

Rodzaj podatku	Ilość upomnień (w sztukach)	Kwota upomnień (w złotych)
1	2	3
Podatek od osób fizycznych	1 753	1 043 760,85
Podatek od środków transportowych	26	75 992,30
Podatek od osób prawnych	66	293 494,98
Razem	1 845	1 413 248,13

- skierowano do działu egzekucji Urzędów Skarbowych 74 szt. tytułów egzekucyjnych na łączną kwotę 246 650,13 zł, w tym:

Rodzaj podatku	Ilość tytułów wykonawczych (w sztukach)	Kwota tytułów wykonawczych (w złotych)
1	2	3
Podatek	62	159 821,60
Podatek od środków transportowych	5	12 300,90
Podatek od osób prawnych	7	74 527,63
Razem	74	246 650,13

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	756 617,91	0,00	357,00	0,00
2. Podatek rolny	0,00	0,00	4 836,00	0,00
3. Podatek leśny	0,00	0,00	2,00	0,00
4. Podatek od środków transportowych	92 540,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	849 157,91	0,00	5 195,00	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 **849 157,91 zł**.

Umorzenia zaległości podatkowych wynikających z decyzji Burmistrza na dzień 30 czerwiec 2019 roku wyniosły ogółem **5 195,00 zł** z czego 357,00 zł przypada na podatek od nieruchomości, na podatek rolny 4 836,00 zł, na podatek leśny 2,00 zł. Umorzone zostały również odsetki w wysokości 12,00 zł.

2a) WYKONANIE WYDATKÓW GMINY SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE ZA I PÓŁROCZE 2019 ROK

Wydatki bieżące						
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	707 262,28	694 125,74	98,14%
	01030		Izby rolnicze	25 000,00	11 863,46	47,45%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	25 000,00	11 863,46	47,45%
<i>Wpłata 2% wpływów z podatku rolnego na rzecz Izb Rolniczych zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 14.12.1995r. o izbach rolniczych</i>						
	01095		Pozostała działalność	682 262,28	682 262,28	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 179,90	1 179,90	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	129,85	129,85	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 900,00	6 900,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 049,78	3 049,78	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 118,16	2 118,16	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	668 884,59	668 884,59	100,00%
<i>Wypłata rolnikom zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wraz z jej obsługą zgodnie z ustawą z dnia 10.03.2006r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wraz z kosztami obsługi wypłat - wydano 341 decyzji</i>						
600			Transport i łączność	743 968,15	362 684,56	48,75%
	60016		Drogi publiczne gminne	668 968,15	362 684,56	54,22%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	49 309,00	691,00	1,40%
<i>Plan przeznaczony na wykonanie jednorazowych zleceń drogowych, w tym w ramach funduszu sołeckiego. Realizacja zleceń w II półroczu</i>						
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 969,04	9 046,46	30,19%
		4270	Zakup usług remontowych	261 726,11	149 925,95	57,28%
		4300	Zakup usług pozostałych	281 964,00	157 262,15	55,77%
		4430	Różne opłaty i składki	46 000,00	45 759,00	99,48%
<i>Wydatki związane z utrzymaniem dróg gminnych (naprawy, remonty, konserwacje, odsnieżanie, praca równiarki, walca, tadowarki, itp.), koszty opracowania dokumentacji dotyczącej budowy dróg oraz wydatki realizowane przez sołectwa w ramach Funduszu Sołeckiego dotyczące utrzymania dróg zgodnie z załącznikiem nr 8. Wykonanie planu w wyższej wysokości w ww paragrafach związane jest z wykonaniem większości zaplanowanych prac, konserwacji w I półroczu (przygotowanie do okresu letniego). W paragrafie 4270 większość remontów wykonana w I półroczu m.in. bieżące remonty dróg na terenie miasta i wsi. Wyższe wykonanie w paragrafach 4430 związane z jednorazową płatnością opłaty za wody opadowe z dróg do Wód Polskich w I półroczu. Zakup materiałów do utrzymania dróg rozliczony zostanie w II półroczu.</i>						
	60078		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	75 000,00	0,00	0,00%
		4270	Zakup usług remontowych	75 000,00	0,00	0,00%
<i>Plan przeznaczony na wykonanie remontów dróg po nawalnicy 2017 roku - finansowanie w ramach dotacji od Wojewody K-P. Realizacja zleceń w II półroczu</i>						
630			Turystyka	46 310,00	25 530,80	55,13%
	63003		Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	13 310,00	4 645,80	34,90%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	780,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 530,00	2 371,43	52,35%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	1 531,87	38,30%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00	742,50	37,13%
<i>Wydatki związane z utrzymaniem kąpieliska nad Jeziorem Juchacz (wynagrodzenie za rejestrację turystów, pobieranie opłat, sprzątanie plaży i pola namiotowego; wywóz nieczystości płynnych i stałych, serwis TOI TOI, dzierżawa pojemnika na śmieci, opłaty za gospodarowanie odpadami itp.) w większym wymiarze planowane są w sezonie letnim (lipiec - wrzesień), z uwagi na charakter działalności.</i>						
	63095		Pozostała działalność	33 000,00	20 885,00	63,29%
		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	20 885,00	63,29%
<i>Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6</i>						
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 106 703,00	684 191,67	61,82%
	70004		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	581 000,00	356 577,10	61,37%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	0,00	0,00%
<i>Zakup wyposażenia i materiałów do remontu lokali komunalnych - plan realizowany wg potrzeb; większość zakupów dokonanych będzie w II półroczu w związku z planowanymi remontami w okresie letnim</i>						
		4260	Zakup energii	25 000,00	15 044,61	60,18%
<i>Zakup wody, energii elektrycznej do budynków komunalnych; wyższe wykonanie w związku z płatnością zobowiązań za rok ubiegły, możliwa zmiana planu</i>						

