

Załącznik nr 1b

do Zarządzenia Nr OR.0050.1.19.2017
Burmistrza Sępólna Krajeńskiego
z dnia 28 lutego 2017r.

STRUKTURA DOCHODÓW

Tabela Nr 1. Wykonanie dochodów wg rodzaju w stosunku do planu na dzień 31.12.2016r.

Dochody	Plan	Wykonanie	% wykonania
dochody bieżące	58 461 775,74	58 861 060,15	100,7%
dochody majątkowe	1 140 984,11	903 991,53	79,2%
Razem	59 602 759,85	59 765 051,68	100,3%

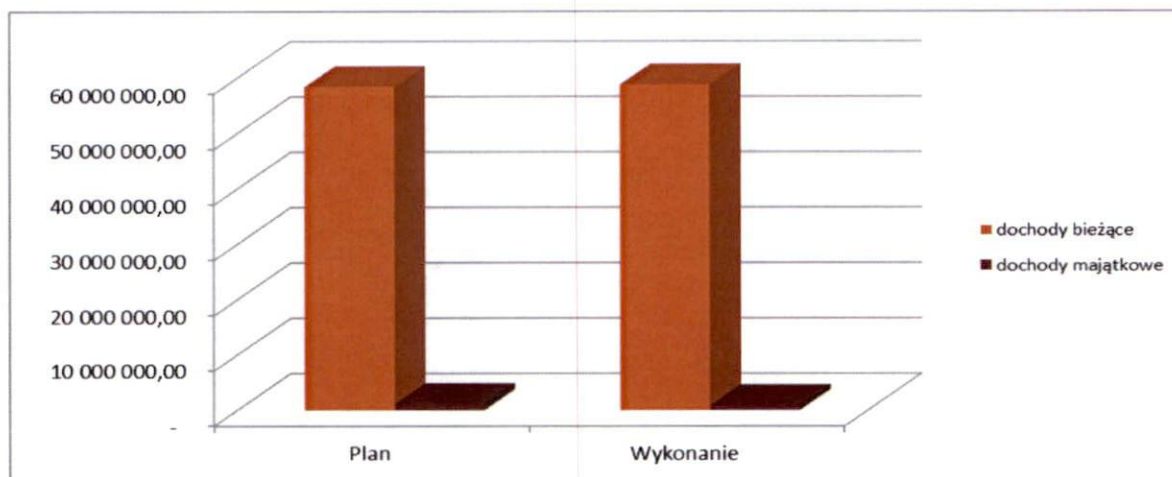
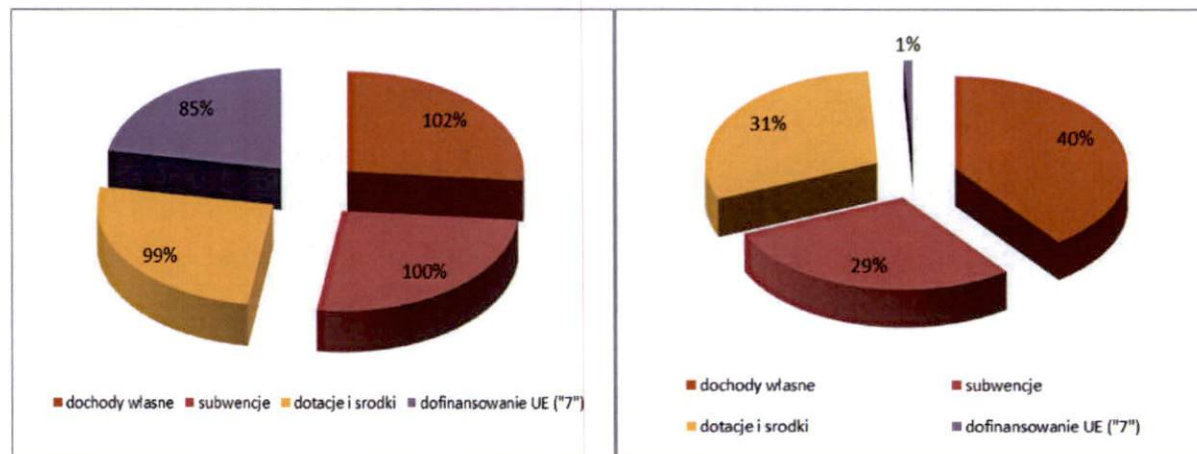


Tabela Nr 2. Wykonanie dochodów wg źródła na dzień 31.12.2016r.

