

**ZARZĄDZENIE NR OR.0050.1.23.2022**  
**BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO**

z dnia 15 marca 2022 r.

**w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie wraz z informacją o stanie mienia komunalnego za 2021 rok**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022r. poz. 559) oraz art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r. poz. 305, poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981, poz. 2054, poz. 2270 z oraz z 2022 r. poz. 583) , zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy celem zaopiniowania sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie wraz z informacją o stanie mienia komunalnego za 2021 rok.

§ 2. Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie wraz z informacją o stanie mienia komunalnego za 2021 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.0050.1.23.2022  
Burmistrza Sępólna Krajeńskiego  
z dnia 15 marca 2022r.**

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY SĘPÓLNO  
KRAJEŃSKIE WRAZ Z INFORMACJĄ O STANIE MIENIA  
KOMUNALNEGO ZA 2021 ROK**

Budżet Gminy Sępólno Krajeńskie został przyjęty uchwałą Nr XXVII/242/2020 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 30 grudnia 2020r. W trakcie roku budżet był zmieniany: uchwałą Nr XXVIII/255/2021 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 stycznia 2021 roku, Zarządzeniem nr Or.0050.1.17.2021 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 26 lutego 2021 roku, Zarządzeniem nr Or.0050.1.24.2021 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 22 marca 2021 roku, uchwałą Nr XXX/282/2021 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 31 marca 2021 roku, uchwałą Nr XXXI/296/2021 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 28 kwietnia 2021 roku, Zarządzeniem nr Or.0050.1.35.2021 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 30 kwietnia 2021 roku, uchwałą Nr XXXII/305/2021 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 26 maja 2021 roku, Zarządzeniem nr Or.0050.1.43.2021 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 31 maja 2021 roku, Zarządzeniem nr Or.0050.1.45.2021 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 10 czerwca 2021 roku, uchwałą Nr XXXIII/313/2021 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 30 czerwca 2021 roku, Zarządzeniem nr Or.0050.1.59.2021 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 30 lipca 2021 roku, uchwałą Nr XXXV/325/2021 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25 sierpnia 2021 roku, Zarządzeniem nr Or.0050.1.63.2021 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 27 sierpnia 2021 roku, uchwałą Nr XXXVI/340/2021 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 29 września 2021 roku, Zarządzeniem nr Or.0050.1.71.2021 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 30 września 2021 roku, uchwałą Nr XXXVII/345/2021 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 października 2021 roku, Zarządzeniem nr Or.0050.1.82.2021 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 29 października 2021 roku, uchwałą Nr XXXVIII/359/2021 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 24 listopada 2021 roku, Zarządzeniem nr Or.0050.1.99.2021 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 30 listopada roku, Zarządzeniem nr Or.0050.1.112.2021 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 15 grudnia 2021 roku, uchwałą Nr XXXVIII/377/2021 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 29 grudnia 2021 roku, Zarządzeniem nr Or.0050.1.127.2021 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 30 grudnia 2021 roku.

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, dotacje celowe, zmiany związane z przeciwdziałaniem pandemii covid-19.

Przyjęta uchwała budżetowa upoważniła Burmistrza do spłaty zobowiązań wynikających z wcześniej zawartych umów oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 1 358 000,00 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 2021 nie korzystał z upoważnienia, ponieważ w okresie sprawozdawczym nie zaciągnięto zobowiązań związanych z realizacją zaplanowanych przedsięwzięć.

W roku 2021 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 2021 roku zamknął się kwotami:**

	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
<b>Dochody</b>	<b>101 063 475,30</b>	<b>97 881 113,69</b>	<b>96,80</b>
<i>w tym:</i> majątkowe	15 081 525,12	11 224 720,00	74,40
Udział dochodów majątkowych do dochodów ogółem:			11,4
<b>Wydatki</b>	<b>107 534 473,45</b>	<b>96 228 931,21</b>	<b>89,40</b>
<i>w tym:</i> majątkowe	24 493 133,14	16 037 645,25	65,40
udział wydatków majątkowych do wydatków ogółem:			16,6
<b>Dochody zadania zlecone</b>	<b>25 984 473,09</b>	<b>25 945 084,17</b>	<b>99,80</b>
<b>Wydatki zadania zlecone</b>	<b>25 984 473,09</b>	<b>25 942 030,15</b>	<b>99,80</b>

Planowany na dzień 31.12.2021r. budżet gminy był budżetem deficytowym. Deficyt wg planu wyniósł 6 470 998,15zł, a źródłem pokrycia planowanego deficytu były przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 4 700 000,00zł oraz wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 3 128 998,15zł. Faktyczny wynik finansowy wykonania budżetu za rok 2021 to nadwyżka w wysokości 1 652 182,48zł, stanowiąca różnicę pomiędzy wykonaniem dochodów i wydatków w 2021 roku.

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.

## **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 2021 rok.
14. Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Sępólno Krajeńskie na dzień 31 grudnia 2021 roku.