	4270	Zakup usług remontowych	37 000,00	16 142,18	43,63%
<i>Prace remontowe w budynkach komunalnych m.in. remont lokali Wojska Polskiego 7, remont instalacji gazowej SP nr 3, bieżące naprawy i konserwacje. Większość remontów zaplanowano w II półroczu stąd niższe wykonanie</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	368 000,00	261 098,36	70,95%
<i>Wywóz nieczystości, usługi porządkowe, kominiarskie, deratyzacja, bieżące usuwanie awarii, usługi warsztatowe, usługi nadzoru nad przeprowadzanymi remontami budynków komunalnych, roboty instalacyjne co, usługi hydrauliczne, przeglądy techniczne budynków, usługi dystrybucji energii elektrycznej. Większość usług wykonano w I półroczu stąd wyższe wykonanie</i>					
	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	133 000,00	61 310,95	46,10%
<i>Oplaty za zarząd nieruchomościami gminnymi</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	1 617,00	53,90%
<i>Ubezpieczenie budynków komunalnych- plan realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem</i>					
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 000,00	1 364,00	45,47%
<i>Oplata za wywóz śmieci dla budynków komunalnych wg złożonych deklaracji</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 najmu i dzierżawy</i>					
	4600	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 000,00	0,00	0,00%
<i>Odszkodowanie za niedostarczenie lokali socjalnych wypłacane na rzecz osób prawnych; wypłata odszkodowań uzależniona od ilości wniosków stąd brak wykonania. W II półroczu ewentualna korekta planu</i>					
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	278 703,00	207 886,87	74,59%
	4300	Zakup usług pozostałych	29 580,00	20 792,07	70,29%
<i>Operaty szacunkowe nieruchomości, wyceny nieruchomości, ogłoszenia dotyczące sprzedaży, najmu, usługi geodezyjne - podziały działek, kopie map - większość wydatków zrealizowania w I półroczu stąd wyższe wykonanie</i>					
	4480	Podatek od nieruchomości	125 000,00	62 976,00	50,38%
<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 - płatna jednorazowo w I półroczu</i>					
	4610	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	122 703,00	122 702,93	100,00%
<i>Wypłata roszczeń odszkodowawczych na rzecz osób prawnych - w wyniku postępowania sądowego wypłata odszkodowania na rzecz Skanska</i>					
	70095	Działalność pozostała	247 000,00	119 727,70	48,47%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	2 808,34	56,17%
<i>Zakup drobnego wyposażenia i środków czystości do lokali użytkowych m.in. CAS i Inkubatora - wyższe wykonanie planu z uwagi na zakupy jednorazowe środków na okres kilku m-cy</i>					
	4260	Zakup energii	120 000,00	68 294,24	56,91%
<i>Zakup wody, energii elektrycznej, gazu do lokali użytkowych (m.in. cas, inkubator, spamed)</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	58 000,00	4 850,00	8,36%
<i>Konserwacja windy, remont instalacji elektrycznej spamed - wykonanie zaplanowano w II półroczu stąd niższe wykonanie</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	51 990,00	36 597,76	70,39%
<i>Usługi komunalne, dozór techniczny windy, dystrybucja energii elektrycznej, serwis klimatyzacji, wentylacji, kontrola stanu technicznego budynku itp. Większość przeglądów wykonano w I półroczu stąd wyższe wykonanie</i>					
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 155,00	1 523,36	70,69%
<i>Usługi telefoniczne, internetowe CAS, Inkubator- wyższe wykonanie związane z płatnością jednorazową za cały rok w CAS</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	500,00	50,00%
<i>Ubezpieczenie budynku CAS - plan realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem</i>					
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	8 855,00	5 154,00	58,20%
<i>Oplata na rzecz wywozu śmieci - zgodnie ze złożonymi deklaracjami; możliwa weryfikacja planu</i>					
710		Działalność usługowa	100 000,00	74 401,14	74,40%
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	98 000,00	74 401,14	75,92%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	300,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 700,00	0,00	0,00%
<i>Wynagrodzenie z tytułu przygotowania planów zagospodarowania przestrzennego, wydawania opinii przez Gminną Komisję Urbanistyczną oraz decyzji o warunkach zabudowy realizowanych w oparciu o umowę cywilno-prawną- zlecenia do realizacji w II półroczu</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	96 000,00	74 401,14	77,50%
<i>Wydatki związane z zagospodarowaniem przestrzennym (projekty decyzji dotyczące warunków zabudowy, plany, koszty decyzji administracyjnych, usługi prawne, inwestycje geodezyjne. Większość planu zrealizowana w I półroczu stąd wyższe wykonanie</i>					
	71035	Cmentarze	2 000,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00%
<i>Wydatki związane z utrzymaniem grobów i cmentarzy wojennych- realizacja wydatków zaplanowana w II półroczu (święto zmarłych)</i>					
750		Administracja publiczna	5 929 173,53	2 982 321,88	50,30%

