

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.1.26.2018
BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO

z dnia 12 marca 2018 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie wraz z informacją o stanie mienia komunalnego za 2017 rok

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017r. poz. 1875 z późn.zm.) oraz art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017r. poz. 2077.), zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy celem zaopiniowania sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie wraz z informacją o stanie mienia komunalnego za 2017 rok.

§ 2. Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie wraz z informacją o stanie mienia komunalnego za 2017 rok stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Burmistrz


Waldemar Stupalkowski

Piotr Folgier
radca prawny
Bc-791

Uzasadnienie

Realizując zapisy ustawy o samorządzie gminnym oraz ustawy o finansach publicznych Burmistrz przedkłada Radzie Miejskiej oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej sprawozdanie z wykonania budżetu.

Burmistrz



Waldemar Stupałkowski

**Załącznik do
Zarządzenia Or.0050.1.26.2018
Burmistrza Sępólna Krajeńskiego
z dnia 12 marca 2018r.**

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY SĘPÓLNO
KRAJEŃSKIE WRAZ Z INFORMACJĄ O STANIE MIENIA
KOMUNALNEGO ZA 2017 ROK**

Budżet Gminy Sępólno Krajeńskie został przyjęty uchwałą Nr XXVII/205/2016 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 28 grudnia 2016 roku. W trakcie roku budżet był zmieniany:

- uchwałą Nr XXVIII/213/2017 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25 stycznia 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.7.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 27 stycznia 2017r.,
- uchwałą Nr XXIX/225/2017 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 22 lutego 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.21.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 6 marca 2017r.,
- uchwałą Nr XXX/236/2017 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 29 marca 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.28.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 31 marca 2017r.,
- uchwałą Nr XXXI/243/2017 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 26 kwietnia 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.31.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 27 kwietnia 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.37.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 30 maja 2017r.,
- uchwałą Nr XXXIII/251/2017 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 28 czerwca 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.46.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 30 czerwca 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.49.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 21 lipca 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.53.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 28 lipca 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.57.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 16 sierpnia 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.60.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 21 sierpnia 2017r.,
- uchwałą Nr XXXV/267/2017 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 30 sierpnia 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.64.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 31 sierpnia 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.66.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 18 września 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.68.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 22 września 2017r.,
- uchwałą Nr XXXVI/276/2017 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 września 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.70.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 29 września 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.71.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 3 października 2017r.,

- zarządzeniem nr Or.0050.1.74.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 9 października 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.76.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 16 października 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.77.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 19 października 2017r.,
- uchwałą Nr XXXVII/279/2017 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25 października 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.78.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 25 października 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.81.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 31 października 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.82.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 7 listopada 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.88.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 20 listopada 2017r.,
- uchwałą Nr XXXVIII/293/2017 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 29 listopada 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.94.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 5 grudnia 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.101.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 15 grudnia 2017r.,
- uchwałą Nr XXXIX/309/2017 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 grudnia 2017r.,
- zarządzeniem nr Or.0050.1.110.2017 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 29 grudnia 2017r.

Konieczność dokonywania zmian w budżecie wynikała m.in. z otrzymywania przez Gminę Sępólno Krajeńskie decyzji finansowych Wojewody Kujawsko-Pomorskiego oraz Ministra Finansów. Budżet zmieniano zarządzeniami w wyniku konieczności realizacji niektórych wypłat przed terminem sesji Rady Miejskiej związanych z usuwaniem skutków nawałnicy, która miała miejsce w nocy z 11 na 12 sierpnia 2017 roku (świadczenia wypłacane przez OPS, w tym dla osób poszkodowanych w wyniku nawałnicy, dotacje celowe).

Przyjęta uchwała budżetowa upoważniła Burmistrza do spłaty zobowiązań wynikających z wcześniej zawartych umów oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 1 453 835,65 zł. W ciągu roku spłat pożyczek i kredytów dokonywano zgodnie z harmonogramem.

Przyjęta uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sępólno Krajeńskie upoważniła Burmistrza Sępólna Krajeńskiego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć. Burmistrz w roku 2017 nie korzystał z upoważnienia, ponieważ w okresie sprawozdawczym nie zaciągnięto zobowiązań związanych z realizacją zaplanowanych przedsięwzięć.

