

**ZARZĄDZENIE NR OR. 0050.1.78.2022**  
**BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO**

z dnia 29 lipca 2022 r.

**w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie, kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sępólno Krajeńskie oraz przebiegu wykonania planów finansowych jednostek dla których Gmina Sępólno Krajeńskie jest organem założycielskim, za pierwsze półrocze 2022 roku**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt.4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r. poz. 305 ze zm.) Burmistrz Sępólno Krajeńskiego zarządza, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej w Sępólnie Krajeńskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie, kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sępólno Krajeńskie oraz przebiegu wykonania planów finansowych jednostek dla których Gmina Sępólno Krajeńskie jest organem założycielskim, za pierwsze półrocze 2022 roku, stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

  
**Waldemar Stupałkowski**

**Załącznik  
do Zarządzenia Nr OR. 0050.1.78.2022  
Burmistrza Sępólna Krajeńskiego  
z dnia 29 lipca 2022 roku**

**INFORMACJA Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY SĘPÓLNO  
KRAJEŃSKIE ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2022 ROKU**

Budżet Gminy Sępólno Krajeńskie został przyjęty uchwałą Nr XXXIX/376/2021 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 29 grudnia 2021r. W trakcie I półrocza był zmieniany:

Zarządzeniem nr OR.0050.1.3.2022 Burmistrza Sępólno Krajeńskiego z dnia 14 stycznia 2022 roku, uchwałą Nr XL/385/2022 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 26 stycznia 2022 roku, Zarządzeniem nr OR.0050.1.8.2022 Burmistrza Sępólno Krajeńskiego z dnia 27 stycznia 2022 roku, uchwałą Nr XLI/395/2022 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 23 lutego 2022 roku, Zarządzeniem nr OR.0050.1.21.2022 Burmistrza Sępólno Krajeńskiego z dnia 28 lutego 2022 roku, uchwałą Nr XLII/406/2022 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 30 marca 2022 roku, Zarządzeniem nr OR.0050.1.30.2022 Burmistrza Sępólno Krajeńskiego z dnia 31 marca 2022 roku, Zarządzeniem nr OR.0050.1.37.2022 Burmistrza Sępólno Krajeńskiego z dnia 8 kwietnia 2022 roku, uchwałą Nr XLIII/417/2022 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 kwietnia 2022 roku, Zarządzeniem nr OR.0050.1.46.2022 Burmistrza Sępólno Krajeńskiego z dnia 29 kwietnia 2022 roku, uchwałą Nr XLIV/423/2022 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25 maja 2022 roku, Zarządzeniem nr OR.0050.1.52.2022 Burmistrza Sępólno Krajeńskiego z dnia 31 maja 2022 roku, uchwałą Nr XLV/431/2022 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 29 czerwca 2022 roku, Zarządzeniem nr OR.0050.1.64.2022 Burmistrza Sępólno Krajeńskiego z dnia 30 czerwca 2022 roku.

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

Przyjęta uchwała budżetowa upoważniła Burmistrza do spłaty zobowiązań wynikających z wcześniej zawartych umów oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 1 370 000,00zł. - w ciągu półrocza spłacono pożyczki i kredyty w wysokości 685 000,00zł zgodnie z harmonogramem spłat. Spłaty te pochodziły z przychodów z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ustawy o finansach publicznych.

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

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

Na zakończenie półrocza budżet zamknął się kwotami:

	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
<b>Dochody</b>	<b>97 494 553,19</b>	<b>53 488 174,92</b>	<b>54,86</b>
<i>w tym: majątkowe</i>	18 849 833,19	5 180 223,03	27,48
<b>Wydatki</b>	<b>104 247 733,82</b>	<b>51 163 405,32</b>	<b>49,08</b>
<i>w tym: majątkowe</i>	24 526 457,59	6 288 464,52	25,64
<b>Dochody zadania zlecone</b>	<b>15 871 741,94</b>	<b>13 537 801,94</b>	<b>85,29</b>
<b>Wydatki zadania zlecone</b>	<b>15 871 741,94</b>	<b>12 890 658,11</b>	<b>81,22</b>

Na dzień 30.06.2022r. budżet był budżetem deficytowym. Deficyt wg planu wynosi 6 753 180,63zł, a źródłem pokrycia planowanego deficytu są przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych w wysokości 3 119 179,05zł oraz wolne środki pochodzące ze środków pieniężnych pozostających na rachunku bankowym wynikające z rozliczeń z lat ubiegłych w wysokości 3 634 001,58zł. Faktyczny wynik finansowy jakim zamknęło się I półrocze 2022 r. to nadwyżka w wysokości 2 324 769,60 zł.

Analiza wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie za I półrocze 2022 r. nie budzi zastrzeżeń co do realności wykonania całego budżetu zaplanowanego na 2022r. Większość inwestycji jest w trakcie realizacji zgodnie z przyjętym harmonogramem, natomiast zapłata za

zrealizowane prace nastąpi w II półroczu. W I półroczu 2022 r. nie wystąpiły żadne przesłanki mogące istotnie wpłynąć na zachwianie gospodarki finansowej w Gminie Sępólno Krajeńskie.