# 1a) WYKONANIE DOCHODÓW GMINY SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE ZA 2021 ROK

<i>Dochody bieżące</i>						
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
010			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>1 258 848,53</b>	<b>1 252 848,53</b>	99,52%
	01009		Spółki wodne	30 000,00	24 000,00	80,00%
		2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	30 000,00	24 000,00	80,00%
<i>Dotacja celowa na bieżące utrzymanie urządzeń wodnych dla Spółki wodnej</i>						
	01095		Pozostała działalność	1 228 848,53	1 228 848,53	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	1 228 848,53	1 228 848,53	100,00%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na zwrot rolnikom części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego</i>						
020			<b>Leśnictwo</b>	<b>12 000,00</b>	<b>13 042,16</b>	108,68%
	02001		Gospodarka leśna	12 000,00	13 042,16	108,68%
		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	12 000,00	13 042,16	108,68%
<i>Wpływy za dzierżawę obwodów łowieckich</i>						
150			<b>Przetwórstwo przemysłowe</b>	<b>34 500,00</b>	<b>28 422,66</b>	82,38%
	15011		Rozwój przedsiębiorczości	34 500,00	28 422,66	82,38%
		2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	34 500,00	28 422,66	82,38%
<i>Dotacja - projekt Regiogmina</i>						
500			<b>Handel</b>	<b>2 500,00</b>	<b>2 415,60</b>	96,62%
	50095		Pozostała działalność	2 500,00	2 415,60	96,62%
		0830	Wpływy z usług	2 500,00	2 415,60	96,62%
<i>Wpływy z tytułu opłaty rezerwacyjnej na targowisku miejskim</i>						
600			<b>Transport i łączność</b>	<b>12 000,00</b>	<b>12 000,00</b>	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	12 000,00	12 000,00	100,00%
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	12 000,00	12 000,00	100,00%
<i>Darowizny na rzecz gminy - drogi</i>						
630			<b>Turystyka</b>	<b>40 000,00</b>	<b>39 782,36</b>	99,46%
	63095		Pozostała działalność	40 000,00	39 782,36	99,46%
		0690	Wpływy z różnych opłat	8 600,00	8 631,56	100,37%
<i>Wpływy z opłat za biwakowanie nad Jeziorem Juchacz oraz na polu biwakowym nad Jeziorem Sępoleńskim.</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	30 000,00	29 798,60	99,33%
<i>Wpływy z najmu lokali w Centrum Aktywności Społecznej.</i>						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 400,00	1 352,20	96,59%
<i>Częściowy zwrot składek ZUS z deklaracji 01.12.2020.- CSiR</i>						
700			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>1 524 000,00</b>	<b>1 566 393,81</b>	102,78%
	70004		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	800 000,00	825 750,93	103,22%
		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	800 000,00	825 750,93	103,22%
<i>Wpływy z czynszów za lokale komunalne administrowane przez ZGK Sp. z o.o. w Sępólnie Krajeńskim</i>						
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	724 000,00	740 642,88	102,30%
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	38 000,00	36 158,88	95,15%
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	107 000,00	106 893,69	99,90%
<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	570 000,00	590 453,12	103,59%
<i>Wpływy z dzierżawy gruntów oraz najmu lokali komunalnych i użytkowych;</i>					
	0920	Pozostałe odsetki	5 000,00	3 137,19	62,74%
<i>Odsetki od należności rozłożonych na raty oraz należności płaconych nieterminowo - wpływy uzależnione od terminowości dokonywanych płatności, trudne do oszacowania stąd niższe niż planowano wykonanie</i>					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	4 000,00	4 000,00	100,00%
<i>Odstąpienie od zawarcia umowy sprzedaży gruntu - wadium</i>					
<b>710</b>		<b>Działalność usługowa</b>	<b>102 100,00</b>	<b>115 790,00</b>	<b>113,41%</b>
	71035	Cmentarze	102 100,00	115 790,00	113,41%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	101 100,00	114 790,00	113,54%
<i>Wpływy z opłat cmentarnych (cmentarze komunalne)</i>					
	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>					
<b>750</b>		<b>Administracja publiczna</b>	<b>429 646,37</b>	<b>352 553,40</b>	<b>82,06%</b>
	75011	Urzędy wojewódzkie	186 762,02	186 662,02	99,95%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	186 662,02	186 662,02	100,00%
<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	100,00	0,00	0,00%
<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%
<i>Dotacja ze Starostwa Powiatowego na obsługę konserwatorską i zarządzanie nieruchomością wspólną</i>					
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	87 579,00	84 229,11	96,18%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 000,00	4 681,01	93,62%
<i>Rozliczenia z lat ubiegłych - wpływy nieplanowane stąd trudny do określenia plan</i>					
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	31 647,00	30 496,64	96,37%
<i>Odszkodowania w ramach ubezpieczenia majątkowego</i>					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	50 932,00	49 051,46	96,31%
<i>Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne oraz podatku, zwroty dotacji - wpływy uzależnione od potrzeb, nieregularne stąd trudno oszacować precyzyjnie plan</i>					
	75045	Kwalifikacja wojskowa	433,35	433,35	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	433,35	433,35	100,00%
<i>Dotacja - rekompensata kosztów kwalifikacji wojskowej</i>					
	75056	Spis powszechny i inne	32 622,00	32 622,00	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	32 622,00	32 622,00	100,00%
<i>Dotacja celowa na powszechny spis ludności</i>					
	75075	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	114 070,00	40 406,92	35,42%
	2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	40 407,00	40 406,92	100,00%
<i>Dotacja celowa na promocję terenów inwestycyjnych w ramach RPO WK-P - zadanie zrealizowane w całości, złożono wniosek o płatność końcową do realizacji w 2021 roku</i>					
	2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	73 663,00	0,00	0,00%
<i>„Promocja sportowo-turystyczna, kulturalna i historyczna gminy Sępólno Krajeńskie poprzez organizację wydarzeń, wydanie folderu oraz publikację książki” dofinansowanie PROW 63,63% - złożono wniosek o płatność końcową</i>					

	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	80,00	100,00	125,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	80,00	100,00	125,00%
<b>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</b>						
751			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>6 734,00</b>	<b>4 851,22</b>	<b>72,04%</b>
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 689,00	3 689,00	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	3 689,00	3 689,00	100,00%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa (Krajowe Biuro Wyborcze) na prowadzenie spisu wyborców</b>						
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	3 045,00	1 162,22	38,17%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	3 045,00	1 162,22	38,17%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa - Wybory uzupełniające do RM</b>						
756			<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>24 605 077,55</b>	<b>25 179 177,51</b>	<b>102,33%</b>
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	50 000,00	41 267,34	82,53%
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	50 000,00	41 191,34	82,38%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	76,00	0,00%
<b>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</b>						
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	5 698 772,00	5 457 283,68	95,76%
		0310	Podatek od nieruchomości	5 150 000,00	4 925 882,32	95,65%
		0320	Podatek rolny	130 000,00	139 316,00	107,17%
		0330	Podatek leśny	190 000,00	181 134,00	95,33%
		0340	Podatek od środków transportowych	99 000,00	83 080,00	83,92%
<b>Szczegółowy opis podatków pobieranych przez Gminę znajduje się w załączniku nr 1c</b>						
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	40 000,00	38 998,00	97,50%
<b>Podatek od czynności cywilno-prawnych przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostateczne rozliczenie następuje w styczniu stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu</b>						
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00	402,00	40,20%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 000,00	9 699,36	96,99%
<b>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)</b>						
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	78 772,00	78 772,00	100,00%
<b>Rekompensata utraconych dochodów w podatkach lokalnych przekazywana Gminie z PFRON</b>						
	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	6 226 350,00	6 186 990,22	99,37%
		0310	Podatek od nieruchomości	3 700 000,00	3 682 996,33	99,54%
		0320	Podatek rolny	1 160 000,00	1 156 209,27	99,67%
		0330	Podatek leśny	16 000,00	14 497,60	90,61%
		0340	Podatek od środków transportowych	397 000,00	379 929,53	95,70%
<b>Szczegółowy opis podatków pobieranych przez Gminę znajduje się w załączniku nr 1c</b>						
		0360	Podatek od spadków i darowizn	75 000,00	95 179,48	126,91%
<b>Podatek od spadków i darowizn przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostateczne rozliczenie następuje w styczniu stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu</b>						
		0370	Opłata od posiadania psów	38 000,00	36 564,50	96,22%
<b>Wpływy z opłat od posiadania psów</b>						
		0430	Wpływy z opłaty targowej	0,00	0,00	0,00%
<b>Wpływy z opłaty targowej- brak wykonania związane z rezygnacją z pobierania opłaty w ramach tarczy antycovidowej</b>						
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	804 350,00	788 214,65	97,99%
<b>Podatek od czynności cywilno-prawnych przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostateczne rozliczenie następuje w styczniu stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu</b>						
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	16 000,00	15 575,08	97,34%
<b>Wpływy z tytułu kosztów wezwań i upomnień w zakresie ww. podatków (15 447,48zł) i opłat (127,60zł)- egzekucja prowadzona jest na bieżąco stąd trudności w precyzyjnym ustaleniu wysokości planu</b>						



