

GMINA SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE
woj. kujawsko-pomorskie

Sępólno Krajeńskie dnia 27 marca 2020r.

Fn. 3035.1.16.2020

Urząd Miejski w Sępólnie Kraj.	
SEKRETARIAT	
Wpł.	0502
dn.	27-03-2020
Il. zał.	1
Podpis	<i>[Signature]</i>

27.03.2020r.

[Signature]

Pan

Franciszek Lesinski
Przewodniczący Rady Miejskiej
Sępólno Krajeńskiego

W załączeniu przekazuję zarządzenie Nr Or.0050.1.28.2020 Burmistrza Sępólno Krajeńskiego z dnia 25 marca 2020 roku w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie wraz z informacją o stanie mienia komunalnego za 2019 rok.

BURMISTRZA

WALDEMAR SYPALIŃSKI

[Signature]

Sprawozdanie z wykonania budżetu



Gminy Sępólno Krajeńskie

wraz z informacją o stanie mienia komunalnego

za 2019 rok

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.1.28.2020
BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO

z dnia 25 marca 2020 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie wraz z informacją o stanie mienia komunalnego za 2019 rok

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506, 1309, 1571, 1696, 1815 oraz 1571) oraz art. 267 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 oraz 374), zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej w Sępólnie Krajeńskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy celem zaopiniowania sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie wraz z informacją o stanie mienia komunalnego za 2019 rok.

§ 2. Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie wraz z informacją o stanie mienia komunalnego za 2019 rok stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Burmistrz


Waldemar Stupałkowski

**Załącznik do
Zarządzenia Or.0050.1.28.2020
Burmistrza Sępólna Krajeńskiego
z dnia 25 marca 2020r.**

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY SĘPÓLNO
KRAJEŃSKIE WRAZ Z INFORMACJĄ O STANIE MIENIA
KOMUNALNEGO ZA 2019 ROK**

Budżet Gminy Sępólno Krajeńskie został przyjęty uchwałą Nr III/19/2018 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 grudnia 2018 r. W trakcie roku budżet był zmieniany:

- zarządzeniem nr Or.0050.1.4.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 11 stycznia 2019r.,
- uchwałą Nr IV/27/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 30 stycznia 2019r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.16.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 31 stycznia 2019r.,
- uchwałą Nr V/42/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 lutego 2019r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.28.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 1 marca 2019r.,
- uchwałą Nr VI/51/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 marca 2019r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.38.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 29 marca 2019r.,
- uchwałą Nr VII/59/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 24 kwietnia 2019r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.48.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 30 kwietnia 2019r.,
- uchwałą Nr VIII/66/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 29 maja 2019r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.56.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 31 maja 2019r.,
- uchwałą Nr IX/67/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 26 czerwca 2019r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.64.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 28 czerwca 2019r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.79.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 31 lipca 2019r.,
- uchwałą Nr XI/84/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 28 sierpnia 2019r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.86.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 30 sierpnia 2019r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.89.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 11 września 2019r.,
- uchwałą Nr XII/93/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25 września 2019r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.99.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 30 września 2019r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.103.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 11 października 2019r.,
- uchwałą Nr XIII/102/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 30 października 2019r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.108.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 31 października 2019r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.111.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 12 listopada 2019r.,

- uchwałą Nr XIV/116/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 listopada 2019r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.120.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 29 listopada 2019r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.129.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 13 grudnia 2019r.,
- uchwałą Nr XIV/133/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 30 grudnia 2019r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.143.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 31 grudnia 2019r.

Konieczność dokonywania zmian w budżecie wynikała m.in. z otrzymywania przez Gminę Sępólno Krajeńskie decyzji finansowych Wojewody Kujawsko-Pomorskiego oraz Ministra Finansów. Budżet zmieniano zarządzeniami w wyniku konieczności realizacji niektórych wypłat przed terminem sesji Rady Miejskiej związanych głównie z wypłatą świadczeń przez OPS, w tym dla osób poszkodowanych w wyniku nawałnicy, dotacje celowe.

Przyjęta uchwała budżetowa upoważniła Burmistrza do spłaty zobowiązań wynikających z wcześniej zawartych umów oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 1 305 459,35 zł. W ciągu roku spłat pożyczek i kredytów dokonywano zgodnie z harmonogramem.

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 roku 2019 nie korzystał z upoważnienia, ponieważ w okresie sprawozdawczym nie zaciągnięto zobowiązań związanych z realizacją zaplanowanych przedsięwzięć.

W roku 2019 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.

Budżet w 2019 roku zamknął się kwotami:

	Plan	Wykonanie	%
Dochody	79 421 396,98	79 566 098,73	100,18
<i>w tym: majątkowe</i>	4 404 427,19	6 235 237,53	141,57
Udział dochodów majątkowych do dochodów ogółem:			8,0
Wydatki	83 905 949,82	75 081 799,77	89,48
<i>w tym: majątkowe</i>	13 636 265,39	7 292 665,89	53,48
udział wydatków majątkowych do wydatków ogółem:			10,0
Dochody zadania zlecone	21 533 070,51	21 528 496,98	99,98
Wydatki zadania zlecone	21 533 070,51	21 528 496,98	99,98

Planowany na dzień 31.12.2019r. budżet gminy był budżetem deficytowym. Deficyt wg planu wynosił 4 484 552,84zł, a źródłem pokrycia planowanego deficytu była planowana pożyczka z WFOŚiGW na budowę kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Sępólno Krajeńskie. W związku z przesunięciem finansowania ww. zadania w ramach pożyczki na 2020 rok, faktyczny wynik finansowy wykonania budżetu za rok 2019 to nadwyżka w wysokości 4 484 298,96zł, stanowiąca różnicę pomiędzy wykonaniem dochodów i wydatków w 2019 roku. W ramach nadwyżki spłacono zobowiązania finansowe w wysokości 1 076 979,99zł. Stan środków pozostających na rachunku bankowym na koniec roku wynosił 4 082 756,79zł.

Powstałe środki do dyspozycji są wynikiem nie wykonania części zaplanowanych wydatków zgodnie z załączonym w dalszej części sprawozdania wyjaśnieniem. Przeważająca większość inwestycji została wykonana zgodnie z planem. Nie dokonano przekroczeń zaplanowanych wydatków.

Wszelkie zobowiązania finansowe Gmina realizowała terminowo przy zachowaniu płynności finansowej w ciągu całego roku. Wykazana w sprawozdaniu Rb-28S kwota zobowiązań dotyczy w całości zobowiązań niewymagalnych i składa się głównie z pochodnych płac płatnych w roku następnym.

BURMISTRZ

WALDEMAR SINIAKOWSKI

Załączniki do sprawozdania:

1. Dochody:
 - a) część tabelaryczna wraz z opisową,
 - b) struktura dochodów,
 - c) analiza struktury dochodów własnych.
2. Wydatki:
 - a) część tabelaryczna wraz z opisową,
 - b) struktura wydatków.
3. Wykonanie planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami.
4. Wykonanie planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań w drodze porozumień z organami administracji rządowej oraz jednostkami samorządu terytorialnego.
5. Wykonanie wydatków na programy i projekty realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy finansach publicznych.
6. Dotacje dla jednostek nie należących sektora finansów publicznych.
7. Dotacje dla jednostek należących do sektora finansów publicznych.
- 7a. Zestawienie wykonania planów finansowych instytucji kultury.
8. Wykonanie planu wydatków Funduszu Sołeckiego.
9. Przeznaczenie dochodów z tytułu różnych opłat za korzystanie ze środowiska.
10. Gospodarka odpadami komunalnymi.
11. Analiza długu publicznego i jego spłaty.
12. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.
13. Sprawozdanie finansowe z działalności instytucji kultury za 2019 rok.
14. Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Sępólno Krajeńskie na dzień 31 grudnia 2019 roku.

1a) WYKONANIE DOCHODÓW GMINY SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE ZA 2019 ROK

<i>Dochody bieżące</i>						
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 156 584,92	1 156 584,92	100,00%
	01095		Pozostała działalność	1 156 584,92	1 156 584,92	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 156 584,92	1 156 584,92	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	12 096,52	109,97%
	02001		Gospodarka leśna	11 000,00	12 096,52	109,97%
		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	12 096,52	109,97%
<i>Wpływy za dzierżawę obwodów łowieckich</i>						
600			Transport i łączność	108 642,00	38 641,44	35,57%
	60078		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	108 642,00	38 641,44	35,57%
		2170		108 642,00	38 641,44	35,57%
<i>Dotacja WK-P na zwrot poniesionych przez Gminę wydatków bieżących na usuwanie skutków nawałnicy 2017</i>						
630			Turystyka	5 757,00	5 756,46	99,99%
	63095		Pozostała działalność	5 757,00	5 756,46	99,99%
		0690	Wpływy z różnych opłat	5 757,00	5 756,46	99,99%
<i>Wpływy z opłat za biwakowanie nad Jeziorem Juchacz</i>						
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 430 000,00	1 363 942,80	95,38%
	70004		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	760 000,00	709 768,54	93,39%
		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	709 768,54	93,39%
<i>Wpływy z czynszów za lokale komunalne administrowane przez ZGK Sp. z o.o. w Sępólnie Krajeńskim- niewykonanie związane z rozliczeniem wpływów z czynszów za grudzień w styczniu następnego roku</i>						
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	670 000,00	654 174,26	97,64%
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	30 000,00	27 870,00	92,90%
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	110 000,00	101 004,28	91,82%
<i>Wpływy za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości gminnych</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	525 000,00	521 415,47	99,32%
<i>Wpływy z dzierżawy gruntów oraz najmu lokali komunalnych i użytkowych</i>						
		0920	Pozostałe odsetki	5 000,00	3 884,51	77,69%
<i>Odsetki od należności rozłożonych na raty oraz należności płaconych nieterminowo - wpływy uzależnione od terminowości dokonywanych płatności, trudne do oszacowania stąd niższe niż planowano wykonanie</i>						
710			Działalność usługowa	1 000,00	1 000,00	100,00%
	71035		Cmentarze	1 000,00	1 000,00	100,00%
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 000,00	1 000,00	100,00%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych</i>						
750			Administracja publiczna	631 938,00	565 704,41	89,52%
	75011		Urzędy wojewódzkie	170 984,00	167 668,72	98,06%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	170 684,00	167 656,32	98,23%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na pokrycie części wynagrodzeń pracowników wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej</i>						
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	300,00	12,40	4,13%
<i>Dochody JST związane z dostępem do informacji publicznej; niewykonanie budżetu związane jest z brakiem możliwości dokładnego oszacowania planu (wpływy nieregularne, na wniosek zainteresowanego)</i>						
	75020		Starostwa powiatowe	8 100,00	8 100,00	100,00%