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

**1a) WYKONANIE DOCHODÓW GMINY SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE ZA I PÓLROCZE 2022 ROK**

<i>Dochody bieżące</i>						
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>1 219 648,95</b>	<b>1 169 864,66</b>	<b>95,92%</b>
	01009		Pozostała działalność	20 500,00	0,00	0,00%
		2330	Dotacja celowa otrzymana od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	20 500,00	0,00	0,00%
<i>Dotacja dla spółki wodnej - plan do realizacji w II półroczu</i>						
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	400 000,00	370 715,71	92,68%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	400 000,00	370 715,71	92,68%
<i>Rozliczenie podatku VAT - kanalizacja Sikorz, Wiśniewa</i>						
	01095		Pozostała działalność	799 148,95	799 148,95	100,00%
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	799 148,95	799 148,95	100,00%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na zwrot rolnikom części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego</i>						
<b>020</b>			<b>Leśnictwo</b>	<b>13 000,00</b>	<b>21 523,67</b>	<b>165,57%</b>
	02001		Gospodarka leśna	13 000,00	21 523,67	165,57%
		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	13 000,00	21 523,67	165,57%
<i>Wpływy za dzierżawę obwodów łowieckich - wpływy realizowane zgodnie z planem. Wyższe wykonanie w związku z dokonaniem opłaty za lata 2022-2023</i>						
<b>500</b>			<b>Handel</b>	<b>2 500,00</b>	<b>1 954,16</b>	<b>78,17%</b>
	50095		Pozostała działalność	2 500,00	1 954,16	78,17%
		0830	Wpływy z usług	2 500,00	1 954,16	78,17%
<i>Opłata rezerwacyjna - targowisko miejskie, możliwa weryfikacja planu w II półroczu</i>						
<b>630</b>			<b>Turystyka</b>	<b>10 000,00</b>	<b>1 970,37</b>	<b>19,70%</b>
	63095		Pozostała działalność	10 000,00	1 970,37	19,70%
		0690	Wpływy z różnych opłat	10 000,00	1 970,37	19,70%
<i>Wpływy z opłat za biwakowanie nad Jeziorem Juchacz - plan realizowany w II półroczu (okres wakacyjny)</i>						
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>1 737 500,00</b>	<b>890 675,70</b>	<b>51,26%</b>
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	777 500,00	455 876,26	58,63%
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	37 000,00	36 158,88	97,73%
<i>Wpływy za zarząd, użytkowanie nieruchomości gminnych- płatność dokonywana w I półroczu</i>						
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	100 000,00	96 028,36	96,03%
<i>Wpływy za użytkowanie wieczyste nieruchomości gminnych- płatność dokonywana w I półroczu</i>						
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	635 000,00	322 874,52	50,85%
<i>Wpływy z dzierżawy gruntów i najmu lokali komunalnych</i>						
		0920	Pozostałe odsetki	5 000,00	814,50	16,29%
<i>Wpływy z odsetek od nieterminowo dokonanych wpłat ww. dochodów - wpływy nieprzypisane stąd trudności w precyzyjnym ustaleniu planu i niższe wykonanie</i>						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00	0,00	0,00%
<i>Rozliczenia z lat ubiegłych - plan realizowany wg potrzeb</i>						
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	960 000,00	434 799,44	45,29%
		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	960 000,00	424 799,44	44,25%
<i>Wpływy z czynszów za lokale komunalne administrowane przez ZGK Sp. z o.o. w Sępólnie Krajeńskim</i>						
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0,00	10 000,00	0,00%
<i>Wpłaty z tytułu partycypowanie w kosztach remontów lokali komunalnych</i>						
<b>710</b>			<b>Działalność usługowa</b>	<b>102 100,00</b>	<b>44 989,20</b>	<b>44,06%</b>
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	0,00	9,20	0,00%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	9,20	0,00%
<i>Wpływy z tytułu kar umownych</i>						
	71035		Cmentarze	102 100,00	44 980,00	44,05%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	101 100,00	43 980,00	43,50%
<i>Wpływy z opłat cmentarnych - wpływy nieregularne stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu i niższe wykonanie</i>						

		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 000,00	1 000,00	100,00%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych</i>						
750			<b>Administracja publiczna</b>	<b>1 460 654,19</b>	<b>1 247 937,09</b>	<b>85,44%</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	194 370,86	103 738,12	53,37%
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	189 356,60	98 549,60	52,04%
<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	4,65	4,65%
<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>						
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	4 914,26	5 183,87	105,49%
<i>Środki z funduszu pomocy Ukrainie -nadanie numerów PESEL uchodźcom</i>						
	75020		Starostwa powiatowe	8 100,00	4 050,00	50,00%
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	8 100,00	4 050,00	50,00%
<i>Dotacja ze Starostwa Powiatowego na obsługę konserwatorską i zarządzanie nieruchomością wspólną- plan realizowany zgodnie z umową.</i>						
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	110 118,44	73 784,08	67,00%
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	6 417,00	6 417,00	100,00%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	15 697,32	1 254,55	7,99%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	58 941,12	59 999,76	101,80%
<i>Rozliczenie z lat ubiegłych oraz wpływy z tytułu odszkodowań i kar - plan zostanie uzupełniony w II półroczu</i>						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	29 063,00	6 112,77	21,03%
<i>Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne oraz podatku, - plan realizowany wg potrzeb, trudny do oszacowania; ewentualna zmiana planu w II półroczu</i>						
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	73 663,00	0,00	0,00%
		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>Projekt „Promocja sportowo-turystyczna, kulturalna i historyczna gminy Sępólno Krajeńskie poprzez organizację wydarzeń, wydanie folderu oraz publikację książki” dofinansowanie PROW 63,63%</i>						
	75077		Centrum Projektów Polska Cyfrowa	113 789,89	113 789,89	100,00%
		2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	113 789,89	113 789,89	100,00%
<i>Środki na realizację projektu "Cyfrowa Gmina" realizowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020</i>						
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	100,00	63,00	63,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	63,00	63,00%
<i>Odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne oraz podatku ZOOS - plan realizowany wg potrzeb, trudny do oszacowania stąd wyższe wykonanie; ewentualna zmiana planu w II półroczu</i>						
	75095		Pozostała działalność	960 512,00	952 512,00	99,17%
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	8 000,00	0,00	0,00%
<i>Dotacja celowa na zakup masztu i flagi w ramach projektu "Pod biało-czerwoną" - planowana realizacja zadania w II półroczu</i>						
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	952 512,00	952 512,00	100,00%
<i>Projekt "Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym - Granty PPRG" realizowany przez Urząd Miejski w kwocie 952 512,00 zł</i>						
751			<b>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>6 287,00</b>	<b>4 451,00</b>	<b>70,80%</b>
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 677,00	1 841,00	50,07%
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 677,00	1 841,00	50,07%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa (Krajowe Biuro Wyborcze) na prowadzenie spisu wyborców</i>						

