

**ZARZĄDZENIE NR OR. 0050.1.68.2018
BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO**

z dnia 25 lipca 2018 r.

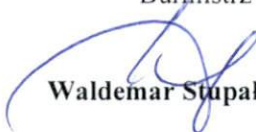
**w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie, kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sępólno Krajeńskie oraz przebiegu wykonania planów finansowych jednostek dla których Gmina Sępólno Krajeńskie jest organem założycielskim,
za pierwsze półrocze 2018 roku**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt.4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) Burmistrz Sępólno Krajeńskiego zarządza, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie, kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sępólno Krajeńskie oraz przebiegu wykonania planów finansowych jednostek dla których Gmina Sępólno Krajeńskie jest organem założycielskim, za pierwsze półrocze 2018 roku, stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz


Waldemar Stupalkowski

Załącznik
do Zarządzenia Nr Or. 0050.1.68.2018
Burmistrza Sępólna Krajeńskiego
z dnia 25 lipca 2018 roku

INFORMACJA Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY SĘPÓLNO
KRAJEŃSKIE ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2018 ROKU

Budżet Gminy Sępólno Krajeńskie został przyjęty uchwałą Nr XXXIX/306/2017 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 28 grudnia 2017 r.. W trakcie I półrocza był zmieniany piętnastokrotnie. Zmiany dokonane były:

1. uchwałą Nr LX/315/2018 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 24 stycznia 2018r.,
2. zarządzeniem nr Or.0050.1.10.2018 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 29 stycznia 2018r.,
3. uchwałą Nr XLI/330/2018 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 28 lutego 2018r.,
4. zarządzeniem nr Or.0050.1.23.2018 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 5 marca 2018r.,
5. zarządzeniem nr Or.0050.1.30.2018 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 23 marca 2018r.,
6. uchwałą Nr XLII/335/2018 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 28 marca 2018r.,
7. zarządzeniem nr Or.0050.1.33.2018 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 30 marca 2018r.,
8. zarządzeniem nr Or.0050.1.34.2018 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 9 kwietnia 2018r.,
9. zarządzeniem nr Or.0050.1.36.2018 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 18 kwietnia 2018r.,
10. uchwałą Nr XLIII/340/2018 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25 kwietnia 2018r.,
11. zarządzeniem nr Or.0050.1.40.2018 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 30 kwietnia 2018r.,
12. uchwałą Nr XLIV/350/2018 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 30 maja 2018r.,
13. zarządzeniem nr Or.0050.1.50.2018 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 1 czerwca 2018r.,
14. uchwałą Nr XLV/358/2018 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 czerwca 2018r.,
15. zarządzeniem nr Or.0050.1.58.2018 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 29 czerwca 2018r.,

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

Przyjęta uchwała budżetowa upoważniła Burmistrza do spłaty zobowiązań wynikających z wcześniej zawartych umów oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 1 351 928,00zł.

- w ciągu półrocza spłacono pożyczki i kredyty w wysokości 675 964,00zł zgodnie z harmonogramem spłat. Spłaty te pochodziły z przychodów z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych.

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

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

Na zakończenie półrocza budżet zamknął się kwotami:

	Plan	Wykonanie	%
Dochody	71 862 840,64	36 764 735,78	51,16
<i>w tym: majątkowe</i>	7 769 891,40	1 739 840,16	22,39
Wydatki	73 817 546,00	34 644 905,50	46,93
<i>w tym: majątkowe</i>	15 330 724,83	3 402 651,40	22,19
Dochody zadania zlecone	16 377 340,24	9 677 518,21	59,09
Wydatki zadania zlecone	16 377 340,24	9 513 974,26	58,09

Faktyczny wynik finansowy jakim zamknęło się I półrocze 2018 r. to nadwyżka w wysokości 2 119 830,28 zł. Powstała nadwyżka wynika z faktu wyższego wykonania planu dochodów w stosunku do wydatków.

Analiza wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie za I półrocze 2018 r. nie budzi zastrzeżeń co do realności wykonania całego budżetu zaplanowanego na 2018r. Większość inwestycji jest w trakcie realizacji zgodnie z przyjętym harmonogramem, natomiast zapłata za zrealizowane prace nastąpi w II półroczu. W I półroczu 2018 r. nie wystąpiły żadne przesłanki mogące istotnie wpłynąć na zachwianie gospodarki finansowej w Gminie Sępólno Krajeńskie.