	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	8 100,00	8 100,00	100,00%
Dotacja ze Starostwa Powiatowego na obsługę konserwatorską i zarządzanie nieruchomością wspólną					
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	112 543,00	204 475,92	181,69%
	0740	Wpływy z dywidend	74 842,00	74 841,78	100,00%
Dywidenda ZGK sp. Z o.o					
	0920	Pozostałe odsetki	13 200,00	11 185,00	84,73%
Odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych Urzędu Miejskiego - niższe wykonanie związane ze zmianą oprocentowania					
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	81 831,22	0,00%
Rozliczenie podatku vat oraz dotacji z lat ubiegłych - wpływy nieplanowane stąd nie określono planu					
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	17 374,00	17 206,02	99,03%
Odszkodowania w ramach ubezpieczenia majątkowego					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	7 127,00	19 411,90	272,37%
Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne oraz podatku, zwroty dotacji - wpływy uzależnione od potrzeb, nieregularne stąd trudno oszacować precyzyjnie plan					
	75075	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	336 511,00	181 629,89	53,97%
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	9 455,00	9 454,86	100,00%
Kara umowna za nieterminową realizację zadania - promocja terenów inwestycyjnych					
	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	327 056,00	172 175,03	52,64%
Dotacja celowa na promocję terenów inwestycyjnych w ramach RPO WK-P - zadanie zrealizowane w całości, złożono wniosek o płatność końcową do realizacji w 2020 roku					
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	3 800,00	3 829,88	100,79%
	0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	731,88	73,19%
Odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych ZOOS - zmiana oprocentowania stąd niższe wykonanie planu					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 800,00	3 098,00	110,64%
Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne oraz podatku oraz zwroty z lat ubiegłych ZOOS - wpływy uzależnione od potrzeb, nieregularne stąd trudno oszacować precyzyjnie plan					
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	149 890,00	149 888,19	100,00%
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 728,00	3 728,00	100,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	3 728,00	3 728,00	100,00%
Dotacja celowa z budżetu państwa (Krajowe Biuro Wyborcze) na prowadzenie spisu wyborców					
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	73 509,00	73 509,00	100,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	73 509,00	73 509,00	100,00%
Dotacja celowa z budżetu państwa - Wybory do Sejmu i Senatu					
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	622,00	621,36	99,90%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	622,00	621,36	99,90%
Dotacja celowa z budżetu państwa - (przechowywanie dokumentacji)					
	75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	72 031,00	72 029,83	100,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	72 031,00	72 029,83	100,00%
Dotacja celowa z budżetu państwa - Wybory do Parlamentu Europejskiego					
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	22 170 133,37	22 203 065,34	100,15%
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	23 000,00	26 043,45	113,23%
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	23 000,00	26 043,45	113,23%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych wraz z odsetkami opłacany w formie karty podatkowej - przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostatecznie rozliczany w styczniu stąd brak możliwości precyzyjnego oszacowania planu					
75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 826 458,00	4 770 306,53	98,84%
	0310	Podatek od nieruchomości	4 340 000,00	4 307 126,32	99,24%
	0320	Podatek rolny	115 000,00	106 704,80	92,79%
	0330	Podatek leśny	190 000,00	187 544,00	98,71%
	0340	Podatek od środków transportowych	110 000,00	101 833,00	92,58%
Szczegółowy opis podatków pobieranych przez Gminę znajduje się w załączniku nr 1c					
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	5 000,00	2 017,00	40,34%
Podatek od czynności cywilno-prawnych przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostateczne rozliczenie następuje w styczniu stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu					
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00	812,00	81,20%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	6 000,00	4 811,41	80,19%
Wpływy z opłat i odsetek związanych z poborem podatków - wykonanie związane jest z prowadzeniem egzekucji za pośrednictwem Urzędów Skarbowych stąd trudno oszacować plan (załącznik nr 1c)					
	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	59 458,00	59 458,00	100,00%
Rekompensata utraconych dochodów w podatkach lokalnych przekazywana Gminie z PFRON					
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	5 389 000,00	5 427 440,13	100,71%
	0310	Podatek od nieruchomości	3 200 000,00	3 243 570,64	101,36%
	0320	Podatek rolny	1 104 000,00	1 124 462,00	101,85%
	0330	Podatek leśny	15 000,00	14 174,80	94,50%
	0340	Podatek od środków transportowych	295 000,00	293 040,20	99,34%
Szczegółowy opis podatków pobieranych przez Gminę znajduje się w załączniku nr 1c					
	0360	Podatek od spadków i darowizn	50 000,00	42 169,00	84,34%
Podatek od spadków i darowizn przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostateczne rozliczenie następuje w styczniu stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu					
	0370	Opłata od posiadania psów	36 000,00	35 617,30	98,94%
Wpływy z opłat od posiadania psów					
	0430	Wpływy z opłaty targowej	70 000,00	63 039,76	90,06%
Wpływy z opłaty targowej- niższe wykonanie związane ze zmianą stawki w okresie zimowym					
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	580 000,00	572 902,94	98,78%
Podatek od czynności cywilno-prawnych przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostateczne rozliczenie następuje w styczniu stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu					
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	14 000,00	16 004,55	114,32%
Wpływy z tytułu kosztów wezwań i upomnień w zakresie ww. podatków (15 778,15zł) i opłat (226,40zł)- egzekucja prowadzona jest na bieżąco stąd trudności w precyzyjnym ustaleniu wysokości planu					
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	34,80	0,00%
Opłaty pozostałe - podatki; trudności w precyzyjnym ustaleniu wysokości planu					
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	25 000,00	22 424,14	89,70%
Odsetki od zaległości podatkowych ww podatków - wykonanie uzależnione od egzekucji prowadzonej przez US stąd trudno oszacować precyzyjnie plan (w tym z tytułu podatków 21 716,62zł, opłat pozostałych 707,52zł);					
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	645 000,00	622 579,34	96,52%
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	245 000,00	223 674,42	91,30%
Wpływy z opłaty skarbowej - wpływy nieregularne stąd trudności w precyzyjnym ustaleniu planu i niższe wykonanie					
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	310 000,00	309 820,36	99,94%
Wpływy z opłaty za zezwolenia alkoholowe					
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	90 000,00	89 084,56	98,98%
Wpływy z opłaty parkingowej, planistycznej, adiacenckiej, za zajęcie pasa drogowego, za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym; niższe wykonanie związane z nieterminowym regulowaniem zobowiązań z tytułu ww opłat					
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	11 286 675,37	11 356 695,89	100,62%
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	10 680 322,00	10 781 321,00	100,95%
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - udziały przekazywane przez Ministerstwo Finansów stąd trudności w oszacowaniu planu i wyższe wykonanie					
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	606 353,37	575 374,89	94,89%
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych pozyskiwane za pośrednictwem Urzędów Skarbowych, ostateczne rozliczenie w styczniu następnego roku stąd trudno precyzyjnie oszacować plan					
758		Różne rozliczenia	19 081 961,23	19 153 717,23	100,38%
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	11 873 820,00	11 873 820,00	100,00%

	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	11 873 820,00	11 873 820,00	100,00%
<i>Subwencja oświatowa</i>					
75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	0,00	71 756,00	
	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	71 756,00	
<i>Uzupełnienie subwencji ogólnej - wpływ w grudniu stąd brak planu</i>					
75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	6 821 064,00	6 821 064,00	100,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 821 064,00	6 821 064,00	100,00%
<i>Subwencja wyrównawcza</i>					
75814		Różne rozliczenia finansowe	101 982,23	101 982,23	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	101 982,23	101 982,23	100,00%
<i>Zwrot w formie dotacji celowej części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego za rok 2018 (art. 3 ustawy z dnia 12 marca 2014r. o funduszu sołeckim)</i>					
75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	285 095,00	285 095,00	100,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	285 095,00	285 095,00	100,00%
<i>Subwencja równoważąca</i>					
801		Oświata i wychowanie	2 566 800,76	2 079 179,50	81,00%
	80101	Szkoły podstawowe	941 456,39	459 168,16	48,77%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 656,34	3 656,34	100,00%
<i>Wpłata dokonana przez PUP tytułem refundacji wynagrodzeń za m-c XII/2018 r.</i>					
	2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	650,00	650,00	100,00%
<i>Dofinansowanie projektu "Erasmus"</i>					
	2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	937 150,05	454 861,82	48,54%
<i>Dofinansowanie projektu pn "Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych". - realizacja projektu przesunięta na 2020 rok stąd niższe wykonanie</i>					
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	148 718,00	148 718,00	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	148 718,00	148 718,00	100,00%
<i>Dotacja celowa na funkcjonowanie oddziałów przedszkolnych</i>					
	80104	Przedszkola	1 360 088,03	1 355 077,25	99,63%
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	219 613,00	220 391,00	100,35%
<i>Dochody stanowią opłaty wnoszone z tytułu czesnego w Przedszkolu Nr 1 i Przedszkolu Nr 2.</i>					
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	428 804,00	423 016,50	98,65%
<i>Dochody stanowią opłaty wnoszone za wyżywienie w Przedszkolu Nr 1 i Przedszkolu Nr 2.</i>					
	0830	Wpływy z usług	13 250,00	13 248,72	99,99%
<i>Zwrot kosztów pobytu dzieci w przedszkolu z terenu innych gmin</i>					
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	472,68	472,68	100,00%
<i>Darowizna na rzecz Przedszkoli</i>					
	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	355 616,35	355 616,35	100,00%
<i>Dofinansowanie projektu "Nasze przedszkola" w ramach RPO W-KP</i>					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	342 332,00	342 332,00	100,00%
<i>Dotacja celowa na funkcjonowanie przedszkoli</i>					
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	116 538,34	116 216,09	99,72%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	116 538,34	116 216,09	99,72%
<i>Dotacja celowa na zakup podręczników do szkół</i>					
851		Ochrona zdrowia	1 713,00	618,23	36,09%
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	1 500,00	409,43	27,30%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 500,00	409,43	27,30%
<i>Zwrot opłat alkoholowych z lat ubiegłych - dochody realizowane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu</i>					

	85195		Działalność pozostała	213,00	208,80	98,03%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	213,00	208,80	98,03%
Dotacja na realizację przez OPS zadań z zakresu administracji rządowej - plan wykonany do wysokości poniesionych wydatków						
852			Pomoc społeczna	1 787 253,43	1 603 209,09	89,70%
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	50 400,00	50 395,57	99,99%
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	50 400,00	50 395,57	99,99%
Dotacja na realizację zadania publicznego pn "Wspieranie Jednostek Samorządu Terytorialnego w Tworzeniu Systemu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie" - porozumienie z 01.07.2019r.						
	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.	15 302,00	14 471,77	94,57%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	822,00	0,00	0,00%
Wpływy z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej od ww świadczeń; dochody realizowane w drodze egzekucji sąd trudności z precyzyjnym oszacowaniem planu						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	14 480,00	14 471,77	99,94%
Dotacja celowa z budżetu państwa na ubezpieczenie zdrowotne podopiecznych OPS przekazywana Gminie wg rzeczywistych potrzeb						
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	186 785,00	185 189,90	99,15%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 419,00	411,00	28,96%
Zwrot nienależnie pobranego zasiłku okresowego z lat ubiegłych; dochody realizowane w drodze egzekucji sąd trudności w oszacowaniu planu						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	185 366,00	184 778,90	99,68%
Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę zasiłków okresowych						
	85215		Dodatki mieszkaniowe	5 447,41	5 079,93	93,25%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	5 447,41	5 079,93	93,25%
Dotacja na wypłatę dodatków energetycznych - przekazana do wysokości faktycznie poniesionych kosztów uzależnionych od złożonych wniosków sąd niewykonanie						
	85216		Zasiłki stałe	191 515,00	189 201,94	98,79%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 300,00	966,58	74,35%
Zwrot nienależnie pobranego zasiłku stałego z lat ubiegłych; dochody realizowane w drodze egzekucji sąd trudności w oszacowaniu planu						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	190 215,00	188 235,36	98,96%
Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę zasiłków stałych						
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	343 962,00	343 195,03	99,78%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	102,00	11,60	11,37%
Wpływy z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych i kosztów upomnień dotyczące prowadzonych postępowań egzekucyjnych; dochody realizowane w drodze egzekucji sąd trudności w oszacowaniu planu						
		0690	Wpływy z różnych opłat	17 761,00	18 432,66	103,78%
Wpływy z odpłatności ponoszone przez rodziny za podopiecznych przebywających w domach pomocy społecznej- ostateczne rozliczenie w grudniu sąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu						
		0920	Pozostałe odsetki	3 669,00	2 561,74	69,82%
Wpływy z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunkach bankowych OPS -niższe wykonanie związane ze zmianą oprocentowania na rachunkach bankowych						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 630,00	2 891,78	109,95%
Zwrot nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych; dochody realizowane w drodze egzekucji sąd trudności w oszacowaniu planu						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 116,00	812,00	72,76%
Wynagrodzenia płatnika za terminową wpłatę podatku dochodowego od osób fizycznych, zwroty zaliczek z sądu opłacanych za osoby skierowane na przymusowe leczenie odwykowe związane z nadużywaniem alkoholu - dochody związane z bieżącym prowadzeniem postępowań i egzekucji sąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu wysokości planu						
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	53 914,00	53 813,25	99,81%
Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie OPS						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	264 770,00	264 672,00	99,96%