75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	2 610,00	2 610,00	100,00%
	2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 610,00	2 610,00	100,00%
<i>Dotacja na wybory uzupełniające do Rady Miejskiej</i>					
754		<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>1 685 732,75</b>	<b>1 162 091,35</b>	<b>68,94%</b>
	75495	Pozostała działalność	1 685 732,75	1 162 091,35	68,94%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 680 091,40	1 156 450,00	68,83%
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	5 641,35	5 641,35	100,00%
<i>Środki z funduszu pomocy Ukrainie na zakup dodatkowego wyposażenia na obiektach przeznaczonych dla uchodźców z Ukrainy oraz koszty zakwaterowania i wyżywienia uchodźców na obiektach zatwierdzonych przez Wojewodę i domach prywatnych</i>					
756		<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>23 513 225,00</b>	<b>12 739 661,55</b>	<b>54,18%</b>
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	53 173,00	31 994,32	60,17%
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	53 173,00	31 994,32	60,17%
<i>Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej - przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostatecznie rozliczany w styczniu stąd brak możliwości precyzyjnego oszacowania planu</i>					
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	5 644 225,00	3 090 464,24	54,75%
	0310	Podatek od nieruchomości	5 000 000,00	2 753 422,65	55,07%
	0320	Podatek rolny	120 000,00	48 967,00	40,81%
	0330	Podatek leśny	200 000,00	95 236,00	47,62%
	0340	Podatek od środków transportowych	119 000,00	55 049,50	46,26%
<i>Szczegółowy opis podatków pobieranych przez Gminę znajduje się w załączniku nr 1c</i>					
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	129 225,00	92 429,00	71,53%
<i>Podatek od czynności cywilno-prawnych przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostateczne rozliczenie następuje w styczniu stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu. Zmiana planu do wysokości wykonania w II półroczu</i>					
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00	279,20	27,92%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	5 656,89	113,14%
<i>Wpływy z opłat i odsetek związanych z poborem podatków - wykonanie związane jest z brakiem możliwości precyzyjnego oszacowania planu - należności nieprzypisane</i>					
	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	70 000,00	39 424,00	56,32%
<i>Rekompensata utraconych dochodów w podatkach lokalnych przekazywana Gminie z PFRON - plan realizowany wg złożonych deklaracji</i>					
	75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	6 074 000,00	3 600 127,43	59,27%
	0310	Podatek od nieruchomości	3 700 000,00	2 275 554,20	61,50%
	0320	Podatek rolny	1 200 000,00	642 109,46	53,51%
	0330	Podatek leśny	16 000,00	9 856,78	61,60%
	0340	Podatek od środków transportowych	350 000,00	203 485,16	58,14%
	0360	Podatek od spadków i darowizn	40 000,00	29 508,87	73,77%
<i>Szczegółowy opis podatków pobieranych przez Gminę znajduje się w załączniku nr 1c</i>					
	0370	Opłata od posiadania psów	38 000,00	35 535,20	93,51%
<i>Wpływy z opłat od posiadania psów - płatność w I półroczu. W stosunku do zaległości prowadzone jest postępowanie egzekucyjne stąd niższe wykonanie</i>					
	0430	Wpływy z opłaty targowej	60 000,00	19 066,00	31,78%
<i>Wpływy z opłaty targowej- niższe wykonanie wynika z niższych opłat w okresie styczeń-luty</i>					
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	634 000,00	363 046,76	57,26%
<i>Podatek od czynności cywilno-prawnych przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego stąd trudności w precyzyjnym ustaleniu planu</i>					
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	16 000,00	12 162,92	76,02%
<i>Wpływy z tytułu kosztów wezwań i upomnień w zakresie ww. podatków (12 151,32zł) i opłat ( 11,60zł); egzekucja w trakcie realizacji stąd trudności w precyzyjnym ustaleniu planu</i>					
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00	9 802,08	49,01%
<i>Odsetki od zaległości podatkowych ww. podatków (w tym z tytułu podatków 9 618,05 zł, opłat pozostałych i US 184,03zł); egzekucja w trakcie realizacji stąd trudności w precyzyjnym ustaleniu planu</i>					
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	770 000,00	531 170,48	68,98%
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	50 000,00	84 952,33	169,90%
<i>Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym - wpływy nieregularne stąd trudny do oszacowania plan; ewentualna zmiana planu w II półroczu</i>					

	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	250 000,00	111 441,99	44,58%
<b>Wpływy z opłaty skarbowej, wpływy nieregularne stąd trudny do oszacowania plan; ewentualna zmiana planu w II półroczu</b>					
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	300 000,00	258 495,60	86,17%
<b>Wpływy z opłaty za zezwolenia alkoholowe - płatność dwóch na trzy raty w I półroczu stąd wyższe wykonanie planu</b>					
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	170 000,00	76 280,56	44,87%
<b>Wpływy z opłaty parkingowej, planistycznej, adiacenckiej, za zajęcie pasa drogowego, za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym - niższe wykonanie związane jest z realizacją jednorazową niektórych opłat w II półroczu</b>					
	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	10 971 827,00	5 485 905,08	50,00%
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	10 013 360,00	5 006 682,00	50,00%
<b>Udziały w podatku od osób fizycznych - udziały przekazywane przez Ministerstwo Finansów w wysokości niższej niż planowano</b>					
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	958 467,00	479 223,08	50,00%
<b>Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych pozyskiwane za pośrednictwem Urzędów Skarbowych</b>					
<b>758</b>		<b>Różne rozliczenia</b>	<b>20 849 687,65</b>	<b>11 767 250,00</b>	<b>56,44%</b>
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	12 747 439,00	7 771 628,00	60,97%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	12 747 439,00	7 771 628,00	60,97%
<b>Subwencja oświatowa</b>					
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	7 806 841,00	3 903 420,00	50,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	7 806 841,00	3 903 420,00	50,00%
<b>Subwencja wyrównawcza</b>					
	75814	Różne rozliczenia finansowe	111 003,65	0,00	0,00%
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	111 003,65	0,00	0,00%
<b>Rozliczenie funduszu sołeckiego za 2021 rok - plan do realizacji w II półroczu</b>					
	75831	Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	184 404,00	92 202,00	50,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	184 404,00	92 202,00	50,00%
<b>Subwencja równoważąca</b>					
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>2 435 067,46</b>	<b>1 426 016,76</b>	<b>58,56%</b>
	80101	Szkoły podstawowe	558 880,86	387 088,70	69,26%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 511,00	5 511,34	100,01%
<b>Rozliczenia z lat ubiegłych - dochody otrzymane z PUP dotyczące grudnia 2021 roku .</b>					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 400,00	1 228,00	51,17%
<b>Dochody stanowią wynagrodzenie płatnika składek z tytułu terminowego odprowadzania podatku dochodowego - możliwa zmiana planu w II półroczu</b>					
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	146 112,00	50 748,86	34,73%
<b>Granty ASPE - "Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż"</b>					
	2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	404 857,86	329 600,50	81,41%
<b>Środki na realizację projektu p.n. "Kompetencje kluczem do przyszłości" , projektu pn "Erasmus II" , projekt pn "Erasmus III" - projekty w trakcie realizacji</b>					
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	156 088,00	82 294,00	52,72%
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	156 088,00	82 294,00	52,72%
<b>Dotacja na funkcjonowanie oddziałów przedszkolnych</b>					
	80104	Przedszkola	1 359 569,20	633 421,99	46,59%
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	222 000,00	125 867,00	56,70%
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	565 800,00	284 661,00	50,31%
	0830	Wpływy z usług	50 000,00	0,00	0,00%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 822,00	5 821,99	0,00%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	600,00	232,00	38,67%
<b>Dochody stanowią opłaty wnoszone z tytułu czesnego i żywności w Przedszkolu Nr 1 i Przedszkolu Nr 2 zgodnie z harmonogramem . W paragrafie 097 ujęto wpływy z tytułu wynagrodzenie płatnika, w paragrafie 0830 wpływy za pobyt dzieci w przedszkolach z terenu innych gmin (wprowadzenie planu w II półroczu - wpływy nieregularne) możliwa zmiana planu w ograniczeniach w funkcjonowaniu przedszkoli z powodu covid-19</b>					
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	427 680,00	216 840,00	50,70%
<b>Dotacja na funkcjonowanie przedszkoli</b>					
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	87 667,20	0,00	0,00%
<b>Środki na realizację programu "Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi " realizowany przez przedszkola</b>					