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

BURMISTRZ

WALDEMAR STUPEŁKOWSKI

1a) WYKONANIE DOCHODÓW GMINY SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE ZA I PÓŁROCZE 2018 ROK

DOCHODY BIEŻĄCE ZA I PÓŁROCZE 2018						
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
010			Rolnictwo i łowiectwo	721 069,54	721 069,54	100,00%
	01095		Pozostała działalność	721 069,54	721 069,54	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	721 069,54	721 069,54	100,00%
<i>Dotacje celowa z budżetu państwa WFB.I.3.16.2018 na zwrot rolnikom części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego. Dotacja rozliczona zgodnie z planem.</i>						
020			Leśnictwo	11 000,00	9 548,25	86,80%
	02001		Gospodarka leśna	11 000,00	9 548,25	86,80%
		0750	Wpływy 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	11 000,00	9 548,25	86,80%
<i>Wpływy za dzierżawę obwodów łowieckich - pozostałe wpływy realizowane zgodnie z planem w II półroczu</i>						
600			Transport i łączność	50 113,00	50 113,60	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	13 320,00	13 320,00	100,00%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	13 320,00	13 320,00	100,00%
<i>Wpływy z tytułu kar za nieterminową realizację zadania - dotyczy rozliczonych dokumentacji projektowej</i>						
	60095		Pozostała działalność	36 793,00	36 793,60	100,00%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	13 804,00	13 804,00	100,00%
<i>Zwrot podatku VAT z rozliczonego zadania dot. Targowiska za 2015 rok</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	22 989,00	22 989,60	100,00%
<i>Dofinansowanie projektu pn "Opracowanie Lokalnego Programu Rewitalizacji dla gminy Sępólno Krajeńskie" - umowa nr UM-RR.052.1.087.2017 z dnia 30.05.2017r. - zadanie rozliczone</i>						
630			Turystyka	3 000,00	419,45	13,98%
	63095		Pozostała działalność	3 000,00	419,45	13,98%
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 000,00	419,45	13,98%
<i>Wpływy z opłat za biwakowanie nad jeziorem Juchacz- opłaty sezonowe w okresie letnim stąd niższe wykonanie</i>						
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 385 880,00	713 849,23	51,51%
	70004		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	700 000,00	305 168,64	43,60%
		0750	Wpływy 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	700 000,00	305 168,64	43,60%
<i>Wpływy z czynszu za budynki administrowane przez ZGK Sp. z o.o. - niższe wykonanie w związku z przekazaniem dochodów za czerwiec w lipcu</i>						
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	685 880,00	408 680,59	59,58%
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	30 000,00	27 871,09	92,90%
<i>Wpływy za zarząd, użytkowanie nieruchomości gminnych - płatność dokonywana zgodnie z wydanymi decyzjami</i>						

		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	135 000,00	121 229,87	89,80%
Wpływy za użytkowanie wieczyste nieruchomości gminnych - płatność dokonywana zgodnie z podpisanymi umowami						
		0750	Wpływy 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	515 880,00	257 743,10	49,96%
Wpływy z dzierżawy gruntów i najmu lokali komunalnych - realizacja zgodnie z planem						
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5 000,00	1 836,53	36,73%
Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat. Plan realizowany zgodnie z prowadzonym postępowaniem egzekucyjnym, trudny do oszacowania stąd niższe wykonanie. Ewentualna zmiana planu w II półroczu.						
710			Działalność usługowa	1 000,00	0,00	0,00%
	71035		Cmentarze	1 000,00	0,00	0,00%
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 000,00	0,00	0,00%
Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych - plan realizowany w II półroczu - decyzja W K-P						
750			Administracja publiczna	388 481,30	119 417,09	30,74%
	75011		Urzędy wojewódzkie	152 000,00	81 187,10	53,41%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	151 700,00	81 184,00	53,52%
Dotacja celowa z budżetu państwa na pokrycie części wynagrodzenia pracowników wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej(USC, ewidencja ludności i sprawy obywatelskie)						
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	300,00	3,10	1,03%
Dochody JST z tytułu dostępu do informacji publicznej. Niewykonanie budżetu związane jest z brakiem możliwości dokładnego oszacowania planu (wpływy nieregularne, na wniosek zainteresowanego)						
	75020		Starostwa powiatowe	8 100,00	4 050,00	50,00%
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	8 100,00	4 050,00	50,00%
Dotacja ze Starostwa Powiatowego na obsługę konserwatorską, zarządzanie nieruchomością wspólną - plan realizowany zgodnie z umową						
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	55 181,30	32 184,04	58,32%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	25 400,00	10 955,39	43,13%
Dochody bieżące z tytułu kapitalizacji odsetek bankowych. Niższe wykonanie związane ze zmianą oprocentowania. Ewentualna zmiana planu w II półroczu.						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	869,50	0,00%
Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych - usługi kolokacji w ramach projektu realizowanego przez ZOOS za 2017 rok. Przewidywana zmiana planu w II półroczu.						
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	11 611,42	0,00%
Odszkodowania z ubezpieczenia majątkowego nieruchomości. Przewidywana zmiana planu na najbliższej sesji RM						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	29 781,30	8 747,73	29,37%
Dochody bieżące z tytułu opłat, wynagrodzenia płatnika składek . Przewidywane zmniejszenie planu w II półroczu (zmiana klasyfikacji)						
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	170 000,00	0,00	0,00%