75011		Urzędy wojewódzkie	147 600,00	75 859,00	51,39%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	147 600,00	75 859,00	51,39%
<i>Wydatki powyższych paragrafów dotyczą kosztów wynagrodzeń za pracę dla 4 pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim w Sepólnie Krajeńskim do realizacji zadań zleconych.</i>					
75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	200 500,00	105 343,59	52,54%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	151 356,00	71 454,00	47,21%
<i>Wydatki obejmują diety dla Przewodniczącego Rady Miejskiej w Sepólnie Krajeńskim, Radnych Rady Miejskiej w Sepólnie Krajeńskim,</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 400,00	27 233,09	92,63%
<i>Wydatki dotyczą m.in. zakupu wiązanek okolicznościowych oraz artykułów biurowych. Główne wydatki tego paragrafu wykonane zostały w I półroczu stąd wyższe wykonanie</i>					
	4220	Zakup środków żywności	4 000,00	1 039,40	25,99%
<i>Zakup art. spożywczych na sesję Rady Miejskiej</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	5 900,00	2 306,63	39,10%
<i>Wydatki obejmują m.in. opłaty pocztowe, koszty prania obrusów, rejestracja sesji TV; Z uwagi na jednorazowy charakter części wydatków większe wykonanie planu</i>					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 844,00	3 310,47	33,63%
<i>Wydatki związane z usługą telefonii komórkowej i stacjonarnej. Niższe wykonanie związane ze zmianą taryf - ewentualna korekta planu w II półroczu</i>					
75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 233 469,00	2 248 177,24	53,10%
	2339	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	841,00	840,90	99,99%
<i>Dotacja celowa na realizację projektu pn.: Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - tytułem partycypacji wydatków partnera tj. Gminy w części wymaganego wkładu własnego realizowanego zadania wspólnego w zakresie działań promocyjnych i zarządzania projektem</i>					
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	20 000,00	4 472,49	22,36%
<i>Wydatki tego paragrafu dotyczą refundacji kosztów poniesionych na zakup okularów korygujących dla pracowników pracujących przy komputerach, ekwiwalentem za odzież roboczą. Zgodnie z Regulaminem Pracy Urzędu Miejskiego w Sepólnie Krajeńskim pracownicy zatrudnieni na czas nieokreślony (konservator, sprzątacza, archiwista) otrzymują ekwiwalent za odzież roboczą w II półroczu stąd niższe wykonanie niż zaplanowane. Refundacja kosztów poniesionych na zakup okularów korygujących odbywa się sukcesywnie według bieżących potrzeb pracowników.</i>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 656 960,00	1 247 474,99	46,95%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	194 094,00	194 093,87	100,00%
<i>Wydatki ww paragrafów obejmują wynagrodzenia (w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne) pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim w Sepólnie Krajeńskim oraz wydatki związane z finansowaniem wynagrodzeń dla osób zatrudnionych w ramach robót publicznych, prac interwencyjnych, efektywności po stażach. Poza tym w paragrafach ujęto wynagrodzenia koordynatorów projektów dotyczących termomodernizacji oraz rozbudowy CKiS - realizacja zgodnie z umowami o dofinansowanie</i>					
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	507 769,00	279 036,67	54,95%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	62 159,00	28 316,04	45,55%
<i>Wydatki ww paragrafów obejmują koszty składek na ubezpieczenie społeczne i FP pracowników Urzędu Miejskiego. Niższe wykonanie na ww paragrafach związane z oszczędnościami z tytułu zasiłków chorobowych, macierzyńskich oraz zwolnień ustawowych w zakresie skł na FP. Poza tym w ww paragrafach ujęto składki koordynatorów projektów dotyczących termomodernizacji oraz rozbudowy CKiS- realizacja zgodnie z umowami o</i>					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00	3 237,00	40,46%
<i>Wydatki związane z zawartymi umowami zlecenia (m.in. obsługa muzyczna podczas uroczystości USC, zlecenia jednorazowe związane z bieżącym funkcjonowaniem Urzędu. Wyższe wykonanie zaplanowano w II półroczu</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	152 000,00	123 365,11	81,16%
<i>Wydatki tego paragrafu obejmują m.in. zakup materiałów biurowych, artykułów chemicznych i przemysłowych, tuszy, tonerów do drukarek, wiązanek okolicznościowych, środków utrzymania czystości, druków akcydensowych, pieczętek, książek, czasopism i opracowań, akcesoriów komputerowych, części do kserokopiarek i drukarek, pucharów i drobnych upominków w związku z pełnieniem funkcji reprezentacyjnej Burmistrza Sepólna Kraj. Wyższe wykonanie związane jest z zakupem części ww materiałów na okres całego roku oraz zakupami jednorazowymi</i>					
	4220	Zakup środków żywności	4 000,00	2 430,14	60,75%
<i>Wydatki dotyczą zakupu artykułów spożywczych. Wyższe wykonanie związane z zakupami jednorazowymi na dłuższy okres</i>					
	4260	Zakup energii	150 000,00	75 437,24	50,29%
<i>Wydatki związane z zakupem energii elektrycznej, ciepłej, wody.</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	8 571,10	42,86%
<i>Wydatki związane m.in. z konserwacją oprogramowania narzędziowego (KSZOB, PODATKI, KASA, BUDŻET, AUTA, REJESTR VAT, ZEZWOLENIA ALKOHOLOWE, CZYNSZE, PŁACE, USCWIN, SELWIN), konserwacją urządzeń kopiujących, drukarek, konserwacją gaśnic oraz urządzeń dźwigowych, pracami remontowymi. Większość prac remontowych zaplanowano w II półroczu stąd niższe wykonanie.</i>					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	2 799,94	56,00%
<i>Wydatki tego paragrafu dotyczą wstępnych i okresowych badań lekarskich dla pracowników Urzędu Miejskiego w Sepólnie Krajeńskim, pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych oraz osób wykonujących pracę na podstawie wyroku sądu (odpracowanie kary pozbawienia wolności). Plan realizowany wg zawartych umów o pracę. Większa część została zrealizowana w I półroczu.</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	279 297,00	171 242,93	61,31%