	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	73 855,07	73 855,07	100,00%
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	73 855,07	73 855,07	100,00%
<b>Decyzja Wojewody K-P na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne</b>						
	80195		Pozostała działalność	286 674,33	249 357,00	86,98%
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	249 357,00	249 357,00	100,00%
<b>Środki z funduszu pomocy Ukrainie - oddziały przygotowawcze dla dzieci z Ukrainy, stypendia i zasiłki</b>						
		2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	37 317,33	0,00	0,00%
<b>Projekt grantowy w ramach konkursu LGD „Utworzenie „Klubu Młodzieżowego Lutowie” działającego w budynku starej szkoły w Lutowie – Neonowa Symfonia Barw Edycja I”</b>						
<b>851</b>			<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>138,00</b>	<b>279,00</b>	<b>202,17%</b>
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	38,00	241,00	634,21%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	38,00	241,00	634,21%
<b>Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych - alkoholówka, wpływy nieprzypisane, możliwa weryfikacja planu</b>						
	85195		Pozostała działalność	100,00	38,00	38,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	100,00	38,00	38,00%
<b>Dotacja celowa Wojewody K-P na realizację zadań z zakresu ochrony zdrowia - plan realizowany wg potrzeb</b>						
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>4 118 502,10</b>	<b>2 952 311,47</b>	<b>71,68%</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	16 925,00	9 061,00	53,54%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	825,00	0,00	0,00%
<b>Zwrot nienależnie pobranego składek zdrowotnych z lat ubiegłych. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan, gdyż nie wszystkie dochody wpływają na podstawie wydanych decyzji administracyjnych o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu</b>						
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	16 100,00	9 061,00	56,28%
<b>Dotacje celowe z budżetu państwa na składki zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z OPS - plan realizowany zgodnie z decyzjami Wojewody</b>						
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	181 714,00	116 058,00	63,87%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 114,00	0,00	0,00%
<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. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu</b>						
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	175 600,00	116 058,00	66,09%
<b>Dotacja Wojewody K-P na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe dla podopiecznych OPS- plan realizowany zgodnie z decyzjami Wojewody</b>						
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	5 000,00	0,00	0,00%
<b>Środki z funduszu pomocy Ukrainie - zasiłki okresowe</b>						
	85215		Dodatki mieszkaniowe	1 761,32	1 761,32	100,00%
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 761,32	1 761,32	100,00%
<b>Dotacja Wojewody K-P na dodatki mieszkaniowe realizowane przez OPS - plan realizowany zgodnie z decyzjami Wojewody</b>						
	85216		Zasiłki stałe	171 841,00	108 112,88	62,91%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	441,00	606,88	137,61%
<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. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu</b>						
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	171 400,00	107 506,00	62,72%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę zasiłków stałych- plan realizowany zgodnie z decyzjami Wojewody</b>						
	85219		Ośrodki Pomocy Społecznej	344 024,00	190 654,62	55,42%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	31,00	0,00	0,00%
<b>Wpływy z odpłatności ponoszone przez rodziny za podopiecznych przebywających w domach pomocy społecznej, koszty upomnienia. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu</b>						

	0690	Wpływy z różnych opłat	49 135,00	20 689,62	42,11%
<i>Oplaty za mieszkania chronione. Wpływy nieregularne. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu</i>					
	0920	Pozostałe odsetki	542,00	315,99	58,30%
<i>Wpływy z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan. Zmiana planu w II półroczu</i>					
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 666,00	734,01	12,95%
<i>Wykonanie planu dochodów wynika z tego, że dochody na tym paragrafie są nieprzewidywalne i podlegają ewidencji dopiero w momencie wpływu środków pieniężnych na rachunek jednostki. Należą do nich w szczególności nienależnie pobrane świadczenia, szczególnie z tytułu nienależnie pobranego dodatku mieszkaniowego, zwroty zaliczek z sądu opłacanych za osoby skierowane na przymusowe leczenie odwykowe związane z nadużywaniem alkoholu.</i>					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	959,00	738,00	76,96%
<i>Wynagrodzenia płatnika za terminową wpłatę podatku dochodowego od osób fizycznych. Możliwa zmiana planu w II półroczu</i>					
	2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	40 091,00	40 091,00	100,00%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie OPS</i>					
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związkiem gmin, związków powiatowo-gminnych)	247 600,00	128 086,00	51,73%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie OPS</i>					
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	476 693,00	266 501,10	55,91%
	0830	Wpływy z usług	191 953,00	113 908,05	59,34%
<i>Realizacja dochodów budżetowych z tytułu usług opiekuńczych. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować wpływy, ponieważ zależne są od ilości środowisk, w których są realizowane usługi opiekuńcze.</i>					
	2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkiem gmin, związkiem powiatowo-gminnym) ustawami	55 315,00	40 365,00	72,97%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	219 625,00	109 813,00	50,00%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych przekazywana zgodnie z harmonogramem</i>					
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	9 800,00	2 415,05	24,64%
<i>Dochody przysługujące Gminie z tytułu egzekucji należności od dłużników - należności nieprzypisane sąąd trudno precyzyjnie oszacować plan. Plan wprowadzony na podstawie informacji Wojewody</i>					
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	248 943,00	101 248,00	40,67%
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	218 600,00	70 699,00	32,34%
<i>Program wieloletni "Pomoc państwa w zakresie dożywiania."</i>					
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	30 343,00	30 549,00	100,68%
<i>Środki z funduszu pomocy Ukrainie - dożywianie, posiłki</i>					
	85232	Centra integracji społecznej	100 935,00	100 934,11	100,00%
	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	100 934,11	100,00%
<i>Środki z rozliczenia wniosku o płatność końcową z 2018 roku - Klub Integracji Społecznej (projekt realizowany przez OPS)</i>					
	85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	26 733,00	26 733,00	100,00%
	2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkiem gmin, związkiem powiatowo-gminnym) ustawami	26 733,00	26 733,00	100,00%
<i>Dotacji celowej z przeznaczeniem na wypłacenie świadczeń związanych z klęską żywiołową - zasiłki celowe dla osób lub rodzin poszkodowanych w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych noszących znamiona klęski żywiołowej (silne wiatry)</i>					
	85295	Pozostała działalność	2 548 932,78	2 031 247,44	79,69%
	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	1 020 972,78	503 287,44	49,29%
<i>Projekt „Program Aktywizacja i Integracja- Nowy Start” w ramach PAL; projekt "Program Aktywności lokalnej - Aktywni w Sępolnie Krajeńskim"; projekt "Kujawsko-pomorska teleopieka";</i>					
	2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkiem gmin, związkiem powiatowo-gminnym) ustawami	1 527 960,00	1 527 960,00	100,00%
<i>Dotacja celowa z przeznaczeniem na sfinansowanie wypłat dodatków osłonowych</i>					
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	175 664,00	164 844,00	93,84%
	85395	Pozostała działalność	175 664,00	164 844,00	93,84%
	2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	61 966,67	61 966,67	100,00%