W roku 2017 nie korzystano z kredytu w rachunku bieżącym na pokrycie przejściowego deficytu. Nie lokowano wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innym banku niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

Budżet w 2017 roku zamknął się kwotami:

	Plan	Wykonanie	%
Dochody	77 514 229,04	72 613 970,70	93,68
<i>w tym:</i> majątkowe	5 866 525,85	1 697 724,40	28,94
Udział dochodów majątkowych do dochodów ogółem:			2,34
Wydatki	79 779 963,28	71 165 562,97	89,20
<i>w tym:</i> majątkowe	13 649 588,96	7 495 514,10	54,91
udział wydatków majątkowych do wydatków ogółem:			10,53
Dochody zadania zlecone	24 288 939,53	24 005 948,65	98,83
Wydatki zadania zlecone	24 288 939,53	24 005 948,65	98,83

Planowany na dzień 31.12.2017r. budżet gminy był budżetem deficytowym. Deficyt wg planu wynosił 2 265 734,24zł, a źródłem pokrycia deficytu była nadwyżka z lat ubiegłych w wysokości 865 734,24zł i planowany kredyt w wysokości 1 400 000,00zł. Z uwagi na nierozstrzygnięte postępowania przetargowe (m.in. modernizacja sali kinowej w CKiS), przedłużenie terminów realizacji części inwestycji (m.in. termomodernizacja obiektów użyteczności publicznych) czy brak możliwości wykonania niektórych inwestycji ze względu na skutki nawałnicy (m.in. budowa drogi Wałdowo-Toboły), Gmina nie zaciągała nowych zobowiązań kredytowych w trakcie roku, ani nie wykorzystwała deficytu, którego źródłem pokrycia miała być nadwyżka z lat ubiegłych. Faktyczny wynik finansowy wykonania budżetu za rok 2017 to nadwyżka w wysokości 1 448 407,73zł, stanowiąca różnicę pomiędzy wykonaniem dochodów i wydatków w 2017 roku, którą planuje się przeznaczyć na spłatę pożyczek i kredytów w 2018r. W związku z niewykorzystaniem nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 865 734,24zł, stan środków pozostający na rachunku bankowym na koniec roku wynosił 2 314 141,97zł

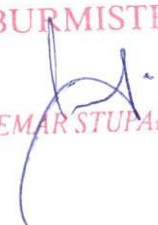
Powstałe środki do dyspozycji są wynikiem nie wykonania części zaplanowanych wydatków zgodnie z załączonym w dalszej części sprawozdania wyjaśnieniem. Przeważająca większość inwestycji została wykonana zgodnie z planem. Nie dokonano przekroczeń zaplanowanych wydatków.

Wszelkie zobowiązania finansowe Gmina realizowała terminowo przy zachowaniu płynności finansowej w ciągu całego roku. Wykazana w sprawozdaniu Rb-28S kwota zobowiązań dotyczy w całości zobowiązań niewymagalnych i składa się głównie z pochodnych płac płatnych w roku następnym.

BURMISTRZ
WALDEMAR STUPAŁKOWSKI

Załączniki do sprawozdania:

1. Dochody:
 - a) część tabelaryczna wraz z opisową,
 - b) struktura dochodów,
 - c) analiza struktury dochodów własnych.
2. Wydatki:
 - a) część tabelaryczna wraz z opisową,
 - b) struktura wydatków.
3. Wykonanie planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami.
4. Wykonanie planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań w drodze porozumień z organami administracji rządowej oraz jednostkami samorządu terytorialnego.
5. Wykonanie wydatków na programy i projekty realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy finansach publicznych.
6. Dotacje dla jednostek nie należących sektora finansów publicznych.
7. Dotacje dla jednostek należących do sektora finansów publicznych.
- 7a. Zestawienie wykonania planów finansowych instytucji kultury.
8. Wykonanie planu wydatków Funduszu Sołeckiego.
9. Przeznaczenie dochodów z tytułu różnych opłat za korzystanie ze środowiska.
10. Gospodarka odpadami komunalnymi.
11. Analiza długu publicznego i jego spłaty.
12. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.
13. Sprawozdanie finansowe z działalności instytucji kultury za 2017 rok.
14. Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Sępólno Krajeńskie na dzień 31 grudnia 2017 roku.