	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00	17 823,78	89,12%
<b>Odsetki od zaległości podatkowych ww podatków - wykonanie uzależnione od egzekucji prowadzonej przez US stąd trudno oszacować precyzyjnie plan (w tym z tytułu podatków 15 002,72zł, opłat pozostałych 2 821,06zł);</b>					
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	697 039,76	685 310,57	98,32%
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	250 000,00	242 061,17	96,82%
<b>Wpływy z opłaty skarbowej - wpływy nieregularne stąd trudności w precyzyjnym ustaleniu planu i niższe wykonanie</b>					
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	4 000,00	0,00	0,00%
<b>Wpływy z opłaty eksploatacyjnej- wpływy nieregularne stąd trudności w precyzyjnym ustaleniu planu i brak wykonania</b>					
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	310 000,00	305 990,42	98,71%
<b>Wpływy z opłaty za zezwolenia alkoholowe</b>					
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	70 000,00	74 219,22	106,03%
<b>Wpływy z opłaty parkingowej, planistycznej, adiacenckiej, za zajęcie pasa drogowego, za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym; wyższe wykonanie związane z terminowym regulowaniem zobowiązań z tytułu ww opłat</b>					
	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	63 039,76	63 039,76	100,00%
<b>Rekompensata utraconych dochodów z tytułu rezygnacji z opłaty targowej w 2021 roku</b>					
	75619	Wpływy z różnych rozliczeń	32 587,79	32 587,79	100,00%
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	32 587,79	32 587,79	100,00%
<b>Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym</b>					
	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	11 900 328,00	12 775 737,91	107,36%
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	10 771 970,00	11 659 930,00	108,24%
<b>Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - udziały przekazywane przez Ministerstwo Finansów stąd trudności w oszacowaniu planu</b>					
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	1 128 358,00	1 115 807,91	98,89%
<b>Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych pozyskiwane za pośrednictwem Urzędów Skarbowych, ostateczne rozliczenie w styczniu następnego roku stąd trudno precyzyjnie oszacować plan</b>					
758		<b>Różne rozliczenia</b>	<b>21 124 236,55</b>	<b>22 936 774,55</b>	<b>108,58%</b>
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	12 649 683,00	12 649 683,00	100,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	12 649 683,00	12 649 683,00	100,00%
<b>Subwencja oświatowa</b>					
	75802	Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	56 641,00	1 869 179,00	0,00%
	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	56 641,00	1 869 179,00	0,00%
<b>Uzupełnienie subwencji ogólnej - wpływ w grudniu stąd brak planu</b>					
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	8 105 574,00	8 105 574,00	100,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 105 574,00	8 105 574,00	100,00%
<b>Subwencja wyrównawcza</b>					
	75814	Różne rozliczenia finansowe	110 534,55	110 534,55	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	110 534,55	110 534,55	100,00%
<b>Zwrot w formie dotacji celowej części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego za rok 2020 (art. 3 ustawy z dnia 12 marca 2014r. o funduszu sołeckim)</b>					
	75831	Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	201 804,00	201 804,00	100,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	201 804,00	201 804,00	100,00%
<b>Subwencja równoważąca</b>					
801		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>2 672 997,36</b>	<b>2 600 666,76</b>	<b>97,29%</b>
	80101	Szkoły podstawowe	1 155 682,08	1 178 696,87	101,99%
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	17 135,00	17 135,00	100,00%
<b>Darowizna na rzecz szkół podstawowych</b>					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 320,00	2 501,00	107,80%
<b>Dochody stanowią wynagrodzenie płatnika składek z tytułu terminowego odprowadzania podatku dochodowego</b>					
	2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	15 000,00	15 000,00	100,00%
<b>Dotacja MEN na dofinansowanie wycieczek w szkołach podstawowych</b>					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	105 000,00	105 000,00	100,00%
<b>Dotacja celowa z przeznaczeniem sfinansowania rozwoju szkolnej infrastruktury, program "Aktywna tablica"</b>					

	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	423 900,00	423 900,00	100,00%
<b>Środki na realizację projektu "Laboratoria przyszłości"</b>					
	2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	592 327,08	615 160,87	103,85%
<b>Dofinansowanie projektu pn "Kompetencje kluczem do przyszłości II" oraz "Erasmus II"</b>					
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	151 513,00	151 513,00	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	151 513,00	151 513,00	100,00%
<b>Dotacja celowa na funkcjonowanie oddziałów przedszkolnych</b>					
	80104	Przedszkola	1 188 629,01	1 094 596,91	92,09%
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	226 500,00	224 325,00	99,04%
<b>Dochody stanowią opłaty wnoszone z tytułu czesnego w Przedszkolu Nr 1 i Przedszkolu Nr 2. Wpływy niższe od planowanych ze względu na epidemię koronawirusa i okresowe zamknięcie przedszkoli .</b>					
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	513 800,00	412 918,00	80,37%
<b>Dochody stanowią opłaty wnoszone za wyżywienie w Przedszkolu Nr 1 i Przedszkolu Nr 2.</b>					
	0830	Wpływy z usług	45 000,00	53 982,25	119,96%
<b>Zwrot kosztów pobytu dzieci w przedszkolu z terenu innych gmin. Przychody nieprzypisane stąd wyższe wykonanie</b>					
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	6 734,00	6 733,65	99,99%
<b>Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - refundacja PUP</b>					
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	296,01	296,01	100,00%
<b>Darowizna na rzecz Przedszkoli</b>					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	600,00	643,00	107,17%
<b>Dochody stanowią wynagrodzenie płatnika składek z tytułu terminowego odprowadzania podatku dochodowego. Przychody nieprzypisane stąd niższe wykonanie</b>					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	395 699,00	395 699,00	100,00%
<b>Dotacja celowa na funkcjonowanie przedszkoli</b>					
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	177 173,27	175 859,98	99,26%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	177 173,27	175 859,98	99,26%
<b>Dotacja celowa na zakup podręczników do szkół</b>					
<b>851</b>		<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>50 302,00</b>	<b>37 678,65</b>	<b>74,90%</b>
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	182,00	28,15	15,47%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	182,00	28,15	15,47%
<b>Zwroty zaliczek z sądu opłacanych za osoby skierowane na przymusowe leczenie odwykowe związane z nadużywaniem alkoholu. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan, gdyż nie wszystkie dochody.</b>					
	85195	Działalność pozostała	50 120,00	37 650,50	75,12%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	120,00	110,50	92,08%
<b>Dotacja na realizację przez OPS zadań z zakresu administracji rządowej - plan wykonany do wysokości poniesionych wydatków</b>					
	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	50 000,00	37 540,00	75,08%
<b>Środki na realizację zadania dowozu do punktu szczepień oraz organizacji i promocji szczepień przeciw covid-19 - do wysokości poniesionych kosztów</b>					
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>2 450 354,26</b>	<b>2 383 003,21</b>	<b>97,25%</b>
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	57 690,00	57 690,00	100,00%
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	57 690,00	57 690,00	100,00%
<b>Dotacja na realizację zadania publicznego pn "Wspieranie Jednostek Samorządu Terytorialnego w Tworzeniu Systemu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie" - „OTWÓRZ OCZY - NIE DAJ SIĘ PRZEMOCY W GMINIE SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE !!! ”</b>					
	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.	16 078,00	15 766,73	98,06%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	139,00	0,00	0,00%
<b>Zwrot składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby, które pobierają zasiłek stały z tut. ośrodka z lat ubiegłych. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan, gdyż nie wszystkie dochody wpływają na podstawie wydanych decyzji administracyjnych o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń.</b>					

	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	15 939,00	15 766,73	98,92%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa na ubezpieczenie zdrowotne podopiecznych OPS przekazywana Gminie wg rzeczywistych potrzeb</b>					
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	164 568,00	161 065,96	97,87%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 468,00	835,87	56,94%
<b>Zwrot nienależnie pobranego zasiłku okresowego z lat ubiegłych. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan, gdyż nie wszystkie dochody wpływają na podstawie wydanych decyzji administracyjnych o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń.</b>					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	163 100,00	160 230,09	98,24%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę zasiłków okresowych</b>					
85215		Dotatki mieszkaniowe	15 355,27	4 265,26	27,78%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	4 356,37	4 265,26	97,91%
<b>Dotacja na wypłatę dodatków energetycznych - przekazana do wysokości faktycznie poniesionych kosztów uzależnionych od złożonych wniosków sąd niewykonanie</b>					
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	10 998,90	0,00	0,00%
<b>Środki na dopłaty do czynszu - zwrot środków sąd brak wykonania</b>					
85216		Zasiłki stałe	186 816,00	183 321,94	98,13%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 016,00	330,47	32,53%
<b>Zwrot nienależnie pobranego zasiłku stałego z lat ubiegłych. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan, gdyż nie wszystkie dochody wpływają na podstawie wydanych decyzji administracyjnych o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń.</b>					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	185 800,00	182 991,47	98,49%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę zasiłków stałych</b>					
85219		Ośrodki pomocy społecznej	536 069,37	533 367,01	99,50%
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	110,00	23,20	21,09%
<b>Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów, upomnień. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan.</b>					
	0690	Wpływy z różnych opłat	46 153,00	46 453,00	100,65%
<b>Wpływy z odpłatności ponoszone przez rodziny za podopiecznych przebywających w domach pomocy społecznej oraz opłaty za mieszkania chronione. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan.</b>					
	0920	Pozostałe odsetki	969,00	406,76	41,98%
<b>Wpływy z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunkach bankowych OPS -niższe wykonanie związane ze zmianą oprocentowania na rachunkach bankowych</b>					
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	6 365,00	4 299,22	67,54%
<b>Zwrot nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych; dochody realizowane w drodze egzekucji sąd trudności w oszacowaniu planu</b>					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 002,00	994,00	99,20%
<b>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</b>					
	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	159 124,37	159 124,37	100,00%
<b>Projekt „Ośrodek Pomocy Społecznej w Sepólnie Krajeńskim na rzecz włączenia społecznego!”, na podstawie Umowy o dofinansowanie projektu</b>					
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	55 767,00	55 763,46	99,99%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie OPS</b>					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	266 579,00	266 303,00	99,90%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie OPS</b>					
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	436 217,20	428 774,66	98,29%
	0830	Wpływy z usług	195 997,20	194 474,80	99,22%
<b>Wpłaty z tytułu korzystania z usług opiekuńczych realizowanych przez Ośrodek na terenie miasta i gminy Sepólno Krajeńskie. Pomocą objętych zostało 121 osób</b>					
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	92 700,00	92 700,00	100,00%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych</b>					