<i>Wydatki tego paragrafu obejmują m.in. zakup usługi pocztowej, usługi prawnej, usługi monitoringu systemu alarmowego i kontroli budynku Urzędu Miejskiego w Sepólnie Krajeńskim, dzierżawę centrali telefonicznej, przegląd kserokopiarek, opłatę za abonament BIP, opłatę za elektroniczne skrzynki podawcze, za bazę danych oraz stronę www na serwerze, opłatę za domeny, koszty aktualizacji programów komputerowych, koszty odnowienia certyfikatu (podpisy elektroniczne), zakup licencji do programów komputerowych (np. LEX), opłatę za transakcje i dzierżawę POLCARD, flagowanie miasta. Większą część planowanych prac wykonano w I półroczu stąd wyższe wykonanie</i>					
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	30 000,00	17 214,45	57,38%
<i>Wydatki związane z usługą telefonii komórkowej, internet. Wyższe wykonanie związane ze zmianą taryf, możliwa weryfikacja planu w II półroczu</i>					
	4410	Podróże służbowe krajowe	25 000,00	10 926,95	43,71%
<i>Wydatki dotyczą kosztów delegacji służbowych krajowych pracowników Urzędu Miejskiego w Sepólnie Krajeńskim. Większość wydatków planuje się w II półroczu stąd niższe wykonanie</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	25 000,00	16 171,50	64,69%
<i>Wydatki związane z ubezpieczeniami majątkowymi - wydatek realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	72 349,00	54 262,00	75,00%
<i>Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.</i>					
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	9 000,00	2 946,00	32,73%
<i>Oplata na rzecz wywozu śmieci - płatność realizowana zgodnie ze złożoną deklaracją</i>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	12 000,00	5 337,92	44,48%
<i>Wydatki tego paragrafu to koszty szkoleń, kursów i konferencji, w których wzięli udział pracownicy Urzędu Miejskiego w Sepólnie Krajeńskim. Główne wydatki tego paragrafu planowane do wykonania w II półroczu</i>					
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	493 000,00	140 126,37	28,42%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	11 983,55	99,86%
<i>Zakup artykułów promocyjnych - ulotki, gadżety, banery, publikacje promocyjne itp. - większość zakupów dokonywana jest w I półroczu na potrzeby bieżącej promocji Gminy stąd wyższe wykonanie</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	69 228,00	56 754,26	81,98%
<i>Zakup usług dotyczący realizacji filmowych w TVB, kampanii reklamowych, informacji radiowych, materiałów prasowych oraz kosztów imprez okolicznościowych promujących Gminę; wyższe wykonanie związane z jednorazową płatnością zleceń w I półroczu na cały rok</i>					
	4307	Zakup usług pozostałych	327 056,00	50 685,34	15,50%
	4309	Zakup usług pozostałych	57 716,00	8 944,47	15,50%
<i>Promowanie województwa kujawsko-pomorskiego jako przyjaznego przedsiębiorstwom dzięki promocji terenów inwestycyjnych położonych w Toruniu, Sepólnie Krajeńskim oraz w Nakle nad Notecią - Opracowanie i wdrażanie nowych modeli biznesowych dla MŚP. Zadanie w trakcie realizacji. Wydatki zaplanowano w II półroczu</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	27 000,00	11 758,75	43,55%
<i>Składki członkowskie ZMP, Stowarzyszenie Miast Króla Kazimierza Wielkiego- składki płatne jednorazowo w I półroczu. Skł. LGR, LGD płatne w II półroczu</i>					
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	636 604,53	311 937,13	49,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 300,00	57,93	4,46%
<i>Świadczenia BHP dla pracowników. Kolejne świadczenia związane z bhp realizowane są corocznie w IV kw. stąd niskie wykonanie planu</i>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	448 140,00	207 475,94	46,30%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	30 986,87	30 986,87	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	75 921,00	40 369,36	53,17%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	6 491,00	3 990,11	61,47%
<i>Wydatki to wynagrodzenia osobowe (6 etatów) wraz z pochodnymi, zatrudnionych na podstawie umowy o pracę</i>					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 284,00	2 142,00	50,00%
<i>Wydatek poniesiono na wynagrodzenie inspektora ochrony danych osobowych.</i>					
	4190	Nagrody konkursowe	5 000,00	593,85	11,88%
<i>Zakupiono nagrody dla uczniów biorących udział w konkursach gminnych. Realizacja planu uzależniona od wyników konkursu stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	1 147,68	76,51%
<i>Wydatki dotyczą zakupu art. biurowych, poradników, programów komputerowych itp. Większość wydatków zaplanowano w I półroczu</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	5 800,66	98,40	1,70%
<i>Środki przeznaczone na usługę konserwacji i naprawy sprzętu biurowego zaplanowano w II półroczu</i>					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	38,00	38,00%
<i>Badania medycyny pracy dla pracowników - realizacja zgodnie z zaświadczeniami lekarskimi i terminami w nich określonymi</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	23 900,00	13 605,05	56,92%
<i>Do wydatków usług pozostałych zaliczono: opłaty pocztowe, opłaty licencyjne-abonamentowe programów komputerowych, koszty utrzymania pomieszczeń biurowych - rozliczane kwartalnie stąd wyższe wykonanie planu</i>					
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	15 000,00	1 712,45	11,42%
<i>Refundacja kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci zamieszkałe na terenie Gminy Sepólno Krajeńskie, uczęszczające do przedszkoli prowadzonych przez inne gminy. Plan realizowany wg potrzeb, trudny do oszacowania stąd niskie wykonanie i możliwa korekta planu w II półroczu</i>					