<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie OPS</i>						
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	256 475,00	246 884,95	96,26%
		0830	Wpływy z usług	110 047,00	109 982,64	99,94%
<i>Wpłaty z tytułu korzystania z usług opiekuńczych realizowanych przez Ośrodek na terenie miasta i gminy Sepólno Krajeńskie</i>						
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	70 775,00	70 775,00	100,00%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych</i>						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	69 653,00	65 925,00	94,65%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w ramach zadań bieżących</i>						
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6 000,00	202,31	3,37%
<i>Dochody przysługujące Gminie z tytułu egzekucji należności od dłużników za świadczenia i usługi opiekuńcze; wpływy uzależnione od prowadzonych postępowań egzekucyjnych stąd trudności w oszacowaniu planu</i>						
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	219 000,00	218 790,00	99,90%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	600,00	390,00	65,00%
<i>Zwrot nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych; dochody realizowane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu</i>						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	218 400,00	218 400,00	100,00%
<i>Dotacja celowa na program "Pomoc państwa w zakresie dożywiania"</i>						
	85295		Pozostała działalność	518 367,02	350 000,00	67,52%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	493,00	0,00	0,0%
<i>Zwrot nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych; dochody realizowane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu</i>						
		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	517 874,02	350 000,00	67,6%
<i>Dotacja na realizację projektu Aktywizacja i Integracja "Nowy start" - realizacja zgodnie z harmonogramem</i>						
853				22 518,60	16 518,68	73,36%
	85395		Pomoc materialna dla uczniów	22 518,60	16 518,68	73,36%
		2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	21 600,88	15 600,96	72,22%
		2709	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	917,72	917,72	100,00%
<i>Środki na realizację projektu pn " Rodzina przystań - centrum usług społecznych i wsparcia rodziny" w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020</i>						
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	213 259,00	211 738,00	99,29%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	213 259,00	211 738,00	99,29%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	208 423,00	208 423,00	100,00%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na stypendia dla uczniów oraz wyprawkę szkolną</i>						
		2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	4 836,00	3 315,00	68,55%
<i>Dotacja na wyprawkę szkolną- w związku z niższymi niż planowano kosztami realizacji zadania dotacja została w części zwrócona</i>						
855			Rodzina	20 728 270,33	20 702 841,88	99,88%
	85501		Świadczenia wychowawcze	12 964 103,00	12 961 440,09	99,98%
		0920	Pozostałe odsetki	1 841,00	651,26	35,38%
<i>Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych wg sprawozdań OPS (dochody uzyskiwane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu)</i>						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	16 061,00	14 587,83	90,83%
<i>Zwrot nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych (dochody uzyskiwane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu)</i>						
		2060	Dotacje celowe przekazane 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	12 946 201,00	12 946 201,00	100,00%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę świadczeń wychowawczych w ramach programu 500+</i>						

85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	6 268 356,00	6 254 839,26	99,78%
	0920	Pozostałe odsetki	2 971,00	1 629,19	54,84%
Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych wg sprawozdań OPS; dochody realizowane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu					
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	11 849,00	8 517,50	71,88%
Zwrot nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych; dochody realizowane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu					
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	6 202 536,00	6 202 354,07	100,00%
Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę świadczeń rodzinnych					
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	51 000,00	42 338,50	83,02%
Dochody przysługujące Gminie z tytułu egzekucji należności od dłużników za świadczenia; wpływy uzależnione od prowadzonych postępowań egzekucyjnych stąd trudności w oszacowaniu planu					
85503		Karta dużej rodziny	2 148,84	1 901,94	88,51%
	069	Wpływy z różnych opłat	0,00	1,44	
Dochody gminy (5%) za wydanie duplikatu karty dużej rodziny - wpływy nieregularne stąd brak planu					
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 148,84	1 900,50	88,44%
Dotacja na wypłatę świadczeń w ramach Karty dużej rodziny- przekazywana wg potrzeb					
85504		Wspieranie rodziny	661 507,00	661 202,00	99,95%
	0920	Pozostałe odsetki	5,00	0,00	0,00%
Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych wg sprawozdań OPS; dochody realizowane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu					
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	603 020,00	602 720,00	99,95%
Dotacja celowa na zadania w zakresie wspierania rodziny realizowane przez OPS					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	58 482,00	58 482,00	100,00%
Dotacja celowa na wynagrodzenia asystentów rodziny					
85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	515 982,22	509 582,02	98,76%
	0830	Wpływy z usług	330 947,62	324 509,29	98,05%
Wpływy z tytułu odpłatności za Żłobek - niższe wykonanie związane ze zmianą ilości dzieci					
	0920	Pozostałe odsetki	641,60	678,73	105,79%
Dochody z tytułu kapitalizacji odsetek zgromadzonych na rachunku bawowym - wyższe wykonanie związane ze zmianą oprocentowania środków na rachunku bankowym					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	293,00	294,00	100,34%
Wynagrodzenie płatnika składek i podatku - wykonanie związane jest z korektą liczby zatrudnionych w jednostce i wysokością odprowadzonego podatku					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	184 100,00	184 100,00	100,00%
Dotacja celowa na realizację bieżących zadań związanych z funkcjonowaniem Żłobka w Centrum Małego Dziecka i Rodziny					
85506		Tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych	130 941,27	130 578,88	99,72%
	0830	Wpływy z usług	94 329,99	93 936,46	99,58%
Wpływy z tytułu odpłatności za pobyt dziecka w Klubie					
	0920	Pozostałe odsetki	406,28	436,42	107,42%
Dochody z tytułu kapitalizacji odsetek zgromadzonych na rachunku bawowym - wyższe wykonanie związane ze zmianą oprocentowania środków na rachunku bankowym					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	205,00	206,00	100,49%
Wynagrodzenie płatnika składek i podatku - niższe wykonanie związane jest z korektą liczby zatrudnionych w jednostce i wysokością odprowadzonego podatku					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	36 000,00	36 000,00	100,00%
Dotacja celowa na realizację bieżących zadań związanych z funkcjonowaniem Klubu Dziecięcego w Centrum Małego Dziecka i Rodziny					
85507		Dzienni opiekunowie	129 461,00	127 992,27	98,87%
	0830	Wpływy z usług	88 061,00	86 592,27	98,33%
Wpływy z tytułu odpłatności za pobyt dziecka w ramach dziennej opieki - wykonanie związane ze zmianą ilości dzieci					

		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	41 400,00	41 400,00	100,00%
Dotacja celowa na realizację bieżących zadań związanych z funkcjonowaniem dziennych opiekunów w Centrum Małego Dziecka i Rodziny						
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	153,00	206,51	134,97%
		0920	Pozostałe odsetki	102,00	153,51	150,50%
Dochody z tytułu kapitalizacji odsetek zgromadzonych na rachunku bawowym - wyższe wykonanie związane ze zmianą oprocentowania środków na rachunku bankowym						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	51,00	53,00	103,92%
Wynagrodzenie płatnika składek i podatku						
	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 wypłaty zasiłków dla opiekunów	55 618,00	55 098,91	99,07%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00	0,00	0,00%
Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych - dochody nieregularne trudne do oszacowania stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu						
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	55 118,00	55 098,91	99,97%
Dotacja WK-P dla OPS na składkę zdrowotną						
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 299 847,15	3 385 765,44	78,74%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 203 847,15	430 193,80	35,73%
		0830	Wpływy z usług	122 400,00	135 144,00	110,41%
Wpływy z tytułu dzierżawy urządzeń kanalizacyjnych						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	295 049,80	
Rozliczenie podatku vat za lata poprzednie (kanalizacja Sikorz)						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 081 447,15	0,00	0,00%
Rozliczenie podatku VAT - budowa kanalizacji w Sepólnie Krajeńskim - z uwagi na przesunięcie realizacji zadania zwrot nastąpi w 2020 roku						
	90002		Gospodarka odpadami	3 000 000,00	2 887 532,28	96,25%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	3 000 000,00	2 887 532,28	96,25%
Wpływy za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych (załącznik nr 10)						
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	75 000,00	50 483,13	67,31%
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	5 000,00	4 758,90	95,18%
		0690	Wpływy z różnych opłat	50 000,00	29 763,83	59,53%
Wpływy związane z opłatami z tytułu korzystania ze środowiska przekazywane przez WFOŚiGW w Toruniu oraz podmioty wydobywające kopaliny na terenie Gminy - wpływy nieregularne stąd niskie wykonanie planu						
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	20 000,00	15 960,40	79,80%
Środki otrzymane z WFOŚiGW na zadania związane z likwidacją azbestu na terenie Gminy						
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	1 000,00	619,68	61,97%
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	1 000,00	619,68	61,97%
Wpływy z opłaty produktowej - wpłaty uzależnione od ilości wprowadzonych do obrotu produktów w opakowaniach stąd trudno precyzyjnie oszacować plan i niższe wykonanie (ustawa z dnia 13 czerwca 2013 r. o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi)						
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	20 000,00	16 936,55	84,68%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	15 000,00	13 347,30	88,98%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	3 589,25	71,79%
Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych oraz odsetek od nieterminowej wpłaty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - niższe wykonanie związane z ilością prowadzonych spraw stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu						
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 258,00	1 258,00	100,00%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 258,00	1 258,00	100,00%
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1 258,00	1 258,00	100,00%
Darowizny na rzecz Gminy						
926			Kultura fizyczna	649 143,00	679 335,07	104,65%
	92601		Obiekty sportowe	582 260,00	613 620,36	105,39%

		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	5 387,75	89,80%
Dochody z najmu pomieszczeń administrowanych przez CSiR - biura, magazynki (niższe wykonanie związane ilością zawartych umów)						
		0830	Wpływy z usług	554 740,00	586 668,50	105,76%
Dochody z tytułu udostępniania obiektów sportowych przez CSiR, wpływy ze świadczonych usług (m.in. szkoła piłkarska, szkoła tenisa ziemnego, zajęcia aerobiku, zajęcia zdrowy kręgosłup, zajęcia na siłowni z instruktorem, półkolonie, obozy, zakwaterowanie, odnowa biologiczna, wypożyczanie sprzętu wodnego, promocyjny bal sylwestrowy), wyższe wykonanie związane z szerszym zakresem świadczonych usług						
		0920	Pozostałe odsetki	900,00	997,41	110,82%
Dochody z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym CSiR oraz odsetek za nieterminowe zapłaty - wyższe oprocentowanie środków na rachunku bankowym spowodowało wyższe wykonanie planu						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	320,00	320,20	100,06%
Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych dotyczące prowadzonej działalności						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	300,00	246,50	82,17%
Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego odprowadzania składek i podatku - niższe wykonanie związane z niższymi niż planowano wysokością podatku						
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	20 000,00	20 000,00	100,00%
Realizacja projektu "Centrum aktywności rodziny drogą do integracji" w ramach PAL						
	92695		Pozostała działalność	66 883,00	65 714,71	98,25%
		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	63 832,49	98,20%
Dochody z tytułu najmu pozostałych pomieszczeń CSiR (stółka, kuchnia, molo, kawiarnia dzierżawa).						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 883,00	1 882,22	99,96%
Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych dotyczące prowadzonej działalności						
Razem dochody bieżące:				75 016 969,79	73 330 861,20	97,75%
Dochody majątkowe						
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
600			Transport i łączność	2 995 935,00	4 554 399,55	152,02%
	60016		Drogi publiczne gminne	1 561 125,00	3 119 589,55	199,83%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	552 326,00	524 807,55	95,02%
Dofinansowanie budowy drogi w Dziechowie w ramach PROW						
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	1 008 799,00	2 594 782,00	257,21%
Środki na budowę dróg gminnych ul. Parkowa, al. Lipowa - wyższe wykonanie w związku z przekazaniem zaliczki na budowę w 2020 roku dróg Lutówka, ul. Sportowa, ul. BOWiD						
	60078		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	1 274 107,00	1 274 107,00	100,00%
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	1 274 107,00	1 274 107,00	100,00%
Dotacja Województwa Kujawsko-Pomorskiego na dofinansowanie budowy drogi transportu rolnego Waldowo-Toboły, Wilkowo, most na rzece Kamionka (dofinansowanie 80%)						
	60095			160 703,00	160 703,00	100,00%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	160 703,00	160 703,00	100,00%
Środki na dofinansowanie zadania przebudowa targowiska miejskiego w Sępólnie Krajeńskim						
630			Turystyka	154 771,00	154 771,00	100,00%
	63095		Pozostała działalność	154 771,00	154 771,00	100,00%