	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	141 120,00	140 830,00	99,79%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w ramach zadań bieżących</b>					
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6 400,00	769,86	12,03%
<b>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</b>					
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	218 729,00	218 600,00	99,94%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	129,00	0,00	0,00%
<b>Zwrot nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych; dochody realizowane w drodze egzekucji sąd trudności w oszacowaniu planu</b>					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	218 600,00	218 600,00	100,00%
<b>Dotacja celowa na program "Pomoc państwa w zakresie dożywiania"</b>					
	85232	Centra integracji społecznej	100 935,00	0,00	0,00%
	2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	100 935,00	0,00	0,00%
<b>Środki z rozliczenia wniosku o płatność końcową z 2018 roku - Klub Integracji Społecznej (projekt realizowany przez OPS)- złożono wniosek o płatność końcową</b>					
	85295	Pozostała działalność	717 896,42	780 151,65	108,67%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	112,00	0,00	0,0%
<b>Zwrot nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych; dochody realizowane w drodze egzekucji sąd trudności w oszacowaniu planu</b>					
	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	445 629,42	744 001,65	167,0%
<b>Dotacja na realizację projektu Aktywizacja i Integracja "Nowy start" - realizacja zgodnie z harmonogramem; projekt Kujawsko-Pomorska Teleopieka</b>					
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	72 805,00	36 150,00	49,7%
<b>Środki na realizację projektu "Wspieraj seniora"</b>					
	2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	199 350,00	0,00	0,0%
<b>Środki na realizację Projektu "Program Aktywizacja i Integracja - Nowy Start 2" w ramach PAL - plan przesunięty do realizacji na kolejny rok</b>					
853		<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>133 700,00</b>	<b>117 200,00</b>	<b>87,66%</b>
	85395	Pomoc materialna dla uczniów	133 700,00	117 200,00	87,66%
	2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	128 602,93	112 105,55	87,17%
	2709	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	5 097,07	5 094,45	99,95%
<b>Środki na realizację projektu pn "Bezpieczny dom-pewna przyszłość"</b>					
854		<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>115 734,53</b>	<b>113 319,76</b>	<b>97,91%</b>
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	115 734,53	113 319,76	97,91%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	110 528,00	110 365,00	99,85%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa na stypendia dla uczniów</b>					
	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	5 206,53	2 954,76	56,75%
<b>Dotacja na wyprawkę szkolną- w związku z niższymi niż planowano kosztami realizacji zadania dotacja została w części zwrócona</b>					
855		<b>Rodzina</b>	<b>25 127 162,03</b>	<b>25 097 234,56</b>	<b>99,88%</b>
	85501	Świadczenia wychowawcze	16 606 328,00	16 567 480,01	99,77%
	0920	Pozostałe odsetki	952,00	1 986,20	208,63%
<b>Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych wg sprawozdań OPS (dochody uzyskiwane w drodze egzekucji sąd trudności w oszacowaniu planu)</b>					
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	15 291,00	10 764,98	70,40%
<b>Zwrot nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych (dochody uzyskiwane w drodze egzekucji sąd trudności w oszacowaniu planu)</b>					

	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	16 590 085,00	16 554 728,83	99,79%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę świadczeń wychowawczych w ramach programu 500+</b>					
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	7 598 720,00	7 607 160,99	100,11%
	0920	Pozostałe odsetki	3 427,00	3 219,26	93,94%
<b>Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych wg sprawozdań OPS; dochody realizowane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu</b>					
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	20 639,00	17 426,22	84,43%
<b>Zwrot nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych; dochody realizowane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu</b>					
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	7 505 154,00	7 504 465,98	99,99%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę świadczeń rodzinnych</b>					
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	69 500,00	82 049,53	118,06%
<b>Dochody przysługujące Gminie z tytułu egzekucji należności od dłużników za świadczenia; wpływy uzależnione od prowadzonych postępowań egzekucyjnych stąd trudności w oszacowaniu planu</b>					
	85503	Karta dużej rodziny	713,55	673,56	94,40%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	3,01	
<b>Dochody gminy (5%) za wydanie duplikatu karty dużej rodziny - wpływy nieregularne stąd brak planu</b>					
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	713,55	670,55	93,97%
<b>Dotacja na wypłatę świadczeń w ramach Karty dużej rodziny- przekazywana wg potrzeb</b>					
	85504	Wspieranie rodziny	1 300,00	626,54	48,20%
	0920	Pozostałe odsetki	100,00	26,54	26,54%
<b>Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych wg sprawozdań OPS; dochody realizowane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu</b>					
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 200,00	600,00	50,00%
<b>Dotacja celowa na zadania w zakresie wspierania rodziny realizowane przez OPS</b>					
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	165,00	444,28	269,26%
	0920	Pozostałe odsetki	110,00	0,00	0,00%
<b>Dochody z tytułu kapitalizacji odsetek zgromadzonych na rachunku bawowym - zmiana umowy stąd brak dochodów z tego tytułu</b>					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	55,00	444,28	807,78%
<b>Wynagrodzenie płatnika składek i podatku oraz zwrot wydatków za grudzień 2021 stąd wyższe wykonanie (Świetlica Terapeutyczna)</b>					
	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	103 245,00	103 102,49	99,86%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	141,00	0,00	0,00%
<b>Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych - dochody nieregularne trudne do oszacowania stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu</b>					
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	103 104,00	103 102,49	100,00%
<b>Dotacja WK-P dla OPS na składkę zdrowotną</b>					
	85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	816 690,48	817 746,69	100,13%
	0830	Wpływy z usług	571 340,75	572 384,96	100,18%
<b>Wpływy z tytułu odpłatności za Żłobek</b>					
	0920	Pozostałe odsetki	49,73	49,73	100,00%
<b>Dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat</b>					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00	512,00	102,40%
<b>Wynagrodzenie płatnika składek i podatku - wykonanie związane jest z korektą liczby zatrudnionych w jednostce i wysokością odprowadzonego podatku</b>					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	244 800,00	244 800,00	100,00%
<b>Dotacja celowa na realizację bieżących zadań związanych z funkcjonowaniem Żłobka w Centrum Małego Dziecka i Rodziny</b>					