		2709	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	2 233,33	2 233,33	100,00%
<b>Realizacja projektu "Bezpieczny dom-pewna przyszłość" w ramach RPO WKP na lata 2014-2020 ; Realizacja projektu „Centrum Aktywności Rodziny Drogą do integracji” w ramach RPO WKP na lata 2014-2020. Realizacja przez OPS zgodnie z umową.</b>						
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	111 464,00	100 644,00	90,29%
<b>Środki z funduszu pomocy Ukrainie - zasiłki dla uchodźców z Ukrainy 300+</b>						
<b>854</b>			<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>74 400,00</b>	<b>74 400,00</b>	<b>100,00%</b>
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	74 400,00	74 400,00	100,00%
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	74 400,00	74 400,00	100,00%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa na stypendia dla uczniów - plan zrealizowany w I półroczu</b>						
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>13 957 646,00</b>	<b>11 324 315,10</b>	<b>81,13%</b>
	85501		Świadczenia wychowawcze	6 822 940,00	6 811 544,00	32,04%
		0920	Pozostałe odsetki	1 597,00	0,00	0,00%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	9 799,00	0,00	0,00%
<b>Realizacja dochodów z tytułu świadczeń wychowawczych nienależnie pobranych- niższe wykonanie związane z prowadzonym postępowaniem windykacyjnym</b>						
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	6 811 544,00	6 811 544,00	100,00%
<b>Dotacja celowa na wypłatę świadczeń wychowawczych w ramach programu 500+ realizowana zgodnie z decyzjami Wojewody</b>						
	85502		Świadczenia rodzinne	6 371 243,00	4 117 561,27	64,63%
		0920	Pozostałe odsetki	3 289,00	1 195,64	36,35%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	18 776,00	8 044,90	42,85%
<b>Realizacja dochodów z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej oraz odsetek ustawowych. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan, gdyż nie wszystkie dochody wpływają na podstawie wydanych decyzji administracyjnych o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń a ewidencjonowane są w momencie wpływu.</b>						
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	6 253 500,00	4 056 686,00	64,87%
<b>Dotacja celowa na wypłatę świadczeń rodzinnych - realizacja zgodnie z decyzjami Wojewody</b>						
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	72 400,00	28 356,73	39,17%
<b>Dochody przysługujące Gminie z tytułu egzekucji należności od dłużników - należności nieprzypisane stąd trudno precyzyjnie oszacować plan. Plan wprowadzony na podstawie informacji Wojewody</b>						
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	23 278,00	23 278,00	100,00%
<b>Środki z funduszu pomocy Ukrainie - świadczenia rodzinne dla uchodźców z Ukrainy</b>						
	85503		Karta dużej rodziny	490,00	486,00	99,18%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	490,00	484,00	98,78%
<b>Dotacja Wojewody - karta dużej rodziny</b>						
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	2,00	0,00%
<b>Dochody przysługujące Gminie z tytułu egzekucji należności od dłużników - należności nieprzypisane stąd trudno precyzyjnie oszacować plan</b>						
	85504		Wspieranie rodzin	835,00	0,00	0,00%
		0920	Pozostałe odsetki	35,00	0,00	0,00%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	800,00	0,00	0,00%
<b>Realizacja dochodów z tytułu świadczeń „Dobry start” nienależnie pobranych oraz odsetek ustawowych Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan, gdyż nie można przewidzieć ilości sporządzonych decyzji administracyjnych o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń</b>						
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	60,00	53,00	88,33%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	60,00	53,00	88,33%
<b>Wynagrodzenie płatnika składek w Świetlicy Terapeutycznej -możliwa zmiana planu w II półroczu</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	85 600,00	56 135,00	65,58%
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	85 600,00	56 135,00	65,58%
<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z OPS oraz zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco stąd brak wykonania</b>						

	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	676 478,00	338 535,83	50,04%
		0830	Wpływy z usług	675 953,00	338 290,83	50,05%
<i>Wpływy za pobyt i wyżywienie dzieci przebywających w Żłobku, Klubie Dziecięcym</i>						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	525,00	245,00	46,67%
<i>Dochód za terminowe płatności podatku dochodowego od osób fizycznych.</i>						
900			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>5 923 671,90</b>	<b>2 521 591,88</b>	<b>42,57%</b>
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	519 010,00	64 377,56	12,40%
		0830	Wpływy z usług	123 000,00	64 377,56	52,34%
<i>Dochody z tytułu dzierżawy sieci wodno-kanalizacyjnych;</i>						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	396 010,00	0,00	0,00%
<i>Wpływy z tytułu rozliczeń podatku VAT - rozliczenie ostateczne w II półroczu</i>						
	90002		Gospodarka odpadami	4 910 000,00	2 425 332,20	49,40%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	4 910 000,00	2 425 332,20	49,40%
<p><i>Wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi- nieruchomości zamieszkałe. Od 1 kwietnia 2020 roku obowiązek segregowania dotyczy wszystkich mieszkańców; stawka w 2022 roku wynosi 29zł od mieszkańca, 3 zł płaca mniej osoby które zadeklarowały kompostowanie. Na dzień 30 czerwca 2022r. wg złożonych deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wykazano 12 793 osób zamieszkałych deklarujących segregację odpadów. Zaległości w opłacie za odpady komunalne na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosły 219 667,15 zł z czego 129 816,20 zł, to zaległości z lat ubiegłych, a 89 850,95 zł, to zaległości tegoroczne. Zaległości w nieruchomościach niezamieszkałych wyniosły za lata poprzednie 297,00 zł, tegoroczne 0,00 zł. Skutki udzielonych zwolnień w związku z posiadaniem kompostownika wyniosły ogółem 47 637 zł. Wystawiono 1228 upomnień na kwotę 229 004,77 zł, oraz 12 tytułów wykonawczych na kwotę 12 004,29 zł. Kwota rozłożenia na raty w należności głównej wyniosła 6 396,62, rozłożono 932,00 zł odsetek. Umorzenie na kwotę 401,20 zł w należności głównej.</i></p>						
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	248 661,90	17 426,74	7,01%
		0690	Wpływy z różnych opłat	48 647,00	15 298,74	31,45%
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	200 014,90	2 128,00	1,06%
<p><i>Wpływy związane z opłatami z tytułu korzystania ze środowiska przekazywane przez WFOŚiGW w Toruniu oraz podmioty wydobywające kopaliny na terenie Gminy- dochody nieprzypisane są do precyzyjnego oszacowania plan; środki z WFOŚiGW w Toruniu na odbiór i utylizację azbestu, folii rolniczej oraz program "Czyste powietrze"</i></p>						
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	1 000,00	1,13	0,11%
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	1 000,00	1,13	0,11%
<i>Wpływy związane z opłatami z tytułu korzystania ze środowiska przekazywane przez WFOŚiGW w Toruniu; plan będzie realizowany w II półroczu</i>						
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	245 000,00	14 454,25	5,90%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	15 000,00	10 055,60	67,04%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	4 398,65	87,97%
<p><i>Wpływy z tytułu kosztów i odsetek od nieterminowo dokonywanych opłat za odbiór i gospodarowanie odpadami - w związku z prowadzoną egzekucją plan trudny do oszacowania są niższe wykonanie</i></p>						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	225 000,00	0,00	0,00%
<i>Rozliczenie podatku Vat PSZOK - plan realizowany II półroczu</i>						
926			<b>Kultura fizyczna</b>	<b>1 359 295,00</b>	<b>791 824,93</b>	<b>58,25%</b>
	92601		Obiekty sportowe	1 359 295,00	791 824,93	58,25%
		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	72 000,00	38 357,65	53,27%
<p><i>Dochody z najmu pomieszczeń administrowanych przez CSiR - m.in.. biura, magazynki, stołówka, kuchnia, molo, kawiarnia dzierżawa, sala lustrzana</i></p>						
		0830	Wpływy z usług	1 280 295,00	752 804,34	58,80%
<p><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 są trudne do oszacowania.</i></p>						
		0920	Pozostałe odsetki	500,00	0,00	0,00%
<i>Dochody z tytułu odsetek za nieterminowe zapłaty - Dochody trudne do oszacowania. Możliwa zmiana planu.</i>						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	6 000,00	519,94	8,67%
<p><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></p>						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00	143,00	28,60%
<p><i>Wpływy z różnych dochodów to dochody nieprzypisane, trudne do oszacowania są niższe wykonanie. Ewentualna zmiana planu w II półroczu</i></p>						
<b>Razem dochody bieżące:</b>				<b>78 644 720,00</b>	<b>48 307 951,89</b>	<b>61,43%</b>