Źródło dochodów	Plan	Wykonanie	% wykonania
dochody własne	23 318 075,14	23 777 119,62	102,0%
subwencje	17 206 475,00	17 206 475,00	100,0%
dotacje i środki	18 503 041,78	18 290 565,59	98,9%
dofinansowanie UE ("7")	575 167,93	490 891,47	85,3%
Razem	59 602 759,85	59 765 051,68	100,3%

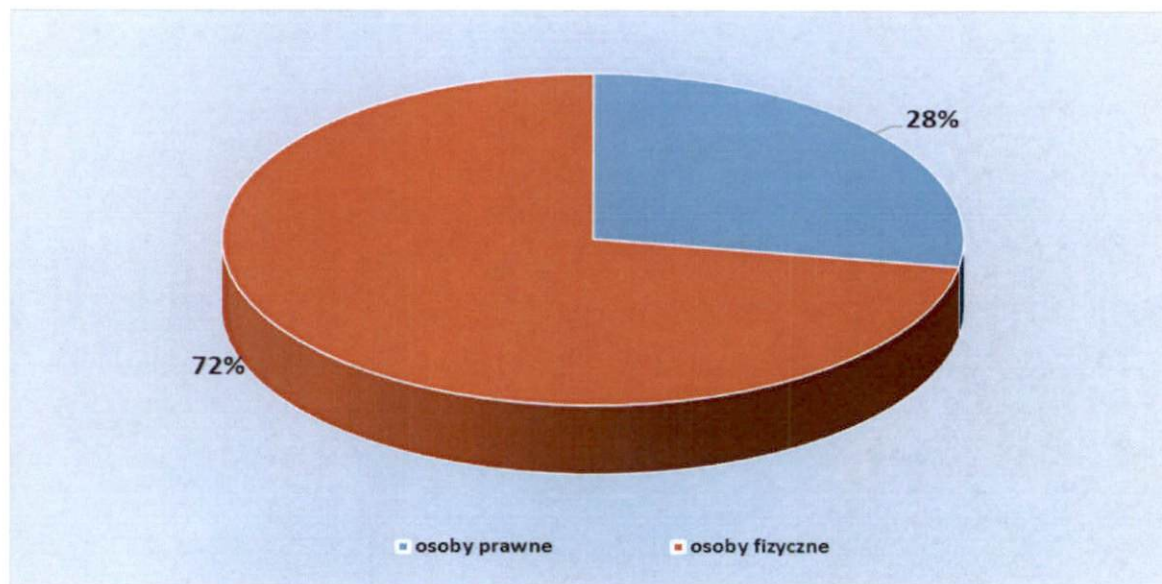
a) w stosunku do ich planu

b) w stosunku do wykonania ogółem

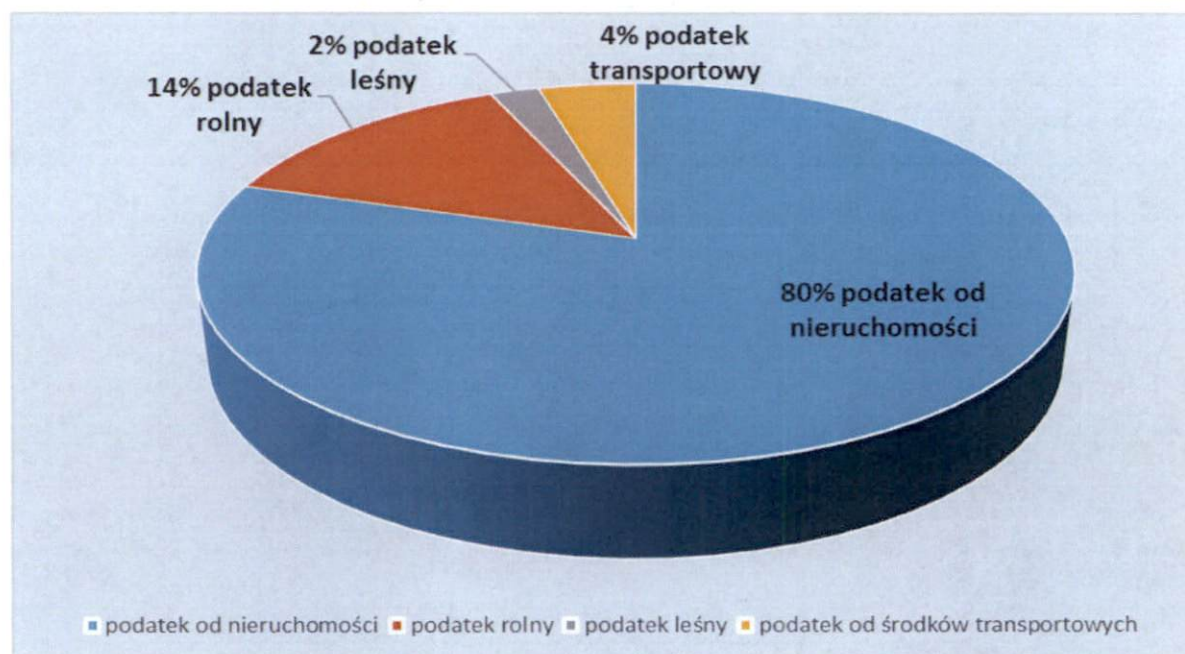


ANALIZA STRUKTURY DOCHODÓW WŁASNYCH

Wykres Nr 1. Struktura wykonania dochodów podatkowych w stosunku do ich wykonania ogółem na dzień 31.12.2016r. wg formy prawnej.



Wykres Nr 2. Udział poszczególnych podatków w dochodach podatkowych ogółem na dzień 31.12.2016r.



Analiza dochodów podatkowych pobieranych bezpośrednio przez Gminę

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

Strukturę dochodów tego działu między innymi tworzą dochody własne podatkowe realizowane bezpośrednio przez Gminę. Plan dochodów podatków lokalnych w 2016 r. został zaplanowany w wysokości **8 662 000,00 zł**, co stanowi **14,49 %** dochodów ogółem.

Dochody podatkowe na dzień 31 grudnia 2016 roku zostały zrealizowane w **100,13 %** rocznego planu. Głównym źródłem dochodów własnych w gminie w strukturze podatków lokalnych jest podatek od nieruchomości, stanowi o 79,27 % dochodów podatkowych, następnym pod względem wielkości jest podatek rolny stanowiący 13,66 % dochodów podatkowych oraz podatek od środków transportowych stanowiący 4,10 % i podatek leśny 2,32 %, odsetki oraz koszty upomnienia stanowią 0,65 % ogół dochodów podatkowych.

Tabela 1. Dochody podatkowe od osób prawnych w 2016 roku

75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 412 900,00	4 391 852,28	99,52%