900		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>5 529 362,00</b>	<b>4 168 179,90</b>	<b>75,38%</b>
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	684 562,00	138 944,00	20,30%
	0830	Wpływy z usług	123 000,00	135 144,00	109,87%
<i>Wpływy z tytułu dzierżawy urządzeń kanalizacyjnych</i>					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	561 562,00	3 800,00	0,68%
<i>Wpływy z tytułu rozliczenie VAT - w związku z przesunięciem realizacji zadania budowy kanalizacji w Wiśniewie plan przesunięto na rok kolejny</i>					
	90002	Gospodarka odpadami	4 450 000,00	3 914 618,88	87,97%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	4 450 000,00	3 914 618,88	87,97%
<i>Wpływy za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych (załącznik nr 10)</i>					
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	148 800,00	94 136,52	63,26%
	0690	Wpływy z różnych opłat	50 000,00	26 832,42	53,66%
<i>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</i>					
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	98 800,00	67 304,10	68,12%
<i>Środki otrzymane z WFOŚiGW na zadania związane z likwidacją azbestu na terenie Gminy oraz projekt Czyste powietrze</i>					
	90020	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	1 000,00	13,48	1,35%
	0400	Wpływy z opłaty produktowej	1 000,00	13,48	1,35%
<i>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)</i>					
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	245 000,00	17 892,02	7,30%
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	15 000,00	12 654,50	84,36%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	5 237,52	104,75%
<i>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</i>					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	225 000,00	0,00	0,00%
<i>Wpływy z tytułu rozliczenie VAT - w związku z przesunięciem realizacji zadania budowy PSZOK plan przesunięto na rok kolejny</i>					
	90095	Pozostała działalność	0,00	2 575,00	0,00%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	2 575,00	0,00%
<i>Wpływy z tytułu pomocy technicznej w ramach projektu Czyste powietrze</i>					
921		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>5 786,00</b>	<b>5 786,00</b>	<b>100,00%</b>
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	5 786,00	5 786,00	100,00%
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	5 786,00	5 786,00	100,00%
<i>Darowizny na rzecz Gminy (sołectwa)</i>					
926		<b>Kultura fizyczna</b>	<b>744 909,00</b>	<b>629 273,05</b>	<b>84,48%</b>
	92601	Obiekty sportowe	698 109,00	573 702,27	82,18%
	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	6 500,00	6 922,08	106,49%
<i>Dochody z najmu pomieszczeń administrowanych przez CSiR - biura, magazynki. Zwiększone zainteresowanie wynajmem pomieszczeń spowodowało przekroczenie planu finansowego.</i>					
	0830	Wpływy z usług	642 669,00	517 867,46	80,58%
<i>Dochody z tytułu udostępniania obiektów sportowych przez CSiR, wpływy ze świadczonych usług (m.in. półkolonie, obozy, zakwaterowanie, szkoła tenisa ziemnego, zajęcia na siłowni, wypożyczenie sprzętu wodnego, korty tenisowe, udostępnianie obiektów sportowych). Dochody niewykonane z uwagi na niemożliwość prowadzenia działalności zgodnie z obowiązującymi zasadami i ograniczeniami wywołanymi sytuacją epidemiologiczną związaną z COVID-19.</i>					
	0920	Pozostałe odsetki	140,00	136,99	97,85%
<i>Dochody z odsetek za nieterminowe zapłaty.</i>					
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	48 000,00	47 973,27	99,94%
<i>Splata należności za lata ubiegłe - m.in. częściowy zwrot składek ZUS z deklaracji 01.12.2020, Zwrot podatku VAT wg deklaracji za 12/2020, splata wymagalnych należności.</i>					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	800,00	802,47	100,31%
<i>Dochód uzyskany za terminowe opłaty PIT 4 oraz za koszty rozmów i sms prywatnych.</i>					

	92695		Pozostała działalność	46 800,00	55 570,78	118,74%
		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	45 000,00	53 788,98	119,53%
<i>Dochody z tytułu najmu pozostałych pomieszczeń CSiR (stolówka, kuchnia, molo, kawiarnia dzierżawa). Dochody niewykonane z uwagi na niemożliwość prowadzenia działalności zgodnie z obowiązującymi zasadami i ograniczeniami wywołanymi sytuacją epidemiologiczną związaną z COVID-19.</i>						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 800,00	1 781,80	98,99%
<i>Splata należności za lata ubiegłe jest trudna do oszacowania.</i>						
<b>Razem dochody bieżące:</b>				<b>85 981 950,18</b>	<b>86 656 393,69</b>	<b>100,78%</b>
<b>Dochody majątkowe</b>						
<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>§</b>	<b>Treść</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>% wykonania</b>
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>6 747 383,00</b>	<b>4 690 237,17</b>	<b>69,51%</b>
	60016		Drogi publiczne gminne	3 388 831,00	1 624 533,00	47,94%
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	3 388 831,00	1 624 533,00	47,94%
<i>Środki na budowę dróg gminnych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg</i>						
	60095		Pozostała działalność	3 358 552,00	3 065 704,17	91,28%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	2 457 337,00	2 241 401,20	91,21%
		6299	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	901 215,00	824 302,97	91,47%
<i>Rewitalizacja; Modernizacja rynku wraz z bocznymi uliczkami w Sępólnie Krajeńskim. Zadanie realizowane w latach 2020-2021. Działanie 6.2 Rewitalizacja obszarów miejskich i ich obszarów funkcjonalnych, Schemat: Inwestycje z zakresu rewitalizacji obszarów miejskich w ramach polityki terytorialnej RPO WK-P na lata 2014-2020. Złożono wniosek o płatność końcową</i>						
<b>630</b>			<b>Turystyka</b>	<b>29 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	63095		Pozostała działalność	29 000,00	0,00	0,00%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	29 000,00	0,00	0,00%
<i>„Budowa altany rekreacyjnej wraz z niezbędnym utwardzeniem terenu i infrastrukturą” dofinansowanie 85%: - złożono wniosek o płatność końcową</i>						
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>3 775 000,00</b>	<b>3 769 443,35</b>	<b>99,85%</b>
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	775 000,00	769 443,35	99,28%
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	73 000,00	74 074,28	101,47%
<i>Wpływy z przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności</i>						
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	700 000,00	694 675,31	99,24%
<i>Wpływy ze sprzedaży nieruchomości gminnych; wyższe wykonanie związane z zainteresowaniem zakupem gruntów większym niż planowano</i>						
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2 000,00	693,76	34,69%
<i>Wpływy ze sprzedaży użytych składników majątkowych - wg potrzeb stąd trudności w precyzyjnym ustaleniu planu</i>						
	70021		Społeczne inicjatywy mieszkaniowe	3 000 000,00	3 000 000,00	100,00%
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	3 000 000,00	3 000 000,00	100,00%
<i>Środki na wniesienie wkładu do SIM "KZN-Bydgoski" Sp. z o.o.</i>						
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>59 626,00</b>	<b>11 972,21</b>	<b>20,08%</b>
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	59 626,00	11 972,21	20,08%
		6637	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	59 626,00	11 972,21	20,08%
<i>Dofinansowanie w ramach projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza" - dofinansowanie do 85% kosztów kwalifikowanych w ramach RPO - zmiana harmonogramu spowodowała, że większość zakupów zaplanowano do realizacji w 2022 roku stąd niższe wykonanie planu</i>						
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>19 900,00</b>	<b>19 900,00</b>	<b>100,00%</b>
	75412		Ochotnicze straże pożarne	19 900,00	19 900,00	100,00%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	12 900,00	12 900,00	100,00%
<i>Wpływy ze sprzedaży użytych składników majątkowych - samochód OSP</i>						

