

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
w tym: majątkowe	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
w tym: majątkowe	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 pozostający 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 STYPAŁKOWSKI

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 placonych 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 naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	149 890,00	149 888,19	100,00%
	75101	Urzędy naczelnych 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 urzędów 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%
Subwencja oświatowa					
75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	0,00	71 756,00	
	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	71 756,00	
Uzupełnienie subwencji ogólnej - wpływ w grudniu stąd brak planu					
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%
Subwencja wyrównawcza					
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%
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)					
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%
Subwencja równoważąca					
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%
Wpłata dokonana przez PUP tytułem refundacji wynagrodzeń za m-c XII/2018 r.					
	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%
Dofinansowanie projektu "Erasmus"					
	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%
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					
	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%
Dotacja celowa na funkcjonowanie oddziałów przedszkolnych					
	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%
Dochody stanowią opłaty wnoszone z tytułu czesnego w Przedszkolu Nr 1 i Przedszkolu Nr 2.					
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	428 804,00	423 016,50	98,65%
Dochody stanowią opłaty wnoszone za wyżywienie w Przedszkolu Nr 1 i Przedszkolu Nr 2.					
	0830	Wpływy z usług	13 250,00	13 248,72	99,99%
Zwrot kosztów pobytu dzieci w przedszkolu z terenu innych gmin					
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	472,68	472,68	100,00%
Darowizna na rzecz Przedszkoli					
	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%
Dofinansowanie projektu "Nasze przedszkola" w ramach RPO W-KP					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	342 332,00	342 332,00	100,00%
Dotacja celowa na funkcjonowanie przedszkoli					
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%
Dotacja celowa na zakup podręczników do szkół					
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%
Zwrot opłat alkoholowych z lat ubiegłych - dochody realizowane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu					

	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%

Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie OPS					
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%
Wpłaty z tytułu korzystania z usług opiekuńczych realizowanych przez Ośrodek na terenie miasta i gminy Sępólno Krajeńskie					
	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%
Dotacja celowa z budżetu państwa na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	69 653,00	65 925,00	94,65%
Dotacja celowa z budżetu państwa na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w ramach zadań bieżących					
	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%
Dochody przysługujące Gminie z tytułu egzekucji należności od dłużników za świadczenia i usługi opiekuńcze; wpływy uzależnione od prowadzonych postępowań egzekucyjnych sąd trudności w oszacowaniu planu					
	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%
Zwrot nienależnie pobranych świadczeń 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)	218 400,00	218 400,00	100,00%
Dotacja celowa na program "Pomoc państwa w zakresie dożywiania"					
	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%
Zwrot nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych; dochody realizowane w drodze egzekucji sąd trudności w oszacowaniu planu					
	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%
Dotacja na realizację projektu Aktywizacja i Integracja "Nowy start" - realizacja zgodnie z harmonogramem					
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%
Środki na realizację projektu pn " Rodzinna przystań - centrum usług społecznych i wsparcia rodziny" w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020					
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%
Dotacja celowa z budżetu państwa na stypendia dla uczniów oraz wyprawkę szkolną					
	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%
Dotacja na wyprawkę szkolną- w związku z niższymi niż planowano kosztami realizacji zadania dotacja została w części zwrócona					
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%
Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych wg sprawozdań OPS (dochody uzyskiwane w drodze egzekucji sąd trudności w oszacowaniu planu)					
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	16 061,00	14 587,83	90,83%
Zwrot nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych (dochody uzyskiwane w drodze egzekucji sąd trudności w oszacowaniu planu)					
	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%
Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę świadczeń wychowawczych w ramach programu 500+					

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 sąd 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 sąd 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 sąd 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 sąd 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 sąd 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 bieżącym - 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 i wypłacie 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 (związkowi 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 Sępólnie 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. szkołka piłkarska, szkołka tenisa ziemnego, zajęcia aerobiku, zajęcia zdrowy kręgosłup, zajęcia na siłowni z instruktorem, półkolonie, obozy, zakwaterowanie, odnowa biologiczna, wypożyczenie 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 (stołówka, 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 Lutówko, 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 Sepólnie 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%
Dofinansowanie zadania pn "Rozbiórka istniejącego i budowa nowego pomostu na plaży miejskiej w miejscie istniejącego pomostu na Jeziorze Sępoleńskim oraz zakup łodzi wędkarskich i żaglowych". Dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego "Rybnictwo i Morze"					
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%
Wpływy z przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności					
	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	457 000,00	961 087,56	210,30%
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości gminnych; wyższe wykonanie związane z zainteresowaniem zakupem gruntów większym niż planowano					
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	5 000,00	4 333,50	86,67%
Wpływy ze sprzedaży zużytych składników majątkowych - plan trudny do oszacowania stąd niższe wykonanie					
	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%
Dofinansowanie termomodernizacji budynków użyteczności publicznej - budynek Urzędu Miejskiego. Rozliczenie końcowe wniosku o płatność złożonego w 2018 roku					
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%
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					
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%
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 sołeckim)					
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%
Środki na remont i przebudowę budynku starej szkoły w Lutowie obejmującą adaptację obiektu. Wydatki zaplanowano w 2020 roku stąd brak wykonania planu					
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	
Dofinansowanie do 85% kosztów kwalifikowanych modernizacji sali kinowej CKiS w ramach RPO W-K -rozliczenie wniosku o płatność końcową z 2018 roku					
	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%
Dofinansowanie Otwartych Stref Aktywności - rozliczenie wniosek o płatność końcową z 2018 roku					
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%
Wpływy ze sprzedaży zużytych składników majątkowych CSiR - nie było sprzedaży stąd niskie wykonanie planu					
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%

