

Zaległości w podatku rolnym osób fizycznych na dzień 30 czerwca 2018 r. wyniosły łącznie **91 197,22 zł.** w tym kwota 29 536,63 zł dotyczy zaległości z lat ubiegłych, a kwota 61 660,59 zł. to zaległości bieżące. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w podatku rolnym za okres sprawozdawczy wyniosły **0,00 zł.**

Burmistrz Sępólna Krajeńskiego na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa w 2018 r. umorzył na wnioski podatników 3 087,00 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 338 7221 ha fizycznych. Wydano 7 decyzji w sprawie ustalenia podatku leśnego na 2018 rok. Planowane wpływy z tego tytułu w wysokości **15 000,00 zł.**, które zostały zrealizowane w kwocie **8 683,20 zł.** co stanowi **57,89 %** przewidywanych dochodów rocznych. Należności z tytułu zaległości w podatku leśnym na koniec I półrocza 2018 r. wyniosły **416,41 zł.** Zaległości z lat ubiegłych wynoszą 160,61 zł., a kwota 255,80 zł. stanowi zaległość roku bieżącego.

#### **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 63 podatników.

W budżecie na 2018 rok zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **250 000,00 zł.** W 2018 roku do budżetu wpłynęło **158 908,86 zł.** Kwota ta stanowi **63,56 %** przewidywanych rocznych dochodów. Zaległości na dzień 30 czerwca 2018 roku wynosiły **23 594,44 zł.** Kwota 18 001,40 zł. stanowi zaległości z lat ubiegłych, natomiast kwota 5 593,00 zł. stanowi zaległości z roku bieżącego.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczonych za okres sprawozdawczy wyniosły **66 119,00 zł.**

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

W budżecie 2018 roku zaplanowano kwotę **14 000,00 zł**. Na dzień 30 czerwca 2018 roku do budżetu od należności podatkowych wpłynęło **6 150,80 zł**, co stanowi **43,93 %** 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 **8 322,81 zł**, co stanowi **41,61 %** przewidywanych rocznych dochodów.

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.) od rzeczywistych zaległości podatkowych naliczone są odsetki należne i nie wpłacone na rachunek bankowy na dzień 30 czerwca 2018 r. stanowią kwotę **304 593,00zł**.

**Tabela 1. Informacje o stanie zaległości podatkowych oraz windykacji tych zaległości na dzień 30 czerwca 2018 roku**

<b>Rodzaj podatku</b>	<b>Zaległości z lat ubiegłych w złotych</b>	<b>Zaległości z roku bieżącego</b>	<b>Razem zaległości na dzień 30.06.2018 r.</b>
1	2	3	4
<b>Podatek od nieruchomości</b>	<b>1 348 364,87</b>	<b>180 129,61</b>	<b>1 528 494,48</b>
osoby prawne	497 378,57	60 171,84	557 550,41
osoby fizyczne	850 986,30	119 957,77	970 944,07
<b>Podatek rolny</b>	<b>29 536,63</b>	<b>76 234,59</b>	<b>105 771,22</b>
osoby prawne	0,00	14 574,00	14 574,00
osoby fizyczne	29 536,63	61 660,59	91 197,22
<b>Podatek od środków transportowych</b>	<b>18 001,44</b>	<b>5 594,00</b>	<b>23 595,44</b>
osoby prawne	0,00	1,00	1,00
osoby fizyczne	18 001,44	5 593,00	23 594,44
<b>Podatek leśny</b>	<b>172,21</b>	<b>255,80</b>	<b>428,01</b>
osoby prawne	11,60	0,00	11,60
osoby fizyczne	160,61	255,80	416,41
<b>Razem</b>	<b>1 396 075,15</b>	<b>262 214,00</b>	<b>1 658 289,15</b>

W celu wyegzekwowania zaległości organ podatkowy podejmował w 2018 r. następujące czynności:

1) najpóźniej kwartalnie po terminie płatności doręczył upomnienia, do końca I półrocza wystawił łącznie 680 szt. na kwotę 583 132,76 zł.

- podatek od osób fizycznych 640 szt. na kwotę 378 415,00 zł;

- podatek od osób prawnych 29 szt. na kwotę 181 033,72 zł;

- podatek transportowy 11 szt. na kwotę 23 684,04 zł;

2) Do działu egzekucji Urzędów Skarbowych skierowanych zostało 98 szt. tytułów egzekucyjnych na łączną kwotę 223 757,85 zł, w tym najwięcej z podatków płatnych jako łączne zobowiązanie pieniężne.

Powyższa kwota zaległości skierowana do egzekucji odnosi się do zaległości bieżącego roku.

**Tabela 2. Skutki obniżenia górnych stawek podatków oraz zastosowanie ulg podatkowych na podstawie Ordynacji podatkowej i wprowadzonych uchwał obliczone za okres sprawozdawczy**

Rodzaj podatku	Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	Skutki udzielonych zwolnień na podstawie uchwał	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa	
			Umorzenia zaległości podatkowych	Rozłożenia na raty, odroczenie terminu płatności
1	2	3	4	5
1. Podatek od nieruchomości	664 657,08	0	54,00	0,00
2. Podatek rolny	0,00	0	3 087,00	0,00
3. Podatek leśny	0,00	0	0,00	0,00
4. Podatek od środków transportowych	86 227,00	0	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>750 884,08</b>	<b>0</b>	<b>3 141,00</b>	<b>0,00</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 **750 884,08 zł**.

Umorzenia zaległości podatkowych wynikających z decyzji Burmistrza na dzień 30 czerwca 2018 roku wyniosły ogółem **3 141,00 zł** z czego 54,00 zł przypada na podatek od nieruchomości, na podatek rolny 3 087,00 zł.

BURMISTRZ  
  
WALDEMAR SYUPAŁKOWSKI

## 2a) WYKONANIE WYDATKÓW GMINY SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE ZA I PÓŁROCZE 2018 ROK

Wydatki bieżące						
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>788 569,54</b>	<b>739 658,22</b>	<b>93,80%</b>
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	42 500,00	7 199,19	16,94%
		4300	Zakup usług pozostałych	42 500,00	7 199,19	16,94%
<i>Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej wodociąg Niechorz. Wykonanie odwodnienia w Zalesiu SP - zaplanowano w II półroczu</i>						
	01030		Izby rolnicze	25 000,00	11 389,49	45,56%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	25 000,00	11 389,49	45,56%
<i>Wpłata 2% wpływów z podatku rolnego na rzecz Izb Rolniczych zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 14.12.1995r. o izbach rolniczych</i>						
	01095		Pozostała działalność	721 069,54	721 069,54	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 273,95	1 273,95	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	134,75	134,75	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 450,00	7 450,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	3 000,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 279,92	2 279,92	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	706 930,92	706 930,92	100,00%
<i>Wypłata rolnikom zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wraz z jej obsługą zgodnie z ustawą z dnia 10.03.2006r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wraz z kosztami obsługi wypłat - wydano 341 decyzji</i>						
600			<b>Transport i łączność</b>	<b>783 980,52</b>	<b>483 958,37</b>	<b>61,73%</b>
	60016		Drogi publiczne gminne	783 980,52	483 958,37	61,73%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 159,00	0,00	0,00%
<i>Plan przeznaczony na wykonanie jednorazowych zleceń drogowych w ramach funduszu sołeckiego. Realizacja zleceń w II półroczu</i>						
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	34 988,32	18 218,09	52,07%
		4270	Zakup usług remontowych	133 180,00	114 700,28	86,12%
		4300	Zakup usług pozostałych	614 653,20	351 040,00	57,11%
<i>Wydatki związane z utrzymaniem dróg gminnych (naprawy, remonty, konserwacje, odśnieżanie, praca równiarki, walca, ładowarki, itp.), koszty opracowania dokumentacji dotyczącej budowy dróg oraz wydatki realizowane przez sołectwa w ramach Funduszu Sołeckiego dotyczące utrzymania dróg zgodnie z załącznikiem nr 8. Wykonanie planu w wyższej wysokości w ww. paragrafach związane jest z wykonaniem większości zaplanowanych prac, konserwacji w I półroczu (przygotowanie do okresu letniego). W paragrafie 4270 większość remontów wykonana w I półroczu m.in. remont ul. Odrodzenia oraz ul. Komierowskiej. Wyższe wykonanie w paragrafach 4210 i 4300 związane z zakupami materiałów w I półroczu i rozliczeniem zimowego utrzymania dróg</i>						
630			<b>Turystyka</b>	<b>34 225,00</b>	<b>14 426,32</b>	<b>42,15%</b>
	63003		Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	12 225,00	1 426,32	11,67%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	740,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 340,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 490,00	1 348,32	38,63%
<i>Wydatki związane z utrzymaniem kąpieliska nad Jeziorem Juchacz (wynagrodzenie za rejestrację turystów, pobieranie opłat, sprzątnięcie plaży i pola namiotowego; wywóz nieczystości płynnych, sprzątnięcie TOI TOI itp.) planowane są w sezonie letnim (lipiec - wrzesień), z uwagi na charakter działalności.</i>						

