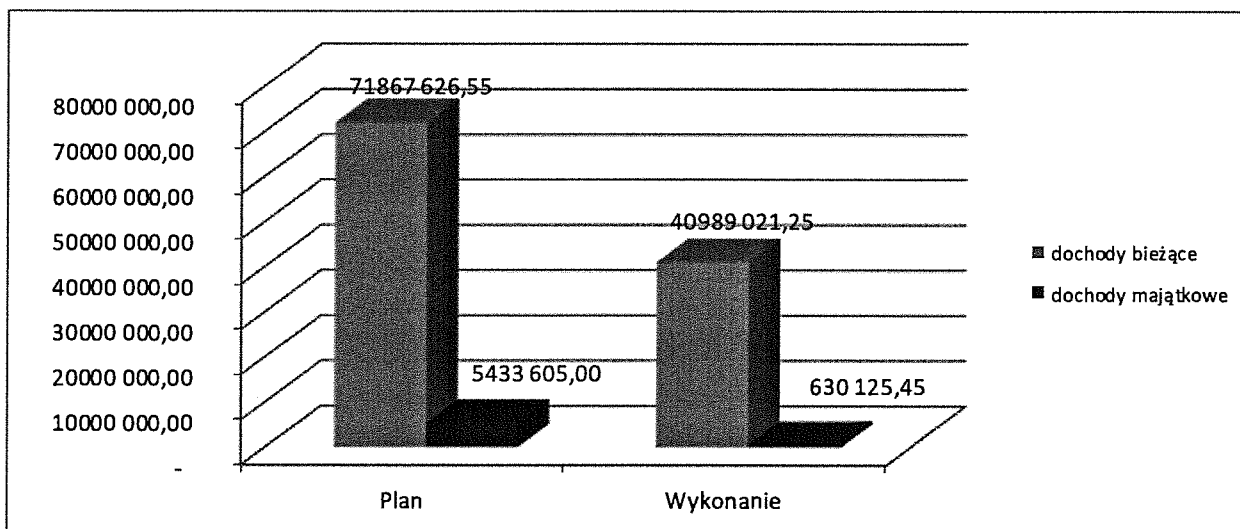
Dochody majątkowe						
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
600			Transport i łączność	3 933 250,00	0,00	0,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	1 633 250,00	0,00	0,00%
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	1 633 250,00	0,00	0,00%
<i>Dofinansowanie przebudowy ul. BOWID, Sportowa, Lutówko w ramach FDS 50%</i>						
	60095		Pozostała działalność	2 300 000,00	0,00	0,00%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	2 300 000,00	0,00	0,00%
<i>Dofinansowanie rewitalizacja centrum miasta w ramach RPO WK-P- zadanie przewidziane do realizacji w II półroczu</i>						
630			Turystyka	29 000,00	0,00	0,00%
	63095	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	29 000,00	0,00	0,00%
<i>Dofinansowanie 85% w ramach umowy z LGD - Budowa altany rekreacyjnej wraz z niezbędnym utwardzeniem terenu i infrastrukturą</i>						
700			Gospodarka mieszkaniowa	567 855,00	175 902,39	322,82%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	445 000,00	53 047,69	11,92%
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	90 000,00	48 245,39	53,61%
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	350 000,00	4 802,30	1,37%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	5 000,00	0,00	0,00%
<i>Wpływy z tytułu użytkowania wieczystego, sprzedaży majątku - plan realizowany zgodnie z zawartymi umowami oraz ogłoszonymi przetargami</i>						
	70095		Gospodarka mieszkaniowa	122 855,00	122 854,70	100,00%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	122 855,00	122 854,70	100,00%
<i>Dofinansowanie zadania dotyczącego termomodernizacji budynku Urzędu - rozliczenie końcowe wniosku o płatność z 2018 roku</i>						

750		Administracja publiczna	69 000,00	8 724,51	12,64%
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	69 000,00	8 724,51	12,64%
		6637 Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	69 000,00	8 724,51	12,64%
<i>Dofinansowanie projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza" - dofinansowanie do 85% kosztów kwalifikowanych w ramach RPO - zadanie w trakcie realizacji</i>					
801		Oświata i wychowanie	801 000,00	445 498,55	55,62%
	80101	Szkoły podstawowe	801 000,00	445 498,55	55,62%
		6297 Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	801 000,00	445 498,55	55,62%
<i>Dofinansowanie zadania "Remont i przebudowa budynku starej szkoły w Lutowie" - zadanie w trakcie realizacji, otrzymano dofinansowanie za wykonanie robót budowlanych</i>					
852		Pomoc społeczna	33 000,00	0,00	0,00%
	85219		33 000,00	0,00	0,00%
		6207 Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	33 000,00	0,00	0,00%
<i>Adaptacja pomieszczenia/korytarza na biuro obsługi klienta (tzw. "pokój pierwszego kontaktu"). Zakup wyposażenia na potrzeby adaptacji ww. pomieszczeń. Zadanie zrealizowano w I półroczu, złożono wniosek o płatność</i>					
926		Kultura fizyczna	500,00	0,00	0,00%
	92601	Obiekty sportowe	500,00	0,00	0,00%
		0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	500,00	0,00	0,00%
<i>Dochody ze sprzedaży majątku nie wystąpiły w I półroczu. Sprzedaż złomu (po dokonanych remontach) planowana jest w II półroczu.</i>					
Razem dochody majątkowe:			5 433 605,00	630 125,45	11,60%
DOCHODY OGÓLEM			77 301 231,55	41 619 146,70	53,84%

1b) STRUKTURA DOCHODÓW

Tabela Nr 1. Wykonanie dochodów wg rodzaju w stosunku do planu na dzień 30.06.2020r.

Dochody	Plan	Wykonanie	% wykonania
dochody bieżące	71 867 626,55	40 989 021,25	57%
dochody majątkowe	5 433 605,00	630 125,45	12%
Razem	77 301 231,55	41 619 146,70	54%



1c) Dochody bezpośrednio pozyskiwane przez Gminę z tytułu podatków

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Strukturę dochodów tego działu między innymi tworzą dochody własne podatkowe realizowane bezpośrednio przez Gminę. Plan dochodów podatków lokalnych w pierwszym półroczu 2020 r. został zaplanowany w wysokości **9 630 245,00 zł**, co stanowi 12,49 % dochodów ogółem.

Dochody podatkowe na dzień 30 czerwca 2020 roku zostały zrealizowane w **51,84 %** rocznego planu. Głównym źródłem dochodów własnych w gminie w strukturze podatków lokalnych jest podatek od nieruchomości, stanowi 80,51 % dochodów podatkowych, następnym pod względem wielkości jest podatek rolny stanowiący 12,83 % dochodów podatkowych oraz podatek od środków transportowych stanowiący 4,31 % i podatek leśny 2,06 %, odsetki oraz koszty upomnienia stanowią 0,29 % ogół dochodów podatkowych.

75615 § 0310 Podatek od nieruchomości od osób prawnych

Podstawę prawną planowania wymiaru podatku od nieruchomości stanowi ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1170 ze zm.) oraz Uchwała Nr XIV/117/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

W budżecie na 2020 rok zaplanowano dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych na kwotę **4 350 000,00 zł**.

W 2020 roku podatkiem od nieruchomości opodatkowano 98 osoby prawne. Dochody z podatku od nieruchomości od osób prawnych w okresie sprawozdawczym kształtują się na kwotę **2 270 882,74 zł**, co stanowi **52,20%** rocznego planu.

Na dzień sporządzania sprawozdania z wykonania budżetu w tym paragrafie zalegało 18 podatników na łączną kwotę **891 977,37 zł**. Kwoty zaległości są zróżnicowane (największe zaległości generowane są przez 5 podatników tj. kolejno 633 130,00 zł, 130 815,80 zł, 42 222,00 zł, 35 542,95 zł, 23 605,11 zł) i obejmują różne okresy powstania tych zaległości. Zaległości z lat ubiegłych wynoszą 728 693,86 zł i zaległości roku bieżącego 163 283,51 zł, co skutkuje nie wykonaniem planu w 100 %.

Zgodnie z Ordynacją podatkową Burmistrz na wniosek podatnika dokonał umorzenia zaległości podatkowej na kwotę 3 248,00 zł jednemu podatnikowi, w kwocie 3 248,00 zł wraz z odsetkami.

Ponadto skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości osób prawnych obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły **246 979,05 zł**, oraz skutki udzielonych zwolnień w związku z Uchwałą nr XIV/118/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 listopada 2019 roku w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości w ramach pomocy de minimis wyniosły **177 800,01 zł**

75615 § 0320 Podatek rolny od osób prawnych

Podstawę naliczenia podatku rolnego stanowi ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 333) oraz Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2019 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2020, będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2020.

Planowane dochody w wysokości **120 000,00 zł** zostały ustalone według złożonych deklaracji w ilości 33 podatników. Dochody z podatku rolnego od osób prawnych wyniosły **45 833,19 zł**, co stanowi **38,19 %** zaplanowanych dochodów w tym paragrafie.

Zaległości w podatku rolnym 4 osób prawnych na dzień 30 czerwca 2020 r. wyniosły **17 434,53 zł**. Zaległości z lat ubiegłych wynoszą 0,00 zł, zaległości roku bieżącego 17 434,53 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczonych za okres sprawozdawczy w podatku rolnym osób prawnych wyniosły **0,00 zł**.

75615 § 0330 Podatek leśny od osób prawnych

Podstawę prawną naliczenia podatku leśnego stanowi ustawa z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 888 ze zm.) oraz Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2019 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2019 r.

Stawka podatku leśnego od 1 ha, za rok podatkowy jest równa równowartości pieniężnej 0,220 m³ drewna, obliczonej według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2019 roku i wynosi 194,24 za 1 m³. Na terenie gminy Sępólno Krajeńskie opodatkowaniu podatkiem leśnym podlega 12 osób prawnych.

Z tytułu podatku leśnego planowane dochody ustalono na kwotę **200 000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **94 622,00 zł**, kwota ta stanowi **47,31 %** przewidywanych wpływów ujętych w rocznym planie. W tym paragrafie nie widnieją zaległości.

75615 § 0340 Podatek od środków transportowych od osób prawnych

Podstawę planowania wymiaru podatku od środków transportowych stanowi ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1170 ze zm.) oraz Uchwała II/16/2018 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 30 listopada 2018 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych. Podatek od środków transportowych opłaca 8 osób prawnych.

W budżecie w 2019 roku zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **100 000,00 zł**. Do dnia 30 czerwca 2020 roku wpłynęło **65 857,00 zł** podatku od środków transportowych od osób prawnych, co stanowi **65,86 %** przewidywanych wpływów ujętych w rocznym planie.

Z kolei skutki obniżenia górnych stawek podatkowych obliczone za okres sprawozdawczy w podatku od środków transportowych osób prawnych wyniosły **31 285,00 zł**. Zaległości na dzień 30.06.2020 r. generowane są przez 2 podatników i wyniosły **8 538,00 zł** (zaległości z lat ubiegłych wynoszą 639,00 zł, a z roku bieżącego 7 899,00 zł)

75615 § 0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień

W budżecie na 2020 rok zaplanowano dochody z tytułu różnych opłat (koszty upomnienia) na kwotę 1 000,00 zł. Dochody z tego tytułu wyniosły **476,00 zł**, co stanowi 47,60 % zaplanowanych wpływów rocznego planu.

75615 § 0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat od osób prawnych

W budżecie na 2020 rok zaplanowano dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków na kwotę **5 000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **3 366,86 zł**, co stanowi **67,34 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Burmistrz na wniosek podatnika umorzył zgodnie z Ordynacją podatkową 11,00 zł odsetek.

Zgodnie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) od rzeczywistych zaległości podatkowych naliczone są odsetki należne, a nie wpłacone na rachunek bankowy, które na dzień 30.06.2020 r. wynoszą 257 009,00 zł.

75616 § 0310 Podatek od nieruchomości osoby fizyczne

Podstawę prawną planowania wymiaru podatku od nieruchomości stanowi ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1170

ze zm.) oraz Uchwała Nr II/15/2018 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 30 listopada 2018 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

W 2020 roku wyłącznie podatkiem od nieruchomości zostało objętych 2 587 podatników, w tym 1 877 podatników płacących podatek w formie łącznego zobowiązania pieniężnego. Zaplanowane dochody w kwocie **3 380 000,00 zł** wyliczono na podstawie dokonanego wymiaru na 2020 rok oraz decyzji zmieniających wymiar. Wpływy podatku od nieruchomości od osób fizycznych do dnia 30 czerwca 2020 r. wyniosły **1 748 503,98 zł**, co stanowi **51,73 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Na dzień 30.06.2020 roku stan należności z tytułu zaległości w podatku od nieruchomości osób fizycznych wynosił **1 132 257,76 zł** w tym zaległości z lat ubiegłych wynoszą 852 985,02 zł i zaległości roku bieżącego wynoszą 279 272,74 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości osób fizycznych wynoszą **468 569,30 zł**.

Burmistrza Sępólna Krajeńskiego na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2019 r. poz. 900 ze zm.) na wniosek podatników dokonał umorzenia zaległości podatkowej na kwotę 21 473,00 zł oraz rozłożył na raty zaległość, której do spłaty pozostało 1 128,80 zł.

75616 § 0320 Podatek rolny od osób fizycznych

Podstawę naliczenia podatku rolnego stanowi ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 333) oraz Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2019 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2020.

Na terenie gminy wyłącznie podatkiem rolnym objęte jest 249 podatników, podatników płacących podatek w formie łącznego zobowiązania pieniężnego, które obejmuje podatek rolny jest 1 869.

W budżecie na 2020 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości **1 130 000,00 zł**. Wpływy podatku rolnego od osób fizycznych do dnia 30 czerwca 2020 r. wynoszą **594 820,09 zł**, co stanowi **52,64 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku z ulgi z tytułu kupna gruntów na utworzenie lub poszerzenie gospodarstwa rolnego do 100 ha korzysta 57 rolników na łączną kwotę 37 101,05 zł, z ulgi inwestycyjnej korzysta 11 rolników na kwotę 39 631,96 zł.

Zaległości w podatku rolnym osób fizycznych na dzień 30.06.2020 r. wyniosły łącznie **104 001,85 zł** w tym kwota 23 104,85 zł dotyczy zaległości z lat ubiegłych, a kwota

80 897,00 zł to zaległości bieżące. Największe zaległości generuje 2 podatników na kwotę 19 202,00 zł, oraz 10 872,00 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w podatku rolnym za okres sprawozdawczy wyniosły **0,00 zł**.

Burmistrz Sępólna Krajeńskiego na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa w 2020 r. umorzył 742,00 zł zaległości w podatku rolnym oraz rozłożył na raty zaległość, której pozostało do spłaty 1 848,00 zł.