BURMISTRZ

WALDEMAR STUPAŁKOWSKI

1a) WYKONANIE DOCHODÓW GMINY SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE ZA 2017 ROK

<i>Dochody bieżące</i>						
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
010			Rolnictwo i łowiectwo	972 004,32	972 004,32	100,00%
	01095		Pozostała działalność	972 004,32	972 004,32	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	972 004,32	972 004,32	100,00%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na zwrot rolnikom części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego</i>						
020			Leśnictwo	12 000,00	12 333,30	102,78%
	02001		Gospodarka leśna	12 000,00	12 333,30	102,78%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	12 000,00	12 333,30	102,78%
<i>Wpływy za dzierżawę obwodów łowieckich</i>						
500			Handel	0,00	154 377,00	-
	50095		Pozostała działalność	0,00	154 377,00	-
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	154 377,00	-
<i>Wpływy z tytułu zwrotu podatku vat z lat ubiegłych - rozliczenie na podstawie interpretacji indywidualnej Izby Skarbowej dotyczące budowy targowiska miejskiego</i>						
600			Transport i łączność	223 186,60	196 900,41	88,22%
	60016		Drogi publiczne gminne	55 764,60	29 463,41	52,84%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	32 778,00	29 463,41	89,89%
<i>Wpływy z tytułu kar za nieterminową realizację zadania - budowa ul. Nowy Rynek</i>						
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	22 986,60	0,00	0,00%
<i>Dofinansowanie wykonania dokumentacji dotyczącej rewitalizacji miasta; termin realizacji zadania planowany w 2018 rok po akceptacji dokumentacji przez Urząd Marszałkowski</i>						
	60078		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	167 422,00	167 437,00	100,01%
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	5 030,00	5 045,00	100,30%
<i>Darowizny na rzecz Gminy przeznaczone na usuwanie skutków sierpniowej nawałnicy - wpłaty indywidualne</i>						
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	162 392,00	162 392,00	100,00%
<i>Pomoc finansowa od innych jst przeznaczona na usuwanie skutków nawałnicy sierpniowej (m.in. od gminy Milanówek, Kobyłka, Świebodzin, Kunów, Oleśnica, Powiat Bielsk Podlaski)</i>						
630			Turystyka	7 614,00	7 613,03	99,99%
	63095		Pozostała działalność	7 614,00	7 613,03	99,99%
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 729,00	1 728,71	99,98%
<i>Wpływy z opłat za biwakowanie nad Jeziorem Juchacz.</i>						
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	5 885,00	5 884,32	99,99%
<i>Wpływy z tytułu kar za nieterminową realizację zadania - miejsca przystankowe wokół Jeziora Sępoleńskiego</i>						