	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	78,00	15,60%
<i>Wydatki dotyczą usługi dostępu do Internetu - Infokiosk na Placu Wolności; Zmiana planu do wysokości wykonania nastąpi w II półroczu</i>					
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 155,00	0,00	0,00%
<i>Opłata za wywóz śmieci z terenów kąpielisk oraz plaży- planowane są w sezonie letnim (lipiec - wrzesień), z uwagi na charakter działalności.</i>					
	63095	<b>Pozostała działalność</b>	22 000,00	13 000,00	59,09%
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	22 000,00	13 000,00	59,09%
<i>Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6</i>					
<b>700</b>		<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>1 131 000,00</b>	<b>640 935,75</b>	<b>56,67%</b>
	70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	700 080,00	491 140,39	70,15%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 480,00	6 408,60	38,89%
<i>Zakup wyposażenia i materiałów do remontu lokali komunalnych - plan realizowany wg potrzeb; większość zakupów dokonanych będzie w II półroczu w związku z planowanymi remontami w okresie letnim</i>					
	4260	Zakup energii	89 000,00	47 294,87	53,14%
<i>Zakup wody, energii elektrycznej do budynków komunalnych, gazu do świetlicy we Włoszycborzu</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	97 000,00	90 659,45	93,46%
<i>Prace remontowe w budynkach komunalnych m.in. naprawy instalacji kanalizacyjnej i wodociągowej w lokalach, remont świetlicy wiejskiej w Skarpie - po nawalnicy, wymiana oświetlenia ul. Szkolna, wymiana okien w lokalach komunalnych (dofinansowanie), bieżące naprawy i konserwacje. Zaplanowane remonty wykonano w I półroczu stąd wyższe wykonanie</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	368 205,00	286 249,05	77,74%
<i>Wywóz nieczystości, usługi porządkowe, kominiarskie, deratyzacja, bieżące usuwanie awarii, usługi warsztatowe, usługi nadzoru nad przeprowadzaniem remontami budynków komunalnych, roboty instalacyjne co, usługi hydrauliczne, przeglądy techniczne budynków, usługi dystrybucji energii elektrycznej. Większość usług wykonano w I półroczu stąd wyższe wykonanie</i>					
	4400	Opłaty za administrowanie i czysze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	114 000,00	56 313,42	49,40%
<i>Opłaty za zarząd nieruchomościami gminnymi</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	1 500,00	50,00%
<i>Ubezpieczenie budynków komunalnych- plan realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem</i>					
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5 795,00	2 715,00	46,85%
<i>Opłata za wywóz śmieci dla budynków komunalnych wg złożonych deklaracji</i>					
	4530	Podatek od towarów i usług VAT	3 000,00	0,00	0,00%
<i>Podatek VAT - plan realizowany w sytuacji wystąpienia na dzień płatności podatku należnego z tytułu odpłatnej sprzedaży usług najmu i dzierżawy</i>					
	4600	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 600,00	0,00	0,00%
<i>Odszkodowanie za niedostarczenie lokali socjalnych wypłacane na rzecz osób prawnych; wypłata odszkodowań uzależniona od ilości wniosków stąd brak wykonania. W II półroczu ewentualna korekta planu</i>					
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	320 920,00	95 793,04	29,85%
	4300	Zakup usług pozostałych	24 000,00	16 765,17	69,85%
<i>Operaty szacunkowe nieruchomości, wyceny nieruchomości, ogłoszenia dotyczące sprzedaży, najmu, usługi geodezyjne - podziały działek, kopie map - większość wydatków zrealizowania w I półroczu stąd wyższe wykonanie</i>					
	4480	Podatek od nieruchomości	124 500,00	61 632,00	49,50%
<i>Podatek od nieruchomości gminnych</i>					
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 420,00	1 415,87	99,71%
<i>Opłata za użytkowanie wieczyste majątku Skarbu Państwa - płatna jednorazowo w I półroczu</i>					
	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	171 000,00	15 980,00	9,35%

<i>Wypłata roszczeń odszkodowawczych z tytułu nabycia nieruchomości na mienie gminne - niewykonanie planu związane jest z toczącym się postępowaniem sądowym ws odszkodowania za drogę na terenie miasta</i>						
	70095		Działalność pozostała	110 000,00	54 002,32	49,09%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	2 604,69	65,12%
<i>Zakup drobnego wyposażenia i środków czystości do CAS i Inkubatora - wyższe wykonanie planu z uwagi na zakupy jednorazowe środków na okres kilku m-cy</i>						
		4260	Zakup energii	66 000,00	33 513,64	50,78%
<i>Zakup wody, energii elektrycznej, gazu w CAS, co w Inkubatorze</i>						
		4270	Zakup usług remontowych	5 500,00	1 025,00	18,64%
<i>Konserwacja windy w CAS, naprawa oświetlenia i systemu p-poż w CAS - wyższe wykonanie zaplanowano w II półroczu</i>						
		4300	Zakup usług pozostałych	27 724,00	13 718,63	49,48%
<i>Usługi komunalne, dozór techniczny windy, dystrybucja energii elektrycznej, serwis klimatyzacji, kontrola stanu technicznego budynku itp.</i>						
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 500,00	1 002,36	40,09%
<i>Usługi telefoniczne, internetowe CAS, Inkubator- niższe wykonanie związane ze zmianami taryf</i>						
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	500,00	50,00%
<i>Ubezpieczenie budynku CAS - plan realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem</i>						
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 276,00	1 638,00	50,00%
<i>Oplata na rzecz wywozu śmieci</i>						
<b>710</b>			<b>Działalność usługowa</b>	<b>80 000,00</b>	<b>45 439,10</b>	<b>56,80%</b>
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	78 000,00	45 439,10	58,26%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	0,00	0,00%
<i>Wynagrodzenie z tytułu przygotowania planów zagospodarowania przestrzennego, wydawania opinii przez Gminną Komisję Urbanistyczną oraz decyzji o warunkach zabudowy realizowanych w oparciu o umowę cywilno-prawną- zlecenia do realizacji w II półroczu</i>						
		4300	Zakup usług pozostałych	76 000,00	45 439,10	59,79%
<i>Wydatki związane z zagospodarowaniem przestrzennym (projekty decyzji dotyczące warunków zabudowy, plany, koszty decyzji administracyjnych, usługi prawne, inwentaryzacje geodezyjne. Większość planu zrealizowana w I półroczu stąd wyższe wykonanie</i>						
	71035		Cmentarze	2 000,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00%
<i>Wydatki związane z utrzymaniem grobów i cmentarzy wojennych- realizacja wydatków zaplanowana w II półroczu (święto zmarłych)</i>						
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>5 147 605,90</b>	<b>2 669 983,94</b>	<b>51,87%</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	151 700,00	81 184,00	53,52%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	151 700,00	81 184,00	53,52%
<i>Wydatki powyższych paragrafów dotyczą kosztów wynagrodzeń za pracę dla 4 pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim w Sepólnie Krajeńskim do realizacji zadań zleconych.</i>						
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	141 500,00	71 905,55	50,82%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	131 400,00	65 373,00	49,75%
<i>Wydatki obejmują diety dla Przewodniczącego Rady Miejskiej w Sepólnie Krajeńskim, Radnych Rady Miejskiej w Sepólnie Krajeńskim,</i>						
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 100,00	2 435,65	78,57%
<i>Wydatki dotyczą m.in. zakupu wiązanek okolicznościowych oraz artykułów biurowych. Główne wydatki tego paragrafu wykonane zostały w I półroczu stąd wyższe wykonanie</i>						
		4220	Zakup środków żywności	1 400,00	702,24	50,16%
<i>Zakup art. spożywczych na sesję Rady Miejskiej</i>						
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	3 166,00	63,32%
<i>Wydatki obejmują m.in. opłaty pocztowe, koszty prania obrusów, rejestracja sesji TV; Z uwagi na jednorazowy charakter części wydatków większe wykonanie planu</i>						