	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	154 771,00	154 771,00	100,00%
<i>Dofinansowanie zadania pn "Rozbiórka istniejącego i budowa nowego pomostu na plaży miejskiej w miejsce istniejącego pomostu na Jeziorze Sępoleńskim oraz zakup łodzi wędkarskich i żaglowych". Dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego "Rybacko i Morze"</i>					
700		Gospodarka mieszkaniowa	572 000,00	1 131 562,33	197,83%
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	572 000,00	1 069 765,27	187,02%
	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	110 000,00	104 344,21	94,86%
<i>Wpływy z przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności</i>					
	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	457 000,00	961 087,56	210,30%
<i>Wpływy ze sprzedaży nieruchomości gminnych; wyższe wykonanie związane z zainteresowaniem zakupem gruntów większym niż planowano</i>					
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	5 000,00	4 333,50	86,67%
<i>Wpływy ze sprzedaży zużytych składników majątkowych - plan trudny do oszacowania stąd niższe wykonanie</i>					
	70095	Pozostała działalność	0,00	61 797,06	0,00%
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	61 797,06	0,00%
<i>Dofinansowanie termomodernizacji budynków użyteczności publicznej - budynek Urzędu Miejskiego. Rozliczenie końcowe wniosku o płatność złożonego w 2018 roku</i>					
750		Administracja publiczna	70 208,00	20 773,02	29,59%
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	70 208,00	20 773,02	29,59%
	6637	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	70 208,00	20 773,02	29,59%
<i>Dofinansowanie w ramach projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza" - dofinansowanie do 85% kosztów kwalifikowanych w ramach RPO - zmiana harmonogramu spowodowała, że większość zakupów zaplanowano do realizacji w 2020 roku stąd niższe wykonanie planu</i>					
758		Różne rozliczenia	14 061,97	14 061,97	100,00%
	75814	Różne rozliczenia finansowe	14 061,97	14 061,97	100,00%
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	14 061,97	14 061,97	100,00%
<i>Zwrot w formie dotacji celowej części wydatków inwestycyjnych wykonanych w ramach funduszu sołeckiego za rok 2018 (art. 3 ustawy z dnia 12 marca 2014r. o funduszu sołecznym)</i>					
801		Oświata i wychowanie	454 600,00	0,00	0,00%
	80101	Szkoły podstawowe	454 600,00	0,00	0,00%
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	454 600,00	0,00	0,00%
<i>Środki na remont i przebudowę budynku starej szkoły w Lutowie obejmującą adaptację obiektu. Wydatki zaplanowano w 2020 roku stąd brak wykonania planu</i>					
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	142 751,22	359 635,51	251,93%
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	0,00	216 884,29	
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	216 884,29	
<i>Dofinansowanie do 85% kosztów kwalifikowanych modernizacji sali kinowej CKiS w ramach RPO W-K -rozliczenie wniosku o płatność końcową z 2018 roku</i>					
	92195	Pozostała działalność	142 751,22	142 751,22	100,00%
	6260	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	142 751,22	142 751,22	100,00%
<i>Dofinansowanie Otwartych Stref Aktywności - rozliczenie wniosek o płatność końcową z 2018 roku</i>					
926		Kultura fizyczna	100,00	34,15	34,15%
	92601	Obiekty sportowe	100,00	34,15	34,15%
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	100,00	34,15	34,15%
<i>Wpływy ze sprzedaży zużytych składników majątkowych CSiR - nie było sprzedaży stąd niskie wykonanie planu</i>					
Razem dochody majątkowe:			4 404 427,19	6 235 237,53	141,57%
DOCHODY OGÓLEM			79 421 396,98	79 566 098,73	100,18%

1b) STRUKTURA DOCHODÓW

Tabela Nr 1. Wykonanie dochodów wg rodzaju w stosunku do planu na dzień 31.12.2019r.

Dochody	Plan	Wykonanie	% wykonania
dochody bieżące	75 016 969,79	73 330 861,20	97,8%
dochody majątkowe	4 404 427,19	6 235 237,53	141,6%
Razem	79 421 396,98	79 566 098,73	100,2%

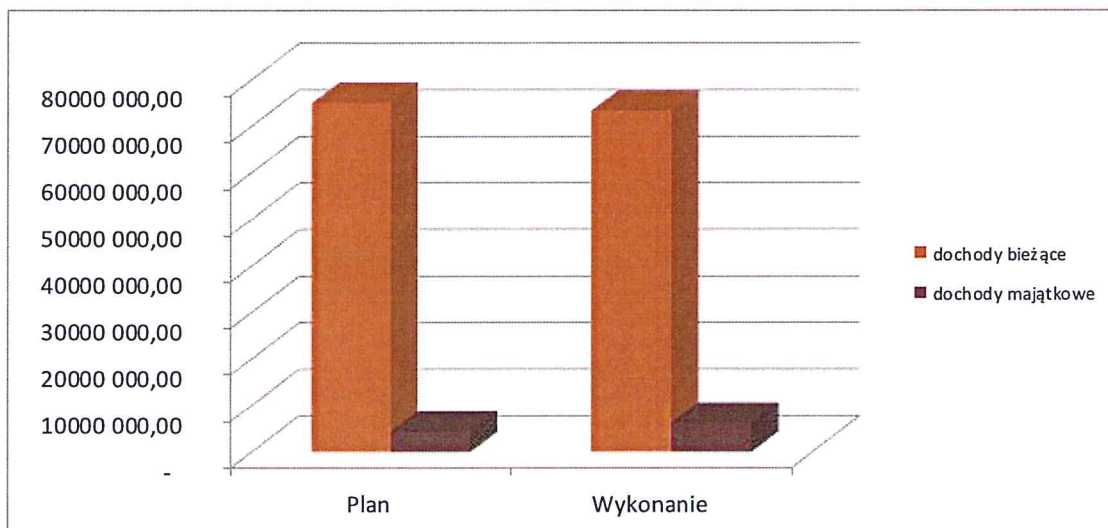
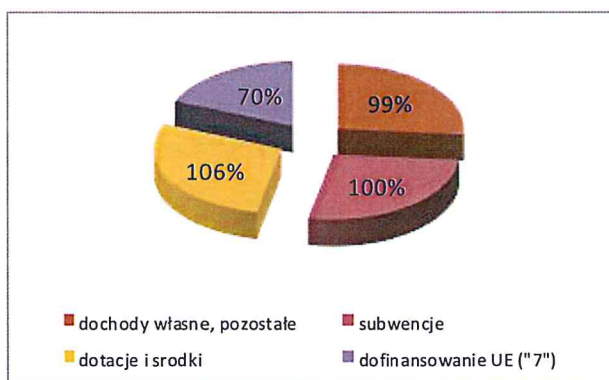


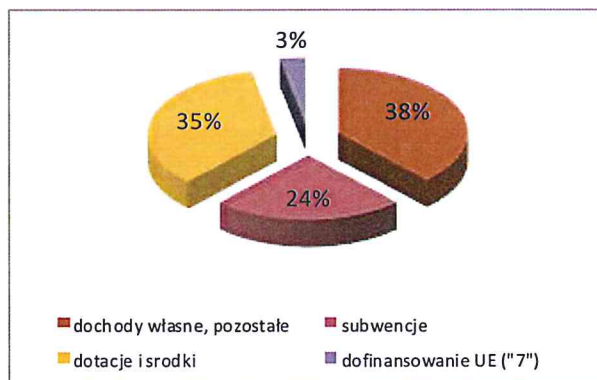
Tabela Nr 2. Wykonanie dochodów wg źródła na dzień 31.12.2019r.

Źródło dochodów	Plan	Wykonanie	% wykonania
dochody własne, pozostałe	30 637 856,03	30 275 274,09	98,8%
subwencje	18 979 979,00	19 051 735,00	100,4%
dotacje i środki	26 251 656,65	27 751 099,56	105,7%
dofinansowanie UE ("7")	3 551 905,30	2 487 990,08	70,0%
Razem	79 421 396,98	79 566 098,73	100,2%

a) w stosunku do ich planu



b) w stosunku do wykonania ogółem



1c) ANALIZA STRUKTURY DOCHODÓW WŁASNYCH

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 2019 r. został zaplanowany w wysokości **9 415 000,00 zł**, co stanowi 11,85 % dochodów ogółem.

Dochody podatkowe na dzień 31 grudnia 2019 roku zostały zrealizowane w **100,07 %** rocznego planu. Głównym źródłem dochodów własnych w gminie w strukturze podatków lokalnych jest podatek od nieruchomości, stanowi 80,14 % dochodów podatkowych, następnym pod względem wielkości jest podatek rolny stanowiący 13,07% dochodów podatkowych oraz podatek od środków transportowych stanowiący 4,19 % i podatek leśny 2,14 %, odsetki oraz koszty upomnienia stanowią 0,46% 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 II/15/2018 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 30 listopada 2018r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

W budżecie na 2019 rok zaplanowano dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych na kwotę **4 340 000,00 zł**.

W 2019 roku podatkiem od nieruchomości opodatkowano 103 osoby prawne. Dochody z podatku od nieruchomości od osób prawnych w okresie sprawozdawczym kształtują się na kwotę **4 307 126,32 zł**, co stanowi **99,24 %** rocznego planu.

Na dzień sporządzania sprawozdania z wykonania budżetu w tym paragrafie zalegało 8 podatników na łączną kwotę **738 753,11 zł**. Kwoty zaległości są zróżnicowane (największą zaległość generuje jeden podatnik tj. 597 052,00 zł) i obejmują różne okresy powstania tych zaległości. Zaległości z lat ubiegłych wynoszą 578 072,90 zł i zaległości roku bieżącego 160 680,21 zł, co skutkuje nie wykonaniem planu w 100 %.

Ponadto skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości osób prawnych obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły **539 632,00 zł**.

75615 § 0320 Podatek rolny od osób prawnych

Podstawę naliczenia podatku rolnego stanowi ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 1256 ze zm.) oraz Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2018 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2019, będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2019.

Planowane dochody w wysokości **115 000,00 zł** zostały ustalone według złożonych deklaracji w ilości 34 podatników. Dochody z podatku rolnego od osób prawnych wyniosły **106 704,80 zł**, co stanowi **92,79 %** zaplanowanych dochodów w tym paragrafie.

Zaległości w podatku rolnym osób prawnych na dzień 31 grudnia 2019 r. wyniosły **1 015,72 zł**. Zaległości z lat ubiegłych wynoszą 0,00 zł, zaległości roku bieżącego 1 015,72 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 19 października 2018 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 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 2018 roku i wynosi 191,98 za 1 m³. Na terenie gminy Sępólno Krajeńskie opodatkowaniu podatkiem leśnym podlega 13 osób prawnych.

Z tytułu podatku leśnego planowane dochody ustalono na kwotę **190 000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **187 544,00 zł**, kwota ta stanowi **98,71 %** przewidywanych wpływów ujętych w rocznym planie.

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 10 osób prawnych.