700		Gospodarka mieszkaniowa	1 502 858,00	1 499 632,79	99,79%
	70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	765 000,00	759 151,14	99,24%
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	765 000,00	759 151,14	99,24%
<i>Wpływy z czynszów za lokale komunalne administrowane przez ZGK Sp. z o.o. w Sepólnie Krajeńskim- niewykonanie związane z rozliczeniem wpływów z czynszów za grudzień w styczniu następnego roku</i>					
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	687 100,00	689 724,45	100,38%
	0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	29 000,00	28 083,63	96,84%
	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	134 000,00	133 084,07	99,32%
<i>Wpływy za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości gminnych</i>					
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	519 100,00	524 358,21	101,01%
<i>Wpływy z dzierżawy gruntów oraz najmu lokali komunalnych i użytkowych</i>					
	0920	Pozostałe odsetki	5 000,00	4 198,54	83,97%
<i>Odsetki od należności rozłożonych na raty oraz należności płaconych nieterminowo - wpływy uzależnione od terminowości dokonywanych płatności, trudne do oszacowania stąd niższe niż planowano wykonanie</i>					
	70078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	32 000,00	32 000,00	100,00%
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	32 000,00	32 000,00	100,00%
<i>Darowizny na rzecz Gminy przeznaczone na usuwanie skutków sierpniowej nawałnicy - darowizna z KGHM na zakup kontenerów mieszkaniowych</i>					
	70095	Pozostała działalność	18 758,00	18 757,20	100,00%
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	18 758,00	18 757,20	100,00%
<i>Wpływy z tytułu kar za nieterminową realizację zadania - termomodernizacja SP Zalesie</i>					
710		Działalność usługowa	1 000,00	1 000,00	100,00%
	71035	Cmentarze	1 000,00	1 000,00	100,00%
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 000,00	1 000,00	100,00%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych</i>					
750		Administracja publiczna	415 952,98	416 890,71	100,23%
	75011	Urzędy wojewódzkie	160 503,88	159 658,75	99,47%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	160 303,88	159 649,45	99,59%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na pokrycie części wynagrodzeń pracowników wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej</i>					
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	200,00	9,30	4,65%
<i>Dochody JST związane z dostępem do informacji publicznej; niewykonanie budżetu związane jest z brakiem możliwości dokładnego oszacowania planu (wpływy nieregularne, na wniosek zainteresowanego)</i>					
	75020	Starostwa powiatowe	8 100,00	8 100,00	100,00%
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	8 100,00	8 100,00	100,00%
<i>Dotacja ze Starostwa Powiatowego na obsługę konserwatorską i zarządzanie nieruchomością wspólną</i>					

	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	247 349,10	249 131,96	100,72%
		0920	Pozostałe odsetki	29 410,04	28 796,26	97,91%
Odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych Urzędu Miejskiego						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	217 939,06	220 335,70	101,10%
Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne oraz podatku (w tym odszkodowania m.in. z tytułu strat poniesionych w wyniku sierpniowej nawałnicy) - wpływy uzależnione od potrzeb, nieregularne stąd trudno oszacować precyzyjnie plan						
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 734,00	3 734,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 734,00	3 734,00	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	3 734,00	3 734,00	100,00%
Dotacja celowa z budżetu państwa (Krajowe Biuro Wyborcze) na prowadzenie spisu wyborców						
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	19 281 088,00	19 249 402,29	99,84%
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 400,00	10 887,87	115,83%
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	8 000,00	9 505,85	118,82%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 400,00	1 382,02	98,72%
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych wraz z odsetkami opłacany w formie karty podatkowej - przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostatecznie rozliczany w styczniu stąd brak możliwości precyzyjnego oszacowania planu						
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 442 802,00	4 390 961,54	98,83%
		0310	Podatek od nieruchomości	4 010 000,00	3 954 952,97	98,63%
		0320	Podatek rolny	118 000,00	123 559,00	104,71%
		0330	Podatek leśny	190 000,00	190 279,00	100,15%
		0340	Podatek od środków transportowych	90 000,00	89 188,00	99,10%
Szczegółowy opis podatków pobieranych przez Gminę znajduje się w załączniku nr 1c						
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 900,00	2 068,00	108,84%
Podatek od czynności cywilno-prawnych przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostateczne rozliczenie następujące w styczniu stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu						
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00	498,80	49,88%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	3 513,77	70,28%
Wpływy z opłat i odsetek związanych z poborem podatków - wykonanie związane jest z prowadzeniem egzekucji za pośrednictwem Urzędów Skarbowych stąd trudno oszacować plan (załącznik nr 1c)						
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	26 902,00	26 902,00	100,00%
Rekompensata utraconych dochodów w podatkach lokalnych przekazywana Gminie z PFRON						
75616			Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	5 291 000,00	5 169 410,75	97,70%
		0310	Podatek od nieruchomości	3 037 000,00	3 043 285,52	100,21%
		0320	Podatek rolny	1 024 000,00	953 726,98	93,14%
		0330	Podatek leśny	15 000,00	15 469,00	103,13%
		0340	Podatek od środków transportowych	263 000,00	262 556,65	99,83%
Szczegółowy opis podatków pobieranych przez Gminę znajduje się w załączniku nr 1c						