	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	600,00	228,66	38,11%
<b>Wydatki związane z usługą telefonii komórkowej i stacjonarnej. Niższe wykonanie związane ze zmianą taryf - ewentualna korekta planu w II półroczu</b>					
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 766 404,40	2 048 451,01	54,39%
	2339	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	488,00	487,20	99,84%
<b>Dotacja celowa na realizację projektu pn.: Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - tytułem partycypacji wydatków partnera tj. Gminy w części wymaganego wkładu własnego realizowanego zadania wspólnego w zakresie działań promocyjnych i zarządzania projektem</b>					
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	21 000,00	5 726,54	27,27%
<b>Wydatki tego paragrafu dotyczą refundacji kosztów poniesionych na zakup okularów korygujących dla pracowników pracujących przy komputerach, ekwiwalentem za odzież roboczą. Zgodnie z Regulaminem Pracy Urzędu Miejskiego w Sępólnie Krajeńskim pracownicy zatrudnieni na czas nieokreślony (konserwator, sprzątaczką, archiwista) otrzymują ekwiwalent za odzież roboczą w II półroczu stąd niższe wykonanie niż zaplanowane. Refundacja kosztów poniesionych na zakup okularów korygujących odbywa się sukcesywnie według bieżących potrzeb pracowników.</b>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 288 857,02	1 143 067,30	49,94%
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 012,40	4 727,91	78,64%
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 615,66	1 294,62	80,13%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	195 010,80	195 010,80	100,00%
<b>Wydatki ww paragrafów obejmują wynagrodzenia (w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne) pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim w Sępólnie Krajeńskim oraz wydatki związane z finansowaniem wynagrodzeń dla osób zatrudnionych w ramach robót publicznych, prac interwencyjnych, efektywności po stażach. Poza tym w paragrafach ujęto wynagrodzenia koordynatorów projektów dotyczących termomodernizacji oraz rozbudowy CKiS - realizacja zgodnie z umowami o dofinansowanie</b>					
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	490 711,52	233 072,91	47,50%
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 028,16	808,50	78,64%
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	276,27	221,37	80,13%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	52 513,65	24 390,49	46,45%
	4128	Składki na Fundusz Pracy	147,35	115,89	78,65%
	4129	Składki na Fundusz Pracy	39,57	31,71	80,14%
<b>Wydatki ww paragrafów obejmują koszty składek na ubezpieczenie społeczne i FP pracowników Urzędu Miejskiego. Niższe wykonanie na ww paragrafach związane z oszczędnościami z tytułu zasiłków chorobowych, macierzyńskich oraz zwolnień ustawowych w zakresie skl. na FP. Poza tym w ww paragrafach ujęto składki koordynatorów projektów dotyczących termomodernizacji oraz rozbudowy CKiS- realizacja zgodnie z umowami o dofinansowanie</b>					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	354,00	11,80%
<b>Wydatki związane z zawartymi umowami zlecenia (m.in. obsługa muzyczna podczas uroczystości USC, zlecenia jednorazowe związane z bieżącym funkcjonowaniem Urzędu. Wyższe wykonanie zaplanowano w II półroczu</b>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	109 789,40	89 689,98	81,69%
<b>Wydatki tego paragrafu obejmują m.in. zakup materiałów biurowych, artykułów chemicznych i przemysłowych, tuszy, tonerów do drukarek, wiązanek okolicznościowych, środków utrzymania czystości, druków akcydensowych, pieczętek, książek, czasopism i opracowań, akcesoriów komputerowych, części do kserokopiarek i drukarek, pucharów i drobnych upominków w związku z pełnieniem funkcji reprezentacyjnej Burmistrza Sępólna Kraj. Wyższe wykonanie związane jest z zakupem części ww. materiałów na okres całego roku oraz zakupami jednorazowymi</b>					
	4220	Zakup środków żywności	4 000,00	1 649,68	41,24%
<b>Wydatki dotyczą zakupu artykułów spożywczych. Główne wydatki tego paragrafu planowane są w II półroczu stąd plan nie został zrealizowany w 50%.</b>					
	4260	Zakup energii	150 000,00	84 969,12	56,65%
<b>Wydatki związane z zakupem energii elektrycznej, ciepłej, wody. Wyższe wykonanie związane z rozliczeniem sezonu zimowego</b>					
	4270	Zakup usług remontowych	40 000,00	22 828,53	57,07%
<b>Wydatki związane m.in. z konserwacją oprogramowania narzędziowego (KSZOB, PODATKI, KASA, BUDŻET, AUTA, REJESTR VAT, ZEZWOLENIA ALKOHOLOWE, CZYNSZE, PLACE, USCWIN, SELWIN), konserwacją urządzeń kopiujących, drukarek, konserwacją gaśnic oraz urządzeń dźwigowych, pracami remontowymi. Większość prac remontowych zaplanowano w I półroczu stąd wyższe wykonanie.</b>					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	2 244,00	44,88%

<i>Wydatki tego paragrafu dotyczą wstępnych i okresowych badań lekarskich dla pracowników Urzędu Miejskiego w Sepólnie Krajeńskim, pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych oraz osób wykonujących pracę na podstawie wyroku sądu (odpracowanie kary pozbawienia wolności). Plan realizowany wg zawartych umów o pracę. Większa część została zaplanowana do realizacji w II półroczu.</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	230 000,00	131 976,15	57,38%
<i>Wydatki tego paragrafu obejmują m.in. zakup usługi pocztowej, usługi prawnej, usługi monitoringu systemu alarmowego i kontroli budynku Urzędu Miejskiego w Sepólnie Krajeńskim, dzierżawę centrali telefonicznej, przegląd kserokopiarek, opłatę za abonament BIP, opłatę za elektroniczne skrzynki podawcze, za bazę danych oraz stronę www na serwerze, opłatę za domeny, koszty aktualizacji programów komputerowych, koszty odnowienia certyfikatu (podpisy elektroniczne), zakup licencji do programów komputerowych (np. LEX), opłatę za transakcje i dzierżawę POLCARD, flagowanie miasta. Większą część planowanych prac wykonano w I półroczu stąd wyższe wykonanie</i>					
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	38 000,00	18 872,01	49,66%
<i>Wydatki związane z usługą telefonii komórkowej, Internet</i>					
	4410	Podróże służbowe krajowe	25 000,00	13 283,99	53,14%
<i>Wydatki dotyczą kosztów delegacji służbowych krajowych pracowników Urzędu Miejskiego w Sepólnie Krajeńskim.</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	15 000,00	6 318,00	42,12%
<i>Wydatki związane z ubezpieczeniami majątkowymi - wydatek realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	74 914,60	56 209,60	75,03%
<i>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.</i>					
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00	1 980,00	99,00%
<i>Oplata na rzecz wywozu śmieci - płatność jednorazowa w I półroczu</i>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	12 000,00	9 120,71	76,01%
<i>Wydatki tego paragrafu to koszty szkoleń, kursów i konferencji, w których wzięli udział pracownicy Urzędu Miejskiego w Sepólnie Krajeńskim. Główne wydatki tego paragrafu wykonano w I półroczu w związku z realizacją szkoleń grupowych</i>					
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	318 400,00	69 331,62	21,78%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 000,00	17 907,75	81,40%
<i>Zakup artykułów promocyjnych - ulotki, gadżety, banery, publikacje promocyjne itp.- większość zakupów dokonywana jest w I półroczu na potrzeby bieżącej promocji Gminy stąd wyższe wykonanie</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	75 000,00	46 752,68	62,34%
<i>Zakup usług dotyczący realizacji filmowych w TVB, kampanii reklamowych, informacji radiowych, materiałów prasowych oraz kosztów imprez okolicznościowych promujących Gminę; wyższe wykonanie związane z jednorazową płatnością zleceń w I półroczu na cały rok</i>					
	4307	Zakup usług pozostałych	170 000,00	0,00	0,00%
	4309	Zakup usług pozostałych	30 000,00	0,00	0,00%
<i>Promowanie województwa kujawsko-pomorskiego jako przyjaznego przedsiębiorstwom dzięki promocji terenów inwestycyjnych położonych w Toruniu, Sepólnie Krajeńskim oraz w Nakle nad Notecią - Opracowanie i wdrażanie nowych modeli biznesowych dla MSP. Zadanie w trakcie realizacji. Wydatki zaplanowano w II półroczu</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	21 400,00	4 671,19	21,83%
<i>Składki członkowskie ZMP, Stowarzyszenie Miast Króla Kazimierza Wielkiego- składki płatne jednorazowo w I półroczu. Skł. LGR, LGD płatne w II półroczu</i>					
	75085		553 093,50	292 895,87	52,96%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 300,00	230,92	17,76%
<i>Świadczenia BHP dla pracowników. Kolejne świadczenia związane z bhp realizowane są corocznie w IV kw. stąd niskie wykonanie planu</i>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	372 084,00	184 357,34	49,55%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	30 104,98	30 104,98	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	72 680,00	38 166,93	52,51%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	8 490,00	4 370,82	51,48%
<i>Wydatki to wynagrodzenia osobowe (6 etatów) wraz z pochodnymi, zatrudnionych na podstawie umowy o pracę</i>					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 200,00	300,87	25,07%