75616 § 0330 Podatek leśny od osób fizycznych

Podatnikami podatku leśnego są właściciele lasu oznaczonego w ewidencji gruntów i budynków jako Ls. Na terenie gminy powierzchnia lasów będąca w posiadaniu osób fizycznych wynosi 339,3517 ha fizycznych. Wydano 8 decyzji w sprawie ustalenia podatku leśnego na 2020 rok. Planowane wpływy z tego tytułu w wysokości **16 000,00 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **8 377,60 zł**, co stanowi **52,36 %** przewidywanych dochodów rocznych. Zaległości w podatku leśnym na dzień 30 grudnia 2020 r. wyniosły **924,21 zł**. Zaległości z lat ubiegłych wynoszą 417,61 zł, a kwota 506,60 zł stanowi zaległość roku bieżącego. W tym paragrafie brak umorzeń zaległości podatkowych.

75616 § 0340 Podatek od środków transportowych od osób fizycznych

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych ustalany jest na podstawie złożonych deklaracji. Podatek od środków transportowych deklaruje 65 podatników.

W budżecie na 2020 rok zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **293 245,00 zł**. W 2020 roku do budżetu wpłynęło **149 128,30 zł**. Kwota ta stanowi **50,85 %** przewidywanych rocznych dochodów. Zaległości na dzień 30 czerwca 2020 roku wynosiły **41 258,90 zł**. Kwota 21 511,18 zł stanowi zaległości z lat ubiegłych, natomiast kwota 19 747,72 zł stanowi zaległości z roku bieżącego.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczonych za okres sprawozdawczy wyniosły **76 844,00 zł**.

75616 § 0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień

W budżecie 2020 roku zaplanowano kwotę **15 000,00 zł**. Na dzień 30 czerwiec 2020 roku do budżetu od należności podatkowych wpłynęło **2 496,30 zł**, co stanowi **16,64 %** rocznego planu.

75616 § 0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

Zaplanowane dochody budżetowe dotyczące tego paragrafu kształtują się w kwocie 20 000,00 zł. Do budżetu wpłynęło 7 897,66 zł, co stanowi 39,49 % przewidywanych rocznych dochodów.

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) od rzeczywistych zaległości podatkowych naliczone są odsetki należne, niewpłacone na rachunek bankowy na dzień 30 czerwiec 2020 r. stanowią kwotę 377 642,00 zł.

Informacje o stanie zaległości podatkowych oraz windykacji tych zaległości na dzień 30 czerwiec 2020 roku

Rodzaj podatku	Zaległości z lat ubiegłych w złotych	Zaległości z roku bieżącego	Razem zaległości na dzień 30.06.2020 r.
1	2	3	4
Podatek od nieruchomości	1 581 678,88 zł	442 556,25 zł	2 024 235,13 zł
osoby prawne	728 693,86 zł	163 283,51 zł	891 977,37 zł
osoby fizyczne	852 985,02 zł	279 272,74 zł	1 132 257,76 zł
Podatek rolny	23 104,85 zł	98 331,53 zł	121 436,38 zł
osoby prawne	0,00 zł	17 434,53 zł	17 434,53 zł
osoby fizyczne	23 104,85 zł	80 897,00 zł	104 001,85 zł
Podatek od środków transportowych	22 150,18 zł	27 646,72 zł	49 796,90 zł
osoby prawne	639,00 zł	7 899,00 zł	8 538,00 zł
osoby fizyczne	21 511,18 zł	19 747,72 zł	41 258,90 zł
Podatek leśny	417,61 zł	506,60 zł	924,21 zł
osoby prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
osoby fizyczne	417,61 zł	506,60 zł	924,21 zł
Razem	1 627 351,52 zł	569 041,10 zł	2 196 392,62 zł

W celu ściągnięcia zaległości organ podatkowy podejmował w 2020 r. następujące czynności:

- organ podatkowy do dnia 30 czerwca 2020 r. wystawiał upomnienia w ilości 567 szt. na kwotę 1 039 690,21 zł (ilość i kwota obejmuje wszystkie wystawione upomnienia na każdego właściciela nieruchomości bądź ruchomości, ale nie jest adekwatna do liczby opodatkowanych nieruchomości bądź ruchomości)

Rodzaj podatku	Ilość upomnień (w sztukach)	Kwota upomnień (w złotych)
1	2	3
Podatek od osób fizycznych	509	722 110,68 zł
Podatek od środków transportowych	28	66 175,12 zł
Podatek od osób prawnych	30	251 404,41 zł
Razem	567	1 039 690,21 zł

- do działu egzekucji Urzędów Skarbowych nie zostały skierowane tytuły egzekucyjne ze względu na panującą sytuację w kraju.

Rodzaj podatku	Ilość tytułów wykonawczych (w sztukach)	Kwota tytułów wykonawczych (w złotych)
1	2	3
Podatek	0	0,00 zł
Podatek od środków transportowych	0	0,00 zł
Podatek od osób prawnych	0	0,00 zł
Razem	0	0,00 zł

Skutki obniżenia górnych stawek podatków oraz zastosowanie ulg podatkowych na podstawie Ordynacji podatkowej i wprowadzonych uchwał za okres sprawozdawczy

Rodzaj podatku	Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	Skutki udzielonych zwolnień na podstawie uchwał	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa	
			Umorzenia zaległości podatkowych	Rozłożenia na raty, odroczenie terminu płatności
1	2	3	4	5
1. Podatek od nieruchomości	715 548,35 zł	177 800,01 zł	24 721,00 zł	1 128,80 zł
2. Podatek rolny	0,00 zł	0,00 zł	742,00 zł	1 848,00 zł
3. Podatek leśny	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Podatek od śr. transportowych	108 129,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5. Odsetki do zaległości	0,00 zł	0,00 zł	23 043,48 zł	239,00 zł
RAZEM	823 677,35 zł	177 800,01 zł	48 506,48 zł	3 215,80 zł

W kolumnie 2 tabeli mieszczą się skutki obniżenia górnych stawek podatków przyjętych w uchwałach Rady Miejskiej w stosunku do maksymalnych stawek ustalonych przez Ministra Finansów - wyniosły ogółem **823 677,35 zł**, natomiast skutki udzielonych zwolnień w związku z Uchwałą nr XIV/118/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 listopada 2019 roku w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości w ramach pomocy de minimis wyniosły ogółem **177 800,01 zł**

Umorzenia zaległości podatkowych wynikających z decyzji Burmistrza na dzień 30 czerwiec 2020 roku wyniosły ogółem 48 506,48 zł, z czego 24 721,00 zł przypada na podatek od nieruchomości, na podatek rolny 742,00 zł. oraz 23 043,48 zł odsetek od zaległości. Rozłożenia na raty zaległości wyniosły łącznie 3 215,80 zł. Decyzje w tym zakresie podyktowane były głównie trudną sytuacją finansową w związku z pandemią covid 19.

2a) WYKONANIE WYDATKÓW GMINY SĘPOLNO KRAJEŃSKIE ZA I PÓLROCZE 2020 ROK

Wydatki bieżące						
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	750 783,57	737 624,90	98,25%
	01030		Izby rolnicze	25 000,00	11 841,33	47,37%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	25 000,00	11 841,33	47,37%
<i>Wpłata 2% wpływów z podatku rolnego na rzecz Izb Rolniczych zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 14.12.1995r. o izbach rolniczych</i>						
	01095		Pozostała działalność	725 783,57	725 783,57	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 470,00	7 470,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 277,37	1 277,37	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	142,60	142,60	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 341,08	5 341,08	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	711 552,52	711 552,52	100,00%
<i>Wypłata rolnikom zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wraz z jej obsługą zgodnie z ustawą z dnia 10.03.2006r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wraz z kosztami obsługi wypłat - wydano 341 decyzji</i>						
600			Transport i łączność	593 200,00	307 020,24	51,76%
	60014			15 000,00	0,00	0,00%
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	15 000,00	0,00	0,00%
<i>Dotacja dla Powiatu na realizację zadania organizacji publicznego transportu zbiorowego na obszarze Powiatu Sępoleńskiego</i>						
	60016		Drogi publiczne gminne	508 200,00	237 022,06	46,64%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00	0,00	0,00%
<i>Plan przeznaczony na wykonanie jednorazowych zleceń drogowych, w tym w ramach funduszu sołeckiego. Realizacja zleceń w II półroczu</i>						
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	53 100,00	22 526,58	42,42%
		4270	Zakup usług remontowych	181 600,00	88 229,86	48,58%
		4300	Zakup usług pozostałych	238 500,00	126 265,62	52,94%
<i>Wydatki związane z utrzymaniem dróg gminnych (naprawy, remonty, konserwacje, odśnieżanie, praca równiarki, walca, ładowarki, itp.), koszty opracowania dokumentacji dotyczącej budowy dróg oraz wydatki realizowane przez sołectwa w ramach Funduszu Sołeckiego dotyczące utrzymania dróg zgodnie z załącznikiem nr 8. Wykonanie planu w paragrafie 4300 w wyższej wysokości związane jest z wykonaniem większości zaplanowanych prac, konserwacji w I półroczu (przygotowanie do okresu letniego). Zakup materiałów do utrzymania dróg rozliczony zostanie w II półroczu.</i>						
	60078		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	70 000,00	69 998,18	100,00%
		4270	Zakup usług remontowych	70 000,00	69 998,18	100,00%
<i>Plan przeznaczony na wykonanie remontów dróg po nawalnicy 2017 roku - finansowanie w ramach dotacji od Wojewody K-P.</i>						
630			Turystyka	237 700,00	122 754,24	51,64%
	63003		Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	14 000,00	2 519,16	17,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	902,00	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	129,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 236,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 733,00	2 519,16	43,94%
<i>Wydatki związane z utrzymaniem kąpieliska nad Jeziorem Juchacz (wynagrodzenie za rejestrację turystów, pobieranie opłat, sprzątanie plaży i pola namiotowego; wywóz nieczystości płynnych i stałych, serwis TOI TOI, dzierżawa pojemnika na śmieci itp.) w większym wymiarze planowane są w sezonie letnim (lipiec - wrzesień), z uwagi na charakter działalności.</i>						
	63095		Pozostała działalność	223 700,00	120 235,08	53,75%
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	87 700,00	57 700,00	65,79%
<i>Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6</i>						
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00	0,00	0,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	41 328,00	18 744,19	45,35%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 060,00	3 059,15	99,97%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 600,00	3 322,94	43,72%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 100,00	154,33	14,03%
<i>Wydatki to wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi - koszty obsługi CAS</i>						

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500,00	905,09	25,86%
	4260	Zakup energii	38 000,00	14 073,37	37,04%
	4270	Zakup usług remontowych	5 500,00	1 350,90	24,56%
	4300	Zakup usług pozostałych	14 180,00	7 578,01	53,44%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 200,00	383,27	31,94%
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 551,00	1 551,00	100,00%
	4480	Podatek od nieruchomości	7 086,00	3 518,00	49,65%
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7 895,00	7 894,83	100,00%
	4530	Podatek od towarów i usług VAT	500,00	0,00	0,00%
Wydatki związane z utrzymaniem budynku CAS - media, ogrzewanie, ubezpieczenie, wyposażenie, drobne usługi remontowe, usługi komunalne, podatek					
700		Gospodarka mieszkaniowa	1 066 120,00	581 217,14	54,52%
	70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	600 000,00	288 961,20	48,16%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	423,55	8,47%
Zakup wyposażenia i materiałów do remontu lokali komunalnych - plan realizowany wg potrzeb; większość zakupów dokonanych będzie w II półroczu w związku z planowanymi remontami w okresie letnim					
	4260	Zakup energii	24 000,00	19 388,00	80,78%
Zakup wody, energii elektrycznej do budynków komunalnych; wyższe wykonanie w związku z płatnością zobowiązań za rok ubiegły, możliwa zmiana planu					
	4270	Zakup usług remontowych	30 000,00	18 545,05	61,82%
Prace remontowe w budynkach komunalnych m.in. Wymiana instalacji elektrycznej lokal we Włociborzu, Hallera, Koronowska, wymiana pokrycia dachowego lokal Włocibórz, wymiana drzwi Waldowo, pozostałe remonty realizowane wg przyjętego harmonogramu					
	4300	Zakup usług pozostałych	400 000,00	196 338,15	49,08%
Wywóz nieczystości, usługi porządkowe, kominiarskie, deratyzacja, bieżące usuwanie awarii, usługi warsztatowe, usługi nadzoru nad przeprowadzanymi remontami budynków komunalnych, roboty instalacyjne co, usługi hydrauliczne, przeglądy techniczne budynków, usługi dystrybucji energii elektrycznej.					
	4400	Opłaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	135 000,00	52 766,45	39,09%
Opłaty za zarząd nieruchomościami gminnymi - niższe wykonanie związane z płatnością zobowiązań za czerwiec w lipcu					
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	1 500,00	50,00%
Ubezpieczenie budynków komunalnych- plan realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem					
	4530	Podatek od towarów i usług VAT	3 000,00	0,00	0,00%
Podatek VAT - plan realizowany w sytuacji wystąpienia na dzień płatności podatku należnego z tytułu odpłatnej sprzedaży usług najmu i dzierżawy					
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	268 120,00	177 573,45	66,23%
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	19 417,58	48,54%
Operaty szacunkowe nieruchomości, wyceny nieruchomości, ogłoszenia dotyczące sprzedaży, najmu, usługi geodezyjne - podziały działek, kopie map -					
	4480	Podatek od nieruchomości	131 500,00	61 620,00	46,86%
Podatek od nieruchomości gminnych					
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 500,00	1 415,87	94,39%
Opłata za użytkowanie wieczyste majątku Skarbu Państwa - płatna jednorazowo w I półroczu					
	4590		95 120,00	95 120,00	100,00%
Wypłata roszczeń odszkodowawczych na rzecz osób fizycznych					
	70095	Działalność pozostała	198 000,00	114 682,49	57,92%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 385,82	69,29%
Zakup drobnego wyposażenia i środków czystości do lokali użytkowych m.in. Ul. Szkolna, Inkubatora - wyższe wykonanie planu z uwagi na zakupy jednorazowe środków na okres kilku m-cy					
	4260	Zakup energii	81 000,00	49 589,59	61,22%
Zakup wody, energii elektrycznej, gazu do lokali użytkowych (m.in. inkubator, spamed, szalet) - wyższe wykonanie związane z okresem zimowym					
	4270	Zakup usług remontowych	60 000,00	28 624,06	47,71%
Konserwacja windy, remont instalacji elektrycznej spamed - wykonanie zaplanowano w II półroczu stąd niższe wykonanie					
	4300	Zakup usług pozostałych	53 000,00	34 114,66	64,37%
Usługi komunalne, dozór techniczny windy, dystrybucja energii elektrycznej, serwis klimatyzacji, wentylacji, kontrola stanu technicznego budynku itp. Większość przeglądów wykonano w I półroczu stąd wyższe wykonanie					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	468,36	46,84%
Usługi telefoniczne, internetowe Inkubator					
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	500,00	50,00%
Ubezpieczenie budynków - plan realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem					