	0310	Podatek od nieruchomości	3 986 000,00	3 969 870,29	99,60%
	0320	Podatek rolny	110 000,00	109 080,37	99,16%
	0330	Podatek leśny	185 000,00	192 716,40	104,17%
	0340	Podatek od środków transportowych	94 000,00	87 647,30	93,24%
	0690	Wpływy z różnych opłat	1 000,00	568,40	56,84%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 000,00	4 385,52	43,86%

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 2016 r., poz. 716 ze zm.) oraz Uchwała Nr XIV/99/2015 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2016 rok.

W budżecie na 2016 rok zaplanowano dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych na kwotę **3 986 000,00 zł**.

W 2016 roku podatkiem od nieruchomości opodatkowano 110 osób prawnych. Dochody z podatku od nieruchomości od osób prawnych w okresie sprawozdawczym kształtują się na kwotę **3 969 870,29 zł**, co stanowi **99,60 %** rocznego planu.

Na dzień sporządzania sprawozdania z wykonania budżetu w tym paragrafie zalegało 12 podatników na łączną kwotę **433 604,89 zł**. Kwoty zaległości są zróżnicowane i obejmują różne okresy powstania tych zaległości. Zaległości z lat ubiegłych wynoszą 345 635,90 zł., zaległości roku bieżącego 87 968,99 zł., co skutkuje nie wykonaniem planu w 100 %.

75615 § 0320 Podatek rolny od osób prawnych

Podstawę naliczenia podatku rolnego stanowi ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 617 ze zm.) oraz Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2015 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2016.

Planowane dochody w wysokości **110 000,00 zł** zostały ustalone według złożonych deklaracji w ilości 29 podatników. Dochody z podatku rolnego wyniosły **109 080,37 zł**, co stanowi **99,16 %** zaplanowanych dochodów w tym paragrafie.