W budżecie w 2019 roku zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **110 000,00 zł**. Do dnia 31 grudnia 2019 roku wpłynęło **101 833,00 zł** podatku od środków transportowych od osób prawnych, co stanowi **92,58%** 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 **46 924,00 zł**. Zaległości na dzień 31.12.2019 r. wyniosły 639,00 zł i są to zaległości roku bieżącego.

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

W budżecie na 2019 rok zaplanowano dochody z tytułu różnych opłat (koszty upomnienia) na kwotę 1 000,00 zł. Dochody z tego tytułu wyniosły 812,00 zł, co stanowi 81,20.% zaplanowanych wpływów rocznego planu.

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

W budżecie na 2019 rok zaplanowano dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków na kwotę **6 000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **4 811,41 zł**, co stanowi **80,19 %** przewidywanych dochodów rocznych.

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. Na dzień 31.12.2019 r. kwota ta wynosi **229 295,00 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 2019 roku podatkiem od nieruchomości zostało objętych 4 346 podatników, w tym 3 267 podatników płacących podatek w formie łącznego zobowiązania pieniężnego. Zaplanowane dochody w kwocie **3 200 000,00 zł** wyliczono na podstawie dokonanego wymiaru na 2019 rok oraz decyzji zmieniających wymiar. Wpływy podatku od nieruchomości od osób fizycznych do dnia 31 grudnia 2019 r. wyniosły **3 243 570,64 zł**, co stanowi **101,36 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Na dzień 31.12.2019 roku stan należności z tytułu zaległości w podatku od nieruchomości osób fizycznych wynosił **956 748,36 zł** w tym zaległości z lat ubiegłych wynoszą 880 327,78 zł i zaległości roku bieżącego wynoszą 76 420,58 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości osób fizycznych wynoszą **944 217,01 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 podatkowych na kwotę 792,00 zł.

75616 § 0320 Podatek rolny od osób fizycznych

Podstawę naliczenia podatku rolnego stanowi ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 1256 ze zm.) oraz Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2018 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2019.

Na terenie gminy podatkiem rolnym objęte jest 782 podatników w tym 1905 podatników płacących podatek w formie łącznego zobowiązania pieniężnego. W budżecie na 2019 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości **1 104 000,00 zł**.

Wpływy podatku rolnego od osób fizycznych do dnia 31 grudnia 2019 r. wynoszą **1 124 462,00 zł**, co stanowi **101,85 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku z ulgi z tytułu kupna gruntów na utworzenie lub poszerzenie gospodarstwa rolnego do 100 ha korzysta 321 rolników na łączną kwotę 52 058,31 zł, z ulgi inwestycyjnej korzysta 12 rolników na kwotę 53 438,82 zł.

Zaległości w podatku rolnym osób fizycznych na dzień 31 grudnia 2019 r. wyniosły łącznie **56 646,98 zł** w tym kwota 13 605,32 zł dotyczy zaległości z lat ubiegłych, a kwota 43 041,66 zł to zaległości bieżące.

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

Burmistrz Sępólna Krajeńskiego na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa w 2019 r. umorzył 5 136,00 zł. zaległości w podatku rolnym.

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 13 decyzji w sprawie ustalenia podatku leśnego na 2019 rok. Planowane wpływy z tego tytułu w wysokości **15 000,00 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **14 174,80 zł**, co stanowi **94,50 %** przewidywanych dochodów rocznych. Zaległości w podatku leśnym na dzień 31 grudnia 2019 r. wyniosły **462,81 zł**. Zaległości z lat ubiegłych wynoszą 189,61 zł, a kwota 273,20 zł stanowi zaległość roku bieżącego. 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 podatkowych na kwotę 2,00 zł.

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 64 podatników.

W budżecie na 2019 rok zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **295 000,00 zł**. W 2019 roku do budżetu wpłynęło **293 040,20 zł**. Kwota ta stanowi **99,34 %** przewidywanych rocznych dochodów. Zaległości na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosły **25 678,60 zł**. Kwota 18 711,40 zł stanowi zaległości z lat ubiegłych, natomiast kwota 6 967,20 zł stanowi zaległości z roku bieżącego.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczonych za okres sprawozdawczy wyniosły **141 401,00 zł**.

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

W budżecie 2019 roku zaplanowano kwotę **14 000,00 zł**. Na dzień 31 grudnia 2019 roku do budżetu od należności podatkowych wpłynęło **15 778,15 zł**, co stanowi **112,70 %** rocznego planu.

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

Zaplanowane dochody budżetowe dotyczące tego paragrafu kształtują się w kwocie **25 000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **21 716,62 zł**, co stanowi **86,87 %** 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 31 grudnia 2019 r. stanowią kwotę **367 651,00 zł**.

Informacje o stanie zaległości podatkowych oraz windykacji tych zaległości na dzień 31 grudnia 2019 roku

Rodzaj podatku	Zaległości z lat ubiegłych w złotych	Zaległości z roku bieżącego	Razem zaległości na dzień 31.12.2019 r.
Podatek od nieruchomości	1 458 400,68	237 100,79	1 695 501,47
osoby prawne	578 072,90	160 680,21	738 753,11
osoby fizyczne	880 327,78	76 420,58	956 748,36
Podatek rolny	13 605,32	44 057,38	57 662,70
osoby prawne	0,00	1 015,72	1 015,72
osoby fizyczne	13 605,32	43 041,66	56 646,98
Podatek od środków transportowych	18 711,40	7 606,20	26 317 ,60
osoby prawne	0,00	639,00	639,00
osoby fizyczne	18 711,40	6 967,20	25 678,60
Podatek leśny	189,61	273,20	462,81
osoby prawne	0,00	0,00	0,00
osoby fizyczne	189,61	273,20	462,81
Razem	1 490 907,01	289 037,57	1 779 944,58

W celu ściągnięcia zaległości organ podatkowy podejmował w 2019 r. następujące czynności:

- po upływie każdego terminu płatności wystawiał upomnienia. Do dnia 31 grudnia 2019 r. wystawiono łącznie 3 464 szt. na kwotę 2 483 094,30 zł.

Rodzaj podatku	Ilość upomnień (w sztukach)	Kwota upomnień (w złotych)
1	2	3
Podatek od osób fizycznych	3273	1 708 567,99
Podatek od środków transportowych	58	152 686,07
Podatek od osób prawnych	133	621 840,24
Razem	3 464	2 483 094,30

- do działu egzekucji Urzędów Skarbowych skierowano 382 szt. tytułów egzekucyjnych na łączną kwotę 644 054,72 zł, w tym:

Rodzaj podatku	Ilość tytułów wykonawczych (w sztukach)	Kwota tytułów wykonawczych (w złotych)
1	2	3
Podatek	336	344 778,20
Podatek od środków transportowych	17	37 638,37
Podatek od osób prawnych	29	261 638,15
Razem	382	644 054,72

Skutki obniżenia górnych stawek podatków oraz zastosowanie ulg podatkowych na podstawie Ordynacji podatkowej i wprowadzonych uchwał obliczone 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	1 483 849,01	0	792,00	0,00
2. Podatek rolny	0,00	0	5 136,00	0,00
3. Podatek leśny	0,00	0	2,00	0,00
4. Podatek od środków transportowych	188 325,00	0	0,00	0,00
5. Odsetki do zaległości	0,00	0	66,00	0,00
RAZEM	1 672 174,01	0	5 930,00	0,00

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 **1 672 174,01 zł**.

Umorzenia zaległości podatkowych wynikających z decyzji Burmistrza na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosły ogółem **5 930,00zł** z czego 792,00 zł przypada na podatek od nieruchomości na podatek rolny 5 136,00 zł, oraz na podatek leśny 2,00 zł oraz 66,00 zł odsetek od zaległości.

2a) WYKONANIE WYDATKÓW GMINY SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE ZA 2019 ROK

<i>Wydatki bieżące</i>						
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i leśnictwo	1 181 584,92	1 180 732,17	99,93%
	01030		Izby rolnicze	25 000,00	24 147,25	96,59%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	25 000,00	24 147,25	96,59%
<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 - wpływy uzależnione od wykonania dochodów z tytułu podatku rolnego</i>						
	01095		Pozostała działalność	1 156 584,92	1 156 584,92	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 034,90	2 034,90	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	221,73	221,73	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 900,00	11 900,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 149,78	6 149,78	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 371,72	2 371,72	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	1 133 906,79	1 133 906,79	100,00%
<i>Wpłata 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 - wydano 651 decyzji wraz z kosztami obsługi wypłat</i>						
600			Transport i łączność	1 208 712,66	1 076 464,58	89,06%
	60016		Drogi publiczne gminne	1 138 712,66	1 076 464,58	94,53%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	691,00	691,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	64 837,99	62 362,92	96,18%
		4270	Zakup usług remontowych	242 268,42	190 030,93	78,44%
		4300	Zakup usług pozostałych	536 258,91	528 723,46	98,59%
<i>Wydatki związane z utrzymaniem dróg gminnych (naprawy, remonty, konserwacje, odśnieżanie, praca równiarki, walca, ładowarki, usługi transportowe, zakup materiału do remontu i utrzymania dróg, itp.) remont m.in. ul. Baczyńskiego oraz wydatki realizowane przez sołectwa w ramach Funduszu Sołeckiego dotyczące utrzymania dróg zgodnie z załącznikiem nr 8. Niewykonanie planu w paragrafie 4270 związane było z łagodnym przebiegiem zimy w IV kwartale stąd oszczędności.</i>						
		4430	Różne opłaty i składki	171 953,34	171 953,34	100,00%
<i>Oplata za odprowadzanie wód opadowych do jezior i rowów - na podstawie decyzji Wody Polskie za 2017 i 2018 rok</i>						
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	122 703,00	122 702,93	100,00%
<i>Koszty postępowania sądowego (budowa drogi Waldowo-Tobola firma Skanska)</i>						
	60078		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	70 000,00	0,00	0,00%
		4270	Zakup usług remontowych	70 000,00	0,00	0,00%
<i>Remonty bieżące dróg - w ramach środków otrzymanych od Wojewody K-P na usuwanie skutków nawałnicy - w związku z częściowym odbiorem zadania przez nadzór Wojewody, zobowiązanie za ww usługi zapłacone w 2020 roku po otrzymaniu dotacji</i>						
630			Turystyka	45 206,00	41 087,98	90,89%
	63003		Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	12 206,00	12 202,98	99,98%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	779,00	778,29	99,91%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 900,00	6 899,03	99,99%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 794,00	2 793,16	99,97%
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 733,00	1 732,50	99,97%
<i>Wydatki związane z utrzymaniem kąpieliska nad Jeziorem Juchacz (wynagrodzenie za rejestrację turystów, pobieranie opłat, sprzątnięcie plaży i pola namiotowego; wywóz nieczystości płynnych i stałych, serwis TOI TOI, dzierżawa pojemnika na śmieci itp.). Oplaty na rzecz budżetów samorządu terytorialnego - opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.</i>						
	63095		Działalność pozostała	33 000,00	28 885,00	87,53%
		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	33 000,00	28 885,00	87,53%
<i>Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6</i>						
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 171 966,02	1 140 472,99	97,31%
	70004		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	716 790,02	700 042,78	97,66%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 424,00	3 089,95	90,24%
<i>Zakup m.in. materiałów do remontu lokali komunalnych; niższe wykonanie związane z zakupami do wysokości potrzeb</i>						
		4260	Zakup energii	28 400,00	28 319,10	99,72%
<i>Zakup energii elektrycznej, gazu, co, oleju opałowego do budynków komunalnych,</i>						