	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 880,00	2 835,33	48,22%
<i>Koszty usług telefonicznych, internetowych.</i>					
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	126,50	12,65%
Koszty delegacji pracowniczych - realizowane zgodnie z harmonogramem szkoleń, spotkań w ramach grup wymiany doświadczeń stąd niższe wykonanie					
	4430	Różne opłaty i składki	400,00	176,00	44,00%
<i>Koszty ubezpieczenia majątkowego- plan realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 101,00	6 076,00	75,00%
<i>Odpis na ZFŚS</i>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 800,00	505,66	18,06%
Koszty szkoleń - uczestnictwo w szkoleniu związanych ze zmianą obowiązujących przepisów; większość szkoleń zaplanowano w II półroczu stąd niższe wykonanie planu					
	75095	Pozostała działalność	218 000,00	100 878,55	46,27%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	115 308,00	53 332,00	46,25%
<i>Wydatki obejmują diety dla soltysów i przewodniczących zarządów osiedli</i>					
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	32 000,00	13 610,59	42,53%
<i>Inkasa dla soltysów, zarządcy targowiska , większe wykonanie planowane w okresie letnim</i>					
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	55 200,00	28 600,00	51,81%
<i>Realizacja projektu dotyczącego przeciwdziałania wykluczeniu cyfrowemu - plan realizowany zgodnie z umową;</i>					
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	15 492,00	5 335,96	34,44%
Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze, koszty zastępstwa procesowego - niższe wykonanie planu związane jest z toczącymi się postępowaniami. W trakcie roku trudno precyzyjnie oszacować plan ze względu na specyfikę wydatku. Zmiana planu w II półroczu.					
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	75 781,00	73 920,36	97,54%
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 728,00	1 868,00	50,11%
	4300	Zakup usług pozostałych	3 728,00	1 868,00	50,11%
<i>Konserwacja oprogramowania dotyczącego prowadzenia spisu wyborców</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>Koszty archiwizacji dokumentów wyborczych - decyzja KBW</i>					
	75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	71 431,00	71 431,00	100,00%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych ¹	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%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 241,12	5 241,12	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 087,04	1 087,04	100,00%
	4410	Wynagrodzenia bezosobowe	397,84	397,84	100,00%
<i>Wybory do Parlamentu Europejskiego - decyzja KBW</i>					
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	155 000,00	58 550,04	37,77%
	75405	Komendy powiatowe Policji	27 000,00	0,00	0,00%
	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	27 000,00	0,00	0,00%
Wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji - zwiększenie ilości patroli policji na terenie Gminy oraz prowadzenie działalności prewencyjnej - wydatek realizowany w oparciu o podpisane porozumienie w II półroczu					
	75412	Ochotnicze straż pożarne	126 000,00	58 189,19	46,18%
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	4 500,00	0,00	0,00%
<i>Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6</i>					
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	14 000,00	5 206,02	37,19%
<i>Ekwiwalenty za akcje ratunkowe oraz diety za szkolenia i ćwiczenia strażaków OSP - plan uzależniony od ilości akcji ratunkowych</i>					
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	705,00	345,05	48,94%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 071,00	12 980,02	43,16%
Wynagrodzenia operatorów sprzętu p-poż za utrzymanie go w gotowości bojowej - umowa zlecenia. Plan nie został wykonany w 50% ponieważ wynagrodzenie za czerwiec płatne jest zgodnie z umową do 5 lipca (płatność z dołu).					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 429,00	21 234,15	74,69%
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	2 295,00	126,99	5,53%