Zaległości w podatku rolnym osób prawnych na dzień 31 grudnia 2016 r. wyniosły **18 416,40 zł**. Zaległości z lat ubiegłych wynoszą 0,00 zł., zaległości roku bieżącego 18 416,40 zł., co skutkuje nie wykonaniem planu w 100 %.

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 2016 r., poz. 374 ze zm.) oraz Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2015 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 r.

Stawka podatku leśnego od 1 ha, za rok podatkowy jest równa równowartości pieniężnej 0,220 m³ drewna, obliczonej według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 roku i wynosi 191,77 zł za 1 m³. Na terenie gminy Sępólno Krajeńskie opodatkowaniu podatkiem leśnym podlega 7 osób prawnych.

Z tytułu podatku leśnego planowane dochody ustalono na kwotę **185 000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **192 716,40zł**, kwota ta stanowi **104,17 %** przewidywanych wpływów ujętych w rocznym planie. Zaległości na dzień 31.12.2016 r. wyniosły 11,60 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 2016 r., poz. 716 ze zm.) oraz Uchwała Nr XIV/100/2015 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie

określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na 2016 rok. Podatek od środków transportowych opłaca 9 osób prawnych.

W budżecie w 2016 roku zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **94 000,00 zł**. Do dnia 31 grudnia 2016 roku wpłynęło **87 647,30 zł** podatku od środków transportowych od osób prawnych, co stanowi **93,24%** przewidywanych wpływów ujętych w rocznym planie.

75615 § 0690 Wpływy z różnych opłat

W budżecie na 2016 rok zaplanowano dochody z tytułu różnych opłat (koszty upomnienia) na kwotę **1 000,00 zł**. Dochody z tego tytułu wyniosły **568,40 zł**, co stanowi **56,84%** zaplanowanych wpływów rocznego planu.

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

W budżecie na 2016 rok zaplanowano dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków na kwotę **10 000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **4 385,52 zł**, co stanowi **43,86 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Zgodnie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) od rzeczywistych zaległości podatkowych naliczone są odsetki należne, a nie wpłacone na rachunek bankowy i stanowią kwotę na dzień 31.12.2016 r. wynosi **114 272,00 zł**.

Tabela 2. Dochody podatkowe od osób fizycznych w 2016 roku

75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	4 864 157,00	4 892 352,87	100,58%
	0310	Podatek od nieruchomości	2 880 000,00	2 903 126,13	100,80%
	0320	Podatek rolny	1 074 000,00	1 092 010,01	101,68%
	0330	Podatek leśny	16 000,00	15 260,00	95,38%
	0340	Podatek od środków transportowych	261 000,00	263 382,89	100,91%
	0690	Wpływy z różnych opłat	15 000,00	13 174,74	87,83%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	30 000,00	22 078,75	73,60%

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 2016 r., poz. 716 ze zm.) oraz Uchwała Nr XIV/99/2015 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2016 rok.

W 2016 roku podatkiem od nieruchomości zostało objętych 4 220 podatników, w tym 1914 podatników płacących podatek w formie łącznego zobowiązania pieniężnego. Zaplanowane dochody

w kwocie **2 880 000,00 zł** wyliczono na podstawie dokonanego wymiaru na 2016 rok oraz decyzji zmieniających wymiar. Wpływy podatku od nieruchomości od osób fizycznych do dnia 31 grudnia 2016 r. wyniosły **2 903 126,13 zł**, co stanowi **100,80 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Na dzień 31.12.2016 roku stan należności z tytułu zaległości w podatku od nieruchomości osób fizycznych wynosił **759 816,38 zł** w tym zaległości z lat ubiegłych wynoszą 575 667,18 zł, zaległości roku bieżącego wynoszą 184 149,20 zł.

75616 § 0320 Podatek rolny od osób fizycznych

Podstawę naliczenia podatku rolnego stanowi ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 617 ze zm.) oraz Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2015 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2016.

Na terenie gminy podatkiem rolnym objęte jest 2 137 podatników w tym 1914 podatników płacących podatek w formie łącznego zobowiązania pieniężnego. W budżecie na 2016 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości **1 074 000,00 zł**.