	4270	Zakup usług remontowych	32 950,00	32 677,68	99,17%
<i>Prace remontowe w budynkach komunalnych m.in. remont mieszkań komunalnych Wojska Polskiego, Włoszibórz, bieżące naprawy i konserwacje lokali socjalnych administrowanych przez ZGK,</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	508 977,64	496 188,84	97,49%
<i>Usługi dystrybucji energii elektrycznej, usługi porządkowe, transportowe, kominiarskie, deratyzacja, bieżące usuwanie awarii, usługi warsztatowe, usługi nadzoru nad przeprowadzanymi remontami budynków komunalnych, roboty instalacyjne co, usługi hydrauliczne, przeglądy techniczne budynków;</i>					
	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	133 850,00	133 578,83	99,80%
<i>Oplaty za zarząd nieruchomościami gminnymi</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	3 342,38	3 342,38	100,00%
<i>Ubezpieczenie budynków komunalnych</i>					
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 846,00	2 846,00	100,00%
<i>Oplata za wywóz śmieci z lokali komunalnych</i>					
	4530	Podatek od towarów i usług VAT	3 000,00	0,00	0,00%
<i>Podatek VAT - plan realizowany w sytuacji wystąpienia na dzień płatności podatku należnego z tytułu odpłatnej sprzedaży usług</i>					
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	172 000,00	166 398,05	96,74%
	4300	Zakup usług pozostałych	44 635,00	39 037,18	87,46%
<i>Operaty szacunkowe nieruchomości, wyceny nieruchomości, ogłoszenia dotyczące sprzedaży, najmu, wypisy z rejestru gruntów; niższe wykonanie związane z płatnościami zobowiązań w n-cu styczniu</i>					
	4480	Podatek od nieruchomości	125 945,00	125 945,00	100,00%
<i>Podatek od nieruchomości gminnych</i>					
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 420,00	1 415,87	99,71%
<i>Oplata za użytkowanie wieczyste majątku Skarbu Państwa</i>					
	70095	Działalność pozostała	283 176,00	274 032,16	96,77%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 176,00	1 176,00	100,00%
<i>Malowanie pomieszczeń Spamed - umowa zlecenia</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 200,00	6 579,53	80,24%
<i>Zakup drobnego wyposażenia, art. gospodarcze, środki czystości itp. do budynku CAS i Inkubator</i>					
	4260	Zakup energii	125 900,00	124 203,69	98,65%
<i>Zakup wody, energii elektrycznej, gazu, co w ul. Szkolna, CAS oraz w Inkubatorze - niższe wykonanie związane z łagodnym przebiegiem zimy stąd oszczędności</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	65 800,00	61 642,86	93,68%
<i>Konserwacja windy, naprawa kotła gazowego CAS, konserwacja drukarek, systemów alarmowych, usługi remontowe ul. Szkolna - niższe wykonanie związane z oszczędnościami poprzetargowymi</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	70 090,00	68 552,79	97,81%
<i>Usługi komunalne, dystrybucja energii, dozór techniczny windy, przegląd instalacji p-poż, serwis klimatyzacji, monitoring systemu włamania w budynku CAS i Inkubatorze, usługi sprzątania ul. Szkolna itp. - niższe wykonanie w związku ze zmniejszeniem zakresu usług</i>					
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 155,00	2 028,79	94,14%
<i>Usługi telekomunikacyjne, internetowe CAS i Inkubator - niewykonanie planu w związku z niższymi niż planowano kosztami</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	100,00%
<i>Ubezpieczenie budynku CAS, Inkubator - plan realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem</i>					
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	8 855,00	8 848,50	99,93%
<i>Oplata za wywóz śmieci z budynku CAS, Inkubator</i>					
710		Działalność usługowa	113 000,00	109 576,90	96,97%
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	111 000,00	108 119,30	97,40%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	195,80	195,80	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 145,00	1 145,00	100,00%
<i>Wynagrodzenie z tytułu przygotowania planów zagospodarowania przestrzennego oraz decyzji o warunkach zabudowy realizowanych w oparciu o umowę cywilno-prawną.</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	109 659,20	106 778,50	97,37%
<i>Wydatki związane z zagospodarowaniem przestrzennym (projekty decyzji dotyczące warunków zabudowy, plany, koszty decyzji administracyjnych, usługi prawne)</i>					
	71035	Cmentarze	2 000,00	1 457,60	72,88%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 457,60	72,88%
<i>Wydatki związane z utrzymaniem grobów i cmentarzy wojennych (znicze, kwiaty, wiązanki, usługi porządkowe, komunalne)- zakup mniejszej ilości materiałów spowodowało oszczędności na ww paragrafach</i>					
750		Administracja publiczna	5 954 307,53	5 772 798,71	96,95%
	75011	Urzędy wojewódzkie	170 684,00	167 656,32	98,23%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	170 684,00	167 656,32	98,23%
<i>Wydatki dotyczą kosztów wynagrodzeń za pracę dla pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim realizujących zadania z zakresu administracji rządowej</i>					
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	189 688,00	189 055,50	99,67%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	143 244,00	143 220,00	99,98%

Wydatki obejmują diety dla Przewodniczącego Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim i Radnych Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 400,00	28 102,08	98,95%
Wydatki dotyczą m.in. zakupu kalendarzy, materiałów papierniczych, tabletek					
	4220	Zakup środków żywności	2 600,00	2 535,99	97,54%
Zakup art. spożywczych na sesje Rady Miejskiej					
	4300	Zakup usług pozostałych	6 600,00	6 563,69	99,45%
Wydatki obejmują m.in. rejestrację sesji Rady Miejskiej, usługi transportowe,					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 844,00	8 633,74	97,62%
Wydatki związane z usługą telefonii komórkowej i stacjonarnej, internetowej					
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 201 587,00	4 166 480,88	99,16%
	2339		841,00	359,44	42,74%
Dotacja dla W K-P w ramach realizacji projektu " Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - wkład własny związany z obsługą zadania- zmiana terminu realizacji spowodowała przesunięcie realizacji zadania na 2020 r.					
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	14 500,00	14 374,84	99,14%
Wydatki tego paragrafu dotyczą refundacji kosztów poniesionych na zakup okularów korygujących dla pracowników pracujących przy komputerach, ekwiwalentem za odzież roboczą oraz za pranie odzieży roboczej dla robotników gospodarczych, konserwatora, sprzątaczkę, zakup środków czystości).					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 552 528,98	2 545 322,51	99,72%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	194 094,00	194 093,87	100,00%
Wydatki ww paragrafów obejmują wynagrodzenia (w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne) pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim w Sępólnie Krajeńskim, wydatki związane z finansowaniem wynagrodzeń dla osób zatrudnionych w ramach robót publicznych i prac interwencyjnych					
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	491 569,00	488 828,11	99,44%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	49 659,00	49 577,85	99,84%
Wydatki ww paragrafów obejmują koszty składek na ubezpieczenie społeczne pracowników Urzędu Miejskiego.					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 500,00	5 404,00	98,25%
Wydatki związane z zawartymi umowami zlecenia (m.in. obsługa muzyczna podczas uroczystości USC). Niższe wykonanie związane z mniejszą ilością zleceń					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	165 418,00	164 366,37	99,36%
Wydatki tego paragrafu obejmują zakup m.in. materiałów biurowych, artykułów chemicznych i przemysłowych, tuszy, tonerów do drukarek, niszczarek, wiązańek okolicznościowych, środków utrzymania czystości, druków akcydensowych, pieczętek, książek, czasopism i opracowań, akcesoriów komputerowych, sprzętu biurowego i komputerowego, wyposażenia, części do kserokopiarek i drukarek, telefonów służbowych, materiałów do remontu pomieszczeń biurowych, kartek świątecznych, artykułów spożywczych, pucharów i drobnych upominków w związku z pełnieniem funkcji reprezentacyjnej Burmistrza Sępólna Kraj.					
	4220	Zakup środków żywności	3 900,00	3 682,28	94,42%
Wydatki dotyczą zakupu artykułów spożywczych.					
	4260	Zakup energii	137 100,00	136 343,47	99,45%
Wydatki związane z zakupem wody, energii elektrycznej i ciepłej do budynku Urzędu Miejskiego. Niewykonanie planu związane z płatnością zobowiązań w 2020 roku					
	4270	Zakup usług remontowych	57 395,00	56 966,71	99,25%
Wydatki związane m.in. z konserwacją oprogramowania narzędziowego (KSZOB, PODATKI, KASA, BUDŻET, AUTA, REJESTR VAT, ZEZWOLENIA ALKOHOŁOWE, CZYNSZE, PŁACE, USCWIN, SELWIN), konserwacją urządzeń dźwigowych i gaśnic, drukarek, drobne remonty w budynku Urzędu Miejskiego					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	6 350,00	5 403,94	85,10%
Wydatki tego paragrafu dotyczą wstępnych i okresowych badań lekarskich dla pracowników Urzędu Miejskiego w Sępólnie Krajeńskim, pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych oraz osób wykonujących pracę na podstawie wyroku sądu (odpracowanie kary pozbawienia wolności)					
	4300	Zakup usług pozostałych	332 782,00	312 529,83	93,91%
Wydatki tego paragrafu obejmują m.in. zakup usługi pocztowej, usługi prawnej, usługi monitoringu systemu alarmowego i kontroli budynku Urzędu Miejskiego w Sępólnie Krajeńskim, dzierżawę centrali telefonicznej, opłatę za abonament (m.in. Mail, BIP), koszty aktualizacji programów komputerowych, zakup i odnowienie licencji do programów komputerowych, opłatę za transakcje i dzierżawę POLCARD, usługi komunalne, flagowanie miasta, usługi transportowe, usługi dystrybucji energii elektrycznej, emisję życzeń świątecznych itp. Niższe wykonanie związane z mniejszą niż planowano ilością zleceń i usług w ww zakresie					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	35 000,00	34 600,10	98,86%
Wydatki dotyczą zakupu usługi dostępu do sieci Internetu, usług telefonii komórkowej i stacjonarnej					
	4410	Podróże służbowe krajowe	21 000,00	20 876,21	99,41%
Wydatki dotyczą kosztów delegacji służbowych krajowych pracowników Urzędu Miejskiego w Sępólnie Krajeńskim.					
	4430	Różne opłaty i składki	32 436,00	32 435,50	100,00%
Wydatki związane z ubezpieczeniami majątkowymi.					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	75 059,02	75 059,02	100,00%
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.					
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6 105,00	6 105,00	100,00%
Opłata za wywóz śmieci					