710		Działalność usługowa	247 700,00	78 646,40	31,75%
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	144 600,00	28 102,40	19,43%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	200,00	153,90	76,95%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 150,00	900,00	78,26%
<i>Wynagrodzenie z tytułu przygotowania planów zagospodarowania przestrzennego, wydawania opinii przez Gminną Komisję Urbanistyczną oraz decyzji o warunkach zabudowy realizowanych w oparciu o umowę cywilno-prawną- zlecenia do realizacji w II półroczu będą poprzedzone zmianą planu</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	143 250,00	27 048,50	18,88%
<i>Wydatki związane z zagospodarowaniem przestrzennym (projekty decyzji dotyczące warunków zabudowy, plany, koszty decyzji administracyjnych, usługi prawne, inwentaryzacje geodezyjne. Większość planu zrealizowana będzie w II półroczu stąd niższe wykonanie</i>					
	71035	Cmentarze	103 100,00	50 544,00	49,02%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00%
<i>Wydatki związane z utrzymaniem grobów i cmentarzy wojennych- realizacja wydatków zaplanowana w II półroczu (święto zmarłych)</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	101 100,00	50 544,00	49,99%
<i>Wydatki związane z utrzymaniem cmentarza komunalnego (umwa na zarząd z ZTiU Sp z o.o.)</i>					
750		Administracja publiczna	5 958 178,96	3 007 270,84	50,47%
	75011	Urzędy wojewódzkie	189 500,00	79 667,62	42,04%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	164 320,00	67 073,97	40,82%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	22 020,00	10 927,02	49,62%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 160,00	1 666,63	52,74%
<i>Wydatki powyższych paragrafów dotyczą kosztów wynagrodzeń za pracę dla pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim w Sepólnie Krajeńskim do realizacji zadań zleconych.</i>					
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	169 000,00	95 579,78	56,56%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	145 000,00	86 439,00	59,61%
<i>Wydatki obejmują diety dla Przewodniczącego Rady Miejskiej w Sepólnie Krajeńskim, Radnych Rady Miejskiej w Sepólnie Krajeńskim,</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	700,00	23,99	3,43%
<i>Wydatki dotyczą m.in. zakupu wiązanek okolicznościowych oraz artykułów biurowych. Główne wydatki tego paragrafu wykonane zostały w II półroczu stąd niższe wykonanie</i>					
	4220	Zakup środków żywności	3 000,00	777,17	25,91%
<i>Zakup art. spożywczych na sesję Rady Miejskiej - niższe wykonanie związane z prowadzeniem sesji zdalnych w związku z covid-19</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	5 300,00	2 538,20	47,89%
<i>Wydatki obejmują m.in. opłaty pocztowe, rejestracja sesji TV;</i>					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	15 000,00	5 801,42	38,68%
<i>Wydatki związane z usługą telefonii komórkowej i stacjonarnej oraz usług internetowych (tablety dla radnych) Niższe wykonanie związane ze zmianą taryf - ewentualna korekta planu w II półroczu</i>					
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 432 400,00	2 212 855,36	49,92%
	2339	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	359,00	353,70	98,52%
<i>Dotacja celowa na realizację projektu pn.: Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - tytułem partycypacji wydatków partnera tj. Gminy w części wymaganej wkładu własnego realizowanego zadania wspólnego w zakresie działań promocyjnych i zarządnia projektem</i>					
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 817,00	6 712,52	62,06%
<i>Wydatki tego paragrafu dotyczą refundacji kosztów poniesionych na zakup okularów korygujących dla pracowników pracujących przy komputerach, ekwiwalentem za odzież roboczą. Zgodnie z Regulaminem Pracy Urzędu Miejskiego w Sepólnie Krajeńskim pracownicy zatrudnieni na czas nieokreślony (konserwator, sprzątacza, archiwista) otrzymują ekwiwalent za odzież roboczą w I półroczu stąd wyższe wykonanie niż zaplanowane. Refundacja kosztów poniesionych na zakup okularów korygujących odbywa się sukcesywnie według bieżących potrzeb pracowników.</i>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 720 600,00	1 256 290,54	46,18%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	240 000,00	209 296,71	87,21%
<i>Wydatki ww paragrafów obejmują wynagrodzenia (w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne) pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim w Sepólnie Krajeńskim oraz wydatki związane z finansowaniem wynagrodzeń dla osób zatrudnionych w ramach robót publicznych, prac interwencyjnych, efektywności po stażach.</i>					
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	555 000,00	243 179,29	43,82%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	75 000,00	25 234,32	33,65%
<i>Wydatki ww paragrafów obejmują koszty składek na ubezpieczenie społeczne i FP pracowników Urzędu Miejskiego. Niższe wykonanie na ww paragrafach związane z oszczędnościami z tytułu zasiłków chorobowych, macierzyńskich oraz zwolnień ustawowych w zakresie skł na FP.</i>					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	116,00	5,80%
<i>Wydatki związane z zawartymi umowami zlecenia (m.in. obsługa muzyczna podczas uroczystości USC, zlecenia jednorazowe związane z bieżącym funkcjonowaniem Urzędu. Wyższe wykonanie zaplanowano w II półroczu</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	155 000,00	106 495,27	68,71%
<i>Wydatki tego paragrafu obejmują m.in. zakup materiałów biurowych, artykułów chemicznych i przemysłowych, tuszy, tonerów do drukarek, wiązanek okolicznościowych, środków utrzymania czystości, druków akcydensowych, pieczętek, książek, czasopism i opracowań, akcesoriów komputerowych, części do kserokopiarek i drukarek, pucharów i drobnych upominków w związku z pełnieniem funkcji reprezentacyjnej Burmistrza Sepólna Kraj. Wyższe wykonanie związane jest z zakupem części ww materiałów na okres całego roku oraz zakupami jednorazowymi</i>					

	4220	Zakup środków żywności	4 000,00	1 651,07	41,28%
Wydatki dotyczą zakupu artykułów spożywczych. Niższe wykonanie związane z ograniczeniami z powodu covid-19					
	4260	Zakup energii	140 000,00	74 009,46	52,86%
Wydatki związane z zakupem energii elektrycznej, ciepłej, wody.					
	4270	Zakup usług remontowych	34 000,00	3 536,93	10,40%
Wydatki związane m.in. z konserwacją oprogramowania narzędziowego (KSZOB, PODATKI, KASA, BUDŻET, AUTA, REJESTR VAT, ZEZWOLENIA ALKOHOLOWE, CZYNSZE, PŁACE, USCWIN, SELWIN), konserwacją urządzeń kopiujących, drukarek, konserwacją gaśnic oraz urządzeń dźwigowych, pracami remontowymi. Większość prac remontowych zaplanowano w II półroczu stąd niższe wykonanie.					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	6 000,00	1 878,00	31,30%
Wydatki tego paragrafu dotyczą wstępnych i okresowych badań lekarskich dla pracowników Urzędu Miejskiego w Sepólnie Krajeńskim, pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych oraz osób wykonujących pracę na podstawie wyroku sądu (odpracowanie kary pozbawienia wolności). Plan realizowany wg zawartych umów o pracę. Większa część zostanie zrealizowana w II półroczu.					
	4300	Zakup usług pozostałych	300 000,00	167 411,08	55,80%
Wydatki tego paragrafu obejmują m.in. zakup usługi pocztowej, usługi prawnej, usługi monitoringu systemu alarmowego i kontroli budynku Urzędu Miejskiego w Sepólnie Krajeńskim, dzierżawę centrali telefonicznej, przegląd kserokopiarek, opłatę za abonament BIP, opłatę za elektroniczne skrzynki podawcze, za bazę danych oraz stronę www na serwerze, opłatę za domeny, koszty aktualizacji programów komputerowych, koszty odnowienia certyfikatu (podpisy elektroniczne), zakup licencji do programów komputerowych (np. LEX), opłatę za transakcje i dzierżawę POLCARD, flagowanie miasta. Większą część planowanych prac wykonano w I półroczu stąd wyższe wykonanie					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	30 000,00	17 575,79	58,59%
Wydatki związane z usługą telefonii komórkowej, internet. Wyższe wykonanie związane ze zmianą taryf, możliwa weryfikacja planu w II półroczu					
	4410	Podróże służbowe krajowe	21 000,00	8 834,66	42,07%
Wydatki dotyczą kosztów delegacji służbowych krajowych pracowników Urzędu Miejskiego w Sepólnie Krajeńskim. Większość wydatków planuje się w II półroczu stąd niższe wykonanie					
	4430	Różne opłaty i składki	35 000,00	16 173,00	46,21%
Wydatki związane z ubezpieczeniami majątkowymi - wydatek realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	92 624,00	69 468,00	75,00%
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	11 000,00	4 639,02	42,17%
Wydatki tego paragrafu to koszty szkoleń, kursów i konferencji, w których wzięli udział pracownicy Urzędu Miejskiego w Sepólnie Krajeńskim. Główne wydatki tego paragrafu planowane do wykonania w II półroczu					
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	150 000,00	66 171,30	44,11%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00	24 725,15	98,90%
Zakup artykułów promocyjnych - ulotki, gadżety, banery, publikacje promocyjne itp.- większość zakupów dokonywana jest w I półroczu na potrzeby bieżącej promocji Gminy stąd wyższe wykonanie					
	4300	Zakup usług pozostałych	95 000,00	29 706,48	31,27%
Zakup usług dotyczący realizacji filmowych w TVB, kampanii reklamowych, informacji radiowych, materiałów prasowych oraz kosztów imprez okolicznościowych promujących Gminę; wyższe wykonanie zaplanowano w II półroczu					
	4430	Różne opłaty i składki	30 000,00	11 739,67	39,13%
Składki członkowskie ZMP, Stowarzyszenie Miast Króla Kazimierza Wielkiego, Salutaris - składki płatne jednorazowo w I półroczu. Skł LGR, LGD płatne w II półroczu					
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	787 278,96	470 066,81	59,71%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 300,00	186,96	14,38%
Świadczenia BHP dla pracowników. Kolejne świadczenia związane z bhp realizowane są corocznie w IV kw. stąd niskie wykonanie planu					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	416 195,00	196 395,99	47,19%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 600,00	32 346,86	99,22%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	78 982,00	36 469,56	46,17%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	6 720,00	2 839,31	42,25%
Wydatki to wynagrodzenia osobowe (6 etatów) wraz z pochodnymi, zatrudnionych na podstawie umowy o pracę					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 931,00	5 708,14	96,24%
Wydatek poniesiono na wynagrodzenie inspektora ochrony danych osobowych.					
	4190	Nagrody konkursowe	5 000,00	0,00	0,00%
Zakupy nagród dla uczniów biorących udział w konkursach gminnych. Realizacja planu uzależniona od wyników konkursu stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu. W związku z pandemią możliwa realizacja planu w II półroczu					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 914,00	5 483,98	92,73%
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	164 930,96	164 930,96	100,00%
Wydatki dotyczą zakupu art. biurowych, poradników, programów komputerowych itp. Większość wydatków zaplanowano w I półroczu					
	4270	Zakup usług remontowych	946,00	713,40	75,41%
Środki przeznaczone na usługę konserwacji i naprawy sprzętu biurowego - zakup jednorazowy w I półroczu					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	50,00	25,00%
Badania medycyny pracy dla pracowników - realizacja zgodnie z zaświadczeniami lekarskimi i terminami w nich określonymi					
	4300	Zakup usług pozostałych	33 173,00	10 613,30	31,99%
Do wydatków usług pozostałych zaliczono: opłaty pocztowe, opłaty licencyjne-abonamentowe programów komputerowych, koszty utrzymania pomieszczeń biurowych - rozliczane kwartalnie stąd niższe wykonanie planu					

	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	15 000,00	1 809,20	12,06%
Refundacja kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci zamieszkałe na terenie Gminy Sępólno Krajeńskie, uczęszczające do przedszkoli prowadzonych przez inne gminy. Plan realizowany wg potrzeb, trudny do oszacowania stad niskie wykonanie i możliwa korekta planu w II półroczu					
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 300,00	2 776,65	44,07%
Koszty usług telefonicznych, internetowych.					
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	0,00	0,00%
Koszty delegacji pracowniczych - realizowane zgodnie z harmonogramem szkoleń, spotkań w ramach grup wymiany doświadczeń - brak wyjazdów z powodu pandemii covid-19					
	4430	Różne opłaty i składki	400,00	151,00	37,75%
Koszty ubezpieczenia majątkowego- plan realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 687,00	6 525,00	75,11%
Odpis na ZFŚS					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	3 066,50	76,66%
Koszty szkoleń - uczestnictwo w szkoleniu związanych ze zmianą obowiązujących przepisów; większość szkoleń zaplanowano w I półroczu stąd wyższe wykonanie planu					
	75095	Pozostała działalność	230 000,00	82 929,97	36,06%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	123 000,00	41 079,00	33,40%
Wydatki obejmują diety dla sołtysów i przewodniczących zarządów osiedli - niższe wykonanie z powodu pandemii covid-19					
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	30 000,00	8 439,00	28,13%
Inkasa dla sołtysów, zarządcy targowiska , niższe wykonanie z powodu pandemii covid-19					
	4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	0,00	0,00%
Opracowanie strategii rozwoju Gminy - plan będzie realizowany w II półroczu					
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	36 200,00	28 600,00	79,01%
Realizacja projektu dotyczącego przeciwdziałania wykluczeniu cyfrowemu - plan realizowany zgodnie z umową;					
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	15 800,00	4 811,97	30,46%
Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze, koszty zastępstwa procesowego - niższe wykonanie planu związane jest z toczącymi się postępowaniami. W trakcie roku trudno precyzyjnie oszacować plan ze względu na specyfikę wydatku. Zmiana planu w II półroczu.					
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	76 570,00	16 501,41	21,55%
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 687,00	1 845,00	50,04%
	4300	Zakup usług pozostałych	3 687,00	1 845,00	50,04%
Konserwacja oprogramowania dotyczącego prowadzenia spisu wyborców					
	75107	Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	72 632,00	14 410,40	19,84%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	45 000,00	0,00	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	12 250,00	4 600,00	37,55%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 275,00	966,15	42,47%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	279,00	121,28	43,47%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 500,00	5 250,00	95,45%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	2 206,37	44,13%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 828,00	1 111,15	60,79%
	4410	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	155,45	31,09%
Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej					
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	251,00	246,01	98,01%
	4260	Zakup energii	251,00	246,01	98,01%
Przechowywanie dokumentacji/ depozytów wyborczych					
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	154 381,06	59 545,72	38,57%
	75412	Ochotnicze strażackie	140 000,00	51 341,72	36,67%
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	13 550,00	1 500,00	11,07%
Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6					
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	19 000,00	5 853,00	30,81%
Ekwiwalenty za akcje ratunkowe oraz diety za szkolenia i ćwiczenia strażaków OSP - plan uzależniony od ilości akcji ratunkowych					
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	750,00	290,70	38,76%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	34 380,00	14 325,00	41,67%
Wynagrodzenia operatorów sprzętu p-poż za utrzymanie go w gotowości bojowej - umowa zlecenia. Plan nie został wykonany w 50% ponieważ wynagrodzenie za czerwiec płatne jest zgodnie z umową do 5 lipca (płatność z dołu).					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 320,00	4 218,52	17,35%