Wpływy podatku rolnego od osób fizycznych do dnia 31 grudnia 2016 r. wynoszą **1 092 010,01 zł**, co stanowi **101,68 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku z ulgi inwestycyjnej korzysta 16 podatników na łączną kwotę 81 107,01 zł i 101 podatników ze zwolnienia i ulgi z tytułu kupna gruntów na utworzenie lub poszerzenie gospodarstwa rolnego do 100 ha. na łączną kwotę 47 350,38 zł.

Zaległości w podatku rolnym osób fizycznych na dzień 31 grudnia 2016 r. wyniosły łącznie **35 565,30 zł**. w tym kwota 16 067,59 zł dotyczy zaległości z lat ubiegłych, a kwota 19 497,71 zł. to zaległości bieżące.

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 366,2512 ha fizycznych. Wydano 7 decyzji w sprawie ustalenia podatku leśnego na 2016 rok. Planowane wpływy z tego tytułu w wysokości **16 000,00 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **15 260,00 zł**, co stanowi **95,38 %** przewidywanych dochodów rocznych. Należności z tytułu zaległości w podatku leśnym na dzień 31 grudnia 2016 r. wyniosły **335,61 zł**. Zaległości z lat ubiegłych wynoszą 66,61 zł., a kwota 269,00 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 66 podatników.

W budżecie na 2016 rok zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **261 000,00 zł**. W 2016 roku do budżetu wpłynęło **263 382,89 zł**. Kwota ta stanowi **100,91 %** przewidywanych rocznych dochodów. Zaległości na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosiły **33 057,75 zł**. Kwota 24 792,50 zł. stanowi zaległości z lat ubiegłych, natomiast kwota 8 265,25 zł. stanowi zaległości z roku bieżącego.

75616 § 0690 Wpływy z różnych opłat

W budżecie 2016 roku zaplanowano kwotę **15 000,00 zł**. Na dzień 31 grudnia 2016 roku do budżetu od należności podatkowych wpłynęło **13 174,74 zł**, co stanowi **87,83 %** rocznego planu.

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

Zaplanowane dochody budżetowe dotyczące tego paragrafu kształtują się w kwocie **30000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **22 078,75 zł**, co stanowi **73,60 %** przewidywanych rocznych dochodów.

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zm.) od rzeczywistych zaległości podatkowych naliczone są odsetki należne i nie wpłacone na rachunek bankowy na dzień 31 grudnia 2016 r. stanowią kwotę **229 723,00 zł**.

Tabela 3. Informacje o stanie zaległości podatkowych oraz windykacji tych zaległości na dzień 31 grudnia 2016 roku

Rodzaj podatku	Zaległości z lat ubiegłych w złotych	Zaległości z roku bieżącego	Razem zaległości na dzień 31.12.2016 r.
1	2	3	4
Podatek od nieruchomości	921 303,08	272 118,19	1 193 421,27
osoby prawne	345 635,90	87 968,99	433 604,89
osoby fizyczne	575 667,18	184 149,20	759 816,38
Podatek rolny	16 067,59	37 914,11	53 981,70
osoby prawne	0,00	18 416,40	18 416,40
osoby fizyczne	16 067,59	19 497,71	35 565,30
Podatek od środków transportowych	24 792,50	8 265,25	33 057,75
osoby prawne	0,00	0,00	0,00
osoby fizyczne	24 792,50	8 265,25	33 057,75
Podatek leśny	66,61	269,00	335,61
osoby prawne	0,00	11,60	11,60
osoby fizyczne	66,61	269,00	335,61
Razem	962 229,78	318 578,15	1 280 807,93

W celu ściągnięcia zaległości organ podatkowy podejmował w 2016 roku następujące czynności:

- po każdym terminie płatności wystawiał upomnienia; do dnia 31 grudnia 2016 r. wystawił łącznie 1 479 szt. na kwotę 1 723 919,78 zł.