Zakup materiałów i wyposażenia w związku z utrzymaniem sprzętu p-poż w gotowości bojowej (paliwo, części zamienne, utrzymanie remiz strażackich itp.) zakupem materiałów do bieżącego remontu remiz - plan do realizacji w II półroczu w związku z zaplanowanymi zakupami i remontami. W paragrafach dofinansowanie na zakup sprzętu ratowniczego z funduszu Ministerstwa Sprawiedliwości - zgodnie z umową realizacja w II półroczu					
	4260	Zakup energii	13 000,00	4 885,73	37,58%
Koszty utrzymania remiz strażackich - zakup energii elektrycznej, wody, co, koszty akcji pożarowych. Niższe wykonanie ze względu na mniejsze koszty utrzymania remiz. Zmiana planu w II półroczu					
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	0,00	0,00%
Konserwacja oraz bieżące naprawy sprzętu gaśniczego - plan do realizacji w II półroczu					
	4300	Zakup usług pozostałych	19 000,00	9 698,73	51,05%
Badania psychologiczne kierowców, okresowe przeglądy pojazdów, usługi transportowe, wydatki dotyczące utrzymania remiz (usługi kominiarskie, przegląd instalacji elektrycznej itp.)					
	4430	Różne opłaty i składki	9 000,00	3 712,50	41,25%
Ubezpieczenie strażaków oraz sprzętu p-poż - wydatek realizowany zgodnie z zawartą umową z ubezpieczycielem					
	75414	Obrona cywilna	2 000,00	360,85	18,04%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	360,85	36,09%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	0,00	0,00%
Zakup materiałów i usług w zakresie obrony cywilnej zaplanowano do realizacji w II półroczu					
757		Obsługa długu publicznego	600 000,00	96 709,57	16,12%
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	200 000,00	96 709,57	48,35%
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	200 000,00	96 709,57	48,35%
Odsetki od pożyczek zaciągniętych w WFOSiGW w Toruniu oraz kredytów - wydatki realizowane zgodnie z umowami. W związku z obniżeniem stóp procentowych przez RPP niższe wykonanie planu w paragrafie 8110					
	75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	400 000,00	0,00	0,00%
	8030	Wyплаты z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji	400 000,00	0,00	0,00%
Zabezpieczenie spłaty pożyczek przez ZGK sp. z o. o. w Sępólnie 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 - 300000 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	18 298 702,55	8 970 910,84	49,02%
	80101	Szkoły podstawowe	11 627 944,52	5 441 991,90	46,80%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	205 312,00	93 904,66	45,74%
W ramach tego paragrafu wypłacane są dodatki wiejskie. Dodatkowo plan obejmuje pomoc zdrowotną dla nauczycieli i realizację świadczeń wynikających z przepisów bhp, które są przewidziane do realizacji w drugim półroczu stąd niższe wykonanie planu.					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 020 910,00	3 177 811,31	45,26%
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	116 853,00	0,00	0,00%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	594 859,89	594 859,89	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 305 892,00	648 069,31	49,63%
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 142,00	357,60	1,48%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	128 785,00	61 443,54	47,71%
	4127	Składki na Fundusz Pracy	3 301,00	51,23	1,55%
Wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń wraz z pochodnymi nauczycieli, obsługi i administracji, nagród okolicznościowych oraz realizacja projektu "Polska cyfrowa". Przeciętna liczba zatrudnionych to 111,54 etatów - nauczyciele oraz 47,71 etatów pozostali pracownicy.					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	79 931,00	32 240,57	40,34%
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	60 392,00	2 091,15	3,46%
Wykonanie rocznego przeglądu budowlanego budynków szkolnych, wynagrodzenie inspektora ochrony danych osobowych oraz realizacja projektu "Polska cyfrowa", wynagrodzenia animatorów na 4 orlikach. Wykonanie niższe niż 50 % z powodu nie przepracowania przez animatorów na "Orlikach" wszystkich miesięcy / wynagrodzenie za 4 miesiące /.					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	206 560,05	101 138,81	48,96%
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	37 967,00	32 261,75	84,97%
Środki wydatkowano na zakup art.biurowych, uzupełnienie apteczek szkolnych, materiałów do drobnych napraw, opału, środków czystości, sprzętu do sprzątnięcia, paliwo do sprzętu gospodarczego, gilosze świadectw, dyplomy, kserokopiarkę, sprzęt sportowy na "Orliki". Wydatki związane z realizacją projektu "Polska Cyfrowa". Zakupiono laptopy, szafę do laptopów, myszy do laptopów oraz inne materiały niezbędne do prowadzenia projektu. Wykonanie powyżej 50 %, ponieważ należało zakupić sprzęt na początku realizacji zadania.					
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	28 000,00	3 696,70	13,20%

	4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	177 470,00	0,00	0,00%
Zakupiono różne, drobne pomoce dydaktyczne dla szkół. Zaplanowane środki, w tym w ramach projektu, będą uruchomione w okresie wakacyjnym na nowy rok szkolny.					
	4260	Zakup energii	207 010,00	106 607,53	51,50%
Wydatki dotyczą energii ciepłej, elektrycznej, gazu i wody w budynkach oświatowych - wyższe wykonanie; uwagi na dłuższy okres grzewczy					
	4270	Zakup usług remontowych	135 819,00	11 069,76	8,15%
Wydatki poniesiono na bieżące konserwacje, przeglądy i naprawy sprzętu szkolnego i biurowego oraz naprawę urządzeń na placach zabaw. Zaplanowane remonty będą przeprowadzone w okresie wakacyjnym.					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	685,00	13,70%
Wydatki dotyczą kosztów badań medycyny pracy pracowników. Realizacja badań odbywa się zgodnie z zaświadczeniami lekarskimi i terminami w nich wyznaczonymi - większość badań zaplanowano w II półroczu (nowy rok szkolny).					
	4300	Zakup usług pozostałych	234 070,00	97 272,64	41,56%
Do wydatków usług pozostałych zaliczono: opłaty pocztowe, usl. kominiarskie, transportowe, opłaty licencyjne-abonamentowe programów komputerowych, utrzymanie stron internetowych, udostępnienie pomieszczeń sportowych w CSiR, opłaty za dystrybucję energii elektrycznej					
	4307	Zakup usług pozostałych	464 639,44	68 827,81	14,81%
	4309	Zakup usług pozostałych	19 602,14	2 720,54	13,88%
Wydatki dotyczą projektu "Erasmus" w wysokości 52.707,81 - są to koszty wyjazdów zagranicznych oraz projektu "Cyfrowa Polska" w wysokości 16.120,-, są to wydatki na promocję i usługi szkoleniowe. Plan obejmuje również projekt "Kompetencje kluczem do przyszłości" w wysokości 196.340,94, który będzie realizowany od VII br. 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 437,13 oraz 2.283,41 stanowi udział własny w wydatkach dot. wyjazdów zagranicznych w projekcie "Erasmus". Rozliczenie nastąpi w II półroczu stąd niższe wykonanie					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	23 800,00	11 260,73	47,31%
Wydatki zgodne z zawartymi umowami na świadczenie usług telefonicznych, internetowych.					
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	12 190,00	3 690,00	30,27%
Wydatek to wykonanie ekspertyzy technicznej bezpieczeństwa pożarowego w SP Lutowo, pozostała część planu do realizacji w II półroczu					
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 800,00	1 611,21	42,40%
Koszty delegacji pracowniczych - realizacja planu przewidziana w II półroczu (uruchomienie szkoleń dla nauczycieli w związku z nowym rokiem szkolnym) oraz obniżenie kosztów w związku z wyjazdami realizowanymi zbiorowo					
	4430	Różne opłaty i składki	16 250,00	11 250,00	69,23%
	4437	Różne opłaty i składki	934,00	447,00	47,86%
Koszty ubezpieczeń majątkowych - realizowane zgodnie z umową z ubezpieczycielem oraz opłaty środowiskowe. Koszt ubezpieczenia wyjazdu zagranicznego dotyczącego projektu "Erasmus".					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	484 174,00	363 130,50	75,00%
Odpis na ZFŚS					
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	26 361,00	12 942,00	49,10%
Opłata na rzecz wywozu śmieci zgodnie ze złożonymi deklaracjami					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 920,00	2 550,66	65,07%
Szkolenia przeprowadza się w zależności od potrzeb i terminów stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu. Wydatki dotyczą szkolenia bhp, przeprowadzająca dzieci oraz szkolenie w zakresie prowadzenia pierwszej pomocy przedmedycznej.					
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	870 620,36	462 970,93	53,18%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	24 617,00	12 677,79	51,50%
W ramach tego paragrafu wypłacane są dodatki wiejskie. Realizacja zgodnie z planem.					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	627 752,00	336 068,79	53,54%
	4040	Dodatkové wynagrodzenie roczne	34 805,36	34 805,36	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	118 334,00	45 073,05	38,09%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	15 465,00	5 163,01	33,39%
Wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń nauczycieli wraz z pochodnymi i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym. Niższe wykonanie w związku z płatnościami zobowiązań za czerwiec w lipcu oraz zwolnieniami ustawowymi. Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach to 9,57 nauczyciele, 6,99 pozostali pracownicy					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 350,00	1 655,19	15,99%
Zakup opału - zaplanowano w II półroczu					
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 200,00	1 999,99	47,62%
Zakup pomocy dydaktycznych zaplanowano w II półroczu - nowy rok szkolny					
	4260	Zakup energii	3 620,00	1 920,00	53,04%
Wydatki na energię elektryczną, wodę, gaz, co					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	31 477,00	23 607,75	75,00%
Odpis na ZFŚS					
	80104	Przedszkola	3 344 444,67	1 727 280,34	51,65%