		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	7 000,00	7 000,00	100,00%
<i>Dotacja z Salutaris dla OSP na zakup Cut lanca</i>						
758			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>2 414 076,27</b>	<b>2 714 076,27</b>	112,43%
	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	0,00	300 000,00	0,00%
		6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	300 000,00	0,00%
<i>Środki subwencji na budowę sieci wodociągowych- środki otrzymano w grudniu stąd brak możliwości wprowadzenia planu</i>						
	75814		Różne rozliczenia finansowe	11 914,27	11 914,27	100,00%
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	11 914,27	11 914,27	100,00%
<i>Zwrot w formie dotacji celowej części wydatków inwestycyjnych wykonanych w ramach funduszu sołeckiego za rok 2020 (art. 3 ustawy z dnia 12 marca 2014r. o funduszu sołeckim)</i>						
	75816		Wpływy do rozliczenia	2 402 162,00	2 402 162,00	100,00%
		6100	Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	2 402 162,00	2 402 162,00	100,00%
<i>Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych</i>						
801			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>71 447,00</b>	<b>0,00</b>	0,00%
	80101		Szkoły podstawowe	71 447,00	0,00	0,00%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	71 447,00	0,00	0,00%
<i>Środki na remont i przebudowę budynku starej szkoły w Lutowie obejmującą adaptację obiektu. Złożono wniosek o płatność końcową do realizacji w 2022 roku</i>						
900			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>1 946 001,85</b>	<b>0,00</b>	0,00%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	671 001,85	0,00	0,00%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	671 001,85	0,00	0,00%
<i>Środki PROW na dofinansowanie budowy kanalizacji w Wiśniewie - w związku z przesunięciem zadania na 2022 rok plan nie został zrealizowany</i>						
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	1 275 000,00	0,00	0,00%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 275 000,00	0,00	0,00%
<i>Środki na dofinansowanie PSZOK w ramach RPO- w związku z przesunięciem zadania na 2022 rok plan nie został zrealizowany</i>						
926			<b>Kultura fizyczna</b>	<b>19 091,00</b>	<b>19 091,00</b>	100,00%
	92601		Obiekty sportowe	19 091,00	19 091,00	100,00%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	91,00	91,00	100,00%
<i>Wpływy ze sprzedaży zużytych składników majątkowych CSiR</i>						
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	19 000,00	19 000,00	100,00%
<i>Środki na budowę ogrodzenia kortów tenisowych na obiektach CSiR</i>						
<b>Razem dochody majątkowe:</b>				<b>15 081 525,12</b>	<b>11 224 720,00</b>	<b>74,43%</b>
<b>DOCHODY OGÓLEM</b>				<b>101 063 475,30</b>	<b>97 881 113,69</b>	<b>96,85%</b>



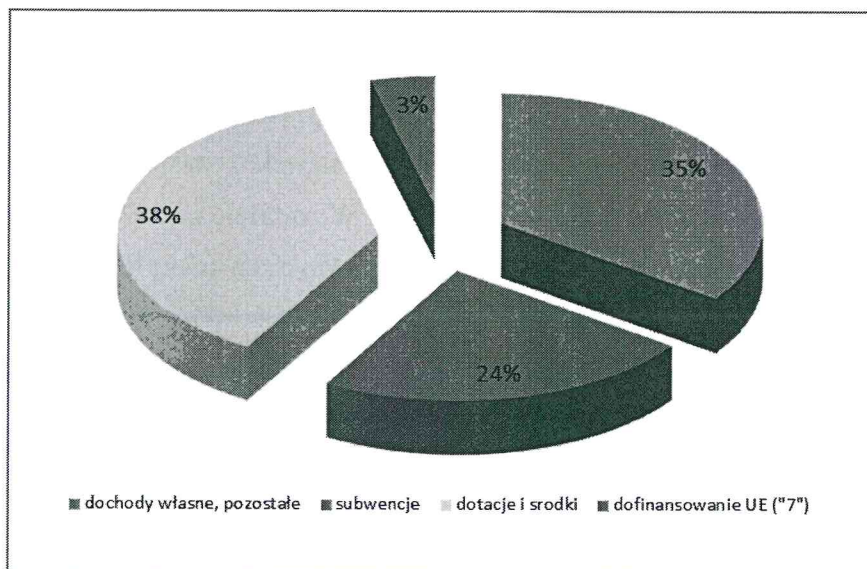
## 1b) STRUKTURA DOCHODÓW

Tabela Nr 1. Wykonanie dochodów wg rodzaju w stosunku do planu na dzień 31.12.2021r.

Dochody	Plan	Wykonanie	% wykonania
dochody bieżące	85 981 950,18	86 656 393,69	100,8%
dochody majątkowe	15 081 525,12	11 224 720,00	74,4%
<b>Razem</b>	<b>101 063 475,30</b>	<b>97 881 113,69</b>	<b>96,9%</b>

Tabela Nr 2. Wykonanie dochodów wg rodzaju na dzień 31.12.2021r.

Źródło dochodów	Plan	Wykonanie	% wykonania
dochody własne, pozostałe	34 891 605,48	33 962 281,54	97,3%
subwencje	21 013 702,00	23 126 240,00	110,1%
dotacje i środki	38 854 717,17	36 868 419,38	94,9%
dofinansowanie UE ("7")	6 303 450,65	3 924 172,77	62,3%
<b>Razem</b>	<b>101 063 475,30</b>	<b>97 881 113,69</b>	<b>96,9%</b>



## 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 na 2021 r. został zaplanowany w wysokości **10 889 000,00 zł**, co stanowi 12,38 % dochodów ogółem.

Dochody podatkowe na dzień 31 grudnia 2021 roku zostały zrealizowane w **97,38 %** rocznego planu. Głównym źródłem dochodów własnych w gminie w strukturze podatków lokalnych jest podatek od nieruchomości, stanowi 81,19 % dochodów podatkowych, następnym pod względem wielkości jest podatek rolny stanowiący 12,22 % dochodów podatkowych oraz podatek od środków transportowych stanowiący 4,37 % i podatek leśny 1,84 %, odsetki oraz koszty upomnienia stanowią 0,38 % 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 XXVI/234/2020 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25 listopada 2020 r. w sprawie określenia wysokości stawek i zwolnień od podatku od nieruchomości na terenie Gminy Sępólno Krajeńskie. W budżecie na 2021 rok zaplanowano dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych na kwotę **5 150 000,00 zł**.

W 2021 roku podatkiem od nieruchomości opodatkowano 107 osób prawnych. Dochody z podatku od nieruchomości od osób prawnych w okresie sprawozdawczym kształtują się na kwotę **4 925 882,32 zł**, co stanowi **95,65%** rocznego planu.

Na dzień sporządzania sprawozdania z wykonania budżetu w tym paragrafie zaległości wyniosły **1 070 136,99 zł**. Kwoty zaległości są zróżnicowane i generowane są w całości przez 4 podatników tj. kolejno 744 235,00 zł, 259 072,80 zł, 59 948,19 zł, 6 881,00 zł i obejmują różne okresy powstania tych zaległości.

Zaległości z lat ubiegłych wynoszą 876 821,00 zł i zaległości roku bieżącego 193 315,99 zł, co skutkuje nie wykonaniem planu w 100 %.

Zgodnie z Ordynacją podatkową Burmistrz na wniosek podatnika dokonał rozłożenia na raty i odroczenia zaległości podatkowej na kwotę 47 569,79 zł dwóm podatnikom.

Ponadto skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości osób prawnych obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły **515 703,01 zł**, oraz skutki udzielonych zwolnień w związku z Uchwałą nr XIV/118/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 listopada 2019 roku w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości w ramach pomocy de minimis oraz skutki udzielonych zwolnień w związku z Uchwałą nr XXVI/234/2020 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25 listopada 2020 roku w sprawie określenia wysokości stawek i zwolnień od podatku od nieruchomości na terenie Gminy Sępólno Krajeńskie łącznie wyniosły **397 368,00 zł**.

#### **75615 § 0320 Podatek rolny od osób prawnych**

Podstawę naliczenia podatku rolnego stanowi ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 333) oraz Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2020 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2021.

Planowane dochody w wysokości **130 000,00 zł** zostały ustalone według złożonych deklaracji w ilości 36 podatników. Dochody z podatku rolnego od osób prawnych wyniosły **139 316,00 zł**, co stanowi **107,17%** zaplanowanych dochodów w tym paragrafie.