<i>Wydatek poniesiono na wynagrodzenie inspektora ochrony danych osobowych. Wydatek ponoszony od czerwca br stąd niskie wykonanie - możliwa korekta planu w II półroczu</i>					
	4190	Nagrody konkursowe	6 000,00	4 801,99	80,03%
<i>Zakupiono nagrody dla uczniów biorących udział w konkursach gminnych. Realizacja planu uzależniona od wyników konkursu stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	1 485,63	24,76%
<i>Wydatki dotyczą zakupu art. biurowych, poradników, programów komputerowych itp. Większość wydatków zaplanowano w II półroczu</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	500,00	0,00	0,00%
<i>Środki przeznaczone na usługę konserwacji i naprawy sprzętu biurowego zaplanowano w II półroczu</i>					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	250,00	80,00	32,00%
<i>Badania medycyny pracy dla pracowników - realizacja zgodnie z zaświadczeniami lekarskimi i terminami w nich określonymi</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	24 900,00	5 257,65	21,12%
<i>Do wydatków usług pozostałych zaliczono: opłaty pocztowe, opłaty licencyjne abonamentowe programów komputerowych, koszty utrzymania pomieszczeń biurowych - rozliczane kwartalnie stąd niskie wykonanie planu</i>					
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	15 000,00	14 220,48	94,80%
<i>Refundacja kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci zamieszkałe na terenie Gminy Sępólno Krajeńskie, uczęszczające do przedszkoli prowadzonych przez inne gminy. Plan realizowany wg potrzeb, trudny do oszacowania stąd wyższe wykonanie i możliwa korekta planu w II półroczu</i>					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 280,52	2 552,01	59,62%
<i>Koszty usług telefonicznych, internetowych. Wyższe wykonanie w związku z płatnościami jednorazowymi w I półroczu</i>					
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	236,25	23,63%
<i>Koszty delegacji pracowniczych - realizowane zgodnie z harmonogramem szkoleń, spotkań w ramach grup wymiany doświadczeń stąd niższe wykonanie</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	400,00	162,00	40,50%
<i>Koszty ubezpieczenia majątkowego- plan realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 904,00	5 928,00	75,00%
<i>Odpis na ZFŚS</i>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	640,00	64,00%
<i>Koszty szkoleń - uczestnictwo w szkoleniu związanych ze zmianą obowiązujących przepisów; większość szkoleń zaplanowano w I półroczu stąd wyższe wykonanie planu</i>					
	75095	Pozostała działalność	216 508,00	106 215,89	49,06%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	109 308,00	54 654,00	50,00%
<i>Wydatki obejmują diety dla sołtysów i przewodniczących zarządów osiedli</i>					
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	36 000,00	17 444,66	48,46%
<i>Inkasa dla sołtysów, zarządcy targowiska</i>					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	55 200,00	28 600,00	51,81%
<i>Realizacja projektu dotyczącego przeciwdziałania wykluczeniu cyfrowemu - plan realizowany zgodnie z umową;</i>					
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	16 000,00	5 517,23	34,48%
<i>Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze, koszty zastępstwa procesowego - niższe wykonanie planu związane jest z toczącymi się postępowaniami. W trakcie roku trudno precyzyjnie oszacować plan ze względu na specyfikę wydatku. Zmiana planu w II półroczu.</i>					
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 727,00	1 867,00	50,09%
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 727,00	1 867,00	50,09%
	4270	Zakup usług remontowych	3 727,00	1 867,00	50,09%

<b>Konservacja oprogramowania dotyczącego prowadzenia spisu wyborców</b>						
754			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>211 963,00</b>	<b>47 410,95</b>	<b>22,37%</b>
	75405		Komendy powiatowe Policji	27 000,00	0,00	0,00%
		2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	27 000,00	0,00	0,00%
<b>Wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji - zwiększenie ilości patroli policji na terenie Gminy oraz prowadzenie działalności prewencyjnej - wydatek realizowany w oparciu o podpisane porozumienie w II półroczu</b>						
	75412		Ochotnicze straże pożarne	182 963,00	47 410,95	25,91%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	8 500,00	7 000,00	82,35%
<b>Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6</b>						
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	21 400,00	3 506,97	16,39%
<b>Ekwiwalenty za akcje ratunkowe oraz diety za szkolenia i ćwiczenia strażaków OSP - plan uzależniony od ilości akcji ratunkowych</b>						
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	600,00	234,25	39,04%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 400,00	11 277,23	37,10%
<b>Wynagrodzenia operatorów sprzętu p-poż za utrzymanie go w gotowości bojowej - umowa zlecenia. Plan nie został wykonany w 50% ponieważ wynagrodzenie za czerwiec płatne jest zgodnie z umową do 5 lipca (płatność z dołu).</b>						
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 424,00	5 516,79	24,60%
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	56 963,00	0,00	0,00%
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	576,00	0,00	0,00%
<b>Zakup materiałów i wyposażenia w związku z utrzymaniem sprzętu p-poż w gotowości bojowej (paliwo, części zamienne, utrzymanie remiz strażackich itp.) zakupem materiałów do bieżącego remontu remiz - plan do realizacji w II półroczu w związku z zaplanowanymi zakupami i remontami. W paragrafach dofinansowanie na zakup sprzętu ratowniczego z funduszu Ministerstwa Sprawiedliwości - zgodnie z umową realizacja w II półroczu</b>						
		4260	Zakup energii	10 500,00	4 365,64	41,58%
<b>Koszty utrzymania remiz strażackich - zakup energii elektrycznej, wody, co, koszty akcji pożarowych. Niższe wykonanie ze względu na mniejsze koszty utrzymania remiz. Zmiana planu w II półroczu</b>						
		4270	Zakup usług remontowych	4 000,00	3 849,90	96,25%
<b>Konservacja oraz bieżące naprawy sprzętu gaśniczego - plan zrealizowano w I półroczu (naprawa pompy w samochodzie OSP Lutówko)</b>						
		4300	Zakup usług pozostałych	18 600,00	8 721,67	46,89%
<b>Badania psychologiczne kierowców, okresowe przeglądy pojazdów, usługi transportowe, wydatki dotyczące utrzymania remiz (usługi kominiarskie, przegląd instalacji elektrycznej itp.)</b>						
		4430	Różne opłaty i składki	9 000,00	2 938,50	32,65%
<b>Ubezpieczenie strażaków oraz sprzętu p-poż - wydatek realizowany zgodnie z zawartą umową z ubezpieczycielem</b>						
	75414		Obrona cywilna	2 000,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	0,00	0,00%
<b>Zakup materiałów i usług w zakresie obrony cywilnej zaplanowano do realizacji w II półroczu</b>						
757			<b>Obsługa długu publicznego</b>	<b>450 000,00</b>	<b>96 317,34</b>	<b>21,40%</b>
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	200 000,00	96 317,34	48,16%
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	200 000,00	96 317,34	48,16%
<b>Odsetki od pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Toruniu oraz kredytów - wydatki realizowane zgodnie z umowami. W związku z obniżeniem stóp procentowych przez RPP niższe wykonanie w paragrafie 8110</b>						
	75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	250 000,00	0,00	0,00%
		8030	Wpłaty z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji	250 000,00	0,00	0,00%

<i>Zabezpieczenie spłaty pożyczek przez ZGK sp. z o. o. w Sępólnie Krajeńskim, których Gmina jest gwarantem – pożyczki spłacono zgodnie z harmonogramem w związku z czym nie było konieczności realizacji wydatków w tym paragrafie</i>						
758		Różne rozliczenia	600 000,00	0,00	0,00%	
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	600 000,00	0,00	0,00%	
	4810	Rezerwy	600 000,00	0,00	0,00%	
- rezerwa ogólna - 400000 zł						
- rezerwa celowa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego - 200 000 zł						
Nie było konieczności uruchamiania rezerw stąd plan nie został wykonany						
801		Oświata i wychowanie	15 766 054,43	8 514 310,46	54,00%	
	80101	Szkoły podstawowe	8 812 064,23	4 610 441,56	52,32%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	163 556,00	70 430,95	43,06%	
<i>W ramach tego paragrafu wypłacane są dodatki wiejskie. Dodatkowo plan obejmuje pomoc zdrowotną dla nauczycieli i realizację świadczeń wynikających z przepisów bhp, które są przewidziane do realizacji w drugim półroczu stąd niższe wykonanie planu.</i>						
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 919 095,00	2 814 172,32	47,54%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	475 090,86	475 090,86	100,00%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 054 572,00	549 799,71	52,13%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	110 089,00	53 477,62	48,58%	
<i>Wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń wraz z pochodnymi nauczycieli, obsługi i administracji, nagród okolicznościowych. Przeciętna liczba zatrudnionych to 91,79 etatów - nauczyciele oraz 51,77 etatów pozostali pracownicy.</i>						
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	61 200,00	17 898,59	29,25%	
<i>Wykonanie rocznego przeglądu budowlanego budynków szkolnych, wynagrodzenie inspektora ochrony danych osobowych, wynagrodzenia animatorów na 4 orlikach. Wykonanie niższe niż 50 % z powodu nie przepracowania przez animatorów na "Orlikach" wszystkich miesięcy / wynagrodzenie za 4 miesiące /.</i>						
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	112 792,37	61 232,03	54,29%	
<i>W ramach tego paragrafu wydatkowano środki m.in. na zakup art. biurowych, materiałów do remontów, opatu, środków czystości, sprzętu biurowego i gospodarczego, paliwo do sprzętu gospodarczego, dzienniki, świadectwa, dyplomy, wyposażenia klas, kserokopiarkę, sprzęt na Orliki.</i>						
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	17 100,00	5 674,00	33,18%	
<i>Plan obejmuje zakup 2 notebooków do tablic interaktywnych, sprzęt sportowy, książki, gry itp. - większość zadań realizowanych będzie w II półroczu (nowy rok szkolny) stąd niskie wykonanie planu</i>						
	4260	Zakup energii	149 200,00	95 183,83	63,80%	
<i>Wydatki dotyczą energii cieplnej, elektrycznej, gazu i wody w budynkach oświatowych - wyższe wykonanie z uwagi na dłuższy okres grzewczy</i>						
	4270	Zakup usług remontowych	39 500,00	13 531,73	34,26%	
<i>Środki wydatkowano na bieżące konserwacje i naprawy sprzętu szkolnego i biurowego, remonty placu zabaw. Pozostałe remonty planuje się wykonać w okresie wakacyjnym stąd niższe wykonanie.</i>						
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 550,00	918,00	16,54%	
<i>Wydatki dotyczą kosztów badań medycyny pracy pracowników. Realizacja badań odbywa się zgodnie z zaświadczeniami lekarskimi i terminami w nich wyznaczonymi - większość badań zaplanowano w II półroczu (nowy rok szkolny).</i>						
	4300	Zakup usług pozostałych	226 824,00	112 948,98	49,80%	
<i>Do wydatków usług pozostałych zaliczono: opłaty pocztowe, usł. kominiarskie, transportowe, opłaty licencyjne abonamentowe programów komputerowych, utrzymanie stron internetowych, udostępnienie pomieszczeń sportowych w CSiR, opłaty za dystrybucję energii elektrycznej</i>						
	4309	Zakup usług pozostałych	4 500,00	1 310,54	29,12%	
<i>Udział własny na wydatki bieżące w zakresie obsługi i realizacji projektu "Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych". Rozliczenie nastąpi w II półroczu</i>						
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	22 800,00	10 871,92	47,68%	