Zakup materiałów i wyposażenia w związku z utrzymaniem sprzętu p-poż w gotowości bojowej (odzież ochronna, paliwo, części zamienne, utrzymanie remiz strażackich itp.) zakupem materiałów do bieżącego remontu remiz - plan do realizacji w II półroczu w związku z zaplanowanymi zakupami i remontami.					
	4260	Zakup energii	13 000,00	3 943,88	30,34%
Koszty utrzymania remiz strażackich - zakup energii elektrycznej, wody, co, koszty akcji pożarowych. Niższe wykonanie ze względu na mniejsze koszty utrzymania remiz. Zmiana planu w II półroczu					
	4270	Zakup usług remontowych	7 000,00	6 033,00	86,19%
Konserwacja oraz bieżące naprawy sprzętu gaśniczego - plan w większości zrealizowano w I półroczu					
	4300	Zakup usług pozostałych	19 000,00	12 022,62	63,28%
Badania psychologiczne kierowców, okresowe przeglądy pojazdów, usługi transportowe, szkolenia, wydatki dotyczące utrzymania remiz (usługi dystrybucji energii itp.) - plan realizowany zgodnie z zapotrzebowaniem stąd wyższe wykonanie					
	4430	Różne opłaty i składki	9 000,00	3 155,00	35,06%
Ubezpieczenie strażaków oraz sprzętu p-poż - wydatek realizowany zgodnie z zawartą umową z ubezpieczycielem					
	75414	Obrona cywilna	2 000,00	1 944,00	97,20%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 944,00	97,20%
Zakup materiałów w zakresie obrony cywilnej (środki ochrony w związku z pandemią) - plan zrealizowano w I półroczu, możliwa zmiana planu					
	75421	Zarządzanie kryzysowe	12 381,06	6 260,00	50,56%
	4300	Zakup usług pozostałych	12 381,06	6 260,00	50,56%
Koszty związane z utrzymaniem miejsc kwarantanny w związku z pandemią					
757		Obsługa długu publicznego	600 000,00	116 567,56	19,43%
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	210 000,00	116 567,56	55,51%
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	210 000,00	116 567,56	55,51%
Odsetki od pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Toruniu oraz kredytów - wydatki realizowane zgodnie z umowami					
	75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	390 000,00	0,00	0,00%
	8030	Wyплаты z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji	390 000,00	0,00	0,00%
Zabezpieczenie spłaty pożyczek przez ZGK sp. z o. o. w Sepólnie Krajeńskim, których Gmina jest gwarantem - pożyczki spłacono zgodnie z harmonogramem w związku z czym nie było konieczności realizacji wydatków w tym paragrafie					
758		Różne rozliczenia	800 000,00	0,00	0,00%
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	800 000,00	0,00	0,00%
	4810	Rezerwy	800 000,00	0,00	0,00%
- rezerwa ogólna - 550000 zł					
- rezerwa celowa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego - 250 000 zł					
Nie było konieczności uruchamiania rezerw stąd plan nie został wykonany					
801		Oświata i wychowanie	19 078 285,53	9 478 663,54	49,68%
	80101	Szkoły podstawowe	11 679 494,87	6 143 502,21	52,60%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	249 585,00	112 516,98	45,08%
Środki wydatkowane na zakup środków ochrony osobistej w związku z koniecznością zapewnienia pracownikom odpowiednich warunków pracy z powodu koronawirusa, wypłacono dodatki wiejskie oraz pomoc zdrowotną dla nauczycieli.					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 445 617,00	3 708 688,05	49,81%
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	54 712,34	36 667,77	67,02%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	651 557,63	646 849,78	99,28%
	4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 377,35	5 377,35	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 368 107,00	697 756,28	51,00%
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 920,92	11 628,21	73,04%
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	372,00	0,00	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	115 860,00	63 173,91	54,53%
	4127	Składki na Fundusz Pracy	2 334,47	1 171,30	50,17%
	4129	Składki na Fundusz Pracy	53,00	0,00	0,00%
Wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń wraz z pochodnymi nauczycieli, obsługi i administracji, nagród okolicznościowych oraz realizacja projektu "Kompetencje kluczem do przyszłości". Przeciętna liczba zatrudnionych to 118,05 etatów - nauczyciele oraz 44,17 etatów pozostali pracownicy.					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	54 930,00	15 616,78	28,43%
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	41 478,61	20 762,95	50,06%
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	2 175,00	0,00	0,00%
Wykonanie rocznego przeglądu budowlanego budynków szkolnych, wynagrodzenie inspektora ochrony danych osobowych oraz realizacja projektu "Kompetencje kluczem do przyszłości", wynagrodzenia animatorów na 4 orlikach. Wykonanie niższe niż 50 % z powodu nie przepracowania przez animatorów na "Orlikach" wszystkich miesięcy / wynagrodzenie za 4 miesiące /.					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	195 410,00	96 062,26	49,16%

	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 660,00	0,00	0,00%
<i>Środki wydatkowane na zakup art.biurowych, materiałów do drobnych napraw, opalu, środków czystości, paliwo do sprzętu gospodarczego, gilosze świadectw, dyplomy, sprzęt sportowy na "Orliki". Wydatki związane z realizacją projektu "Erasmus".</i>					
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	16 650,00	1 005,75	6,04%
	4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	123 918,70	70 359,27	56,78%
<i>Zakupiono różne, drobne pomoce dydaktyczne dla szkół. Doposażono w pomoce wszystkie szkoły w ramach realizacji projektu "Kompetencje kluczem do przyszłości".</i>					
	4260	Zakup energii	195 740,00	116 335,53	59,43%
<i>Wydatki dotyczą energii cieplnej, elektrycznej, gazu i wody w budynkach oświatowych - wyższe wykonanie uwagi na dłuższy okres grzewczy</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	58 767,50	16 582,67	28,22%
<i>W pierwszym półroczu poniesiono wydatki na bieżące konserwacje, przeglądy i naprawy sprzętu szkolnego i biurowego. Wymieniono instalację zimnej wody po awarii w SP Wiśniowia oraz dokonano naprawy kotła c.o w SP Nr 1. Zaplanowane remonty będą przeprowadzone w okresie wakacyjnym.</i>					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	7 600,00	1 100,00	14,47%
<i>Wydatki dotyczą kosztów badań medycyny pracy pracowników. Realizacja badań odbywa się zgodnie z zaświadczeniami lekarskimi i terminami w nich wyznaczonymi - większość badań zaplanowano w II półroczu (nowy rok szkolny).</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	253 990,00	76 754,16	30,22%
<i>Główne wydatki dotyczą: wywóz nieczystości stałych, roczne opłaty licencyjne-abonamentowe np.e-dziennik ,e-świadectwa,utrzymanie stron internetowych,ochrony antywirusowe,opłaty za dostęp do przepisów on-line, korzystanie z pomieszczeń CSiR, usł. dystrybucji energii elektrycznej, usł. kominarskie, usł. transportowe, monitoring węzła ciepłego, kontrole i przeglądy stanu technicznego i sanitarnego obiektów, usługi inspektora RODO. Większość wydatków zaplanowano w II półroczu</i>					
	4307	Zakup usług pozostałych	232 951,35	23 996,69	10,30%
<i>Wydatki dotyczą projektu "Erasmus" w wysokości 14.997,- oraz projektu "Kompetencje kluczem do przyszłości". Rozliczenie nastąpi w II półroczu stąd niższe wykonanie</i>					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	23 800,00	10 242,87	43,04%
<i>Wydatki zgodne z zawartymi umowami na świadczenie usług telefonicznych, internetowych.</i>					
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 200,00	218,90	6,84%
<i>Koszty delegacji pracowniczych - realizacja planu przewidziana w II półroczu (uruchomienie szkoleń dla nauczycieli w związku z nowym rokiem szkolnym) oraz obniżenie kosztów w związku z wyjazdami realizowanymi zbiorowo</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	19 200,00	9 074,00	47,26%
	4437	Różne opłaty i składki	1 240,00	393,00	31,69%
<i>Koszty ubezpieczeń majątkowych - realizowane zgodnie z umowa z ubezpieczycielem oraz opłaty środowiskowe. Koszt ubezpieczenia wyjazdu zagranicznego dotyczącego projektu "Erasmus".</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	534 837,00	401 167,75	75,01%
<i>Odpis na ZFŚS</i>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 450,00	0,00	0,00%
<i>Szkolenia przeprowadza się w zależności od potrzeb i terminów stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu. Plan dotyczy szkoleń bhp i p.poż., które wystąpią w II półroczu.</i>					
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	969 274,81	452 869,74	46,72%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	27 362,00	13 176,29	48,16%
<i>W ramach tego paragrafu wypłacane są dodatki wiejskie. Realizacja zgodnie z planem.</i>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	682 375,00	299 549,61	43,90%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	53 591,81	53 591,81	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	130 703,00	58 973,09	45,12%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	16 548,00	7 070,19	42,73%
<i>Wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń nauczycieli wraz z pochodnymi i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym. Niższe wykonanie w związku z płatnością zobowiązań za czerwiec w lipcu oraz zwolnieniami ustawowymi. Przewidziana liczba zatrudnionych w etatach to 9,03 nauczyciele, 6,45 pozostali pracownicy</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 790,00	0,00	0,00%
<i>Zakup opału - zaplanowano w II półroczu</i>					
	4260	Zakup energii	9 560,00	0,00	0,00%
<i>Wydatki na energię elektryczną, wodę, gaz, co - częściowo zaangażowane realizacja w II półroczu</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	27 345,00	20 508,75	75,00%
<i>Odpis na ZFŚS</i>					
80104		Przedszkola	4 234 379,96	1 921 360,76	45,38%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 900,00	2 278,45	38,62%
<i>Środki wydatkowane na zakup środków ochrony osobistej w związku z koniecznością zapewnienia pracownikom odpowiednich warunków pracy z powodu koronawirusa. Zaplanowane środki zostaną wydatkowane - jak corocznie w IV kw. stąd niskie wykonanie planu</i>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 085 002,24	1 017 096,32	48,78%
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	373 411,00	78 488,66	21,02%

	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	62 644,76	0,00	0,00%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	166 250,00	163 174,64	98,15%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	369 444,73	173 594,44	46,99%
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	67 266,49	13 302,46	19,78%
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 712,27	0,00	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	40 155,21	18 533,42	46,15%
	4127	Składki na Fundusz Pracy	9 591,61	1 363,59	14,22%
	4129	Składki na Fundusz Pracy	1 534,79	0,00	0,00%
<i>Wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń nauczycieli , obsługi i administracji , nagród jubileuszowych oraz ekwiwalentów za urlopy wraz z pochodnymi. Przepiętna liczba zatrudnionych w etatach to 29,68- nauczyciele oraz 27,17 etaty to pozostali pracownicy. W ww paragrafach ujęto również realizację projektu "Nasze przedszkola II" gdzie plan wydatków realizowany jest zgodnie z harmonogramem.</i>					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 926,00	3 024,26	38,16%
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	19 934,00	0,00	0,00%
<i>Wydatek dotyczy umowy dla inspektora ochrony danych osobowych od czerwca br stąd niższe wykonanie. W ww paragrafie ujęto również realizację projektu "Nasze przedszkola III" gdzie plan wydatków realizowany jest zgodnie z harmonogramem w II półroczu</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	46 050,00	25 492,39	55,36%
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	88 274,64	88 274,64	100,00%
<i>W ramach tego paragrafu wydatkowano środki na zakup art. biurowych, środki czystości, materiałów do remontów, doposażono plac zabaw - ze względu na jednorazowy charakter zakupów wyższe wykonanie planu. W ww paragrafie ujęto również realizację projektu "Nasze przedszkola III" gdzie plan wydatków realizowany jest zgodnie z harmonogramem w II półroczu</i>					
	4220	Zakup środków żywności	475 044,35	105 833,46	22,28%
	4229	Zakup środków żywności	34 055,65	0,00	0,00%
<i>Zakupy żywności do wysokości zebranych środków z przeznaczeniem dla dzieci i pracowników korzystających z wyżywienia. Realizacja powyżej 50 % z powodu realizowania projektu "Nasze Przedszkola III "</i>					
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	11 148,00	1 465,98	13,15%
	4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	56 891,22	56 891,22	100,00%
<i>Zakup zabawek, materiałów dydaktycznych. Zakupy na nowy rok szkolny zaplanowano w II półroczu stąd niskie wykonanie planu. W ww paragrafie ujęto również realizację projektu "Nasze przedszkola III" gdzie plan wydatków realizowany jest zgodnie z harmonogramem w II półroczu</i>					
	4260	Zakup energii	99 000,00	48 236,30	48,72%
<i>Zakup energii elektrycznej, wody, co, gazu - wyższe wykonanie ze względu na dłuższy okres grzewczy</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	4 500,00	603,60	13,41%
<i>Wydatki dotyczą konserwacji i napraw bieżących sprzętu. Planowane remonty zostaną przeprowadzone w okresie wakacyjnym stąd niskie wykonanie planu. W ww paragrafie ujęto również realizację projektu "Nasze przedszkola III" gdzie plan wydatków realizowany jest zgodnie z harmonogramem w II półroczu</i>					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 100,00	250,00	11,90%
<i>Badania medycyny pracy pracowników - realizowane w II półroczu (nowy rok szkolny)</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	51 703,00	17 751,54	34,33%
<i>Do kosztów usług pozostałych zaliczono : wywóz nieczystości stałych , opłaty licencyjne-abonamentowe , transportowe , usługi dystrybucji energii elektrycznej , utylizacja odpadów kuchennych , przeglądy i kontrole stanu technicznego obiektów , usługi inspektora ochrony danych osobowych .</i>					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 400,00	2 123,39	39,32%
<i>Koszty usług telefonicznych, internetowych. Niższe wykonanie związane ze zmianą taryf</i>					
	4410	Podróże służbowe krajowe	600,00	0,00	0,00%
<i>Koszty delegacji służbowych - realizacja planu przewidziana w II półroczu (uruchomienie szkoleń dla nauczycieli w związku z nowym rokiem szkolnym)</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	3 800,00	1 892,00	49,79%
<i>Koszty ubezpieczenia majątkowego - plan realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem.</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	132 240,00	99 190,00	75,01%
<i>Odpis na ZFŚS</i>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 800,00	500,00	27,78%
	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	2 000,00	100,00%
<i>Szkolenie w zakresie obsługi generatora ozonu .Szkolenia w ramach projektu Nasze Przedszkola III - glottodydaktyki i programowania- robotyki .</i>					
	80113	Dowozenie uczniów do szkół	592 615,00	199 257,60	33,62%
	4300	Zakup usług pozostałych	592 615,00	199 257,60	33,62%
<i>Wydatki związane z dowozem uczniów do szkół i refundacją za bilety miesięczne .Wykonanie poniżej 50% związane z pandemią covid 19 - wstrzymanie dowozu uczniów do szkół w związku z nauką zdalną</i>					