W tym paragrafie nie widnieją zaległości.

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 20 października 2020 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2020 r.

Stawka podatku leśnego od 1 ha, za rok podatkowy jest równa równowartości pieniężnej 0,220 m<sup>3</sup> drewna, obliczonej według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2020 roku i wynosi 196,84 za 1 m<sup>3</sup>. 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 **181 134,00 zł**, kwota ta stanowi **95,33 %** przewidywanych wpływów ujętych w rocznym planie. W tym paragrafie nie widnieją zaległości.

#### **75615 § 0340 Podatek od środków transportowych od osób prawnych**

Podstawę planowania wymiaru podatku od środków transportowych stanowi ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1170 ze zm.) oraz Uchwała XXVI/235/2020 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia z dnia 25 listopada 2020 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych. Podatek od środków transportowych opłaca 11 osób prawnych.

W budżecie w 2021 roku zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **99 000,00 zł**. Do dnia 31 grudnia 2021 roku wpłynęło **83 080,00 zł** podatku od środków transportowych od osób prawnych, co stanowi **83,92 %** 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 **46 678,00 zł**.

W tym paragrafie nie widnieją zaległości.

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

W budżecie na 2021 rok zaplanowano dochody z tytułu różnych opłat (koszty upomnienia) na kwotę 1 000,00 zł. Dochody z tego tytułu wyniosły 402,00 zł, co stanowi 40,20 % zaplanowanych wpływów rocznego planu.

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

W budżecie na 2021 rok zaplanowano dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków na kwotę **10 000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **9 696,36 zł**, co stanowi **96,96 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Zgodnie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) od rzeczywistych zaległości podatkowych naliczone są odsetki należne, a nie wpłacone na rachunek bankowy, które na dzień 31.12.2021 r. wynoszą 344 363,00 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 XXVI/234/2020 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25 listopada 2020 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

W 2021 roku wyłącznie podatkiem od nieruchomości zostało objętych 4 313 podatników. Zaplanowane dochody w kwocie **3 700 000,00 zł** wyliczono na podstawie dokonanego wymiaru na 2021 rok oraz decyzji zmieniających wymiar. Wpływy podatku od nieruchomości od osób fizycznych do dnia 31 grudnia 2021 r. wyniosły **3 682 996,33 zł**, co stanowi **99,54 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku stan należności z tytułu zaległości w podatku od nieruchomości osób fizycznych wynosił **956 537,16 zł** w tym zaległości z lat ubiegłych wynoszą 869 387,80 zł i zaległości roku bieżącego wynoszą 87 149,36 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości osób fizycznych wynoszą **975 248,00 zł** oraz skutki udzielonych zwolnień w związku z Uchwałą nr XIV/118/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 listopada 2019 roku w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości w ramach pomocy de minimis wyniosły **64 398,35 zł**

Burmistrza Sępólna Krajeńskiego na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2021 r. poz. 1540 ze zm.) na wniosek podatników dokonał umorzenia zaległości podatkowej na kwotę 36 451,00 zł.

### **75616 § 0320 Podatek rolny od osób fizycznych**

Podstawę naliczenia podatku rolnego stanowi ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 333) oraz Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2020 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2021. Na terenie gminy wyłącznie podatkiem rolnym objęte jest 504 podatników, podatników płacących podatek w formie łącznego zobowiązania pieniężnego, które obejmuje podatek rolny jest 3073. W budżecie na 2021 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości **1 160 000,00 zł**. Wpływy podatku rolnego od osób fizycznych do dnia 31 grudnia 2021 r. wynoszą **1 156 209,27 zł**, co stanowi **99,67 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku z ulgi z tytułu kupna gruntów na utworzenie lub poszerzenie gospodarstwa rolnego do 100 ha korzysta 51r rolników na łączną kwotę 37 447,15 zł, z ulgi inwestycyjnej korzysta 16 rolników na kwotę 59 643,05 zł.

Zaległości w podatku rolnym osób fizycznych wyniosły łącznie **143 526,14 zł** w tym kwota 50 453,58 zł dotyczy zaległości z lat ubiegłych, a kwota 93 072,56 zł roku bieżącego. Największe zaległości generuje 4 podatników na kwotę 67 154,00 zł, 33 631,00 zł, 7 639,00 zł, 6 005,00 zł.

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

Burmistrz Sępólna Krajeńskiego na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa w 2021 r. umorzył 2 750,00 zł zaległości w podatku rolnym.

#### **75616 § 0330 Podatek leśny od osób fizycznych**

Podatnikami podatku leśnego są właściciele lasu oznaczonego w ewidencji gruntów i budynków jako Ls. Na terenie gminy powierzchnia lasów będąca w posiadaniu osób fizycznych wynosi 341,1394 ha fizycznych. Wydano 11 decyzji w sprawie ustalenia podatku leśnego na 2021 rok. Planowane wpływy z tego tytułu w wysokości **16 000,00 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **14 497,60 zł**, co stanowi **90,61 %** przewidywanych dochodów rocznych. Zaległości w podatku leśnym na dzień 31 grudnia 2021 r. wyniosły **943,61 zł**. Zaległości z lat ubiegłych wynoszą 576,61 zł, a kwota 367,00 zł stanowi zaległość roku bieżącego.

Burmistrz Sępólna Krajeńskiego na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa w 2021 r. umorzył 104,00 zł zaległości w podatku leśnym.

#### **75616 § 0340 Podatek od środków transportowych od osób fizycznych**

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych ustalany jest na podstawie złożonych deklaracji. Podatek od środków transportowych deklaruje 70 podatników.

W budżecie na 2021 rok zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **397 000,00 zł**. W 2021 roku do budżetu wpłynęło **379 929,53 zł**. Kwota ta stanowi **95,70 %** przewidywanych rocznych dochodów. Zaległości na dzień 31 grudnia 2021 roku wyniosły 18 919,62 zł. Kwota 13 484,62 zł stanowi zaległości z lat ubiegłych, natomiast kwota 5 435,00 zł stanowi zaległości z roku bieżącego. Największe zaległości generuje 1 podatnik i wynoszą one 14 652,00 zł

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczonych za okres sprawozdawczy wyniosły 179 504,00 zł.

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

W budżecie 2021 roku zaplanowano kwotę 16 000,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2021 roku do budżetu od należności podatkowych wpłynęło 15 447,48 zł, co stanowi 96,55 % rocznego planu.

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

Zaplanowane dochody budżetowe dotyczące tego paragrafu kształtują się w kwocie 20 000,00 zł. Do budżetu wpłynęło 15 002,72 zł, co stanowi 75,01 % przewidywanych rocznych dochodów.

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.) od rzeczywistych zaległości podatkowych naliczone są odsetki należne, niewpłacone na rachunek bankowy na dzień 31 grudnia 2021 r. stanowią kwotę 421 251,00 zł.