		0360	Podatek od spadków i darowizn	74 000,00	51 216,00	69,21%
<i>Podatek od spadków i darowizn przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostateczne rozliczenie następuje w styczniu stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu</i>						
		0370	Opłata od posiadania psów	37 000,00	35 870,00	96,95%
<i>Wpływy z opłat od posiadania psów</i>						
		0430	Wpływy z opłaty targowej	75 000,00	69 929,48	93,24%
<i>Wpływy z opłaty targowej- niższe wykonanie związane ze zmianą stawki w okresie zimowym</i>						
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	730 000,00	704 907,24	96,56%
<i>Podatek od czynności cywilno-prawnych przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostateczne rozliczenie następuje w styczniu stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu</i>						
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	15 000,00	15 525,38	103,50%
<i>Wpływy z tytułu kosztów wezwań i upomnień w zakresie ww. podatków (14 826,88zł) i opłat (698,50zł)- egzekucja prowadzona jest na bieżąco stąd trudności w precyzyjnym ustaleniu wysokości planu</i>						
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	21 000,00	16 924,50	80,59%
<i>Odsetki od zaległości podatkowych ww podatków - wykonanie uzależnione od egzekucji prowadzonej przez US stąd trudno oszacować precyzyjnie plan (w tym z tytułu podatków 16 270,89zł, opłat pozostałych 653,61zł);</i>						
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	582 000,00	567 613,68	97,53%
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	194 000,00	191 716,12	98,82%
<i>Wpływy z opłaty skarbowej</i>						
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	1 000,00	0,00	0,00%
<i>Wpływy z opłaty eksploatacyjnej - wpływy uzależnione od wpłat na WFOŚiGW stąd trudności w ustaleniu planu i brak wykonania</i>						
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	287 000,00	286 218,00	99,73%
<i>Wpływy z opłaty za zezwolenia alkoholowe</i>						
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	100 000,00	89 679,56	89,68%
<i>Wpływy z opłaty parkingowej, planistycznej, adiacenckiej, za zajęcie pasa drogowego, za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym; niższe wykonanie związane z nieterminowym regulowaniem zobowiązań z tytułu ww opłat</i>						
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	8 955 886,00	9 110 528,45	101,73%
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	8 405 886,00	8 596 675,00	102,27%
<i>Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - udziały przekazywane przez Ministerstwo Finansów</i>						
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	550 000,00	513 853,45	93,43%
<i>Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych pozyskiwane za pośrednictwem Urzędów Skarbowych, ostateczne rozliczenie w styczniu następnego roku stąd trudno precyzyjnie oszacować plan</i>						
758			Różne rozliczenia	17 795 553,51	17 795 553,51	100,00%
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	11 268 785,00	11 268 785,00	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	11 268 785,00	11 268 785,00	100,00%
<i>Subwencja oświatowa</i>						
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	6 158 045,00	6 158 045,00	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 158 045,00	6 158 045,00	100,00%
<i>Subwencja wyrównawcza</i>						