Rodzaj podatku	Ilość upomnień (w sztukach)	Kwota upomnień (w złotych)
1	2	3
Podatek od nieruchomości	1374	1 640 979,66
osoby prawne	72	299 268,01
osoby fizyczne	1302	1 341 711,65
Podatek rolny	67	24 210,00
osoby prawne	17	544,00
osoby fizyczne	50	23 666,00
Podatek od środków transportowych	35	58 394,51
osoby prawne	5	7 921,00
osoby fizyczne	30	50 473,51
Podatek leśny	3	335,61
osoby prawne	3	335,61
osoby fizyczne	0	0,00
Razem	1 479	1 723 919,78

- skierowano do działu egzekucji Urzędów Skarbowych 362 szt. tytułów egzekucyjnych na łączną kwotę 427 479,95 zł, w tym:

Rodzaj podatku	Ilość tytułów wykonawczych (w sztukach)	Kwota tytułów wykonawczych (w złotych)
1	2	3
Podatek od nieruchomości	344	398 832,95
osoby prawne	19	113 866,99
osoby fizyczne	301	269 139,96
Podatek rolny	24	15 826,00
osoby prawne	2	2 864,00
osoby fizyczne	22	12 962,00
Podatek od środków transportowych	18	28 647,00
osoby prawne	2	6 781,00
osoby fizyczne	16	21 866,00
Podatek leśny	0	0,00
osoby prawne	0	0,00
osoby fizyczne	0	0,00
Razem	362	427 479,95

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

Tabela 4. 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	1 247 203,00	0	45,00	51 243,15
2. Podatek rolny	0,00	0	1200,00	9,00
3. Podatek leśny	0,00	0	0,00	0,00
4. Podatek od środków transportowych	171 488,00	0	0,00	0,00
RAZEM	1 418 691,00	0	1245,00	51 252,15

W kolumnie 2 tabeli przedstawiono skutki obniżenia górnych stawek podatków przyjętych w uchwałach Rady Miejskiej w stosunku do maksymalnych stawek ustalonych przez Ministra Finansów, które wyniosły ogółem **1 418 691,00 zł**.

Umorzenia zaległości podatkowych wynikających z decyzji Burmistrza na dzień 31 grudnia 2016 roku wyniosły ogółem **1 245,00 zł**, z czego na podatek od nieruchomości przypada 45 zł natomiast 1 200 zł. na podatek rolny.

Załącznik Nr 2a

do Zarządzenia Nr OR.0050.1.19.2017

Burmistrza Sępólna Krajeńskiego

z dnia 28 lutego 2017r.

WYKONANIE WYDATKÓW GMINY SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE ZA 2016 ROK

Wydatki bieżące						
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 015 953,28	1 015 944,82	100,00%
	01030		Izby rolnicze	24 700,00	24 691,54	99,97%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	24 700,00	24 691,54	99,97%
<i>Wpłata 2% wpływów z podatku rolnego na rzecz Izby Rolniczych zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 14.12.1995r. o izbach rolniczych - wpływy uzależnione od wykonania dochodów z tytułu podatku rolnego stąd trudny do precyzyjnego oszacowania plan</i>						
	01095		Pozostała działalność	991 253,28	991 253,28	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 839,96	1 839,96	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	239,14	239,14	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 760,00	10 760,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 597,24	6 597,24	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	971 816,94	971 816,94	100,00%
<i>Wpłata rolnikom zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wraz z jej obsługą zgodnie z ustawą z dnia 10.03.2006r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej - wydano 831 decyzji wraz z kosztami obsługi wyplat</i>						
600			Transport i łączność	868 945,60	795 623,00	91,56%
	60016		Drogi publiczne gminne	868 945,60	795 623,00	91,56%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	48 853,00	48 853,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 053,05	40 034,47	99,95%
		4270	Zakup usług remontowych	151 647,04	147 608,34	97,34%
		4300	Zakup usług pozostałych	628 392,51	559 127,19	88,98%
<i>Wydatki związane z utrzymaniem dróg gminnych (naprawy, remonty, konserwacje, odśnieżanie, praca równiarki, walca, ładowarki, usługi transportowe, zakup materiału do remontu i utrzymania dróg, itp.) oraz wydatki realizowane przez sołectwa w ramach Funduszu Sołeckiego dotyczące utrzymania dróg zgodnie z załącznikiem nr 8. Niewykonanie planu w paragrafie 4270 i 4300 związane było z łagodnym przebiegiem zimy w IV kwartale stąd oszczędności</i>						
630			Turystyka	23 959,00	23 905,77	99,78%
	63003		Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	8 659,00	8 625,77	99,62%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	662,00	661,82	99,97%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 850,00	3 850,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	954,00	953,27	99,92%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 693,00	2 692,68	99,99%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	468,00	93,60%
<i>Wydatki związane z utrzymaniem kąpieliska nad Jeziorem Juchacz (wynagrodzenie za rejestrację turystów i pobieranie opłat oraz sprzątnięcie plaży i pola namiotowego, wynagrodzenie za odnowienie szlaków turystycznych, usługi TOI-TOI, usługi komunalne) oraz opłata za dostęp do sieci Internet - Infokiosk (Plac Wolności)- niższe niż zakładano wydatki na Infokiosk związane są ze zmianą wysokości opłat abonamentowych</i>						
	63095		Działalność pozostała	15 300,00	15 280,00	99,87%
		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	15 300,00	15 280,00	99,87%
<i>Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6</i>						