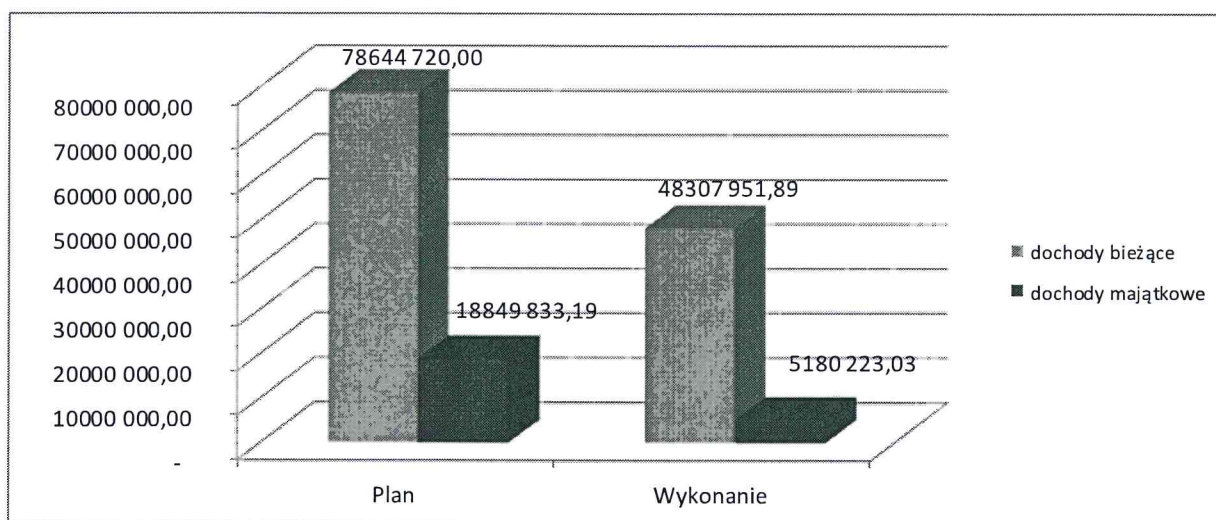
<b>Dochody majątkowe</b>						
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
010			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>1 095 569,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 095 569,00	0,00	0,00%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 095 569,00	0,00	0,00%
<i>Dofinansowanie budowy kanalizacji sanitarnej w Wiśniewie - zadanie dofinansowane z PROW. Złożono wniosek o płatność końcową.</i>						
600			<b>Transport i łączność</b>	<b>3 896 368,57</b>	<b>1 695 848,76</b>	<b>43,52%</b>
	60016		Drogi publiczne gminne	2 727 098,00	1 685 598,00	61,81%
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	2 727 098,00	1 685 598,00	61,81%
<i>Dofinansowanie przebudowy ul. Wyspiańskiego, Wysoka Krajeńska, ul. Orzeszkowej, ul. Słoneczna, Waldówko, Włocibórz, Włocibówek w ramach RFRD 50%</i>						
	60095		Pozostała działalność	1 169 270,57	10 250,76	0,88%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 169 270,57	7 494,55	0,64%
		6299	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	2 756,21	0,00%
<i>Dofinansowanie rewitalizacja centrum miasta w ramach RPO WK-P- złożono wniosek o płatność końcową</i>						
630			<b>Turystyka</b>	<b>28 805,00</b>	<b>28 745,00</b>	<b>99,79%</b>
	63095	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	28 805,00	28 745,00	99,79%
<i>Dofinansowanie 85% w ramach umowy z LGD - Budowa altany rekreacyjnej wraz z niezbędnym utwardzeniem terenu i infrastrukturą</i>						
700			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>1 152 000,00</b>	<b>680 238,27</b>	<b>169,35%</b>
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 152 000,00	680 238,27	59,05%
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	50 000,00	28 938,02	57,88%
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 100 000,00	651 300,25	59,21%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2 000,00	0,00	0,00%
<i>Wpływy z tytułu użytkowania wieczystego, sprzedaży majątku - plan realizowany zgodnie z zawartymi umowami oraz ogłoszonymi przetargami</i>						
750			<b>Administracja publiczna</b>	<b>439 673,95</b>	<b>368 273,92</b>	<b>83,76%</b>
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	80 633,84	9 233,81	11,45%
		6637	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	80 633,84	9 233,81	11,45%
<i>Dofinansowanie projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza" - dofinansowanie do 85% kosztów kwalifikowanych w ramach RPO - zadanie w trakcie realizacji</i>						
	75077		Centrum Projektów Polska Cyfrowa	359 040,11	359 040,11	100,00%
		6297	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	359 040,11	359 040,11	100,00%
<i>Realizacja zadania pn "Cyfrowa Gmina" . Planowany termin realizacji zadania II półrocze</i>						
758			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>18 764,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	75814		Różne rozliczenia finansowe	18 764,47	0,00	0,00%
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	18 764,47	0,00	0,00%
<i>Rozliczenie funduszu sołeckiego za 2021 rok - plan do realizacji w II półroczu</i>						
801			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>10 539 385,00</b>	<b>2 406 304,07</b>	<b>22,83%</b>
	80101		Szkoły podstawowe	471 447,00	406 304,07	86,18%
		6100	Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	400 000,00	400 000,00	100,00%
<i>Dofinansowanie budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Zalesiu</i>						
		6297	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	71 447,00	6 304,07	8,82%
<i>Dofinansowania zadania pn „Remont i przebudowa budynku starej szkoły w Lutowie obejmująca adaptację obiektu na potrzeby aktywizacji społecznej” Zadanie realizowane w ramach RPO - dofinansowanie 85% kosztów kwalifikowanych (rozliczenie wniosku o płatność końcową złożonego w 2020 roku)</i>						
	80104		Przedszkola	10 067 938,00	2 000 000,00	19,87%
		6100	Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	10 067 938,00	2 000 000,00	19,87%
<i>Środki z RFIL na budowę przedszkola w Sepólnie Krajeńskim</i>						