	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	77 821,00	5 819,99	7,48%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	77 821,00	5 819,99	7,48%
Środki wydankowano na dopłaty do czesnego dla nauczycieli , doradztwo metodyczne , szkolenia nauczycieli. Plan będzie realizowany w II półroczu						
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	272 267,00	141 073,00	51,81%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	279,00	140,00	50,18%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	227 416,00	117 837,00	51,82%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	38 993,00	20 206,00	51,82%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	5 579,00	2 890,00	51,80%
Wydatki dotyczą nakładów związanych ze wsparciem udzielanym uczniom niepełnosprawnym oraz ze szczególnymi potrzebami edukacyjnymi, zarówno zdolnym jak i wykazującym trudności. Wydatki obejmują w szczególności zajęcia pomocy psychologiczno-pedagogicznej, zajęcia rewalidacyjne, nauczanie indywidualne i wszystkie zajęcia w ramach grantu oświatowego oraz wynagrodzenie pedagoga szkolnego. Wykonanie uzależnione od potrzeb edukacyjnych stąd brak możliwości precyzyjnego oszacowania planu i możliwa jego zmiana w II półroczu						
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych,	1 021 782,00	543 996,00	53,24%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 853,00	4 926,00	49,99%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	845 042,00	450 087,00	53,26%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	145 942,00	77 834,00	53,33%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	20 945,00	11 149,00	53,23%
Wydatki dotyczą nakładów związanych ze wsparciem udzielanym uczniom niepełnosprawnym oraz ze szczególnymi potrzebami edukacyjnymi, zarówno zdolnym jak i wykazującym trudności. Wydatki obejmują w szczególności zajęcia pomocy psychologiczno-pedagogicznej, zajęcia rewalidacyjne, nauczanie indywidualne i wszystkie zajęcia w ramach grantu oświatowego oraz wynagrodzenie pedagoga szkolnego.						
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	114 782,89	0,00	0,00%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	114 782,89	0,00	0,00%
Zakup materiałów dydaktycznych zaplanowano w II półroczu (nowy rok szkolny)						
	80195		Pozostała działalność	115 868,00	70 784,24	61,09%
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	90 000,00	57 600,00	64,00%
Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6						
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	19 816,00	9 409,42	47,48%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 580,00	1 579,28	99,95%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 836,00	1 718,54	44,80%
Wynagrodzenie wraz z pochodnymi osoby zatrudnionej na stanowisku prezesa ZNP na 0,5 etatu.						
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	636,00	477,00	75,00%
Odpis na ZFŚS						
851			Ochrona zdrowia	290 100,00	138 639,52	47,79%
	85153		Zwalczanie narkomanii	15 000,00	10 000,00	66,67%
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	15 000,00	10 000,00	66,67%
Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6						
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	275 000,00	128 570,82	46,75%
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	40 000,00	30 000,00	75,00%
Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6						
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	25 000,00	13 781,50	55,13%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	49 000,00	24 640,00	50,29%
Wynagrodzenie członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Sępolnie Krajeńskim. Wynagrodzenie wychowawcy w Świetlicy Terapeutycznej, wynagrodzenie za przeprowadzenie cyklicznych spotkań z osobami doznającymi przemocy w rodzinie oraz członków ww komisji. Plan realizowany zgodnie z harmonogramem						
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 000,00	8 820,02	33,92%
Ze środków tego paragrafu zostały zakupione pieczątki na potrzeby działalności Gminnej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Sępolnie Krajeńskim oraz zakup laptopa, drukarki, niszczarki, słuchawek i kamery na potrzeby działalności Gminnej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Sępolnie Krajeńskim oraz działalności Punktu Interwencji Kryzysowej w Sępolnie Krajeńskim w związku z sytuacją panującą w kraju związaną z pandemią COVID-19 niezbędne przy pracy zdalnej.						

	4220	Zakup środków żywności	11 400,00	1 869,50	16,40%
<i>Ze środków tego paragrafu zostały zakupione art. spożywcze niezbędne przy realizacji zajęć socjoterapeutycznych- kulinarnych w Świetlicy Terapeutycznej oraz zakup gorącego posiłku podczas ferii zimowych w Bibliotece Publicznej w Sępólnie Krajeńskim.</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	100 100,00	39 323,80	39,28%
<i>Z tego paragrafu środki wydawkowano m.in. na :zakup usług na zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej oraz rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych i współuzależnionych od alkoholu, koszty związane z założeniem spraw o leczenie odwykowe przez Sąd na wniosek Gminnej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Sępólnie Krajeńskim, koszty usług świadczonych przez prawnika i socjoterapeutę w Punkcie Interwencji Kryzysowej, dofinansowanie wspólnej realizacji w finansowaniu zadania o nazwie Kujawsko-Pomorska „Niebieska Linia” Pogotowie Dla Ofiar Przemocy w Rodzinie.</i>					
	4390	Zakup usł. obejm. wyk. ekspert.	5 000,00	4 536,00	90,72%
<i>Koszty związane ze sporządzeniem opinii biegłych sądowych (psycholog, psychiatra) na podstawie wniosków Gminnej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Sępólnie Krajeńskim. Wydatek zrealizowano w I półroczu</i>					
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00%
<i>Środki z tego paragrafu przeznaczone są na podróże służbowe członków GKRPA - planowa realizacja w II półroczu</i>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	18 000,00	5 600,00	31,11%
<i>Koszty związane ze szkoleniem dla członków Zespołu Interdyscyplinarnego, grup roboczych oraz osób zaangażowanych w działania na rzecz przeciwdziałania przemocy w rodzinie. Plan przewidziany do realizacji w II półroczu</i>					
	85195	Pozostała działalność	100,00	68,70	68,70%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	68,70	68,70%
<i>Środki te przeznaczone są na wydanie przez gminy decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. W okresie od stycznia 2020 roku do czerwca 2020 r. wydano 4 decyzje (2 decyzje za grudzień 2019, 1 decyzja marzec 2020, 1 decyzja maj 2020) w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe dla świadczeniobiorców.</i>					
852		Pomoc społeczna	7 411 561,64	3 447 890,39	46,52%
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	69 897,00	25 143,92	35,97%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 500,00	1 825,92	33,20%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	750,00	258,00	34,40%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	60 000,00	22 770,00	37,95%
<i>Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy od umów zleceń specjalistów zatrudnionych w Punkcie Interwencji Kryzysowej. Niższe wykonanie z uwagi na zasiłki zus i ustawowe zwolnienia ze składek. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	644,00	290,00	45,03%
<i>Zakup materiałów edukacyjnych dotyczących przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie i ulotek</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	3 003,00	0,00	0,00%
<i>Ogłoszenia w prasie dotyczące działalności Punktu Interwencji Kryzysowej oraz pozostałe usługi. Środki z tego paragrafu zostaną wydawkowane w II półroczu 2020 roku.</i>					
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	15 355,00	7 597,69	49,48%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	855,00	117,83	13,78%
<i>Przekazane do budżetu Wojewody zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco.</i>					
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	14 500,00	7 479,86	51,59%
<i>Wydatki związane z zapłatą składek na ubezpieczenia zdrowotne dla osób pobierających zasiłki stałe. Składki w I półroczu 2020 r. odprowadzono od 30 osób pobierających zasiłki stałe, liczba składek 168</i>					
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	486 116,00	153 501,89	31,58%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 892,00	899,41	47,54%
<i>Przekazane do budżetu Wojewody zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco.</i>					
	3110	Świadczenia społeczne	484 224,00	152 602,48	31,51%
<i>Realizacja wypłat zasiłków okresowych, zasiłków celowych oraz specjalnych zasiłków celowych. W drugim półroczu zgodnie z zapotrzebowaniem wojewoda zwiększył plan dotacji celowych na prawidłową realizację ww. zadań. Zasiłki okresowe w I półroczu 2020 roku wypłacone były 96 rodzinom, 204 osób w tych rodzinach, świadczeń 349.</i>					
	85215	Dotatki mieszkaniowe	318 938,64	140 245,78	43,97%
	3110	Świadczenia społeczne	306 395,74	133 999,00	43,73%

<p>Na wypłatę dodatków mieszkaniowych w 2020 roku zaplanowano 303.625,00 zł, wydatkowano 131.706,19 zł, co stanowi 43,38 %. Wydatki dotyczą wypłaconych dodatków mieszkaniowych, które są świadczeniami pieniężnymi mającymi na celu pokrycie z funduszy publicznych (gminnych) części kosztów utrzymania mieszkania, jakie zobowiązane są ponosić osoby uprawnione do otrzymania takiego dodatku. Dodatek mieszkaniowy przysługuje osobom posiadającym tytuł prawny do zajmowanego lokalu mieszkalnego, osiągającym niskie dochody, posiadającym odpowiednią powierzchnię użytkową lokalu. W I półroczu 2020 roku przyjęto 109 wniosków. Na wypłatę dodatku energetycznego zaplanowano 2.770,74 zł, wydatkowano 2.292,81 zł, co stanowi 82,75%. Od 1 stycznia 2014 roku odbiorcy wrażliwemu energii elektrycznej przysługuje zryczałtowany dodatek energetyczny. Zgodnie z ustawą, odbiorcą wrażliwym energii elektrycznej jest osoba, której przyznano dodatek mieszkaniowy w rozumieniu art. 2 ust. 1 ustawy o dodatkach mieszkaniowych, która jest stroną umowy kompleksowej lub umowy sprzedaży energii elektrycznej zawartej z przedsiębiorstwem energetycznym i zamieszkuje w miejscu dostarczania energii elektrycznej. W I półroczu 2020 roku przyjęto 46 wniosków. Plan realizowany zgodnie z zapotrzebowaniem</p>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 178,90	3 086,91	43,00%
<p>Wydatki dotyczące zakupu artykułów biurowych i papierniczych, wyposażenia biurowego, akcesoriów oraz kosztów obsługi wypłat dodatków energetycznych. Plan na zakup materiałów i wyposażenia dodatków mieszkaniowych w kwocie 7.123,00 zł wykonano w 42,69 %. Na zakup materiałów i wyposażenia dodatków energetycznych zaplanowano 55,90 zł, wydatkowano 45,85 zł, co stanowi 82,02 %. Pozostałe wydatki zaplanowano w II półroczu</p>					
	4300	Zakup usług pozostałych	5 364,00	3 159,87	58,91%
<p>W tym paragrafie ujęte są usługi radcy prawnego oraz koszty przedłużenia licencji. Możliwa zmiana planu w II półroczu</p>					
	85216	Zasiłki stałe	164 192,00	99 482,77	60,59%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	7 592,00	2 310,06	30,43%
<p>Przekazane do budżetu Wojewody zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco.</p>					
	3110	Świadczenia społeczne	156 600,00	97 172,71	62,05%
<p>Zasiłek stały wypłacono 36 osobom, świadczeń 203 na łączną kwotę 97 172,71 zł, z tego osobom samotnie gospodarującym 26 osobom, świadczeń 150 na łączną kwotę 84 347,28 zł. Nadmierne wykonanie wynika ze wzrostu liczby osób korzystających ze świadczeń w postaci zasiłków stałych. W drugim półroczu zgodnie z zapotrzebowaniem wojewoda zwiększył plan dotacji celowych na prawidłową realizację ww zadań.</p>					
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	4 626 197,00	2 230 703,52	48,22%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	34 273,00	13 528,32	39,47%
<p>Wypłatę ekwiwalentu za pranie odzieży oraz wydatki na środki czystości wnikające z przepisów o bhp. Zgodnie z regulaminem większość wydatków zaplanowano w II półroczu</p>					
	3110	Świadczenia społeczne	23 041,72	23 041,02	100,00%
<p>Wynagrodzenie dla opiekuna prawnego osoby całkowicie ubezwłasnowolnionej. W II półroczu oczekuje się zwiększenia planu wydatków.</p>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 987 822,39	1 417 176,09	47,43%
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	93 103,58	32 425,61	34,83%
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	17 365,78	6 048,05	34,83%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	211 175,59	211 175,59	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	567 725,00	252 661,86	44,50%
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 185,97	5 337,21	32,97%
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 019,03	995,49	32,97%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	73 620,00	36 996,71	50,25%
	4127	Składki na Fundusz Pracy	2 282,42	696,58	30,52%
	4129	Składki na Fundusz Pracy	425,72	129,94	30,52%
<p>Wynagrodzenia wraz z pochodnymi dyrektorów, kierowników działów, pracowników socjalnych, księgowych, sekretarek, aspirantów pracy socjalnej, opiekunów środowiskowych, sprzątaczkę, osób zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych. Niskie wykonanie składek związane z wypłatą świadczeń zus. Realizacja Projektu „Ośrodek Pomocy Społecznej w Sepólnie Krajeńskim na rzecz włączenia społecznego!” w ramach POWER</p>					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 891,00	3 400,00	16,27%
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	6 826,68	1 685,60	24,69%
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	1 273,32	314,40	24,69%
<p>Wydatki związane z wykonaniem przeglądu technicznego budynku Osrodek; ujęte są również wydatki związane z ochroną danych osobowych - umowa zlecenia z inspektorem ds. RODO stąd planuje się wyższe wykonanie w II półroczu. Projekt „Ośrodek Pomocy Społecznej w Sepólnie Krajeńskim na rzecz włączenia społecznego!” w ramach POWER</p>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	81 246,58	16 169,33	19,90%
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	30 509,36	11 191,64	36,68%
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	5 690,64	2 087,48	36,68%
<p>Zakup materiałów biurowych, prenumeraty czasopism do poszczególnych sekcji m.in. Rachunkowość budżetowa, zakup plecaków, zakup środków czystości, materiałów remontowych m.in. farby, narzędzia malarskie. Wciążątki okolicznościowe (27 stycznia, 1 maja, 3 maja, 9 maja, i inne). Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu 2020 r. Projekt „Ośrodek Pomocy Społecznej w Sepólnie Krajeńskim na rzecz włączenia społecznego!” w ramach POWER</p>					
	4220	Zakup środków żywności	5 125,00	391,02	7,63%
	4227	Zakup środków żywności	2 528,40	0,00	0,00%
	4229	Zakup środków żywności	471,60	0,00	0,00%
<p>Zakup artykułów spożywczych na potrzeby organizowanych konferencji, spotkań zespołu interdyscyplinarnego, obsługi komisji gminnych itp. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu 2020 r.</p>					