700		Gospodarka mieszkaniowa	1 265 701,63	1 115 582,07	88,14%
	70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	959 881,63	955 198,07	99,51%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	37 900,00	37 866,89	99,91%
Zakup oleju opałowego, materiały budowlane i art. do remontu lokali komunalnych (farby, kleje, gipsy, cement, art.. gospodarcze, wyposażenie lokali socjalnych)					
	4260	Zakup energii	98 500,00	94 015,81	95,45%
Zakup wody, energii elektrycznej, gazu, co do budynków komunalnych, szaletu, do świetlicy we Włociborzu					
	4270	Zakup usług remontowych	94 682,00	94 588,41	99,90%
Prace remontowe w budynkach komunalnych m.in. remont mieszkań komunalnych, remont instalacji elektrycznej oraz remonty sanitariatów ZOZ Radońsk i ZOZ ul. Szkolna zgodnie z zaleceniami sanepidu, prace remontowe mieszkań komunalnych przy ul. Ratuszowej, Kościuszki, remonty i bieżące naprawy i konserwacje lokali socjalnych administrowanych przez ZGK, konserwacja windy;					
	4300	Zakup usług pozostałych	600 299,63	600 271,59	100,00%
Wywóz nieczystości, usługi dystrybucji energii elektrycznej, usługi porządkowe, transportowe, kominiarskie, deratyzacja, bieżące usuwanie awarii, usługi warsztatowe, usługi nadzoru nad przeprowadzanymi remontami świetlic i innych budynków komunalnych, roboty instalacyjne co, usługi hydrauliczne, przeglądy techniczne budynków;					
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	119 900,00	119 862,47	99,97%
Opłaty za zarząd nieruchomościami gminnymi					
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	3 000,00	100,00%
Ubezpieczenie budynków komunalnych					
	4600	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	5 600,00	5 592,90	99,87%
Odszkodowanie za niedostarczenie lokali socjalnych wypłacane na rzecz osób prawnych					
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	188 170,00	46 830,21	24,89%
	4300	Zakup usług pozostałych	42 000,00	41 980,34	99,95%
Operaty szacunkowe nieruchomości, wyceny nieruchomości, ogłoszenia dotyczące sprzedaży, najmu, wypisy z rejestru gruntów					
	4480	Podatek od nieruchomości	2 434,00	2 434,00	100,00%
Podatek od nieruchomości gminnych					
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 420,00	1 415,87	99,71%
Opłata za użytkowanie wieczyste majątku Skarbu Państwa					
	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	142 316,00	1 000,00	0,70%
Wypłata roszczeń odszkodowawczych z tytułu nabycia nieruchomości na mienie gminne (m.in. nieruchomości pod budowę drogi Wiśniowa-Kawle oraz pole namiotowe) niewykonanie planu związane jest z toczącym się postępowaniem sądowym ws odszkodowania za drogę na terenie miasta					
	70095	Działalność pozostała	117 650,00	113 553,79	96,52%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 300,00	9 272,88	99,71%
Zakup drobnego wyposażenia (meble, rolety, tablice informacyjne, art. gospodarcze, środki czystości itp) do budynku CAS i Inkubator					
	4260	Zakup energii	67 747,00	63 730,31	94,07%
Zakup wody, energii elektrycznej, gazu w CAS oraz co w Inkubatorze -niewykonanie z uwagi na oszczędności w okresie letnim oraz łagodny przebieg zimy					
	4270	Zakup usług remontowych	8 153,00	8 147,37	99,93%
Konserwacja windy, naprawa oświetlenia, konserwacja klimatyzacji w CAS, naprawa systemu p-poż CAS					
	4300	Zakup usług pozostałych	29 250,00	29 236,93	99,96%
Wywóz nieczystości, usługi komunalne, dystrybucja energii, dozór techniczny windy, monitoring systemu włamania w budynku CAS i Inkubatorze					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 200,00	2 166,30	98,47%
Usługi telekomunikacyjne, internetowe CAS i Inkubator					
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	100,00%