900			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>1 275 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	1 275 000,00	0,00	0,00%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 275 000,00	0,00	0,00%
<i>Środki na dofinansowanie projektu pn. „Organizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych dla mieszkańców gminy Sępólno Krajeńskie” RPO W K-P; Działanie 4.2 Gospodarka Odpadami; dofinansowanie kosztów kwalifikowanych 85%. Zadanie realizowane w latach 2022-2023</i>						
921			<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>279 700,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	92195		Pozostała działalność	279 700,20	0,00	0,00%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	279 700,20	0,00	0,00%
<i>Dofinansowanie zadania "Stworzenie miejsca aktywności i rekreacji w miejscowości Dziechowo". Zadanie realizowane w ramach PROW; dofinansowania 63,63%.</i>						
926			<b>Kultura fizyczna</b>	<b>124 567,00</b>	<b>813,01</b>	<b>0,65%</b>
	92601		Obiekty sportowe	124 567,00	813,01	0,65%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	500,00	813,01	162,60%
<i>Dochody ze sprzedaży majątku - sprzedaż przyczepy ciężarowej rolniczej MEPROZET (przeznaczenie: asenizacyjny). Dochody w tym paragrafie są trudne do oszacowania.</i>						
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	124 067,00	0,00	0,00%
<i>Dofinansowanie wykonania oświetlenia boiska znajdującego się przy Centrum Sportu i Rekreacji w Sępólnie Krajeńskim, zakup trybun przejezdnych oraz bramek przenośnych do piłki nożnej</i>						
<b>Razem dochody majątkowe:</b>				<b>18 849 833,19</b>	<b>5 180 223,03</b>	<b>27,48%</b>
<b>DOCHODY OGÓLEM</b>				<b>97 494 553,19</b>	<b>53 488 174,92</b>	<b>54,86%</b>

## 1b) STRUKTURA DOCHODÓW

Tabela Nr 1. Wykonanie dochodów wg rodzaju w stosunku do planu na dzień 30.06.2022r.

Dochody	Plan	Wykonanie	% wykonania
dochody bieżące	78 644 720,00	48 307 951,89	61%
dochody majątkowe	18 849 833,19	5 180 223,03	27%
<b>Razem</b>	<b>97 494 553,19</b>	<b>53 488 174,92</b>	<b>55%</b>



### **1c) Dochody bezpośrednio pozyskiwane przez Gminę z tytułu podatków**

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

Strukturę dochodów tego działu między innymi tworzą dochody własne podatkowe realizowane bezpośrednio przez Gminę. Plan dochodów podatków lokalnych na 2022 r. został zaplanowany w wysokości **10 747 000,00 zł**, co stanowi 11,6 % dochodów ogółem.

Dochody podatkowe na dzień 30 czerwca 2022 roku zostały zrealizowane w **56,87 %** rocznego planu. Głównym źródłem dochodów własnych w gminie w strukturze podatków lokalnych jest podatek od nieruchomości, który stanowi 82,29 % uzyskanych dochodów podatkowych, następnym pod względem wielkości jest podatek rolny stanowiący 11,31 % dochodów podatkowych oraz podatek od środków transportowych stanowiący 4,23 % i podatek leśny 1,72 %, odsetki oraz koszty upomnienia stanowią 0,45 % 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 XXXVIII/360/2021 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 24 listopada 2021 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

W budżecie na 2022 rok zaplanowano dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych na kwotę **5 000 000,00 zł**.

W 2022 roku podatkiem od nieruchomości opodatkowano 104 osoby prawne. Dochody z podatku od nieruchomości od osób prawnych w okresie sprawozdawczym kształtują się na kwotę **2 753 422,65 zł**, co stanowi **55,07 %** rocznego planu.

Na dzień sporządzania sprawozdania z wykonania budżetu w tym paragrafie zaległości wyniosły **1 124 247,18 zł**. Kwoty zaległości są zróżnicowane i generowane w całości przez 12 podatników. Największe zaległości generuje 5 podatników (783 631,00 zł, 235 771,40 zł, 68 311,80 zł, 21 108,00 zł, 8 631,00 zł).

Zaległości z lat ubiegłych wynoszą 1 026 968,60 zł, zaległości roku bieżącego 97 278,58 zł, co skutkuje nie wykonaniem planu w 100 %.

Ponadto skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości osób prawnych obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły **259 289,16 zł**, 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 **126 617,89 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 20 października 2021 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022.

Planowane dochody w wysokości **120 000,00 zł** zostały ustalone według złożonych deklaracji w ilości 36 podatników. Dochody z podatku rolnego od osób prawnych wyniosły **48 967,00 zł**, co stanowi **40,81 %** zaplanowanych dochodów w tym paragrafie.

Zaległości w tym paragrafie wynikają wyłącznie z roku bieżącego, generowane są w całości przez 2 podatników i wynoszą **20 366,00 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 20 października 2021 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2021 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 2021 roku i wynosi 212,26 zł 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 **200 000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **95 236,00 zł**, kwota ta stanowi **47,62 %** przewidywanych wpływów ujętych w rocznym planie. 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 § 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 XXXVIII/361/2021 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia z dnia 24 listopada 2021 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych. Podatek od środków transportowych opłaca 11 osób prawnych.

W budżecie w 2022 roku zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **119 000,00 zł**. Do dnia 30 czerwca 2022 roku wpłynęło **55 049,50 zł** podatku od środków transportowych od osób prawnych, co stanowi **46,26 %** 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 **24 230,00 zł**.

W tym paragrafie zaległości wynoszą **5 443,00 zł**, z czego kwota 5 442,00 zł generowana jest przez 1 podatnika.

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

W budżecie na 2022 rok zaplanowano dochody z tytułu różnych opłat (koszty upomnienia) na kwotę 1 000,00 zł. Dochody z tego tytułu wyniosły 279,20 zł, co stanowi 27,92 % zaplanowanych wpływów rocznego planu.