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 350,00	20 151,83	99,03%
<i>Wydatki tego paragrafu to koszty szkoleń, kursów i konferencji, w których wzięli udział pracownicy Urzędu Miejskiego w Sępólnie Krajeńskim, m.in. ochrona danych osobowych, zmiany w aktualnie obowiązujących przepisach</i>					
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	529 828,00	395 271,57	74,60%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 286,00	13 285,09	99,99%
<i>Zakup artykułów promocyjnych - statuetki, foldery, banery, gadzety, książki i publikacje promocyjne itp.,</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	104 428,00	101 700,67	97,39%
	4307	Zakup usług pozostałych	327 056,00	215 002,23	65,74%
	4309	Zakup usług pozostałych	57 716,00	37 941,58	65,74%
<i>Zakup usług dotyczący realizacji filmowych w TVB, kampanii i usług reklamowych, informacji i spotów radiowych, materiałów prasowych oraz kosztów imprez okolicznościowych promujących Gminę; w tym realizacja projektu pn "Promowanie województwa kujawsko-pomorskiego jako przyjaznego przedsiębiorstwom dzięki promocji terenów inwestycyjnych położonych w Toruniu, Sępólnie Krajeńskim oraz Nakle nad Notecią" dofinansowanie 85% w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020. Niższe wykonanie związane z mniejszą niż planowano ilością zleceń i usług w ww zakresie</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	27 342,00	27 342,00	100,00%
<i>Składki członkowskie ZMP, Stowarzyszenie Miast Króla Kazimierza Wielkiego, LGR, LGD, Salutaris</i>					
	75085		636 604,53	636 062,06	99,91%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	808,00	807,93	99,99%
<i>Świadczenia BHP dla pracowników.</i>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	447 881,00	447 854,23	99,99%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	30 986,87	30 986,87	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	74 621,00	74 620,53	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	6 683,00	6 680,99	99,97%
<i>Wydatki to wynagrodzenia osobowe (6 etatów) wraz z pochodnymi, zatrudnionych na podstawie umowy o pracę</i>					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 287,00	4 287,00	100,00%
<i>Wydatek poniesiono na wynagrodzenie inspektora ochrony danych osobowych.</i>					
	4190	Nagrody konkursowe	2 850,00	2 832,28	99,38%
<i>Zakupiono nagrody dla uczniów biorących udział w konkursach gminnych.</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 676,00	3 660,23	99,57%
<i>Wydatki dotyczą zakupu art. biurowych, poradników, programów komputerowych itp.</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	6 303,66	6 301,44	99,96%
<i>Środki przeznaczone na usługę konserwacji i naprawy sprzętu biurowego</i>					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	128,00	128,00	100,00%
<i>Badania medycyny pracy dla pracowników - realizacja zgodnie z zaświadczeniami lekarskimi i terminami w nich określonymi</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	25 860,00	25 854,95	99,98%
<i>Do wydatków usług pozostałych zaliczono: opłaty pocztowe, opłaty licencyjne-abonamentowe programów komputerowych, koszty utrzymania pomieszczeń biurowych itp.</i>					
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	14 340,00	13 869,38	96,72%
<i>Refundacja kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci zamieszkałe na terenie Gminy Sępólno Krajeńskie, uczęszczające do przedszkoli prowadzonych przez inne gminy.</i>					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 080,00	6 079,82	100,00%
<i>Koszty usług telefonicznych, internetowych.</i>					
	4410	Podróże służbowe krajowe	437,00	436,30	99,84%
<i>Koszty delegacji pracowniczych - realizowane zgodnie z harmonogramem szkoleń, spotkań w ramach grup wymiany doświadczeń</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	327,00	327,00	100,00%
<i>Koszty ubezpieczenia majątkowego- plan realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 101,00	8 101,00	100,00%
<i>Odpis na ZFSS</i>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 235,00	3 234,11	99,97%
<i>Koszty szkoleń - uczestnictwo w szkoleniu związanych ze zmianą obowiązujących przepisów;</i>					
	75095	Pozostała działalność	225 916,00	218 272,38	96,62%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	111 808,00	109 132,00	97,61%
<i>Wydatki obejmują diety dla sołtysów i przewodniczących zarządów osiedli</i>					
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	35 200,00	33 798,76	96,02%
<i>Inkasa dla sołtysów, zarządcy targowiska</i>					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	55 200,00	55 200,00	100,00%
<i>Wydatki związane z trwałością projektu " Zakup komputerów z dostępem do sieci Internet dla mieszkańców Gminy Sępólno Krajeńskie zagrożonych wykluczeniem cyfrowym" realizowanego w ramach Programu Innowacyjna Gospodarka, działanie 8.3. W ramach trwałości projektu Gmina ponosi koszty opłat abonamentowych</i>					
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	23 708,00	20 141,62	84,96%
<i>Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze, koszty zastępstwa procesowego, - plan realizowany wg potrzeb trudny do oszacowania stąd niższe wykonanie</i>					

751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	149 890,00	149 888,19	100,00%
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 728,00	3 728,00	100,00%
		4300 Zakup usług pozostałych	3 728,00	3 728,00	100,00%
<i>Konserwacja oprogramowania dotyczącego prowadzenia spisu wyborców</i>					
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	73 509,00	73 509,00	100,00%
		3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	45 350,00	45 350,00	100,00%
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	12 250,00	12 250,00	100,00%
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	2 274,30	2 274,30	100,00%
		4120 Składki na Fundusz Pracy	278,09	278,09	100,00%
		4170 Wynagrodzenia bezosobowe	5 500,00	5 500,00	100,00%
<i>Dotacja celowa z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzenia dla urzędnika wyborczego - dotyczy wyborów</i>					
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	5 888,00	5 888,00	100,00%
		4260 Zakup energii	220,00	220,00	100,00%
		4300 Zakup usług pozostałych	1 543,00	1 543,00	100,00%
		4410 Podróże służbowe krajowe	205,61	205,61	100,00%
<i>Dotacja celowa z przeznaczeniem na obsługę wyborów parlamentarnych (zakup materiałów, usługi transportowe, delegacje itp.)</i>					
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	622,00	621,36	99,90%
		4300 Zakup usług pozostałych	622,00	621,36	99,90%
<i>Dotacja na przechowywanie dokumentów wyborczych</i>					
	75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	72 031,00	72 029,83	100,00%
		3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	44 650,00	44 650,00	100,00%
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	12 150,00	12 150,00	100,00%
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	2 376,90	2 376,90	100,00%
		4120 Składki na Fundusz Pracy	278,10	278,10	100,00%
		4170 Wynagrodzenia bezosobowe	5 250,00	5 250,00	100,00%
<i>Dotacja celowa z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzenia dla urzędnika wyborczego - dotyczy wyborów do Parlamentu Europejskiego</i>					
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	5 241,12	5 241,12	100,00%
		4260 Zakup energii	600,00	598,83	99,81%
		4300 Zakup usług pozostałych	1 087,04	1 087,04	100,00%
		4410 Podróże służbowe krajowe	397,84	397,84	100,00%
<i>Dotacja celowa z przeznaczeniem na obsługę wyborów do Parlamentu Europejskiego (zakup materiałów, usługi transportowe, delegacje itp.)</i>					
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	155 000,00	154 349,35	99,58%
	75405	Komendy powiatowe Policji	27 000,00	26 535,60	98,28%
		2300 Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	27 000,00	26 535,60	98,28%
<i>Wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji - zwiększenia ilości patroli policji na terenie Gminy oraz prowadzenie działalności prewencyjnej - wydatek realizowany w oparciu o podpisane porozumienie. Niższe wykonanie wyniku z niższych niż planowano kosztów - rozliczenie dotacji</i>					
	75412	Ochotnicze straże pożarne	126 000,00	125 813,83	99,85%
		2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	4 199,71	4 199,71	100,00%
<i>Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6</i>					
		3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	14 784,00	14 782,83	99,99%
<i>Ekwiwalenty za akcje ratunkowe oraz diety za szkolenia i ćwiczenia strażaków OSP -</i>					
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	696,94	696,94	100,00%
		4170 Wynagrodzenia bezosobowe	30 070,52	30 070,52	100,00%
<i>Wynagrodzenia operatorów sprzętu p-poż za utrzymanie go w gotowości bojowej - umowa zlecenia.</i>					
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	37 915,18	37 915,18	100,00%
		4219 Zakup materiałów i wyposażenia	2 280,51	2 280,51	100,00%
<i>Zakup materiałów i wyposażenia w związku z utrzymaniem sprzętu p-poż w gotowości bojowej (paliwo, części zamienne, umundurowanie, materiały do remontów remiz strażackich itp.) w tym środki przeznaczone na 15% kosztów 1 helmu oraz 8 kpl. ubrań specjalnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Woj. Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014 - 2020 , działanie 4.1 - Przeciwdziałanie zagrożeniom, Poddziałanie 4.1.2 Wzmocnienie systemów ratownictwa chemiczno-ekologicznego i służb ratowniczych projekt pn.: "Nowoczesne służby ratownicze - zakup sprzętu dla jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych ". Wydatek był realizowany zgodnie z zawartym porozumieniem przez Oddział Wojewódzki Związku Ochotniczych Straży Pożarnych RP województwa kujawsko - pomorskiego.</i>					
		4260 Zakup energii	7 670,56	7 486,13	97,60%
<i>Koszty utrzymania remiz strażackich - zakup energii elektrycznej, wody, co, koszty akcji pożarowych -</i>					
		4270 Zakup usług remontowych	4 599,58	4 599,58	100,00%

Konserwacja oraz naprawy sprzętu gaśniczego (m.in. naprawa samochodu strażackiego OSP Waldowo, konserwacja aparatów powietrznych, naprawa stacji obiektowej DSP OSP Waldowo)					
	4300	Zakup usług pozostałych	17 111,00	17 110,43	100,00%
Badania psychologiczne kierowców, okresowe przeglądy pojazdów, usługi transportowe, wydatki dotyczące utrzymania remiz (usługi kominiarskie, komunalne, przegląd instalacji elektrycznej, przeglądy budowlane itp.)					
	4430	Różne opłaty i składki	6 672,00	6 672,00	100,00%
Ubezpieczenie remiz, samochodów strażackich, strażaków					
	75414	Obrona cywilna	2 000,00	1 999,92	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 999,92	100,00%
Zakup plandek, doposażenie magazynu,					
757		Obsługa długu publicznego	590 000,00	185 656,95	31,47%
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	190 000,00	185 656,95	97,71%
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	190 000,00	185 656,95	97,71%
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	400 000,00	0,00	0,00%
	8030	Wypłaty z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji	400 000,00	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	500 000,00	0,00	0,00%
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	500 000,00	0,00	0,00%
	4810	Rezerwy	500 000,00	0,00	0,00%
- rezerwa ogólna - 300 000 zł					
- rezerwa celowa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego - 200 000 zł					
Nie było konieczności uruchamiania rezerw stąd plan nie został wykonany.					
801		Oświata i wychowanie	18 900 734,65	18 335 491,32	97,01%
	80101	Szkoły podstawowe	11 929 253,16	11 442 591,68	95,92%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	214 929,00	214 308,97	99,71%
W ramach tego paragrafu wypłacono dodatki wiejskie , dokonywano zakupu okularów korekcyjnych , wypłacono pomoc zdrowotną dla nauczycieli oraz realizowano świadczenia wobec pracowników wynikające z przepisów bhp .					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 010 052,00	6 997 948,94	99,83%
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	129 710,50	69 572,41	53,64%
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 268,97	2 260,43	99,62%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	594 859,89	594 859,89	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 268 845,00	1 268 540,01	99,98%
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	26 699,66	13 353,48	50,01%
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	388,00	386,54	99,62%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	119 921,00	117 491,21	97,97%
	4127	Składki na Fundusz Pracy	3 546,40	1 250,76	35,27%
	4129	Składki na Fundusz Pracy	43,03	43,03	100,00%
Wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń dla nauczycieli , obsługi i administracji , nagród jubileuszowych , odpraw emerytalnych oraz nagród na DEN . Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach to 114,10 - nauczyciele oraz 42,71 - pozostali pracownicy . Wypłacono składki od wynagrodzenia bezosobowe dla osób zaangażowanych w realizację projektu "Erasmus" , " Polska Cyfrowa " oraz " Kompetencje kluczem do przyszłości " . , niższe wykonanie projektu w związku z przesunięciem jego realizacji na 2020 rok .					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	80 566,00	80 544,23	99,97%
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	62 463,92	43 159,36	69,09%
Środki wydatkowane na wynagrodzenia animatorów na 4 "Orlikach" , na wynagrodzenia inspektorów ochrony danych osobowych oraz wynagrodzenia członków komisji na egzaminach klas ósmych i gimnazjalnych , usługi informatyczne oraz prace remontowe i budowa boiska do siatkówki . Wypłacono wynagrodzenia bezosobowe dla osób zaangażowanych w realizację projektu "Polska Cyfrowa" i " Kompetencje kluczem do przyszłości " .- projekty realizowane wg harmonogramu stąd niższe wykonanie					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	267 798,27	267 697,80	99,96%
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	36 731,29	36 731,29	100,00%
Środki wydatkowane na zakup art.biurowych, uzupełnienie apteczek szkolnych, materiałów do drobnych napraw, opalu, środków czystości, sprzętu do sprzątania , paliwo do sprzętu gospodarczego, głośne świadectw, dyplomy, sprzęt sportowy na "Orliki" . Doposażono szkoły w meble, ławki, krzesła, 2 klimatyzatory, 2 komputery, drukarkę sprzęt do modernizacji monitoringu, wykaszkę, 2 kserokopiarki, odkurzacz oraz dokupiono elementy na place zabaw. Wydatki związane z realizacją projektu " Polska Cyfrowa " . Zakupiono laptopy, szafę do laptopów, myszy do laptopów oraz inne materiały niezbędne do prowadzenia projektu . W ramach projektu " Kompetencje kluczem do przyszłości " zakupiono materiały biurowe do obsługi projektu .					
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	108 292,00	108 247,01	99,96%
	4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	177 470,00	67 551,30	38,06%
Doposażono SP Wiśniewa w pomoce dydaktyczne niezbędne do realizacji podstawy programowej z przedmiotów przyrodniczych (środki z rezerwy oświatowej) , zakupiono komputery dla SP Zalesie , tablicę interaktywną dla SP 3 , projektor dla SP 1 oraz inne - drobne pomoce niezbędne do pracy z dziećmi (lektury , gry edukacyjne , zabawki , ..) . W ramach realizacji projektu " Kompetencje kluczem do przyszłości " zakupiono tablice interaktywne , laptopy , projektory , roboty , inne					