<i>Ubezpieczenie budynku CAS, Inkubator - plan realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem</i>					
710		Działalność usługowa	83 000,00	58 793,13	70,84%
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	80 000,00	56 634,43	70,79%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	0,00	0,00%
<i>Wynagrodzenie z tytułu przygotowania planów zagospodarowania przestrzennego oraz decyzji o warunkach zabudowy realizowanych w oparciu o umowę cywilno-prawną. W związku z brakiem ww zleceń nie wykonano planu</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	78 000,00	56 634,43	72,61%
<i>Wydatki związane z zagospodarowaniem przestrzennym (projekty decyzji dotyczące warunków zabudowy, plany, koszty decyzji administracyjnych, usługi prawne)- niewykonanie planu związane z realizacją umów i płatnościami zobowiązań z tego tytułu w roku 2017</i>					
	71035	Cmentarze	3 000,00	2 158,70	71,96%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	1 302,18	86,81%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	856,52	57,10%
<i>Wydatki związane z utrzymaniem grobów i cmentarzy wojennych (znicze, kwiaty, wiązanki, usługi porządkowe, komunalne)- zmniejszenie dotacji Wojewody oraz zakup mniejszej ilości materiałów i usług spowodowało oszczędności na ww paragrafach</i>					
750		Administracja publiczna	4 176 042,76	4 149 155,37	99,36%
	75011	Urzędy wojewódzkie	145 802,00	145 802,00	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	145 802,00	145 802,00	100,00%
<i>Wydatki dotyczą kosztów wynagrodzeń za pracę dla 4 pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim realizujących zadania z zakresu administracji rządowej</i>					
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	138 982,00	138 919,71	99,96%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	128 088,00	128 086,00	100,00%
<i>Wydatki obejmują diety dla Przewodniczącego Rady Miejskiej w Sepólnie Krajeńskim i Radnych Rady Miejskiej w Sepólnie Krajeńskim</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 574,00	8 573,69	100,00%
<i>Wydatki dotyczą m.in. zakupu artykułów spożywczych, dyktafonu, kalendarzy, materiałów papierniczych oraz zestawów kawowych.</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	1 770,00	1 766,35	99,79%
<i>Wydatki obejmują m.in. zakup usługi transportowej (transport członków komisji Rady Miejskiej w Sepólnie Krajeńskim na posiedzenie wyjazdowe) i usługi oprawy protokołów z sesji Rady Miejskiej.</i>					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	550,00	493,67	89,76%
<i>Wydatki związane z usługą telefonii komórkowej i stacjonarnej. Niewykonanie planu w tym paragrafie wynika z monitorowania kosztów rozmów telefonicznych.</i>					
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 539 528,03	3 515 025,10	99,31%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	19 697,32	19 684,03	99,93%
<i>Wydatki tego paragrafu dotyczą refundacji kosztów poniesionych na zakup okularów korygujących dla pracowników pracujących przy komputerach, ekwiwalentem za odzież roboczą oraz za pranie odzieży roboczej dla robotników gospodarczych, konserwatora, sprzętaczki, zakup środków czystości).</i>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 110 000,00	2 094 842,29	99,28%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	167 333,00	167 332,48	100,00%
<i>Wydatki ww paragrafów obejmują wynagrodzenia (w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne) pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim w Sepólnie Krajeńskim oraz wydatki związane z finansowaniem wynagrodzeń dla osób zatrudnionych w ramach robót publicznych i prac interwencyjnych.</i>					
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	417 908,00	417 029,01	99,79%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	52 000,00	51 232,55	98,52%
<i>Wydatki ww paragrafów obejmują koszty składek na ubezpieczenie społeczne pracowników Urzędu Miejskiego</i>					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 318,00	8 318,00	100,00%
<i>Wydatki związane z zawartymi umowami zlecenia (obsługa muzyczna podczas uroczystości USC, kosztorysy inwestorskie).</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	181 700,00	181 560,69	99,92%