<i>Wydatki zgodne z zawartymi umowami na świadczenie usług telefonicznych, internetowych.</i>					
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 800,00	967,23	20,15%
<i>Koszty delegacji pracowniczych - realizacja planu przewidziana w II półroczu (uruchomienie szkoleń dla nauczycieli w związku z nowym rokiem szkolnym) oraz obniżenie kosztów w związku z wyjazdami realizowanymi zbiorowo</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	11 700,00	8 420,00	71,97%
<i>Koszty ubezpieczeń majątkowych - realizowane zgodnie z umowa z ubezpieczycielem oraz opłaty środowiskowe</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	411 115,00	308 336,25	75,00%
<i>Odpis na ZFŚS</i>					
	4510	Opłata na rzecz budżetu państwa	180,00	180,00	100,00%
<i>Jednorazowa opłata do Krajowego Rejestru Karnego w związku z naborem animatorów</i>					
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	18 700,00	9 624,00	51,47%
<i>Opłata na rzecz wywozu śmieci zgodnie ze złożonymi deklaracjami</i>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 700,00	373,00	10,08%
<i>Szkolenia przeprowadza się w zależności od potrzeb i terminów stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu. Przeprowadzono szkolenia w zakresie przepisów BHP, przeprowadzaczka dzieci oraz SIO</i>					
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	792 275,43	414 540,74	52,32%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	24 860,00	12 406,47	49,91%
<i>W ramach tego paragrafu wypłacane są dodatki wiejskie. Realizacja zgodnie z planem.</i>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	474 832,00	212 373,74	44,73%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	38 168,43	38 168,43	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	89 766,00	43 707,84	48,69%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	10 635,00	4 415,40	41,52%
<i>Wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń nauczycieli wraz z pochodnymi i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym. Niższe wykonanie w związku z płatnościami zobowiązań za czerwiec w lipcu. Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach to 10,20</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	58 593,85	44 243,75	75,51%
<i>Zakup opału na dłuższy okres stąd wyższe wykonanie</i>					
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 100,00	0,00	0,00%
<i>Zakup pomocy dydaktycznych zaplanowano w II półroczu - nowy rok szkolny</i>					
	4260	Zakup energii	49 500,00	25 728,47	51,98%
<i>Wydatki na energię elektryczną, wodę, gaz, co</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	10 816,15	10 816,15	100,00%
<i>Remont przeprowadzono w Wiśniewie , dostosowano pomieszczenia do zajęć lekcyjnych w dodatkowym oddziale "0"</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	6 500,00	2 052,49	31,58%
<i>Opłaty dotyczą usług dystrybucji energii elektrycznej; niższe wykonanie związane z oszczędnościami - możliwa korekta planu w II półroczu</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	27 504,00	20 628,00	75,00%
<i>Odpis na ZFŚS</i>					
	80104	Przedszkola	2 851 999,13	1 510 609,14	52,97%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 700,00	200,00	4,26%
<i>Wydatki dotyczą zakupu środków BHP oraz zapomóg zdrowotnych dla nauczycieli. Zaplanowane środki zostaną wydatkowane - jak corocznie w IV kw. stąd niskie wykonanie planu</i>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 399 035,00	709 689,53	50,73%
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	209 117,53	151 246,63	72,33%
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 381,00	0,00	0,00%

		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	122 762,84	122 762,84	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	312 625,00	137 470,15	43,97%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 759,09	25 863,14	72,33%
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	578,00	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	33 168,00	14 145,60	42,65%
		4127	Składki na Fundusz Pracy	5 123,38	3 705,47	72,32%
		4129	Składki na Fundusz Pracy	41,00	0,00	0,00%
<b>Wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń nauczycieli, obsługi i administracji, nagród jubileuszowych oraz ekwiwalentów za urlopy wraz z pochodnymi. Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach to 21,73 - nauczyciele oraz 24,42 etaty to pozostali pracownicy. W ww. paragrafach ujęto również realizację projektu "Nasze przedszkola" gdzie plan wydatków realizowany jest zgodnie z harmonogramem.</b>						
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00	601,74	10,03%
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00	0,00	0,00%
<b>Wydatek dotyczy umowy dla inspektora ochrony danych osobowych od czerwca br stąd niższe wykonanie. W ww. paragrafie ujęto również realizację projektu "Nasze przedszkola" gdzie plan wydatków realizowany jest zgodnie z harmonogramem w II półroczu</b>						
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 340,64	17 474,47	71,79%
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	56 235,75	1 500,00	2,67%
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	4 744,90	0,00	0,00%
<b>W ramach tego paragrafu wydatkowano środki na zakup art. biurowych, środki czystości, materiałów do remontów, doposażono plac zabaw - ze względu na jednorazowy charakter zakupów wyższe wykonanie planu. W ww. paragrafie ujęto również realizację projektu "Nasze przedszkola" gdzie plan wydatków realizowany jest zgodnie z harmonogramem w II półroczu</b>						
		4220	Zakup środków żywności	354 034,00	173 808,89	49,09%
<b>Zakupy żywności do wysokości zebranych środków z przeznaczeniem dla dzieci i pracowników korzystających z żywienia</b>						
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	7 000,00	928,02	13,26%
		4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	21 278,00	950,00	4,46%
<b>Zakup zabawek, materiałów dydaktycznych. Zakupy na nowy rok szkolny zaplanowano w II półroczu stąd niskie wykonanie planu. W ww paragrafie ujęto również realizację projektu "Nasze przedszkola" gdzie plan wydatków realizowany jest zgodnie z harmonogramem w II półroczu</b>						
		4260	Zakup energii	77 000,00	45 659,72	59,30%
<b>Zakup energii elektrycznej, wody, co, gazu - wyższe wykonanie ze względu na dłuższy okres grzewczy</b>						
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	979,50	19,59%
		4277	Zakup usług remontowych	11 000,00	5 000,00	45,45%
<b>Wydatki dotyczą konserwacji i napraw bieżących sprzętu. Planowane remonty zostaną przeprowadzone w okresie wakacyjnym stąd niskie wykonanie planu. W ww. paragrafie ujęto również realizację projektu "Nasze przedszkola" gdzie plan wydatków realizowany jest zgodnie z harmonogramem w II półroczu</b>						
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 600,00	560,00	21,54%
<b>Badania medycyny pracy pracowników - realizowane w II półroczu (nowy rok szkolny)</b>						
		4300	Zakup usług pozostałych	30 850,00	14 086,12	45,66%
<b>Do wydatków usług pozostałych zaliczono : opłaty pocztowe, licencje, transportowe, opłaty za utylizację odpadów kuchennych oraz dystrybucji energii elektrycznej, przeglądy stanu technicznego budynków, przygotowanie podłoża do zamontowania placu zabaw</b>						
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 700,00	2 753,17	48,30%
<b>Koszty usług telefonicznych, internetowych.</b>						
		4410	Podróże służbowe krajowe	700,00	284,40	40,63%
<b>Koszty delegacji służbowych - realizacja planu przewidziana w II półroczu (uruchomienie szkoleń dla nauczycieli w związku z nowym rokiem szkolnym)</b>						
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	857,50	42,88%

<b>Koszty ubezpieczenia majątkowego - plan realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem.</b>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	101 795,00	76 346,25	75,00%
<b>Odpis na ZFŚS</b>					
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6 250,00	3 276,00	52,42%
<b>Oplata na rzecz wywozu śmieci</b>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 180,00	460,00	38,98%
<b>Szkolenia dla pracowników w zakresie zdrowego odżywiania.. Pozostały plan przewidziany do realizacji w II półroczu</b>					
	80110	Gimnazja	1 409 864,20	903 001,80	64,05%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	34 198,00	16 943,85	49,55%
<b>W ramach tego paragrafu wypłacane są dodatki wiejskie</b>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	968 548,00	587 538,94	60,66%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	110 362,20	110 362,20	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	196 546,00	117 080,49	59,57%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	23 259,00	13 363,07	57,45%
<b>Wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń wraz z pochodnymi nauczycieli, nagród jubileuszowych oraz ekwiwalentów za urlopy. Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach to 26,39 - nauczyciele. Wyższe wykonanie w związku z wypłatą nagród jubileuszowych</b>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	76 951,00	57 713,25	75,00%
<b>Odpis na ZFŚS</b>					
	80113	Dowózienie uczniów do szkół	508 156,00	396 844,37	78,09%
	4300	Zakup usług pozostałych	508 156,00	396 844,37	78,09%
<b>Wydatki związane z dowozem uczniów do szkół i refundacją za bilety miesięczne. Wykonanie powyżej 50% związane z przejechaniem większej ilości km w I półroczu</b>					
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	64 555,00	33 926,88	52,55%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	64 555,00	33 926,88	52,55%
<b>Środki wydatkowano na dopłaty do czesnego dla nauczycieli, doradztwo metodyczne, szkolenia nauczycieli.</b>					
	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	24 135,00	18 097,00	74,98%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	298,00	222,00	74,50%
<b>Świadczenia BHP dla pracowników. Kolejne świadczenia związane z bhp realizowane są corocznie wg harmonogramu</b>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	19 890,00	14 917,00	75,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 452,00	2 588,00	74,97%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	495,00	370,00	74,75%
<b>Wydatki dotyczą nakładów związanych ze wsparciem udzielanym uczniom niepełnosprawnym oraz ze szczególnymi potrzebami edukacyjnymi, zarówno zdolnym jak i wykazującym trudności. Wydatki obejmują w szczególności zajęcia pomocy psychologiczno-pedagogicznej, zajęcia rewalidacyjne, nauczanie indywidualne i wszystkie zajęcia w ramach grantu oświatowego oraz wynagrodzenie pedagoga szkolnego. Wykonanie uzależnione od potrzeb edukacyjnych stąd brak możliwości precyzyjnego oszacowania planu i możliwa jego zmiana w II półroczu</b>					
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych,	831 629,00	421 740,00	50,71%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	12 389,00	6 382,00	51,51%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	682 900,00	344 548,00	50,45%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	119 305,00	62 214,00	52,15%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	17 035,00	8 596,00	50,46%