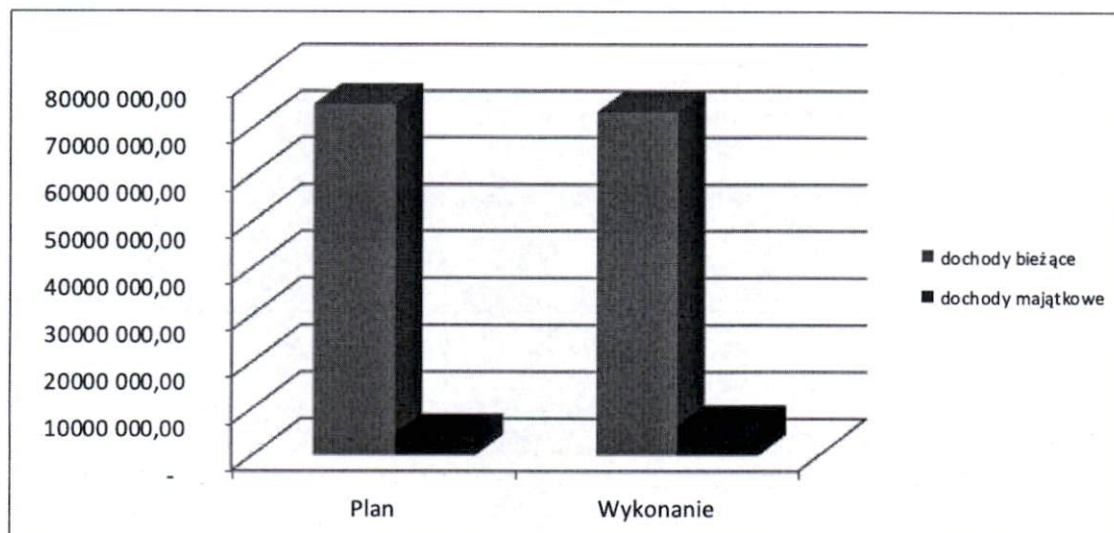
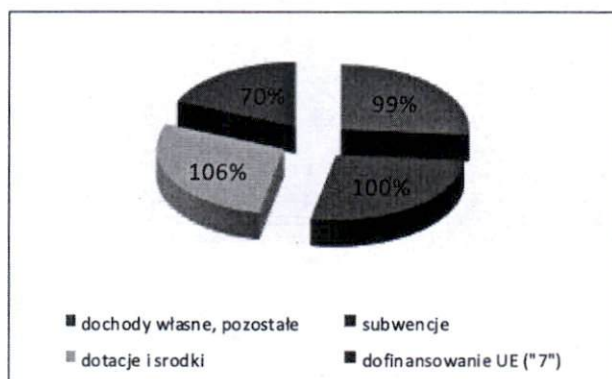


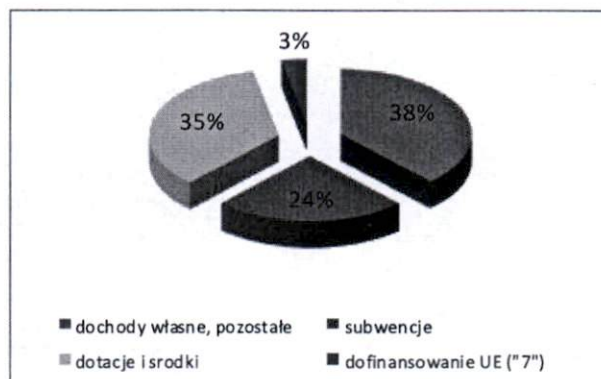
Tabela Nr 2. Wykonanie dochodów wg źródła na dzień 31.12.2019r.

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.