	75814		Różne rozliczenia finansowe	109 628,51	109 628,51	100,00%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	109 628,51	109 628,51	100,00%
Zwrot w formie dotacji celowej części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego za rok 2016 (art. 3 ustawy z dnia 12 marca 2014r. o funduszu sołeckim)						
	75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	259 095,00	259 095,00	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	259 095,00	259 095,00	100,00%
Subwencja równoważąca						
801			Oświata i wychowanie	1 259 710,97	1 239 998,91	98,44%
	80101		Szkoły podstawowe	297 470,79	296 329,22	99,62%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 108,00	2 107,80	99,99%
Refundacja wynagrodzeń PUP z 2016 roku						
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	3 000,00	3 000,00	100,00%
Darowizny na rzecz szkół						
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	144 187,59	143 146,22	99,28%
Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego - dotacja celowa z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe dla uczniów szkół podstawowych						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	148 175,20	148 075,20	99,93%
Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego - dotacja celowa z przeznaczeniem na: zakup książek do bibliotek szkolnych -40 960,00zł; zakup sprzętu "Aktywna Tablica"- 61 745,20zł; wyposażenie gabinetów pielęgniarских -45 370,00zł						
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	160 560,00	160 560,00	100,00%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	160 560,00	160 560,00	100,00%
Dotacja celowa na funkcjonowanie oddziałów przedszkolnych						
	80104		Przedszkola	732 292,00	713 614,90	97,45%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	174 793,00	156 213,00	89,37%
Dochody stanowią opłaty wnoszone z tytułu czesnego w Przedszkolu Nr 1 i Przedszkolu Nr 2. - niższe wykonanie związane ze zmianą stawki opłat za pobyt dzieci w przedszkolu						
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	298 930,00	298 834,00	99,97%
Dochody stanowią opłaty wnoszone za wyżywienie w Przedszkolu Nr 1 i Przedszkolu Nr 2.						
		0830	Wpływy z usług	15 707,00	15 706,53	100,00%
Wpływy z innych gmin za korzystanie z wychowania przedszkolnego						
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	684,00	683,37	99,91%
Darowizna na rzecz Przedszkoli						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	242 178,00	242 178,00	100,00%
Dotacja celowa na funkcjonowanie przedszkoli						
	80110		Gimnazja	60 653,53	60 299,18	99,42%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	50 173,53	49 819,18	99,29%

Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego - dotacja celowa z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	10 480,00	10 480,00	100,00%
Dotacja celowa dla gimnazjów na zakup książek do bibliotek szkolnych					
	80114	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	2 900,00	3 564,50	122,91%
	0920	Pozostałe odsetki	400,00	769,50	192,38%
Dochód stanowią odsetki naliczane na rachunku bankowym. Wyższe wykonanie związane jest z wysokością oprocentowania środków na rachunkach bankowych.					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 500,00	2 795,00	111,80%
Dochody stanowią wynagrodzenie płatnika składek z tytułu terminowego odprowadzania podatku dochodowego, plan trudny do precyzyjnego oszacowania ze względu na zmiany w wynagrodzeniach stąd wyższe wykonanie					
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	5 834,65	5 631,11	96,51%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	5 834,65	5 631,11	96,51%
Dotacja na wsparcie udzielane uczniom niepełnosprawnym oraz ze szczególnymi potrzebami edukacyjnymi,					
851		Ochrona zdrowia	100,00	61,40	61,40%
	85195	Działalność pozostała	100,00	61,40	61,40%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	100,00	61,40	61,40%
Dotacja na realizację przez OPS zadań z zakresu administracji rządowej - plan wykonany do wysokości poniesionych wydatków					
852		Pomoc społeczna	6 660 645,71	6 311 424,07	94,76%
	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.	72 275,87	71 791,99	99,33%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 303,87	3 066,95	92,83%
Wpływy z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej od ww świadczeń; dochody realizowane w drodze egzekucji stąd trudności z precyzyjnym oszacowaniem planu					
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	53 772,00	53 771,15	100,00%
Dotacja celowa z budżetu państwa na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby korzystające ze świadczeń OPS					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	15 200,00	14 953,89	98,38%
Dotacja celowa z budżetu państwa na ubezpieczenie zdrowotne podopiecznych OPS przekazywana Gminie wg rzeczywistych potrzeb					
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	323 525,00	322 868,62	99,80%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4 015,00	3 787,97	94,35%
Zwrot nienależnie pobranego zasiłku okresowego z lat ubiegłych; dochody realizowane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu					
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	34 050,00	34 050,00	100,00%
Darowizny indywidualne oraz z KGHM na wypłatę świadczeń dla osób poszkodowanych w nawałnicy					