<i>Wydatki dotyczą nakładów związanych ze wsparciem udzielanym uczniom niepełnosprawnym oraz ze szczególnymi potrzebami edukacyjnymi, zarówno zdolnym jak i wykazującym trudności. Wydatki obejmują w szczególności zajęcia pomocy psychologiczno-pedagogicznej, zajęcia rewalidacyjne, nauczanie indywidualne i wszystkie zajęcia w ramach grantu oświatowego oraz wynagrodzenie pedagoga szkolnego.</i>					
80152		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach,	247 168,00	138 897,00	56,20%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 128,00	1 562,00	49,94%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	203 575,00	114 598,00	56,29%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 401,00	19 891,00	56,19%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 064,00	2 846,00	56,20%
<i>Wydatki dotyczą nakładów związanych ze wsparciem udzielanym uczniom niepełnosprawnym oraz ze szczególnymi potrzebami edukacyjnymi, zarówno zdolnym jak i wykazującym trudności. Wydatki obejmują w szczególności zajęcia pomocy psychologiczno-pedagogicznej, zajęcia rewalidacyjne, nauczanie indywidualne i wszystkie zajęcia w ramach grantu oświatowego oraz wynagrodzenie pedagoga szkolnego.</i>					
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	111 392,78	0,00	0,00%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	111 392,78	0,00	0,00%
<i>Zakup materiałów dydaktycznych zaplanowano w II półroczu (nowy rok szkolny)</i>					
80195		Pozostała działalność	112 815,66	66 211,97	58,69%
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	90 000,00	54 000,00	60,00%
<i>Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6</i>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	17 453,00	8 611,13	49,34%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 369,66	1 369,66	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 400,00	1 786,43	52,54%
<i>Wynagrodzenie wraz z pochodnymi osoby zatrudnionej na stanowisku prezesa ZNP na 0,5 etatu.</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	593,00	444,75	75,00%
<i>Odpis na ZFŚS</i>					
851		Ochrona zdrowia	274 100,00	149 750,97	54,63%
	85153	Zwalczanie narkomanii	15 000,00	10 000,00	66,67%
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	15 000,00	10 000,00	66,67%
<i>Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6</i>					
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	255 000,00	139 745,77	54,80%
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	36 000,00	29 400,00	81,67%
<i>Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6</i>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	20 000,00	9 389,08	46,95%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	42 000,00	19 530,00	46,50%
<i>Wynagrodzenie członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Sepólnie Krajeńskim. Wynagrodzenie wychowawcy w Świątlicy Terapeutycznej, wynagrodzenie za przeprowadzenie cyklicznych spotkań z osobami doznającymi przemocy w rodzinie oraz członków ww komisji. Plan realizowany zgodnie z harmonogramem</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00	12 635,24	50,54%

<i>Ze środków tego paragrafu zostały zakupione art. plastyczne, pasmanteryjne, gry edukacyjne zgodnie z przedłożonymi ofertami (Świetlica Terapeutyczna), zakup dyplomów, statuetek, medali, pucharów, nagród za uczestnictwo w turniejach piłki nożnej, zakup nagród dla uczestników turnieju "Pluszowy Miś", koszty związane z realizacją programów profilaktycznych w szkołach z terenu gminy Sępólno Krajeńskie zgodnie z przedłożonymi ofertami.</i>					
	4220	Zakup środków żywności	11 400,00	5 473,48	48,01%
<i>Ze środków tego paragrafu zostały zakupione art. spożywcze niezbędne przy realizacji zajęć socjoterapeutycznych- kulinarnych w Świetlicy Terapeutycznej oraz zakupione art. na potrzeby realizacji programów profilaktycznych w szkołach na terenie gminy Sępólno Krajeńskie oraz turniejów sportowych.</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	104 100,00	47 793,97	45,91%
<i>Z tego paragrafu środki wydatkowano m.in. na : transport, zakup usług na zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej oraz rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych i współuzależnionych od alkoholu, koszty pracy pedagogów- socjoterapeutów, koszty związane z pracą biegłych sądowych, koszty usług świadczonych przez prawnika i socjoterapeutów w Punkcie Interwencji Kryzysowej, dofinansowanie programów profilaktycznych szkół z terenu Gminy Sępólno Krajeńskie, dofinansowanie wypoczynku dzieci z rodzin dysfunkcyjnych, koszty związane z opieką medyczną na organizowanych turniejach sportowych. Dofinansowanie wspólnej realizacji w finansowaniu zadania o nazwie Kujawsko-Pomorska „Niebieska Linia” Pogotowie Dla Ofiar Przemocy w Rodzinie.</i>					
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00%
<i>Środki z tego paragrafu przeznaczone są na podróże służbowe członków GKRPA - planowa realizacja w II półroczu</i>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	16 000,00	15 524,00	97,03%
<i>Koszty związane ze szkoleniem dla członków Zespołu Interdyscyplinarnego, grup roboczych oraz osób zaangażowanych w działania na rzecz przeciwdziałania przemocy w rodzinie. Szkolenia dla członków Gminnej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Sępólnie Krajeńskim. Plan zrealizowany w I półroczu</i>					
	85195	Pozostała działalność	4 100,00	5,20	0,13%
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	4 000,00	0,00	0,00%
<i>Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	5,20	5,20%
<i>Środki te przeznaczone są na wydanie przez gminy decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. W okresie od stycznia do czerwca 2018 r. wydano 3 decyzje w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe dla świadczeniobiorców. Niewykonanie w tym paragrafie wynika z faktu, iż poniesiono mniejsze koszty wydania decyzji niż zaplanowano. Możliwa weryfikacja planu w II półroczu</i>					
852		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>6 214 532,71</b>	<b>3 189 938,83</b>	<b>51,33%</b>
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	50 589,00	18 103,22	35,78%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 746,00	1 410,32	37,65%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	534,00	102,90	19,27%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	42 751,00	16 590,00	38,81%
<i>Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy od umów zleceń specjalistów zatrudnionych w Punkcie Interwencji Kryzysowej. Niższe wykonanie z uwagi na zasiłki zus i ustawowe zwolnienia ze składek. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	628,00	0,00	0,00%
<i>Zakup materiałów edukacyjnych dotyczących przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie i ulotek zaplanowano w II półroczu</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	2 930,00	0,00	0,00%
<i>Ogłoszenia w prasie dotyczące działalności Punktu Interwencji Kryzysowej oraz pozostałe usługi zaplanowane w II półroczu</i>					
	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.	69 304,00	33 153,64	47,84%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 304,00	163,08	7,08%