	4260	Zakup energii	196 003,00	193 106,47	98,52%
<i>Wydatki dotyczą energii cieplnej, elektrycznej, gazu i wody w budynkach oświatowych</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	241 336,00	241 302,27	99,99%
<i>W pierwszym półroczu poniesiono na bieżące konserwacje, przeglądy i naprawy sprzętu szkolnego i biurowego oraz naprawę urządzeń na placach zabaw. W okresie VII-XII wymieniono podłogi w klasach (Zalesie, Zboże, Wiśniewa), salach gimnastycznych (Lutowo, SP 1, Wiśniewa), wyremontowano pomieszczenia szkolne (Zboże, Wiśniewa, SP 3, Lutowo), naprawiono nawierzchnię Orlika (SP 1), wymieniono rozdzielnię elektryczną i wykonano prace dekarские (SP 3), wymieniono drzwi (SP Zalesie), wykonano remont łazienek (SP Lutowo).</i>					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 642,00	5 495,00	97,39%
<i>Wydatki dotyczą kosztów badań medycyny pracy pracowników</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	232 783,00	230 130,07	98,86%
	4307	Zakup usług pozostałych	556 936,70	299 189,45	53,72%
	4309	Zakup usług pozostałych	19 651,53	18 526,46	94,27%
<i>Główne wydatki dotyczą: roczne opłaty licencyjne- abonentowe np. e-dziennik, e-świadectwa, utrzymanie stron internetowych, ochrony antywirusowe, opłata za dostęp do przepisów on-line, korzystanie z pomieszczeń CSiR, usl. dystrybucji energii elektrycznej, usl. kominiarskie, usl. transportowe, monitoring węzła cieplnego, wykonanie instalacji-przylączy do internetu, konserwacja trawy na Orlikach, kontrole i przeglądy stanu technicznego i sanitarnego obiektów. Wykonanie instalacji sygnalizacji pożaru(Wiśniewa), wykon. przeciwpoż. wyłącznika prądu(Waldowo, Lutowo), modernizacja monitoringu (SP 3), montaż sprzętu do siatkówki(Lutowo), wykon. dokumentacji projektowej dot. budowy instalacji sygnaliz. pożaru (SP 3 i Zalesie), montaż monitoringu(Wiśniewa), montaż instalacji wody i przebudowa instalacji c.o (Zalesie), wykonanie piłkochwyłów(Lutowo), wykonanie dokumentacji proj. dot. przebudowy instal. elektrycznej(SP 3), wykonanie audytu bezpieczeństwa informatycznego(wszyscy). Wydatki dotyczą projektu "Erasmus" w wysokości 52.707,81 - są to koszty wyjazdów zagranicznych, projektu "Cyfrowa Polska" w wysokości 36.226,81,-, są to wydatki na promocję i usługi szkoleniowe, projekt "Erasmus II" w wysokości 21.244,33 - wydatki dotyczą usługi konsultingowej i kosztów zakupu biletów na wyjazd zagraniczny oraz projektu "Kompetencje kluczem do przyszłości" gdzie poniesiono wydatki w wysokości 189.010,50 na opłaceniu kierownika projektu, opłaceniu licencji do specjalistycznej platformy edukacyjnej, opłaceniu realizacji zajęć rozwijających przewidzianych w projekcie. Udział własny w realizacji projektu "Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych". Opłata związana z utrzymaniem serwerowni w wysokości 874,93 oraz 17.651,53 stanowi udział własny w wydatkach dot. wyjazdów zagranicznych w projekcie "Erasmus".</i>					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	23 410,00	23 249,94	99,32%
<i>Wydatki zgodne z zawartymi umowami na świadczenie usług dostępu do sieci Internet i usługi telekomunikacyjne</i>					
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 765,00	10 765,00	100,00%
<i>Wydatek to wykonanie ekspertyzy technicznej bezpieczeństwa pożarowego w SP Lutowo, Zalesie i Waldowo.</i>					
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 261,00	2 253,55	99,67%
<i>Koszty delegacji pracowniczych</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	18 591,00	18 591,00	100,00%
	4437	Różne opłaty i składki	2 154,00	914,00	42,43%
<i>Wydatek dotyczy ubezpieczeń majątkowych, składki za udział w programie "szkolny klub sportowy" oraz opłata za korzystanie ze środowiska. Koszt ubezpieczenia wyjazdu zagranicznego dotyczącego projektu "Erasmus".</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	484 174,00	484 174,00	100,00%
<i>Odpis na ZFŚS</i>					
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	0,00	0,00	0,00%
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	26 361,00	26 361,00	100,00%
<i>Opłaty związane z wywozem nieczystości stałych, zgodnie ze złożonymi deklaracjami.</i>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 600,00	4 586,81	99,71%
<i>Wydatki dotyczą szkolenia bhp, przeprowadzająca dzieci, szkolenie w zakresie prowadzenia pierwszej pomocy przedmedycznej oraz SIO.</i>					
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	915 200,36	913 248,14	99,79%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	27 647,00	27 589,68	99,79%
<i>W ramach tego paragrafu wypłacono dodatki wiejskie i jednorazowe świadczenie "na start" dla nauczyciela.</i>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	687 382,00	685 698,56	99,76%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	34 805,36	34 805,36	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	102 764,00	102 684,18	99,92%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	12 955,00	12 825,98	99,00%
<i>Wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń nauczycieli wraz z pochodnymi i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym. Przeciętna liczba zatrudnionych nauczycieli w etatach to 9,44 i 6,49 pozostali pracownicy.</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 350,00	10 349,19	99,99%
<i>Wydatki dotyczą opalu, artykułów biurowych i środków czystości.</i>					
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 200,00	4 198,21	99,96%
<i>Zakup pomocy dydaktycznych, książek.</i>					
	4260	Zakup energii	3 620,00	3 619,98	100,00%
<i>Wydatki na energię elektryczną, wodę, gaz, co</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	31 477,00	31 477,00	100,00%
<i>Odpis na ZFŚS</i>					
	80104	Przedszkola	3 519 278,35	3 507 439,96	99,66%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 900,00	8 827,63	99,19%
<i>Wydatki dotyczą pomocy zdrowotnej dla nauczycieli, zakup odzieży ochronnej dla pracowników i jednorazowych świadczeń "na start" dla nauczycieli.</i>					

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 853 926,42	1 851 671,82	99,88%
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	175 937,79	175 937,79	100,00%
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	27 106,58	27 106,58	100,00%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	133 608,32	133 608,32	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	321 618,13	321 549,06	99,98%
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 498,49	29 498,49	100,00%
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 634,87	4 634,87	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	32 132,62	31 379,18	97,66%
	4127	Składki na Fundusz Pracy	3 492,16	3 492,16	100,00%
	4129	Składki na Fundusz Pracy	662,38	662,38	100,00%
<i>Wypłaty wynagrodzeń nauczycieli oraz pracowników administracji i obsługi, nagród jubileuszowych, nagród na DEN oraz odprawy emerytalnej. Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach to 26,25 - nauczyciele oraz 23,04 et.to pozostali pracownicy. Wynagrodzenie osób biorących udział w projekcie "Nasze przedszkola". Refundacja poniesionych wydatków na wynagrodzenia osób biorących udział w projekcie "Nasze przedszkola II" realizowanego w okresie IX-2018-VIII/2019 r.</i>					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 171,00	9 170,00	99,99%
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	11 910,00	11 910,00	100,00%
<i>Wydatek dotyczy umów zleconych dla inspektora ochrony danych osobowych oraz za usługę informatyczną. Wydatek na wynagrodzenia dla obsługi projektu "Nasze Przedszkola II".</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	64 701,00	64 693,72	99,99%
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	61 510,91	61 510,91	100,00%
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	3 750,00	3 750,00	100,00%
<i>W ramach tego paragrafu zakupiono kserokopiarkę oraz art.biurowe, materiały do drobnych napraw, środki czystości. W okresie II półrocza zakupiono umeblowanie do sal, dywany, pianino oraz stół chłodniczy - zakupy związane z utworzeniem nowych oddziałów. Zakupiono zmywarkę i doposażenie kuchni, taboret grzewczy do przygotowywania posiłków, meble, zestaw interaktywny, elementy placu zabaw. Wydatki realizowane z projektu "Nasze Przedszkola II". Udział własny / 50 % / w zakupie piaskownicy. Wydatek zrealizowany w VII/2019 - "Nasze Przedszkola II".</i>					
	4220	Zakup środków żywności	402 202,00	396 413,63	98,56%
	4229	Zakup środków żywności	26 602,00	26 602,00	100,00%
<i>Zakupy żywności do wysokości zebranych środków z przeznaczeniem dla dzieci i pracowników korzystających z wyżywienia.</i>					
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	15 926,68	15 820,02	99,33%
	4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	9 850,00	9 850,00	100,00%
<i>Pomoce zakupiono w celu doposażenia oddziałów przedszkolnych (książki, plansze dydaktyczne, filmy edukacyjne, czasopisma dydaktyczne, zabawki). Zakupiono pomoce dydaktyczne zgodnie z założeniami projektu dla nowego oddziału</i>					
	4260	Zakup energii	98 140,00	96 649,73	98,48%
<i>Zakup energii elektrycznej, wody, co</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	13 385,00	13 379,46	99,96%
	4277	Zakup usług remontowych	37 837,00	37 837,00	100,00%
<i>Wydatki to : naprawa systemu alarmowego, instalacji c.o, zmywarki, prace dekarские, naprawa centrali pożarowej, wymiana oświetlenia ewakuacyjnego, naprawy elektryczne i hydrauliczne. Przeprowadzone remonty polegały na przygotowaniu pomieszczeń dla nowego oddziału przedszkolnego, który powstał od IX-2018 roku. Prace polegały na wykonaniu remontu korytarza i klatki schodowej oraz wymianie balustrady. Wydatek w ramach projektu " Nasze Przedszkola II".</i>					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 014,00	2 014,00	100,00%
<i>Badania medycyny pracy pracowników</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	39 592,00	38 359,35	96,89%
	4307	Zakup usług pozostałych	980,00	980,00	100,00%
<i>Do kosztów usług pozostałych zaliczono : opłaty licencyjne-abonamentowe, transportowe, usługi dystrybucji energii elektrycznej, utylizacja odpadów kuchennych, przeglądy i kontrole stanu technicznego obiektów, czyszczenie dywanów, audyt bezpieczeństwa informatycznego oraz założenie monitoringu. Wydatek poniesiony na montaż drzwi stalowych.</i>					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 150,00	5 105,11	99,13%
<i>Opłaty za dostęp do sieci Internet i usługi telekomunikacyjne</i>					
	4410	Podróże służbowe krajowe	630,00	623,85	99,02%
<i>Koszty delegacji służbowych</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	3 606,00	3 606,00	100,00%
<i>Koszty ubezpieczenia majątkowego</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	108 636,00	108 636,00	100,00%
<i>Odpis na ZFŚS</i>					
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	9 111,00	9 111,00	100,00%
<i>Opłata za wywóz śmieci</i>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 056,00	2 049,90	99,70%