#### **Informacje o stanie zaległości podatkowych oraz windykacji tych zaległości na dzień 31 grudnia 2021 roku**

<b>Rodzaj podatku</b>	<b>Zaległości z lat ubiegłych w złotych</b>	<b>Zaległości z roku bieżącego w zł</b>	<b>Razem zaległości na dzień 31.12.2021 r.</b>
1	2	3	4
<b>Podatek od nieruchomości</b>	<b>1 746 208,80</b>	<b>280 465,35</b>	<b>2 026 674,15</b>
osoby prawne	876 821,00	193 315,99	1 070 136,99
osoby fizyczne	869 387,80	87 149,36	956 537,16
<b>Podatek rolny</b>	<b>50 453,58</b>	<b>93 072,56</b>	<b>143 526,14</b>
osoby prawne	0,00	0,00	0,00
osoby fizyczne	50 453,58	93 072,56	143 526,14
<b>Podatek od środków transportowych</b>	<b>13 484,62</b>	<b>5 435,00</b>	<b>18 919,62</b>
osoby prawne	0,00	0,00	0,00
osoby fizyczne	13 484,62	5 435,00	18 919,62
<b>Podatek leśny</b>	<b>576,61</b>	<b>367,00</b>	<b>943,61</b>
osoby prawne	0,00	0,00	0,00
osoby fizyczne	576,61	367,00	943,61
<b>Razem</b>	<b>1 810 723,61</b>	<b>379 339,91</b>	<b>2 190 063,52</b>

W celu ściągnięcia zaległości organ podatkowy podejmował w 2021 r. następujące czynności:

- organ podatkowy do dnia 31 grudnia 2021 r. wystawiał upomnienia w ilości 2 292 szt. na kwotę 1 960 157,87zł (ilość i kwota obejmuje wszystkie wystawione upomnienia na każdego właściciela nieruchomości bądź ruchomości, ale nie jest adekwatna do liczby opodatkowanych nieruchomości bądź ruchomości)

Rodzaj podatku	Ilość upomnień (w sztukach)	Kwota upomnień (w złotych)
1	2	3
<b>Podatek od osób fizycznych</b>	<b>2 219</b>	<b>1 334 452,17</b>
<b>Podatek od środków transportowych</b>	<b>28</b>	<b>70 181,00</b>
<b>Podatek od osób prawnych</b>	<b>45</b>	<b>555 524,70</b>
<b>Razem</b>	<b>2 292</b>	<b>1 960 157,87</b>

- do działu egzekucji Urzędów Skarbowych zostało skierowanych 125 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 587 226,95 zł

Rodzaj podatku	Ilość tytułów wykonawczych (w sztukach)	Kwota tytułów wykonawczych (w złotych)
1	2	3
<b>Podatek</b>	<b>102</b>	<b>278 253,95</b>
<b>Podatek od środków transportowych</b>	<b>8</b>	<b>42 403,00</b>
<b>Podatek od osób prawnych</b>	<b>15</b>	<b>266 570,00</b>
<b>Razem</b>	<b>125</b>	<b>587 226,95</b>

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

Rodzaj podatku	Skutki obniżenia górných stawek podatkowych w złotych	Skutki udzielonych zwolnień na podstawie uchwał w złotych	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa	
			Umorzenia zaległości podatkowych w złotych	Rozłożenia na raty, odroczenie terminu płatności w złotych
1	2	3	4	5
1. Podatek od nieruchomości	1 490 951,01	461 766,35	36 451,00	47 569,79
2. Podatek rolny	0,00	0	2 750,00	0,00
3. Podatek leśny	0,00	0	104,00	0,00
4. Podatek od śr. transportowych	226 182,00	0	3 456,50	12 774,00
5. Odsetki do zaległości	0,00	0	818,00	17 792,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 717 133,01</b>	<b>461 766,35</b>	<b>43 579,50</b>	<b>78 135,79</b>

W kolumnie 2 tabeli mieszczą się skutki obniżenia górnych stawek podatków przyjętych w uchwałach Rady Miejskiej w stosunku do maksymalnych stawek ustalonych przez Ministra Finansów - wyniosły ogółem **1 717 133,01 zł**, natomiast skutki udzielonych zwolnień w związku z



Uchwałą nr XIV/118/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 listopada 2019 roku w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości w ramach pomocy de minimis wyniosły ogółem **434 249,84 zł**, skutki udzielonych zwolnień w związku z Uchwałą nr XXVI/234/2020 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25 listopada 2020 roku w sprawie określenia wysokości stawek i zwolnień od podatku od nieruchomości na terenie Gminy Sępólno Krajeńskie wyniosły **27 516,51 zł**.

Umorzenia zaległości podatkowych wynikających z decyzji Burmistrza na dzień 31 grudnia 2021 roku wyniosły ogółem 43 579,50 zł, z czego 36 451,00 zł przypada na podatek od nieruchomości, na podatek rolny 2 750,00 zł, na podatek leśny 104,00 zł, podatek od środków transportowych 3 456,50 zł oraz 818,00 zł odsetek od zaległości. Rozłożenia na raty zaległości wyniosły łącznie 78 135,79 zł. Decyzje w tej sprawie były podjęte głównie w związku z trudną sytuacją wynikającą z pandemii covid-19.

## 2a) WYKONANIE WYDATKÓW GMINY SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE ZA 2021 ROK

<i>Wydatki bieżące</i>						
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>1 314 696,71</b>	<b>1 314 696,71</b>	<b>100,00%</b>
	01009		Spółki wodne	60 000,00	60 000,00	100,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	60 000,00	60 000,00	100,00%
<i>Dotacja dla spółki wodnej na realizację bieżących zadań melioracyjnych</i>						
	01030		Izby rolnicze	25 848,18	25 848,18	100,00%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	25 848,18	25 848,18	100,00%
<i>Wpłata 2% wpływów z podatku rolnego na rzecz Izby Rolniczych zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 14.12.1995r. o izbach rolniczych - wpływy uzależnione od wykonania dochodów z tytułu podatku rolnego</i>						
	01095		Pozostała działalność	1 228 848,53	1 228 848,53	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	14 820,00	14 820,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 534,22	2 534,22	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	279,80	279,80	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 461,05	6 461,05	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	1 204 753,46	1 204 753,46	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 - wydano 619 decyzji wraz z kosztami obsługi wypłat</i>						
150			<b>Przetwórstwo przemysłowe</b>	<b>34 500,00</b>	<b>28 422,66</b>	<b>82,38%</b>
	15011		Rozwój przedsiębiorczości	34 500,00	28 422,66	82,38%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 620,00	7 620,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 038,59	4 038,59	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	392,07	392,07	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	21 426,33	15 997,00	74,66%
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 023,01	375,00	36,66%
<i>Realizacja projektu Regiogmina</i>						
600			<b>Transport i łączność</b>	<b>1 024 730,53</b>	<b>991 931,41</b>	<b>96,80%</b>
	60004		Lokalny transport zbiorowy	15 000,00	15 000,00	100,00%
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	15 000,00	15 000,00	100,00%
<i>Dotacja dla Powiatu na realizację zadania organizacji publicznego transportu zbiorowego na obszarze Powiatu Sępoleńskiego</i>						
	60014		Drogi publiczne powiatowe	30 000,00	30 000,00	100,00%
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	30 000,00	30 000,00	100,00%
<i>Dofinansowanie zadania pn.: "Remont drogi powiatowej nr 1121C relacji Jazdrowo-Iłowo-Sępólno Krajeńskie" - dotacja dla Powiatu</i>						
	60016		Drogi publiczne gminne	817 653,50	798 416,29	97,65%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	650,00	650,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31 041,42	30 824,53	99,30%
		4270	Zakup usług remontowych	69 400,00	58 034,05	83,62%
		4300	Zakup usług pozostałych	716 562,08	708 907,71	98,93%
<i>Wydatki związane z utrzymaniem dróg gminnych (naprawy, remonty, konserwacje, odśnieżanie, praca równiarki, walca, ładowarki, usługi transportowe, zakup materiału do remontu i utrzymania dróg, itp.) oraz wydatki realizowane przez sołectwa w ramach Funduszu Sołeckiego dotyczące utrzymania dróg zgodnie z załącznikiem nr 8. Niewykonanie planu w paragrafach związane było z łagodnym przebiegiem zimy w IV kwartale stąd oszczędności.</i>						
	60095		Działalność pozostała	162 077,03	148 515,12	91,63%
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 544,01	5 544,01	100,00%
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	11 743,81	11 743,68	100,00%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	948,00	948,00	100,00%
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 008,10	2 008,10	100,00%
		4127	Składki na Fundusz Pracy	81,94	81,94	100,00%
		4129	Składki na Fundusz Pracy	174,17	174,17	100,00%
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	1 100,00	1 087,66	98,88%