	4260	Zakup energii	57 832,00	25 676,73	44,40%
<i>Wykonanie na tym paragrafie dotyczy wydatków ponoszonych na dostawę energii elektrycznej, ciepłej i wody ciepłej budynku administrowanego przez Ośrodek Pomocy Społecznej. Wyższe wydatki przewiduje się w II półroczu - okres grzewczy.</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	1 259,00	0,00	0,00%
<i>W paragrafie tym ujęte są wydatki na zakup usług remontowych - konserwacja drukarki oraz włącznika przeciwpożarowego. Wyższe wydatki przewiduje się w II półroczu</i>					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 831,00	641,00	22,64%
	4287	Zakup usług zdrowotnych	193,17	0,00	0,00%
	4289	Zakup usług zdrowotnych	36,03	0,00	0,00%
<i>W paragrafie tym ujęte są wydatki na okresowe oraz profilaktyczne badania lekarskie pracowników Ośrodka Pomocy Społecznej. Badania realizowane są zgodnie z zaświadczeniami większość z nich zostanie przeprowadzona w II półroczu.</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	112 368,00	48 348,03	43,03%
	4307	Zakup usług pozostałych	36 471,33	10 142,87	27,81%
	4309	Zakup usług pozostałych	6 802,67	1 891,85	27,81%
<i>Wydatki na opłaty porto od przekazów pocztowych dla klientów Ośrodka, za ochronę budynku, usługi transportowe, licencje, konserwacja urządzeń i programów, ogłoszenia prasowe, usługi radcy prawnego oraz inne usługi (przeład instalacji itp.). Wyższe wydatki przewiduje się w II półroczu</i>					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	16 262,00	6 567,49	40,39%
<i>Opłaty za usługi telefoniczne, internetowe - niskie wykonanie planu związane jest ze zmianą taryf i niższymi kosztami usług. Zmiana planu w II półroczu.</i>					
	4410	Podróże służbowe krajowe	30 750,00	14 551,22	47,32%
<i>Środki na tym paragrafie przeznaczono na przejazdy służbowe na szkolenia w celu podwyższenia kwalifikacji zawodowych kadry (szkolenia wynikające z ustawy o pomocy społecznej, pracy socjalnej i środowiskowej, szkolenia asertywności, komunikatywności, kontrakty socjalne oraz szkolenia dotyczące zagadnień związanych z rachunkowością i dodatkami mieszkaniowymi). Ujęte są tu również zwroty kosztów dojazdów opiekunów do środowisk wiejskich oraz wydatki na ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych dla pracowników socjalnych za świadczenie pracy w środowisku.</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	4 668,00	1 308,03	28,02%
<i>Oplata roczna za ubezpieczenie majątkowe budynku oraz oplata za trwały zarządek. Wydatek realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	104 901,02	78 675,76	75,00%
<i>Odpis na ZFŚS</i>					
	4480	Podatek od nieruchomości	10 785,00	5 321,00	49,34%
<i>Podatek od nieruchomości</i>					
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 337,00	668,00	49,96%
<i>Jednorazowa opłata roczna za podatek od gruntów</i>					
	4510	Opłata na rzecz budżetu państwa	154,00	0,00	0,00%
<i>Opłaty za wydanie zaświadczeń o niekaralności dla pracowników Ośrodka. Ewentualna zmiana planu w II półroczu</i>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	17 254,00	1 459,60	8,46%
	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	31 765,13	0,00	0,00%
	4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 924,87	0,00	0,00%
<i>Środki na tym paragrafie przeznaczono na podwyższanie kwalifikacji zawodowych kadry wynikające z ustawy o pomocy społecznej, pracy socjalnej i środowiskowej, szkolenia dla pracowników działu finansowego i sprawozdawczości oraz kadr. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu</i>					
	85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	44 075,00	12 113,36	27,48%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 500,00	4 944,34	24,12%
	4260	Zakup energii	15 375,00	4 572,17	29,74%
	4300	Zakup usług pozostałych	8 200,00	2 596,85	31,67%
<i>Zgodnie z zarządzeniem Nr Or.0050.1.99.2014 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 14 października 2014 r. oddano Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Sępólnie Krajeńskim do bezpłatnego używania lokal mieszkalny przy ul. Kościuszki 5/3 w Sępólnie Krajeńskim oraz zgodnie z zarządzeniem Nr Or.0050.1.14.2017 z dnia 14 lutego 2017 r. oddano Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Sępólnie Krajeńskim drugie mieszkanie chronione w miejscowości Waldowo 137/9. W 2020 roku zgodnie z zarządzeniem Burmistrza Sępólna Krajeńskiego Nr Or.0050.1.37.2020 z dnia 14 kwietnia 2020 roku oddano 3 lokal mieszkalny z przeznaczeniem na mieszkanie chronione usytuowane w Sępólnie Krajeńskim przy ul. Krótkiej 1/3. W mieszkaniu chronionym treningowym w Sępólnie Krajeńskim przy ul. T. Kościuszki 5/3 do 30 czerwca 2020 roku przebywały 2 osoby dorosłe oraz 2 małoletnich dzieci. W mieszkaniu chronionym treningowym w Waldowie do 30 czerwca przebywały 3 osoby. Niewykonanie w tym paragrafie związane jest z faktem, iż zakup materiałów i wyposażenia planuje się w większości w II półroczu 2020 roku.</i>					
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	141 600,00	64 510,00	45,56%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	83 646,00	41 831,57	50,01%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 504,00	7 253,59	50,01%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 050,00	1 014,84	49,50%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	33 400,00	10 890,00	32,60%

	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	3 520,00	44,00%
<p><i>W I półroczu 2020 roku z pomocy w formie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi skorzystało 12 osób. Liczba godzin przepracowana przez specjalistów w tym okresie wynosi 359,00 Wynagrodzenie wypłacane jest w formie umowy zlecenia lub na podstawie wystawianych rachunków. W okresie od 1.01.2020 roku do 30.06.2020 roku pomocą w formie usług opiekuńczych w ramach programu rządowego „Opieka 75+” skorzystało 40 osób Łączna liczba przepracowanych godzin w Środowiskach wyniosła 5101. Otrzymana dotacja została zrealizowana w 50,91%.</i></p>					
	85230	Pomoc państwa w zakresie dożywiania	369 224,00	143 910,00	38,98%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	624,00	0,00	0,00%
<p><i>Przekazane do budżetu Wojewody zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco.</i></p>					
	3110	Świadczenia społeczne	368 600,00	143 910,00	39,04%
<p><i>Z tego paragrafu wypłacany jest: wieloletni rządowy program "Posilek w szkole i w domu." Zgodnie z umową Nr 39/2020 zawartą w dniu 09.04.2020 r., pomiędzy Wojewodą Kujawsko-Pomorskim a Gminą Sępólno Krajeńskie w sprawie ustanowienia wieloletniego rządowego programu „Posilek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 przyznano dotację celową w wysokości 218 600,00 zł oraz udział środków własnych gminy w wysokości 150 000,00 zł. Z dożywiania w szkole w miesiącach styczeń - czerwiec 2020 roku skorzystało 55 dzieci, gorącego posiłku 20 osób korzystające z tej formy pomocy oraz z pomocy finansowej w postaci świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności 136 rodzin, w tym 326 osób w rodzinach.</i></p>					
	85295	Pozostała działalność	1 175 967,00	570 681,46	48,53%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	300,00	0,00	0,00%
<p><i>Przekazane do budżetu Wojewody zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco.</i></p>					
	3110	Świadczenia społeczne	70 602,11	39 887,07	56,50%
<p><i>Zgodnie z porozumieniem nr 611-1/2020 z dnia 8 stycznia 2020 roku z tego paragrafu wypłacane jest 40% świadczenia z tytułu wykonywania prac społecznie użytecznych przez osoby bezrobotne korzystające ze świadczeń pomocy społecznej, 60 % tego świadczenia refunduje Powiatowy Urząd Pracy. Z tej formy pracy skorzystało w I półroczu 2020 roku 18 osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku korzystających ze świadczeń z pomocy społecznej wykonując prace na terenie 10 sołectw oraz na Osiedlu Nr 1 i 2, a także na terenie Ośrodka Pomocy Społecznej w Sępólnie Kr. Niewykonanie w tym paragrafie wynika z faktu, iż w I półroczu wypłacono świadczenia z tytułu wykonywania prac społecznie użytecznych za okres 5 miesięcy, natomiast w II półroczu 2020 r. ww. świadczenia będą wypłacane za okres 7 miesięcy. W tym przypadku kwota na wypłacenie świadczeń z tytułu wykonywania prac społecznie użytecznych jest planowana w większej kwocie. Środki z tego paragrafu obejmują pomoc w myśl art. 48b ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej stanowi, iż w sytuacji kryzysowej, występującej na skalę masową można udzielić pomocy doraźnej między innymi w formie gorącego posiłku lub artykułów żywnościowych. W trakcie trwających zastrzeżeń związanych z pandemią koronawirusa Ośrodek Pomocy Społecznej w Sępólnie Krajeńskim w ramach art. 48b udzielił dotychczas pomocy w formie gorącego posiłku 49 osobom przebywającym w kwarantannie domowej, osobom starszym, niepełnosprawnym i samotnym. Ponadto 8 osobom przebywającym w kwarantannie domowej dostarczono artykuły żywnościowe anektowane z powyższego paragrafu.</i></p>					
	3117	Świadczenia społeczne	16 000,00	189,00	1,18%
	3119	Świadczenia społeczne	49 654,08	14 525,00	29,25%
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	186 000,00	69 021,24	37,11%
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	48 000,00	12 516,28	26,08%
	4127	Składki na Fundusz Pracy	9 800,00	1 446,51	14,76%
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	20 491,00	15 160,00	73,98%
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	43 450,00	6 301,22	14,50%
	4227	Zakup środków żywności	42 000,00	5 255,87	12,51%
	4269	Zakup energii	18 421,00	9 335,70	50,68%
	4287	Zakup usług zdrowotnych	700,00	0,00	0,00%
	4307	Zakup usług pozostałych	72 400,00	11 652,96	16,10%
	4309	Zakup usług pozostałych	18 920,17	9 335,70	49,34%
<p><i>Głównym założeniem projektu pn. Projekt „Program Aktywizacja i Integracja- Nowy Start” w ramach PAL jest aktywne włączenie społeczne oraz powrót na rynek pracy. Poprzez aktywne włączenie społeczne rozumiemy spotkania organizowane w kluczowych miejscowościach w zależności od oczekiwań i potrzeb społeczności lokalnej. Aktywizacja zawodowa będzie polegała na uczestnictwie w wybranych kursach zawodowych podnoszących kwalifikacje i umiejętności wybrane zgodnie z barometrem zawodów.</i></p>					
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	550 000,00	374 911,68	68,17%
<p><i>Odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej w I półroczu 2020 rok Gminy Sępólno Krajeńskie realizowana jest dla 22 osób. W tym okresie w DPS umieszczono 1 osobę a 4 osoby oczekują na zwolnienie miejsc w domach pomocy społecznej w zależności od jego typu. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu 2020 roku.</i></p>					
	4437	Różne opłaty i składki	13 680,00	1 143,23	8,36%
	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 548,64	0,00	0,00%
<p><i>Projekt „Program Aktywizacja i Integracja- Nowy Start” w ramach PAL</i></p>					
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	137 500,00	42 870,70	31,18%
	85395	Pozostała działalność	137 500,00	42 870,70	31,18%

	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	105 707,87	33 757,52	31,93%
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 233,77	1 249,12	17,27%
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 526,29	4 984,68	26,91%
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 265,90	165,52	13,08%
	4127	Składki na Fundusz Pracy	2 588,94	691,24	26,70%
	4129	Składki na Fundusz Pracy	177,23	22,62	12,76%
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	1 888,89	1 888,89	100,00%
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	111,11	111,11	100,00%
<p><i>Stowarzyszenie Dorosli-Dzieciom wraz ze Świetlicą Terapeutyczną w Sepólnie Krajeńskim realizacją projekt „Rodzinna przystań – centrum usług społecznych i wsparcia rodziny” nr RPKP.09.03.02-04-0009/18, dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, w ramach osi priorytetowej RPKP 09.00.00 Solidarne społeczeństwo, działania RPKP. 09.03.00 Rozwój usług zdrowotnych i społecznych, poddziałania RPKP. 09.03.02 Rozwój usług społecznych. Projekt realizowany jest w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2020 roku.</i></p> <p><i>W projekcie planuje się wspieranie rodzin w wypełnianiu przez nie ról społecznych i opiekuńczo-wychowawczych w formie placówki wsparcia dziennego (Świetlicy Terapeutycznej) pełniącej funkcję opiekuńczą i terapeutyczną poprzez prowadzenie zajęć opiekuńczych i socjoterapeutycznych oraz udzielanie wsparcia ich rodzicom w spotkaniach indywidualnych. Niniejszy projekt zakłada zwiększenie ilości miejsc w Świetlicy Terapeutycznej o 15 sztuk oraz poszerzenie oferty wsparcia dla rodzin. Rozszerzenie oferty polegać będzie na wprowadzeniu zajęć rozszerzających kompetencje kluczowe (m.in. porozumiewanie się w języku obcym, kompetencje matematyczne, naukowo-techniczne, informatyczne, umiejętność uczenia się – głównie poprzez doświadczenia i eksperymenty, kompetencje społeczne i obywatelskie). Dodatkowo planuje się zwiększenie ilości grup socjoterapeutycznych, których celem będzie zacieśnienie więzi grupowych, praca nad socjalizacją poszczególnych członków grupy, którzy mają kłopoty z przestrzeganiem norm społecznych. Aby móc zrealizować zaplanowane działania konieczne jest dostosowanie pomieszczeń Świetlicy Terapeutycznej do prowadzenia wskazanych zajęć (remonty, adaptacje, doposażenie). Celem projektu jest wsparcie rodzin w wypełnianiu ról społecznych i opiekuńczo-wychowawczych w formie placówki wsparcia dziennego. Finansowanie projektu: Wartość całkowita projektu: 931 228,64 zł Dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej: 791 544,34 zł Dofinansowanie ze środków budżetu państwa: 46 561,39 zł Wkład własny 93 122,91 zł</i></p>					
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	402 181,06	198 601,80	49,38%
	85401	Świetlice szkolne	266 684,06	119 721,80	44,89%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 644,00	1 752,22	48,09%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	198 815,00	78 940,27	39,71%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 229,06	15 229,06	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	36 306,00	16 032,81	44,16%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 120,00	2 089,94	40,82%
<p><i>Wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń nauczycieli. Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach to 2,61. W związku z organizacją nowego roku szkolnego planuje się większe wydatki w II półroczu</i></p>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 570,00	5 677,50	75,00%
Odpis na ZFŚS					
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	105 497,00	78 880,00	74,77%
	3240	Stypendia dla uczniów	103 997,00	78 880,00	75,85%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	0,00	0,00%
<p><i>Wypłata stypendium szkolnego wg. kryterium dochodowego wraz z kosztami obsługi. Stypendium finansowane w 90 % z dotacji celowej.</i></p>					
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	30 000,00	0,00	0,00%
	3240	Stypendia dla uczniów	23 500,00	0,00	0,00%
<p><i>Wypłata stypendium szkolnego za wysokie wyniki w nauce - realizacja nastąpi na początku nowego roku szkolnego</i></p>					
	4190	Nagrody konkursowe	6 500,00	0,00	0,00%
<p><i>Plan zakłada zakup nagród rzeczowych dla uczniów osiągających wysokie wyniki w nauce - realizacja nastąpi na początku nowego roku szkolnego</i></p>					
855		Rodzina	18 885 384,92	13 298 010,86	70,41%
	85501	Świadczenia wychowawcze	9 288 318,00	8 217 337,74	88,47%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	6 703,00	4 784,94	71,39%
<p><i>Przekazane do budżetu Wojewody zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco stąd wyższe wykonanie. Zmiana planu w II półroczu.</i></p>					
	3110	Świadczenia społeczne	9 201 814,05	8 151 311,87	88,58%
<p><i>Celem świadczenia wychowawczego jest częściowe pokrycie wydatków związanych z wychowywaniem dziecka, w tym z opieką nad nim i zaspokojeniem jego potrzeb życiowych. Przysługuje osobom do dnia ukończenia przez dziecko 18. roku życia w wysokości 500,00 zł miesięcznie. Należy zaznaczyć, iż wykonanie planu w pierwszym półroczu 2020 roku jest znacznie przekroczony w związku z jego niedoszacowaniem. Przewidywane braki w budżecie są zgłaszane na bieżąco do Urzędu Wojewódzkiego celem zwiększenia budżetu na 2020 rok</i></p>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	66 370,83	48 594,68	73,22%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 515,12	12 515,12	100,00%
<p><i>Wynagrodzenia dla 3 pracowników wykonujących zadania wynikające z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.</i></p>					