<i>Przekazane do budżetu Wojewody zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco.</i>					
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	67 000,00	32 990,56	49,24%
<i>Wydatki związane z zapłatą składek na ubezpieczenia zdrowotne dla osób pobierających zasiłki stałe. Składki w I półroczu 2018 r. odprowadzono od 37 osób pobierających zasiłki stałe, liczba składek 185 na łączną kwotę 7 328,34 zł. Wydatki związane z zapłatą składek na ubezpieczenia zdrowotne dla osób pobierających zasiłki stałe. Składki odprowadzono na łączną kwotę 7328,34 zł. Wydatkowano także środki na zapłatę składek na ubezpieczenia zdrowotne dla osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy i zasiłek dla opiekuna w kwocie 25662,22 zł.</i>					
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	466 347,00	179 478,35	38,49%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 365,00	1 215,04	36,11%
<i>Przekazane do budżetu Wojewody zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco.</i>					
	3110	Świadczenia społeczne	395 225,05	156 763,31	39,66%
	3119	Świadczenia społeczne	67 756,95	21 500,00	31,73%
<i>Realizacja wypłat zasiłków okresowych, zasiłków celowych oraz specjalnych zasiłków celowych. Zasiłki celowe wypłacano w szczególności na pomoc w opłaceniu schronienia oraz na zakup leków, leczenia, opał i odzieży. Niewykonanie w tym paragrafie wynika z mniejszej liczby osób i rodzin objętych ww. pomocą. Zasiłki celowe i specjalne zasiłki celowe wypłacone były 103 rodzinom, 201 osób w tych rodzinach, świadczeń 188.. Zasiłki okresowe w I półroczu 2018 roku wypłacone były 116 rodzinom, 300 osób w tych rodzinach, świadczeń 406. nadmierne wykonanie w tym paragrafie wynika ze wzrostu liczby osób korzystających ze świadczeń w postaci zasiłków okresowych. W drugim półroczu zgodnie z zapotrzebowaniem wojewoda zwiększył plan dotacji celowych na prawidłową realizację ww. zadań. W ramach realizacji projektu "Centrum Aktywności Rodziny" wypłacono zasiłki celowe - motywacyjne dla 72 uczestników w wysokości 21 500,00 zł. zgodnie z harmonogramem umowy</i>					
	85215	Dodatki mieszkaniowe	376 232,16	177 701,96	47,23%
	3110	Świadczenia społeczne	363 952,05	176 947,13	48,62%
<i>Na wypłatę dodatków mieszkaniowych w 2018 roku zaplanowano 359.144,36 zł, wydatkowano 173.153,51 zł, co stanowi 48,21 %. Wydatki dotyczą wypłaconych dodatków mieszkaniowych, które są świadczeniami pieniężnymi mającymi na celu pokrycie z funduszy publicznych (gminnych) części kosztów utrzymania mieszkania, jakie zobowiązane są ponieść osoby uprawnione do otrzymywania takiego dodatku. Dodatek mieszkaniowy przysługują osobom posiadającym tytuł prawny do zajmowanego lokalu mieszkalnego osiągającym niskie dochody, posiadającym odpowiednią powierzchnię użytkową lokalu. W I półroczu 2018 roku przyjęto 163 wnioski. Na wypłatę dodatku energetycznego zaplanowano 4.807,69 zł., wydatkowano 3.793,62 zł, co stanowi 78,91%. Od 1 stycznia 2014 roku odbiorcy wrażliwemu energii elektrycznej przysługują zryczałtowany dodatek energetyczny. Zgodnie z ustawą, odbiorcą wrażliwym energii elektrycznej jest osoba, której przyznano dodatek mieszkaniowy w rozumieniu art. 2 ust. 1 ustawy o dodatkach mieszkaniowych, która jest stroną umowy kompleksowej lub umowy sprzedaży energii elektrycznej zawartej z przedsiębiorstwem energetycznym i zamieszkuje w miejscu dostarczania energii elektrycznej. W I półroczu 2018 roku przyjęto 63 wnioski.</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 047,11	75,87	1,08%
<i>Wydatki dotyczące zakupu artykułów biurowych i papierniczych, wyposażenia biurowego, akcesoriów zaplanowane jest na II półroczu.</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	5 233,00	678,96	12,97%
<i>W tym paragrafie ujęte są prowizje od wypłacanych list dotyczących dodatków mieszkaniowych, opłaty za usługi transportowe i usługi serwerowe, zakup znaczków oraz kosztów przedłużenia licencji. W II półroczu 2018 r. zaplanowano wydatki związane z usługą prawnika i wyższe wykonanie</i>					
	85216	Zasiłki stałe	130 756,00	87 469,06	66,89%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	8 756,00	4 005,18	45,74%
<i>Przekazane do budżetu Wojewody zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco.</i>					
	3110	Świadczenia społeczne	122 000,00	83 463,88	68,41%
<i>Zasiłek stały wypłacono 39 osobom, świadczeń 197 na łączną kwotę 83 549,18 zł, z tego osobom samotnie gospodarującym 25 osobom, świadczeń 129 na łączną kwotę 68 636,74 zł. Nadmierne wykonanie wynika ze wzrostu liczby osób korzystających ze świadczeń w postaci zasiłków stałych. W drugim półroczu zgodnie z zapotrzebowaniem wojewoda zwiększył plan dotacji celowych na prawidłową realizację ww. zadań.</i>					
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	3 373 626,50	1 784 529,40	52,90%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	33 437,00	11 037,84	33,01%

<i>Wypłatę ekwiwalentu za pranie odzieży oraz wydatki na środki czystości wnikające z przepisów o bhp. Zgodnie z regulaminem większość wydatków zaplanowano w II półroczu</i>					
	3110	Świadczenia społeczne	8 983,95	8 584,20	95,55%
<i>Wynagrodzenie dla opiekuna prawnego osoby całkowicie ubezwłasnowolnionej (2 opiekunów dla 3 podopiecznych) - zadanie zrealizowano w całości</i>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 365 433,13	1 144 395,31	48,38%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	167 479,37	167 479,37	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	362 616,00	210 911,04	58,16%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	55 860,00	29 260,93	52,38%
<i>Wynagrodzenia wraz z pochodnymi dyrektorów, kierowników działów, pracowników socjalnych, księgowych, sekretarki, aspirantów pracy socjalnej, opiekunów środowiskowych, sprzątaczkę, osób zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych. Wyższe wykonanie składek związane z ich opłaceniem za czerwiec w czerwcu</i>					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 381,00	4 037,70	19,81%
<i>Wydatki związane z wykonaniem przeglądu technicznego budynku Ośrodka. Od maja 2018 r. ujęte są również wydatki związane z ochroną danych osobowych - umowa zlecenia z inspektorem ds. RODO stąd planuje się wyższe wykonanie w II półroczu</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	51 032,74	40 820,35	79,99%
<i>Zakup papieru do drukarek i kserokopiarek, zakup tonerów, zakup materiałów biurowych: druków wywiadów środowiskowych, druków oświadczeń, druki dotyczące niebieskich kart, druki dla rodzin zastępczych, druki wywiadów alimentacyjnych, skoroszytów, kopert, prenumeraty czasopism do poszczególnych sekcji (Problemy społeczne, Rachunkowość budżetowa, Pracownik socjalny w terenie), zakup pieczętek, zakup środków czystości, wiązanki okolicznościowe. Na tym paragrafie ujęte są również wydatki związane realizacją projektu "Klub Integracji Społecznej w Sępólnie Krajeńskim" w wysokości 7 115,97 zł, które zostaną zrefundowane w II półroczu. Większość wydatków ma charakter jednorazowy, no okres całego roku stąd wyższe wykonanie planu</i>					
	4220	Zakup środków żywności	2 046,00	1 162,36	56,81%
<i>Zakup artykułów spożywczych na potrzeby organizowanych konferencji, spotkań zespołu interdyscyplinarnego, obsługi komisji gminnych itp. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu</i>					
	4260	Zakup energii	56 421,00	29 729,78	52,69%
<i>Wykonanie na tym paragrafie dotyczy wydatków ponoszonych na dostawę energii elektrycznej, ciepłej i wody całego budynku administrowanego przez Ośrodek Pomocy Społecznej. W związku z dłuższym sezonem grzewczym wyższe wykonanie planu</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	1 228,00	516,60	42,07%
<i>W paragrafie tym ujęte są wydatki na zakup usług remontowych - konserwacja drukarki. Pozostałe remonty zaplanowano w II półroczu</i>					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 762,00	1 297,00	46,96%
<i>W paragrafie tym ujęte są wydatki na okresowe oraz profilaktyczne badania lekarskie pracowników Ośrodka Pomocy Społecznej. Badania realizowane są zgodnie z zaświadczeniami większość z nich zostanie przeprowadzona w II półroczu.</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	96 603,00	39 981,69	41,39%
<i>Wydatki na opłaty porto od przekazów pocztowych dla klientów Ośrodka, za ochronę budynku, usługi transportowe, licencje, konserwacja urządzeń i programów, ogłoszenia prasowe, usługi radcy prawnego oraz inne usługi (przeład instalacji itp.). W związku z realizacją 2 projektów "Klub Integracji Społecznej w Sępólnie Krajeńskim" oraz "Pogotowie Asystenckie w Sępólnie Krajeńskim" ujęto wydatki ww. programów które realizowane są zgodnie z harmonogramem w II półroczu stąd niższe wykonanie planu</i>					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	15 865,00	6 917,56	43,60%
<i>Opłaty za usługi telefoniczne, internetowe - niskie wykonanie planu związane jest ze zmianą taryf i niższymi kosztami usług. Zmiana planu w II półroczu.</i>					
	4410	Podróże służbowe krajowe	24 070,00	14 857,22	61,73%
<i>Środki na tym paragrafie przeznaczono na przejazdy służbowe na szkolenia w celu podwyższania kwalifikacji zawodowych kadry (szkolenia wynikające z ustawy o pomocy społecznej, pracy socjalnej i środowiskowej, szkolenia asertywności, komunikatywności, kontrakty socjalne oraz szkolenia dotyczące zagadnień związanych z rachunkowością i dodatkami mieszkaniowymi). Ujęte są tu również zwroty kosztów dojazdów opiekunów do środowisk wiejskich oraz wydatki na ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych dla pracowników socjalnych za świadczenie pracy w środowisku. Większość zadań realizowana w I półroczu stąd wyższe wykonanie</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	4 554,00	947,43	20,80%
<i>Opłata roczna za ubezpieczenie majątkowe budynku oraz opłata za trwały zarząd. Wydatek realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem</i>					