	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	255 460,00	255 030,65	99,83%
Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę zasiłków okresowych					
	2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	30 000,00	30 000,00	100,00%
Pomoc finansowa od innych jst przeznaczona na pomoc finansową dla osób poszkodowanych w wyniku nawalnicy od gminy Rzęśnia					
	85215	Dotatki mieszkaniowe	9 146,76	8 424,62	92,10%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	9 146,76	8 424,62	92,10%
Dotacja na wypłatę dodatków energetycznych - przekazana do wysokości faktycznie poniesionych kosztów uzależnionych od złożonych wniosków stąd niewykonanie					
	85216	Zasiłki stałe	207 257,13	202 021,09	97,47%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 756,13	5 290,23	91,91%
Zwrot nienależnie pobranego zasiłku stałego z lat ubiegłych; dochody realizowane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	201 501,00	196 730,86	97,63%
Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę zasiłków stałych					
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	365 361,00	365 836,63	100,13%
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00	11,60	11,60%
Wpływy z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych i kosztów upomnień dotyczące prowadzonych postępowań egzekucyjnych; dochody realizowane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu					
	0690	Wpływy z różnych opłat	11 964,00	13 162,80	110,02%
Wpływy z odpłatności ponoszone przez rodziny za podopiecznych przebywających w domach pomocy społecznej- ostateczne rozliczenie w grudniu stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu					
	0920	Pozostałe odsetki	5 287,00	4 968,60	93,98%
Wpływy z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunkach bankowych OPS -niższe wykonanie związane ze zmianą oprocentowania na rachunkach bankowych					
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4 987,00	4 895,11	98,16%
Zwrot nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych; dochody realizowane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	700,00	683,00	97,57%
Wynagrodzenia płatnika za terminową wpłatę podatku dochodowego od osób fizycznych, zwroty zaliczek z sądu opłacanych za osoby skierowane na przymusowe leczenie odwykowe związane z nadużywaniem alkoholu - dochody związane z bieżącym prowadzeniem postępowań i egzekucji stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu wysokości planu					
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	20 263,00	20 261,52	99,99%
Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie OPS					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	322 060,00	321 854,00	99,94%
Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie OPS					
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	138 732,00	132 088,23	95,21%
	0830	Wpływy z usług	83 032,00	81 657,25	98,34%
Wpłaty z tytułu korzystania z usług opiekuńczych realizowanych przez Ośrodek na terenie miasta i gminy Sępólno Krajeńskie					

	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	50 100,00	50 100,00	100,00%
Dotacja celowa z budżetu państwa na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych					
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	5 600,00	330,98	5,91%
Dochody przysługujące Gminie z tytułu egzekucji należności od dłużników za świadczenia i usługi opiekuńcze; wpływy uzależnione od prowadzonych postępowań egzekucyjnych sąd trudności w oszacowaniu planu					
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	384 800,00	384 800,00	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	384 800,00	384 800,00	100,00%
Dotacja celowa na program "Pomoc państwa w zakresie dożywiania"					
	85232	Centra Integracji Społecznej	215 102,95	82 240,89	38,23%
	2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	215 102,95	82 240,89	38,23%
Dotacja na realizację zadania pn „Klub Integracji Społecznej w Sepólnie Krajeńskim”					
	85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	4 944 445,00	4 739 562,00	95,86%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	4 944 445,00	4 739 562,00	95,86%
Dotacja Wojewody K-P na wypłaty zasiłków celowych i świadczeń dla osób poszkodowanych w wyniku nawałnicy					
	85295	Pozostała działalność	0,00	1 790,00	-
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	1 790,00	-
Dotacja na realizację projektu Centrum Aktywności Rodziny drogą do integracji - Program Aktywności Lokalnej					
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	374 486,00	369 319,00	98,62%
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	374 486,00	369 319,00	98,62%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	212 421,00	211 661,00	99,64%
Dotacja celowa z budżetu państwa na stypendia dla uczniów oraz wyprawkę szkolną					
	2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	162 065,00	157 658,00	97,28%
Dotacja na wyprawkę szkolną- w związku z niższymi niż planowano kosztami realizacji zadania dotacja została w części zwrócona					
855		Rodzina	19 504 697,18	19 392 617,49	99,43%
	85501	Świadczenia wychowawcze	11 094 715,00	11 095 076,99	100,00%
	0920	Pozostałe odsetki	382,00	648,24	169,70%
Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych wg sprawozdań OPS					
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00	3 095,75	103,19%
Zwrot nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych (dochody uzyskiwane w drodze egzekucji sąd trudności w oszacowaniu planu)					