	4580	Pozostałe odsetki	915,00	131,13	14,33%
Przekazane do budżetu Wojewody odsetki od nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco stąd niższe wykonanie. Zmiana planu w II półroczu.					
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 266 240,00	3 357 121,68	63,75%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	21 845,00	20 053,94	91,80%
Przekazane do budżetu Wojewody zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco stąd niższe wykonanie. Zmiana planu w II półroczu.					
	3110	Świadczenia społeczne	4 812 367,00	3 074 950,46	63,90%
Wydatki związane z realizacją ustawy o świadczeniach rodzinnych, do których zalicza się: zasiłek rodzinny płatny wraz z dodatkami: z tytułu urodzenia dziecka, opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, samotnego wychowywania dziecka, wieloletności, kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego, podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	126 978,18	79 730,60	62,79%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 254,82	15 254,82	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	285 000,00	165 427,84	58,04%
Wynagrodzenia oraz składki dla 4 pracowników wykonujących zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych, zaliczce alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnym. Dodatkowe wynagrodzenia płatne jest dla 4 pracowników zajmujących się obsługą świadczeń rodzinnych, zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego. Koszty obsługi zadania (wynagrodzenia) wynoszą 1,5% otrzymanej dotacji, stąd wyższe wykonanie planu i ewentualna jego zmiana w II półroczu					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	540,00	36,00%
Koszty wydatka decyzji administracyjnych w sprawie świadczenia rodzicielskiego. Ewentualna korekta planu w II półroczu					
	4580	Pozostałe odsetki	3 295,00	1 164,02	35,33%
Przekazane do budżetu Wojewody odsetki od nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco stąd wyższe wykonanie. Zmiana planu w II półroczu.					
	85503	Karta dużej rodziny	744,12	351,68	47,26%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	744,12	351,68	47,26%
Ośrodek Pomocy Społecznej w Sępólnie Krajeńskim zajmuje się obsługą zamawiania i wydawania Kart Dużej Rodziny. Od stycznia do czerwca 2020 r. wpłynęły 61 wnioski o przyznanie Karty Dużej Rodziny. W sprawozdawczym okresie przyznano 127 kart tradycyjnych oraz 63 karty elektroniczne. Pozostałe środki zostaną wydatkowane w II półroczu 2020 roku.					
	85504	Wspieranie rodziny	1 115 316,00	315 203,88	28,26%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 467,00	922,64	37,40%
	3110	Świadczenia społeczne	524 626,00	0,00	0,00%
Od 1 lipca 2018 roku tutejszy ośrodek rozpoczął realizację rządowego programu „Dobry start”. Świadczenie przysługuje w związku z rozpoczęciem roku szkolnego do ukończenia przez dziecko lub osobę uczącą się 20. roku lub 24. roku życia w przypadku dzieci lub osób uczących się legitymujących się orzeczeniem o niepełnosprawności. Świadczenie jest wypłacane raz w roku, a wnioski na realizację świadczenia przyjmowane są przez tutejszy organ od 1 lipca. W związku z powyższym nie wypłacano żadnych świadczeń.					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	135 440,14	115 982,61	85,63%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 360,08	15 360,08	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 500,00	14 779,59	41,63%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 274,00	1 909,39	36,20%
Wynagrodzenia 3 asystentów rodziny pracujących w systemie zadaniowym, w tym realizacja rządowego programu „Dobry start”. Plan realizowany zgodnie z umową					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 011,00	5 998,67	85,56%
zakup materiałów i wyposażenia dokonano w większości w I półroczu					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	428,00	0,00	0,00%
Badania medycyny pracy dla pracowników - realizacja zgodnie z zaświadczeniami lekarskimi i terminami w nich określonymi w II półroczu					
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	378 000,00	154 063,00	40,76%
Ośrodek Pomocy Społecznej poniósł wydatki za pobyt 34 dzieci przebywających w pieczy zastępczej (rodziny zastępcze, placówki opiekuńczo-wychowawcze, rodzinny dom dziecka). Plan realizowany zgodnie z porozumieniami.					
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 375,00	642,06	27,03%
Oplata za usługi tel. komórkowej, stacjonarnej i Internet.					
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 111,00	2 057,75	66,14%
Koszty delegacji służbowych realizowane wg potrzeb stąd niższe wykonanie planu. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu 2019 r.					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 650,78	3 488,09	75,00%
Odpis na ZFŚS					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 073,00	0,00	0,00%
Środki na tym paragrafie przeznaczono na podwyższanie kwalifikacji zawodowych kadry, szkolenia dotyczące wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej. Podniesienie kwalifikacji zawodowych asystentów rodziny. Plan przewidziany do realizacji w II półroczu					

	85505	Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	1 775 000,00	713 187,65	40,18%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 000,00	5 702,15	95,04%
Wydatki na tym paragrafie dotyczą zakupu odzieży ochronnej dla pracowników zgodnie z tabelą norm przydziału odzieży i obuwia roboczego z zarządzeniem dyrektora tj. fartuchy, rękawice, obuwie, koszulki, spodnie, kurtki, bluzy. Wyższe wykonanie spowodowane jest jednorazowymi zakupami związanymi z wystąpieniem pandemii COVID-19					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 160 590,34	473 282,15	40,78%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	72 287,66	72 287,66	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	183 883,00	17 202,15	9,35%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	18 800,00	5 426,54	28,86%
Wydatki ww paragrafów obejmują wynagrodzenia (w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne) pracowników zatrudnionych w Żłobku w CMDiK: dyrektora, pracowników merytorycznych (starszy opiekun - 10, opiekun - 5, młodszy opiekun - 2), starszej pielęgniarki, kucharza, fizjoterapeuty - 3/4 etatu, starszego dietetyka - 3/4 etatu, głównej księgowej - 3/4 etatu, pomocy administracyjnej - 3/4 etatu, robotnik agospodarczego - 1, sprzątaczkę -1. Niższe wykonanie na paragrafie 4010 związane jest z wystąpieniem pandemii COVID-19, tym samym dużą liczbą pracowników przebywających na dodatkowym zasiłku opiekuńczym oraz dzięki współpracy z Powiatowym Urzędem Pracy: roboty publiczne - 1 osoba (refundacja - 1 m-c), - prace interwencyjne - 5 osoby (refundacja - 5 m-cy), - prace interwencyjne - 1 osoba (refundacja - 2 m-ce), - prace interwencyjne - 1 osoba (refundacja - 1 m-c).					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 435,00	6 277,30	40,67%
W tym paragrafie ujęto wydatki związane z wypłatą umów zleceń za wykonanie zadań służby bezpieczeństwa i higieny pracy, umowa zlecenie z inspektorem ochrony danych oraz informatykiem. W II półroczu ewentualna zmiana planu.					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	48 500,00	28 005,09	57,74%
Zakup środków czystości, artykułów biurowych i papierniczych, drobnych zabawek, tonerów, środków w sprayu, rękawiczek lateksowych dla opiekunów, telefonów komórkowych na sale, zestawu mebli, szafki łazienkowej, zestawu MK-4105 do kserokopiarki TA1800/1801, akumulatorowej piły łańcuchowej, wykasarki, suszarki, paliwa do kosiarki, generatora ozonu, termometrów, bezdotykowego dozownika do dezynfekcji rąk, wytwornicy pary, artykułów gospodarczych tj. farby, kleje, mioty, wiertła, wąż ogrodów itp, ziemi, kwiatów, kory i nawozów do zagospodarowania terenu wokół budynku Żłobka. Wyższe wykonanie spowodowane jest jednorazowymi zakupami związanymi z wystąpieniem pandemii COVID-19.					
	4220	Zakup środków żywności	119 853,00	34 453,68	28,75%
Zakup żywności do wysokości zebranych środków z przeznaczeniem na codzienne wyżywienie składające się z 5 posiłków tj. śniadanie, przekąska, zupa, II danie i podwieczorek dla dzieci i pracowników korzystających z wyżywienia. Niższe wykonanie planu związane jest z zawieszeniem działalności żłobka w okresie pandemii COVID-19 tj. od 16.03.2020 do 17.05.2020 r. oraz ograniczeniem udostępnionych miejsc w okresie od 18.05.2020 do 30.06.2020. W II półroczu planuje się zmniejszenie planu wydatków na tym paragrafie.					
	4260	Zakup energii	61 000,00	22 163,98	36,33%
Wykonanie na tym paragrafie dotyczy wydatków ponoszonych na dostawę energii elektrycznej, gazu i wody. Niższe wykonanie spowodowane było zawieszeniem działalności żłobka w okresie pandemii COVID-19. W II półroczu ewentualna zmiana planu.					
	4270	Zakup usług remontowych	8 500,00	2 190,66	25,77%
Wydatki związane m. in. z konserwacją dźwigu, konserwacją kotłowni gazowej, central wentylacyjnych oraz koparki, pracami remontowymi. Niższe wykonanie planu związane jest z przeprowadzeniem serwisu central wentylacyjnych w II półroczu.					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	400,00	50,00%
Badania medycyny pracy dla pracowników - realizacja zgodnie z zaświadczeniami lekarskimi i terminami w nich określonymi					
	4300	Zakup usług pozostałych	29 900,00	13 854,09	46,33%
Zakup usług bankowych, usług transportowych, TV dla dzieci, utylizacja odpadów, wywóz nieczystości stałych, usług związanych z utrzymaniem ogródka przyrodniczego. Zakup licencji do programu antywirusowego na 2 lata oraz programu Rejestr VAT, konserwacja oprogramowania programu księgowego BUDŻET. Wydatki związane z usługą diagnostyki, regulacji parametrów obrazu oraz czyszczenia zespołu bębna w kserokopiarce, dojazdem serwisu do urządzeń dźwigowych i kserokopiarce, usługą tapicerską, wykonaniem prac elektrycznych kontrolno-pomiarowych, konsultacjami psychologicznymi dla opiekunów.					
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 300,00	700,70	16,30%
Oplata za usługi telefonu stacjonarnego oraz Internetu - niższe wykonanie związane z oszczędnościami - możliwa zmiana planu w II półroczu					
	4410	Podróże służbowe krajowe	800,00	0,00	0,00%
Podróże służbowe pracowników. Planowana realizacja delegacji wg harmonogramu					
	4430	Różne opłaty i składki	2 045,00	1 012,00	49,49%
Ubezpieczenie majątku. Wykonanie planu zrealizowane będzie w II półroczu zgodnie z umową z ubezpieczycielem					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	40 306,00	30 229,50	75,00%
Odpis na ZFŚS					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	0,00	0,00%
Szkolenia pracowników. W II półroczu ewentualna zmiana planu.					
	85506	Tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych	773 977,80	380 021,87	49,10%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 900,00	2 774,91	95,69%
Wydatki na tym paragrafie dotyczą zakupu odzieży ochronnej dla pracowników zgodnie z tabelą norm przydziału odzieży i obuwia roboczego z zarządzeniem kierownika tj. fartuchy, rękawice, obuwie, koszulki, spodnie, kurtki, bluzy. Wyższe wykonanie spowodowane jest jednorazowymi zakupami związanymi z wystąpieniem pandemii COVID-19					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	480 400,48	229 171,53	47,70%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	41 399,52	41 399,52	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	73 011,00	28 020,30	38,38%