	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	73 313,31	54 984,98	75,00%
<b>Odpis na ZFŚS</b>					
	4480	Podatek od nieruchomości	10 384,00	10 071,00	96,99%
<b>Podatek od nieruchomości - płatny jednorazowo w I półroczu.</b>					
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 271,00	1 242,00	97,72%
<b>Jednorazowa opłata roczna za podatek od gruntów</b>					
	4510	Opłata na rzecz budżetu państwa	150,00	90,00	60,00%
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 051,00	1 980,00	48,88%
<b>Opłaty za wydanie zaświadczeń o niekaralności dla pracowników Ośrodka. Opłata na rzecz wywozu śmieci - zgodnie ze złożonymi deklaracjami</b>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 685,00	4 225,04	26,94%
<b>Środki na tym paragrafie przeznaczone na podwyższanie kwalifikacji zawodowych kadry wynikające z ustawy o pomocy społecznej, pracy socjalnej i środowiskowej, szkolenia dla pracowników działu finansowego i sprawozdawczości oraz kadr. Plan realizowany wg potrzeb stąd wyższe wykonanie i trudny do oszacowania plan</b>					
	85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	43 000,00	13 759,37	32,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	2 610,25	13,05%
	4260	Zakup energii	15 000,00	6 916,96	46,11%
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	4 232,16	52,90%
<b>Zgodnie z zarządzeniem Nr Or. 0050.1.99.2014 Burmistrza Sepólna Krajeńskiego z dnia 14 października 2014 r. oddano Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Sepólnie Krajeńskim do bezpłatnego używania lokal mieszkalny przy ul. Kościuszki 5/3 w Sepólnie Krajeńskim. Nadmierne wykonanie w tym paragrafie wynika z faktu, iż zgodnie z zarządzeniem Nr Or.0050.1.14.2017 z dnia 14 lutego 2017r. oddano Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Sepólnie Krajeńskim drugie mieszkanie chronione w miejscowości Waldowo 137/9, które trzeba było wyposażyć i utrzymać. W mieszkaniu chronionym w Sepólnie Krajeńskim do czerwca 2018r. przebywają 4 osoby. W mieszkaniu chronionym w Waldowie do czerwca 2018 r. przebywają 2 osoby. Zakupy realizowane wg potrzeb stąd niższe wykonanie 4210</b>					
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	55 267,00	32 966,60	59,65%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	22 450,00	7 742,75	34,49%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 867,00	1 333,50	34,48%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	550,00	170,35	30,97%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	23 560,00	18 880,00	80,14%
	4300	Zakup usług pozostałych	4 840,00	4 840,00	100,00%
<b>W okresie od 1 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018 roku z pomocy w formie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi skorzystało 12 rodzin. Liczba godzin przepracowana przez specjalistów w tym okresie wynosi 710. Wynagrodzenie wypłacane jest w formie umowy zlecenia lub na podstawie wystawianych rachunków. Wydatki adekwatne są do wysokości planu, który obejmuje okres od 01.01-30.06.2018 r. Od IV 2018 r. Ośrodek realizuje program "Opieka 75 plus" stąd wyższe wydatki zaplanowano w II półroczu</b>					
	85230	Pomoc państwa w zakresie żywienia	488 072,00	168 654,80	34,56%
	3110	Świadczenia społeczne	488 072,00	168 654,80	34,56%
<b>Z tego paragrafu wypłacany jest: program wieloletni "Pomoc państwa w zakresie żywienia." Zgodnie z umową Nr 39/2017 zawartą w dniu 29.03.2018 r. pomiędzy Wojewodą Kujawsko-Pomorskim a Gminą Sepólno Krajeńskie w sprawie ustanowienia wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie żywienia „Pomoc państwa w zakresie żywienia” na lata 2014-2020 przyznano dotacją celową w wysokości 218 000,00 zł oraz udział środków własnych gminy w wysokości 270 072,00 zł. Z żywienia w szkole w miesiącach styczeń - czerwiec 2018 roku skorzystało 116 dzieci, z gorącego posiłku w Restauracji 31 osób korzystających z tej formy pomocy oraz z pomocy finansowej w postaci świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności 146 rodzin, w tym 388 osób w rodzinach i świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych 5 rodzin, w tym 5 osób w rodzinie. Niewykonanie planu w 50% wynika z mniejszej liczby rodzin objętych pomocą w ramach programu wspierania finansowego gminy w zakresie żywienia "Pomoc państwa w zakresie żywienia."</b>					
	85232	Centra Integracji Społecznej	297 054,05	72 190,60	24,30%
	3117	Świadczenia społeczne	14 400,00	7 309,40	50,76%
	3119	Świadczenia społeczne	20 692,59	12 052,32	58,24%

	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	69 537,00	31 519,58	45,33%
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 397,44	3 698,66	50,00%
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 975,00	5 427,71	45,33%
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 273,84	636,91	50,00%
	4127	Składki na Fundusz Pracy	1 702,55	603,08	35,42%
	4129	Składki na Fundusz Pracy	181,46	90,62	49,94%
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	9 399,05	0,00	0,00%
<b>Realizacja projektu "Klub Integracji Społecznej w Sepólnie Krajeńskim". W ramach wkładu własnego projektu "Klub Integracji Społecznej w Sepólnie Krajeńskim", Ośrodek poniósł wydatki związane z wypłatą zasiłków celowych dla uczestników projektu, koszty obsługi oraz na usługi związane z koordynacją projektu. Wydatkowanie zgodne z harmonogramem - opis załącznik nr 5</b>					
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	7 250,00	1 209,08	16,68%
	4227	Zakup środków żywności	8 550,00	705,03	8,25%
	4307	Zakup usług pozostałych	129 877,50	28,99	0,02%
	4309	Zakup usług pozostałych	14 717,62	8 909,22	60,53%
	4437	Różne opłaty i składki	100,00	0,00	0,00%
<b>Realizacja projektu "Klub Integracji Społecznej w Sepólnie Krajeńskim". Wydatkowanie zgodne z harmonogramem wydatków - opis załącznik nr 5</b>					
	85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	322 401,00	322 401,00	100,00%
	3110	Świadczenia społeczne	322 401,00	322 401,00	100,00%
<b>Ze środków tego paragrafu opłacane były zasiłki celowe dla osób lub rodzin poszkodowanych w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych noszących znamiona klęski żywiołowej (huragan), które miały miejsce w gminach województwa kujawsko-pomorskiego w dniu 11 sierpnia 2017 r. Zasiłki celowe dla osób poszkodowanych : - zasiłki na remont budynków/lokali mieszkalnych- zasiłki do 20 tys. zł : wypłacono 4 rodzinom na remont 4 budynków mieszkalnych na łączną kwotę 44 334,00 zł - zasiłki na remont/odbudowę budynków/lokali mieszkalnych – zasiłki do 200 tys. zł (w tym do 100 tys. zł): wypłacono 3 rodzinom, na remont 3 budynków mieszkalnych na łączną kwotę 117 967,00 zł - zasiłki na remont budynków gospodarczych- zasiłki do 20 tys. zł – wypłacono 1 rodzinie, na remont 1 budynku gospodarczego na łączną kwotę 6 350,00 zł. - zasiłki na remont/odbudowę budynków gospodarczych – zasiłki do 100 tys. zł – wypłacono 9 rodzinom, na remont 19 budynków gospodarczych na łączną kwotę 153 750,00 zł.</b>					
	85295	Pozostała działalność	541 884,00	299 530,83	55,28%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	482,00	0,00	0,00%
<b>Przekazane do budżetu Wojewody zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco.</b>					
	3110	Świadczenia społeczne	39 612,00	8 433,72	21,29%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 495,78	1 495,78	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	257,58	257,58	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	36,64	36,64	100,00%
<b>Zgodnie z porozumieniem nr 611-1/2018 z dnia 9 stycznia 2018 roku z tego paragrafu wypłacane jest 40% świadczenia z tytułu wykonywania prac społecznie użytecznych przez osoby bezrobotne korzystające ze świadczeń pomocy społecznej, 60 % tego świadczenia refunduje Powiatowy Urząd Pracy.</b>					
<b>Niewykonanie wyniku z faktu, iż I półroczu wypłacono świadczenia z tytułu wykonywania prac społecznie użytecznych za okres 5 miesięcy, natomiast w II półroczu 2018 r. ww. świadczenia będą wypłacone za okres 7 miesięcy. Dlatego kwota na wypłacenie świadczeń z tytułu wykonywania prac społecznie użytecznych jest planowana w większej kwocie. Z tej formy pracy skorzystało w I półroczu 2018 roku 18 osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku korzystające ze świadczeń z pomocy społecznej. Obecnie prace społecznie użyteczne wykonuje 15 osób bezrobotnych na terenie 12 sołectw oraz na Osiedlu Nr 1 i 2, oraz na terenie Ośrodka Pomocy Społecznej w Sepólnie Krajeńskim.</b>					
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	500 000,00	289 307,11	57,86%
<b>Odpłatność Gminy Sepólno Krajeńskie za pobyt jej mieszkańców w domach pomocy społecznej. Od stycznia do czerwca 2018 roku w DPS przebywało 19 osób (w tym 1 zgon). Plan realizowany wg potrzeb stąd trudności w jego oszacowaniu. Możliwa zmiana planu w II półroczu</b>					