	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 700,00	0,00	0,00%
Wydatki dotyczą zakupu środków BHP oraz zapomóg zdrowotnych dla nauczycieli. Zaplanowane środki zostaną wydatkowane - jak corocznie w IV kw. stąd niskie wykonanie planu					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 721 707,00	793 306,08	46,08%
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	174 351,93	145 941,71	83,71%
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	23 043,00	22 974,30	99,70%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	133 608,32	133 608,32	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	308 740,00	153 830,92	49,83%
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 243,51	24 955,99	82,52%
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 940,00	3 928,65	99,71%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	34 131,17	14 940,53	43,77%
	4127	Składki na Fundusz Pracy	4 332,30	2 897,69	66,89%
	4129	Składki na Fundusz Pracy	562,83	562,83	100,00%
Wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń nauczycieli, obsługi i administracji, nagród jubileuszowych oraz ekwiwalentów za urlopy wraz z pochodnymi. Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach to 24,44 - nauczyciele oraz 24,93 etaty to pozostali pracownicy. W ww paragrafach ujęto również realizację projektu "Nasze przedszkola II" gdzie plan wydatków realizowany jest zgodnie z harmonogramem.					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 568,00	4 284,00	50,00%
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	11 910,00	0,00	0,00%
Wydatek dotyczy umowy dla inspektora ochrony danych osobowych od czerwca br stąd niższe wykonanie. W ww paragrafie ujęto również realizację projektu "Nasze przedszkola II" gdzie plan wydatków realizowany jest zgodnie z harmonogramem w II półroczu					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	66 621,00	19 405,79	29,13%
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	61 511,61	37 704,27	61,30%
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	3 750,00	0,00	0,00%
W ramach tego paragrafu wydatkowano środki na zakup art. biurowych, środków czystości, materiałów do remontów, doposażono plac zabaw - ze względu na jednorazowy charakter zakupów wyższe wykonanie planu. W ww paragrafie ujęto również realizację projektu "Nasze przedszkola II" gdzie plan wydatków realizowany jest zgodnie z harmonogramem w II półroczu					
	4220	Zakup środków żywności	380 340,00	174 844,81	45,97%
	4229	Zakup środków żywności	31 460,00	26 602,00	84,56%
Zakupy żywności do wysokości zebranych środków z przeznaczeniem dla dzieci i pracowników korzystających z żywienia. Realizacja powyżej 50 % z powodu realizowania projektu "Nasze Przedszkola II" do końca VIII/2019.					
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	15 454,00	2 297,20	14,86%
	4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	9 850,00	2 500,00	25,38%
Zakup zabawek, materiałów dydaktycznych. Zakupy na nowy rok szkolny zaplanowano w II półroczu stąd niskie wykonanie planu. W ww paragrafie ujęto również realizację projektu "Nasze przedszkola II" gdzie plan wydatków realizowany jest zgodnie z harmonogramem w II półroczu					
	4260	Zakup energii	89 870,00	54 171,42	60,28%
Zakup energii elektrycznej, wody, co, gazu - wyższe wykonanie ze względu na dłuższy okres grzewczy					
	4270	Zakup usług remontowych	9 500,00	1 019,00	10,73%
	4277	Zakup usług remontowych	37 837,00	0,00	0,00%
Wydatki dotyczą konserwacji i napraw bieżących sprzętu. Planowane remonty zostaną przeprowadzone w okresie wakacyjnym stąd niskie wykonanie planu. W ww paragrafie ujęto również realizację projektu "Nasze przedszkola II" gdzie plan wydatków realizowany jest zgodnie z harmonogramem w II półroczu					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	342,00	17,10%
Badania medycyny pracy pracowników - realizowane w II półroczu (nowy rok szkolny)					
	4300	Zakup usług pozostałych	44 740,00	14 197,75	31,73%
	4307	Zakup usług pozostałych	980,00	455,10	46,44%
Do wydatków usług pozostałych zaliczono : opłaty pocztowe, licencje, transportowe, opłaty za utylizację odpadów kuchennych oraz dystrybucji energii elektrycznej, przeglądy stanu technicznego budynków, Plan obejmuje wykonanie w II półroczu ścianki wygłuszającej na sali rehabilitacyjnej w GP 1, w związku z powstaniem nowego oddziału od IX br.					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 400,00	2 351,02	43,54%
Koszty usług telefonicznych, internetowych. Niższe wykonanie związane ze zmianą taryf					
	4410	Podróże służbowe krajowe	600,00	116,96	19,49%
Koszty delegacji służbowych - realizacja planu przewidziana w II półroczu (uruchomienie szkoleń dla nauczycieli w związku z nowym rokiem szkolnym)					
	4430	Różne opłaty i składki	2 700,00	1 713,00	63,44%
Koszty ubezpieczenia majątkowego - plan realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem.					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	108 636,00	81 477,00	75,00%
Odpis na ZFŚS					
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	9 111,00	4 656,00	51,10%