	4120	Składki na Fundusz Pracy	12 500,00	4 965,48	39,72%
<p><i>Wydatki ww paragrafów obejmują wynagrodzenia (w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne) pracowników zatrudnionych w Klubie Dziecięcym w CMDiR: kierownika, pracowników merytorycznych (starszy opiekun - 3, młodszy opiekun - 1, logopeda/starszy opiekun - 1), kucharza, pomocy kuchennej - 1, starszego dietetyka - 1/4 etatu, głównej księgowej - 1/4 etatu, pomocy administracyjnej - 2 (1+ 1/4 etatu), sprzątaczkę - 1, robotnika gospodarczego - 3.</i></p> <p><i>Niższe wykonanie na paragrafie 4010 związane jest z wystąpieniem pandemii COVID-19, tym samym dużą liczbą pracowników przebywających na dodatkowym zasiłku opiekuńczym oraz dzięki współpracy z Powiatowym Urzędem Pracy: roboty publiczne - 5 osób (1 os. - refundacja - 1 m-c, 3 os. - refundacja - 2 m-ce, 1 os. - refundacja - 3 m-ce), - prace interwencyjne - 8 osób (2 os. - refundacja - 1 m-c, 1 os. - refundacja - 2 m-ce, 5 os. - refundacja - 5 m-ce).</i></p>					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 420,00	5 833,10	51,08%
<p><i>W tym paragrafie ujęto wydatki związane z wypłatą umów zleceń za wykonanie zadań służby bezpieczeństwa i higieny pracy, umowa zlecenie z inspektorem ochrony danych oraz informatykiem.</i></p>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 800,00	14 968,41	53,84%
<p><i>Wydatki tego paragrafu obejmują m. in. zakup artykułów gospodarczych m. in. walki, szczotki, worki do odkurzacza, wkłady do mopa, środków czystości, tonerów, dysku przenośnego, telefonów komórkowych, środków opatrunkowych do wyposażenia apteczek pierwszej pomocy, wentylatorów, bezdotykowego dozownika do dezynfekcji rąk, zakup zgniatarki do butelek plastikowych, zakup zestawu meblowego Flexi biblioteczka, środków do dezynfekcji rąk, powierzchni i sprzętu, termometru, nablyszczacza i proszku do zmywarek oraz środków do czyszczenia stali nierdzewnej, butli z helem do zajęć animacyjnych, opryskiwacza do dezynfekcji placu zabaw, kory, kwiatów i ziemi do zagospodarowania terenu wokół budynku, granulatu dla zwierząt w ogródku przyrodniczym i inne.</i></p>					
	4220	Zakup środków żywności	35 642,00	8 757,35	24,57%
<p><i>Zakup żywności do wysokości zebranych środków z przeznaczeniem na codzienne wyżywienie składające się z 5 posiłków tj. śniadanie, przekąska, zupa, II danie i podwieczorek dla dzieci i pracowników korzystających z wyżywieni. Niższe wykonanie planu związane jest z zawieszeniem działalności klubu dziecięcego w okresie pandemii COVID-19 tj. od 16.03.2020 do 17.05.2020 r. oraz ograniczeniem udostępnionych miejsc w okresie od 18.05.2020 do 30.06.2020. W II półroczu planuje się zmniejszenie planu wydatków na tym paragrafie.</i></p>					
	4260	Zakup energii	24 500,00	9 498,87	38,77%
<p><i>Wykonanie na tym paragrafie dotyczy wydatków ponoszonych na dostawę energii elektrycznej, gazu i wody. Niższe wykonanie spowodowane było zawieszeniem działalności klubu dziecięcego w okresie pandemii COVID-19. W II półroczu ewentualna zmiana planu.</i></p>					
	4270	Zakup usług remontowych	7 177,80	6 745,24	93,97%
<p><i>Wydatki związane m. in. z konserwacją dźwigu, konserwacją kotłowni gazowej, wentylacji oraz koplarki. Wysokie wykonanie spowodowane jest jednorazowym wydatkiem związanym z naprawą dachu.</i></p>					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	850,00	378,00	44,47%
<p><i>Badania medycyny pracy dla pracowników - realizacja zgodnie z zaświadczeniami lekarskimi i terminami w nich określonymi</i></p>					
	4300	Zakup usług pozostałych	24 500,00	7 755,78	31,66%
<p><i>Wydatki tego paragrafu obejmują m. in. zakup usług bankowych, usług transportowych, usług TV dla dzieci, dzierżawę dekodera, utylizację odpadów, wywóz nieczystości stałych, montaż klimatyzacji wraz z instalacją. Głównie wydatki tego paragrafu planowane są w II półroczu stąd plan nie został zrealizowany w 50 %</i></p>					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 800,00	776,38	20,43%
<p><i>Opłata za usługi tel. komórkowej, stacjonarnej i Internet. Niższe wykonanie z uwagi na oszczędności. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu</i></p>					
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00%
<p><i>Podróże służbowe pracowników. Planowana realizacja delegacji wg harmonogramu</i></p>					
	4430	Różne opłaty i składki	773,00	374,00	15,40%
<p><i>Ubezpieczenie majątku. Wykonanie planu zgodnie z umową z ubezpieczycielem</i></p>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	24 804,00	18 603,00	75,00%
<p><i>Odpis na ZFSS</i></p>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	0,00	0,00%
<p><i>Szkolenia pracowników. W II półroczu ewentualna zmiana planu.</i></p>					
85507		Dzienni opiekunowie	292 000,00	134 681,71	46,12%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	160 014,07	75 350,20	47,09%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 185,93	12 185,93	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 200,00	8 482,26	35,05%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 448,00	2 178,61	48,98%
<p><i>Wydatki ww paragrafów obejmują wynagrodzenia i składek zus (w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne) pracowników zatrudnionych w Klubie Dziecięcym jako Dzienni Opiekunowie. Niższe wykonanie związane jest z wystąpieniem pandemii COVID-19, tym samym ze zwolnieniem z opłacania składek zus za okres 3 miesięcy (marzec, kwiecień, maj) w wysokości 50 %.</i></p>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 350,00	8 888,54	43,68%
<p><i>Wydatki tego paragrafu obejmują m. in. zakup plastrów medycznych do kinezoterapii, środków do mycia i dezynfekcji rąk, powierzchni i sprzętu, stalowego automatycznego dozownika do mydła, worków do odkurzacza, rękawiczek, podkładów celulozowych, folii do pochłaniaczy pampersów, ręczników papierowych, termometrów, pudełek plastikowych z pokrywkami do zabawek, środków czystości, art. papierniczych, wentylatora, art. gospodarczych tj. ściereczki, farby, walki, opryskiwacz ręczny do dezynfekcji placu zabaw,</i></p>					
	4220	Zakup środków żywności	28 300,00	7 732,67	27,32%
<p><i>Zakup żywności do wysokości zebranych środków z przeznaczeniem na codzienne wyżywienie składające się z 5 posiłków tj. śniadanie, przekąska, zupa, II danie i podwieczorek dla dzieci i pracowników korzystających z wyżywieni. Niższe wykonanie planu związane jest z zawieszeniem działalności dziennych opiekunów w okresie pandemii COVID-19 tj. od 16.03.2020 do 17.05.2020 r. oraz ograniczeniem udostępnionych miejsc w okresie od 18.05.2020 do 30.06.2020. W II półroczu planuje się zmniejszenie planu wydatków na tym paragrafie.</i></p>					

	4260	Zakup energii	16 000,00	7 689,68	48,06%
<i>Wykonanie na tym paragrafie dotyczy wydatków ponoszonych na dostawę energii elektrycznej, gazu i wody.</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	400,00	0,00	0,00%
<i>W I półroczu 2020 roku nie było kosztów usług remontowych, ewentualna korekta planu w II półroczu.</i>					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	250,00	78,00	31,20%
<i>Badania medycyny pracy dla pracowników - realizacja zgodnie z zaświadczeniami lekarskimi i terminami w nich określonymi</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	16 000,00	5 248,74	32,80%
<i>Wydatki tego paragrafu obejmują m. in. konsultacje merytoryczne dla opiekunów, usługi transportowe, wywóz nieczystości stałych, transport posiłków do Zalesia, usługi foto-wideo, Główne wydatki tego paragrafu planowane są w II paragrafie stąd plan nie został zrealizowany w 50 %</i>					
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 100,00	1 033,08	49,19%
<i>Oplata za usługi tel. komórkowej, stacjonarnej i Internet.</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 752,00	5 814,00	75,00%
<i>Odpis na ZFŚS</i>					
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	330 000,00	144 422,16	43,76%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 049,00	0,00	0,00%
<i>Wydatki na wypłatę ekwiwalentu za pranie odzieży oraz wydatki na środki czystości wnikające z przepisów o bhp zaplanowano na II półroczu</i>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	200 853,12	80 968,70	40,31%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 850,27	16 850,27	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	42 081,00	15 106,22	35,90%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	6 000,00	1 549,02	25,82%
<i>Wynagrodzenia dyrektora, wychowawców, młodszego opiekuna oraz robotników gospodarczych. Zatrudnienie na dzień 30.06.2020 r. to 6 osób(4 etaty). Niewykonanie wynika ze zwolnienia z opłacania należności z tytułu składek za m-c III i V/2020 w ramach środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19.</i>					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 724,00	6 328,66	42,98%
<i>Wydatki związane z wykonaniem zadań służby bezpieczeństwa i higieny pracy oraz umowy zlecenia za obsługę kadrową, księgową oraz wydatki na umowę zlecenia dla inspektora danych osobowych. Niewykonanie planu wydatków wynika z faktu, iż w I półroczu 2020 r. wykonano umowy za 5 m-cy, natomiast w II półroczu 2020 r. zostaną zrealizowane umowy zlecenia za 7 m-cy (w grudniu realizacja 2 umów za listopad oraz grudzień).</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 000,00	9 326,39	66,62%
<i>Ze względu na charakter działalności Świetlicy ujęte są tutaj głównie wydatki związane z utrzymaniem czystości, zakupem materiałów niezbędnych do funkcjonowania Świetlicy a także zakupem materiałów do pracy z dziećmi. Nadmierne wykonanie wynika z obowiązku zakupu środków ochrony (przyłbice, zestawy do uzdatniania wody) w związku z panującą pandemią koronawirusa COVID-19.</i>					
	4220	Zakup środków żywności	1 025,00	40,00	3,90%
<i>Zakup artykułów spożywczych na zajęcia kulinarne. Niewykonanie wynika z faktu tymczasowego zamknięcia działań w Świetlicy związanego z epidemią COVID-19. Wykonanie przewiduje się w II półroczu 2020 r.</i>					
	4260	Zakup energii	11 275,00	4 816,01	42,71%
<i>Wykonanie na tym paragrafie dotyczy wydatków ponoszonych na dostawę energii elektrycznej, ciepłej i wody. Zwiększone wydatki planuje się w II półroczu 2020 r. (okres jesienno-zimowy).</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	1 538,00	0,00	0,00%
<i>Ewentualne zakupy usług remontowych przewiduje się w II półroczu 2020 r. (regeneracja gaśnic).</i>					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	513,00	0,00	0,00%
<i>Badania medycyny pracy dla pracowników - realizacja zgodnie z zaświadczeniami lekarskimi i terminami w nich określonymi</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	7 860,00	2 430,37	30,92%
<i>Wydatki związane z pokryciem kosztów przesyłek kurierskich, wywóz śmieci, usługa elektryczna (wykonanie wyłącznika ppoż.), przegląd techniczny budynku. Ewentualne wydatki przewidywane są w II półroczu 2020 r.</i>					
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 381,00	1 240,06	28,31%
<i>W paragrafie tym ujęte są wydatki na zakup usług do sieci komórkowej, stacjonarnej oraz Internet. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu 2020 r.</i>					
	4410	Podróże służbowe krajowe	105,00	0,00	0,00%
<i>Podróże służbowe krajowe. Planowana jest realizacja delegacji pracowników w II półroczu.</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	650,00	325,00	15,40%
<i>Ubezpieczenie majątku. Wykonanie planu zgodnie z umową z ubezpieczycielem</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 588,61	5 441,46	82,59%
<i>Odpis na ZFŚS</i>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	507,00	0,00	0,00%
<i>Ewentualne wydatki zaplanowane są na II półroczu 2020 r.</i>					

85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	43 789,00	35 682,49	81,49%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	520,00	0,00	0,00%
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	43 269,00	35 682,49	82,47%
Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z OPS oraz przekazane do budżetu Wojewody zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco					
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 335 500,00	1 956 670,49	45,13%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	202 000,00	118 346,50	58,59%
	4300	Zakup usług pozostałych	34 400,00	11 200,00	32,56%
Koszty przeglądów urządzeń wodno-kanalizacyjnych na terenie Gminy - wydatek realizowany zgodnie z umową z ZGK;					
	4430	Różne opłaty i składki	167 600,00	107 146,50	63,93%
Opłaty za umieszczenie kanalizacji w pasie drogowym oraz za zajęcie pasa drogowego- płatne jednorazowo w I półroczu, opłaty do Wód Polskich za wody opadowe - płatne co kwartał					
	90002	Gospodarka odpadami	3 000 000,00	1 305 506,29	43,52%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	99 000,00	38 621,79	39,01%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 800,00	4 671,60	97,33%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 800,00	7 198,58	40,44%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 000,00	20,22	2,02%
Wynagrodzenie osób realizujących zadania z zakresu gospodarki odpadami. Niższe wykonanie w związku z finansowaniem części wynagrodzenia przez PUP oraz zasiłkiem chorobowym i zwolnieniami ze składek FP. W związku z efektywnością zatrudnienia większe wydatki zaplanowano w II półroczu					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	0,00	0,00%
Zakup materiałów biurowych, papierniczych, informacyjnych, ulotek, worków na śmieci itp.- planowana realizacja zadania w II półroczu stąd brak wykonania planu					
	4300	Zakup usług pozostałych	2 863 856,00	1 251 926,27	43,71%
Usługi komunalne dotyczące systemu gospodarowania odpadami (odbiór i zagospodarowanie), usługi pocztowe, utrzymanie PSZOK. Niewykonanie planu związane z zapłatą zobowiązań za czerwiec w lipcu					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 544,00	1 908,00	75,00%
Odpis na ZFSS					
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 000,00	1 159,83	38,66%
Koszty postępowania egzekucyjnego w zakresie gospodarki odpadami - plan realizowany zgodnie z tytułami, trudny do zaplanowania, możliwa korekta planu w II półroczu					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	0,00	0,00%
Planowane szkolenia dot. gospodarki odpadami - realizowane wg potrzeb w II półroczu					
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	70 000,00	61 400,71	87,72%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	951,92	31,73%
Utrzymanie porządku i czystości na terenie gminy - zakup koszy do śmieci, worków, rękawic roboczych - wyższe wykonanie I półroczu - przygotowanie na okres letni					
	4300	Zakup usług pozostałych	67 000,00	60 448,79	90,22%
Utrzymanie porządku i czystości na terenie gminy (usługi komunalne, sprzątnięcie miasta, usługa wysypisko) - wyższe wykonanie w I półroczu w związku z przygotowaniem do sezonu letniego					
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	130 000,00	71 958,41	55,35%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00%
Zakupy nasadzeń drzew i krzewów - zgodnie z umową z wykonawcą większość zakupów zaplanowano na okres letni stąd nie wykonanie planu					
	4260	Zakup energii	2 000,00	529,85	26,49%
Zakup wody do podlewania zieleni miejskiej; niższe wykonanie ze względu na warunki pogodowe					
	4300	Zakup usług pozostałych	127 000,00	71 428,56	56,24%
Utrzymanie zieleni w gminie (pielęgnacja terenów zielonych, wycinka zakrzaczów, usługi komunalne) - plan realizowany zgodnie z umową z wykonawcą większość wydatków zaplanowano w II półroczu - okres letni					
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	768 500,00	368 315,37	47,93%
	4260	Zakup energii	230 000,00	129 150,93	56,15%
	4270	Zakup usług remontowych	338 500,00	123 922,50	36,61%
Zakup energii elektrycznej do oświetlenia ulicznego oraz konserwacja oświetlenia ulicznego; Możliwa weryfikacja planu w II półroczu w związku z korektą kosztów					
	4300	Zakup usług pozostałych	200 000,00	115 241,94	57,62%
Montaż i demontaż oświetlenia świetlnego ulic, usługi przyłączenia do sieci, usługa dystrybucji energii- zadanie realizowane zgodnie z zawartymi umowami. Możliwa weryfikacja planu w II półroczu					