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

W budżecie na 2022 rok zaplanowano dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków na kwotę **5 000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **5 656,89 zł**, co stanowi **113,14 %** 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 30.06.2022 r. wynoszą 397 965,00 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 XXXVIII/360/2021 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 24 listopada 2021 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

W 2022 roku wyłącznie podatkiem od nieruchomości zostało objętych 4282 podatników. Zaplanowane dochody w kwocie **3 700 000,00 zł** wyliczono na podstawie dokonanego wymiaru na 2022 rok oraz decyzji zmieniających wymiar. Wpływy podatku od nieruchomości od osób fizycznych do dnia 30 czerwca 2022 r. wyniosły **2 275 554,20 zł**, co stanowi **61,50 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku stan zaległości w podatku od nieruchomości osób fizycznych wynosił **1 008 222,94 zł** w tym zaległości z lat ubiegłych 918 857,10 zł i zaległości roku bieżącego wynoszą 89 365,84 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości osób fizycznych wynoszą **514 615,26 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 **24 811,20 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 42,00 zł oraz rozłożenia na raty zaległości w kwocie 1 221,01 oraz 461,00 zł odsetek.

### **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 20 października 2021 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022. Na terenie gminy wyłącznie podatkiem rolnym objęte jest 512 podatników, podatników płacących podatek w formie łącznego zobowiązania pieniężnego, które obejmuje również podatek rolny jest 3031. W budżecie na 2022 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości **1 200 000,00 zł**. Wpływy podatku rolnego od osób fizycznych do dnia 30 czerwca 2022 r. wynoszą **642 109,46 zł**, co stanowi **53,51 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku z ulgi z tytułu kupna gruntów na utworzenie lub poszerzenie gospodarstwa rolnego do 100 ha korzysta 52 rolników na łączną kwotę 37 741,72 zł, z ulgi inwestycyjnej korzysta 25 rolników na kwotę 91 152,08 zł.

Zaległości w podatku rolnym osób fizycznych wyniosły łącznie **186 164,37 zł** w tym kwota 97 793,17 zł dotyczy zaległości z lat ubiegłych, a kwota 88 371,20 zł, to roku bieżącego. Największe zaległości generuje 5 podatników (87 348,00 zł, 35 314,00 zł, 11 142,00 zł, 7 446,00 zł, 6 578,00 zł).

Burmistrz Sępólna Krajeńskiego na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa w 2022 r. umorzył 272,00 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. Wydano 11 decyzji w sprawie ustalenia podatku leśnego na 2022 rok. Planowano wpływy z tego tytułu w wysokości **16 000,00 zł**. Zrealizowano je w kwocie **9 856,78 zł**, co stanowi **61,60 %** przewidywanych dochodów rocznych. Zaległości w podatku leśnym na dzień 30 czerwca 2022 r. wyniosły **1 211,83 zł**. Zaległości z lat ubiegłych wynoszą 791,83 zł, a kwota 420,00 zł stanowi zaległość roku bieżącego (generowana przez 18 podatników).

### **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 69 podatników.

W budżecie na 2022 rok zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **350 000,00 zł**. W 2022 roku do budżetu wpłynęło **203 485,16 zł**. Kwota ta stanowi **58,14 %** przewidywanych rocznych dochodów. Zaległości na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosiły 24 927,46 zł. Kwota 17 208,46 zł stanowi zaległości z lat ubiegłych, natomiast kwota 7719,00 zł stanowi zaległości z roku bieżącego. Zaległości generowane są przez 6 podatników. Największe zaległości generuje 2 podatników i wynoszą one 15 992,00 zł oraz 4 250,00 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczonych za okres sprawozdawczy wyniosły **91 095,00 zł**.

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

W budżecie 2022 roku zaplanowano kwotę **16 000,00 zł.** Na dzień 30 czerwca 2022 roku do budżetu od należności podatkowych wpłynęło **12 151,32 zł,** co stanowi **75,95%** 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 **9 618,05 zł,** co stanowi **48,09 %** 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 i na dzień 30 czerwca 2022 r. stanowią kwotę 468 280,00 zł.

#### **Informacje o stanie zaległości podatkowych oraz windykacji tych zaległości na dzień 30 czerwca 2022 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 30.06.2022 r.</b>
1	2	3	4
<b>Podatek od nieruchomości</b>	<b>1 945 825,70</b>	<b>186 644,42</b>	<b>2 132 470,12</b>
osoby prawne	1 026 968,60	97 278,58	1 124 247,18
osoby fizyczne	918 857,10	89 365,84	1 008 222,94
<b>Podatek rolny</b>	<b>97 793,17</b>	<b>108 737,20</b>	<b>206 530,37</b>
osoby prawne	0,00	20 366,00	20 366,00
osoby fizyczne	97 793,17	88 371,20	186 164,37
<b>Podatek od środków transportowych</b>	<b>17 208,46</b>	<b>13 162,00</b>	<b>30 370,46</b>
osoby prawne	0,00	5 443,00	5 443,00
osoby fizyczne	17 208,46	7 719,00	24 927,46
<b>Podatek leśny</b>	<b>791,83</b>	<b>420,00</b>	<b>1 211,83</b>
osoby prawne	0,00	0,00	0,00
osoby fizyczne	791,83	420,00	1 211,83
<b>Razem</b>	<b>2 061 619,16</b>	<b>308 963,62</b>	<b>2 370 582,78</b>

W celu ściągnięcia zaległości organ podatkowy podejmował w pierwszym półroczu 2022 r. następujące czynności:

- organ podatkowy do dnia 30 czerwca 2022 r. wystawiał upomnienia w ilości 1 877 szt. na kwotę 1 421 941,84 zł (ilość i kwota obejmuje wszystkie wystawione upomnienia na każdego właściciela nieruchomości, ale nie jest adekwatna do liczby opodatkowanych nieruchomości bądź ruchomości).

Rodzaj podatku	Ilość upomnień (w sztukach)	Kwota upomnień (w złotych)
1	2	3
Podatek od osób fizycznych	1803	969 321,07
Podatek od środków transportowych	28	96 020,00
Podatek od osób prawnych	46	356 600,77
<b>Razem</b>	<b>1877</b>	<b>1 421 941,84</b>

- do działu egzekucji Urzędów Skarbowych zostało skierowanych 48 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 360 673,04 zł

Rodzaj podatku	Ilość tytułów wykonawczych (w sztukach)	Kwota tytułów wykonawczych (w złotych)
1	2	3
Podatek	29	183 806,04
Podatek od środków transportowych	9	40 087,00
Podatek od osób prawnych	10	136 780,00
<b>Razem</b>	<b>48</b>	<b>360 673,04</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	773 904,42	151 429,09	42,00	1 221,01
2. Podatek rolny	0,00	0,00	272,00	0,00
3. Podatek leśny	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Podatek od śr. transportowych	115 325,00	0,00	0,00	0,00
5. Odsetki do zaległości	0,00	0,00	0,00	461,00
<b>RAZEM</b>	<b>889 229,42</b>	<b>151 429,09</b>	<b>314,00</b>	<b>1682,01</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 **889 229,42 zł**. Skutki udzielonych zwolnień w związku z Uchwałami łącznie wyniosły **151 429,09 zł**. Zgodnie 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 **52 150,01 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 **99 279,08 zł**.