Oplata na rzecz wywozu śmieci					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 246,00	1 196,00	36,85%
	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	100,00%
Szkolenia w zakresie "logorytmiki" i "terapii ręki" niezbędne do pracy z dziećmi w ramach projektu " Nasze Przedszkola II ". Pozostały plan przewidziany do realizacji w II półroczu					
	80110	Gimnazja	481 995,64	324 555,31	67,34%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 738,00	7 351,36	75,49%
W ramach tego paragrafu wypłacane są dodatki wiejskie zgodnie z harmonogramem					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	337 256,00	221 106,51	65,56%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35 805,64	35 805,64	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	76 251,00	45 205,83	59,29%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	9 074,00	4 682,72	51,61%
Wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń wraz z pochodnymi nauczycieli, nagród jubileuszowych oraz ekwiwalentów za urlopy. Przewidywana liczba zatrudnionych w etatach to 7,45 - nauczyciele. Wyższe wykonanie w związku z tym, że gimnazja funkcjonują do końca VIII					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 871,00	10 403,25	75,00%
Odpis na ZFŚS					
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	745 600,00	386 686,42	51,86%
	4300	Zakup usług pozostałych	745 600,00	386 686,42	51,86%
Wydatki związane z dowozem uczniów do szkół i refundacją za bilety miesięczne. Wykonanie powyżej 50% związane z przejechaniem większej ilości km w I półroczu					
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	68 912,00	18 719,26	27,16%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	68 912,00	18 719,26	27,16%
Środki wydatkowane na dopłaty do czesnego dla nauczycieli, doradztwo metodyczne, szkolenia nauczycieli. Plan będzie realizowany w II półroczu					
	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	43 799,00	25 518,00	58,26%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	36 636,00	21 346,00	58,27%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 265,00	3 650,00	58,26%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	898,00	522,00	58,13%
Wydatki dotyczą nakładów związanych ze wsparciem udzielanym uczniom niepełnosprawnym oraz ze szczególnymi potrzebami edukacyjnymi, zarówno zdolnym jak i wykazującym trudności. Wydatki obejmują w szczególności zajęcia pomocy psychologiczno-pedagogicznej, zajęcia rewalidacyjne, nauczanie indywidualne i wszystkie zajęcia w ramach grantu oświatowego oraz wynagrodzenie pedagoga szkolnego. Wykonanie uzależnione od potrzeb edukacyjnych stąd brak możliwości precyzyjnego oszacowania planu i możliwa jego zmiana w II półroczu.					
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych,	802 946,00	431 548,00	53,75%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	16 091,00	8 042,00	49,98%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	655 478,00	352 902,00	53,84%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	114 923,00	61 762,00	53,74%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	16 454,00	8 842,00	53,74%
Wydatki dotyczą nakładów związanych ze wsparciem udzielanym uczniom niepełnosprawnym oraz ze szczególnymi potrzebami edukacyjnymi, zarówno zdolnym jak i wykazującym trudności. Wydatki obejmują w szczególności zajęcia pomocy psychologiczno-pedagogicznej, zajęcia rewalidacyjne, nauczanie indywidualne i wszystkie zajęcia w ramach grantu oświatowego oraz wynagrodzenie pedagoga szkolnego.					
	80152	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach,	117 924,00	87 663,00	74,34%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	98 630,00	73 322,00	74,34%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 877,00	12 545,00	74,33%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 417,00	1 796,00	74,31%
Wydatki dotyczą nakładów związanych ze wsparciem udzielanym uczniom niepełnosprawnym oraz ze szczególnymi potrzebami edukacyjnymi, zarówno zdolnym jak i wykazującym trudności. Wydatki obejmują w szczególności zajęcia pomocy psychologiczno-pedagogicznej, zajęcia rewalidacyjne, nauczanie indywidualne i wszystkie zajęcia w ramach grantu oświatowego oraz wynagrodzenie pedagoga szkolnego.					
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	80 335,56	0,00	0,00%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	80 335,56	0,00	0,00%
Zakup materiałów dydaktycznych zaplanowano w II półroczu (nowy rok szkolny)					
	80195	Pozostała działalność	114 180,80	63 977,68	56,03%