		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	170 000,00	0,00	0,00%
Dofinansowanie projektu pn "Promowanie województwa kujawsko-pomorskiego jako przyjaznego przedsiębiorstwom dzięki promocji terenów inwestycyjnych położonych w Toruniu, Sępólnie Krajeńskim oraz Nakle nad Notecią" dofinansowanie w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020 na podstawie umowy partnerskiej nr 1/2017 z dnia 4 lipca 2017r.. Realizacja w II półroczu.						
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	3 200,00	1 995,95	62,37%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	600,00	543,95	90,66%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 600,00	1 452,00	55,85%
Dochody z tytułu kapitalizacji odsetek bankowych i wynagrodzenia płatnika składek ZOOS. Wyższe wykonanie związane ze zmianą oprocentowania. Przewidywana zmiana planu w II półroczu.						
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%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 727,00	1 867,00	50,09%
Dotacja celowa z budżetu państwa (z Krajowego Biura Wyborczego) na prowadzenie spisu wyborców - realizacja zgodnie w planem						
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	56 963,00	0,00	0,00%
	75412		Ochotnicze strażne pożarne	56 963,00	0,00	0,00%
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	56 963,00	0,00	0,00%
Dotacja celowa z Ministerstwa Sprawiedliwości na doposażenie sprzętu ratowniczego dla jednostek OSP z gminy Sępólno Krajeńskie - realizacja w II półroczu.						
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	19 620 343,00	9 915 642,86	50,54%
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	12 000,00	12 477,85	103,98%
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	11 000,00	11 854,05	107,76%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 000,00	623,80	62,38%
Wpływy z podatków opłacanych w formie karty podatkowej oraz odsetki z tego tytułu. Dochody przekazywane za pośrednictwem urzędów skarbowych, trudne do oszacowania stąd wyższe wykonanie. Przewidywana zmiana planu w II półroczu.						
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 552 000,00	2 306 895,54	50,68%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	4 122 000,00	2 068 533,55	50,18%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	110 000,00	61 778,40	56,16%

		0330	Wpływy z podatku leśnego	190 000,00	98 939,00	52,07%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	100 000,00	59 496,70	59,50%
Wpływy z podatków od osób prawnych - realizacja zgodnie z planem, szczegółowy opis podatków pobieranych przez Gminę znajduje się w załączniku nr 1 c.						
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	1 000,00	515,00	51,50%
Podatek od czynności cywilnoprawnych przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego						
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00	301,60	30,16%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 000,00	4 333,29	43,33%
Wpływy z opłat i odsetek związanych z poborem podatków - niskie wykonanie wynika z braku możliwości precyzyjnego oszacowania planu są to należności nieprzypisane. Przewidywane zmniejszenie planu w II półroczu.						
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	18 000,00	12 998,00	72,21%
Rekompensata utraconych dochodów w podatkach lokalnych przekazywana Gminie z PFRON zgodnie z deklaracjami. Kolejne wpływy planowane w II półroczu						
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	5 029 000,00	2 732 023,66	54,33%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	3 065 000,00	1 672 686,01	54,57%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	1 025 000,00	509 434,55	49,70%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	15 000,00	8 683,20	57,89%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	250 000,00	158 908,86	63,56%
Wpływy z podatków i opłat od osób fizycznych - szczegółowy opis znajduje się w załączniku nr 1 c						
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	69 000,00	72 666,00	105,31%
Wpływy z podatku od spadku i darowizn realizowane są za pośrednictwem Urzędu Skarbowego - trudno oszacować plan stąd wyższe wykonanie. Przewidywana zmiana na najbliższej sesji RM.						
		0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	36 000,00	34 981,00	97,17%
Wpływy z opłat od posiadania psów - płatność w I półroczu						
		0430	Wpływy z opłaty targowej	70 000,00	29 615,88	42,31%
Wpływy z opłaty targowej - zwiększona realizacja w okresie letnim stąd niskie wykonanie za I półrocze						
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	465 000,00	230 269,08	49,52%
Podatek od czynności cywilnoprawnych przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego						
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	14 000,00	6 313,20	45,09%
Wpływy z tytułu kosztów wezwań i upomnień w zakresie ww. podatków 6150,80zł, opłat 162,40zł - szczegółowy opis w załączniku nr 1 c						
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	12,40	0,00%
Wpływy z różnych opłat. Plan zostanie wprowadzony na najbliższej sesji RM						
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00	8 453,48	42,27%
Odsetki od zaległości podatkowych 8 322,81zł, opłat 130,67zł- szczegółowy opis w załączniku nr 1 c- egzekucja w trakcie realizacji stąd niższe wykonanie						
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	560 000,00	324 404,65	57,93%
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	189 000,00	89 139,18	47,16%
Wpływy z opłaty skarbowej są nieregularne stąd trudno oszacować plan						
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	1 000,00	0,00	0,00%
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej - realizacja w II półroczu						
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	270 000,00	206 542,51	76,50%
Wpływy z opłaty skarbowej, opłaty eksploatacyjnej i koncesji za sprzedaż alkoholu. Płatność ostatniej raty w II półroczu						

		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	100 000,00	28 722,96	28,72%
Wpływy z opłaty adiacenckiej, planistycznej, parkingowej - planowany realizowany w terminach określonych w decyzjach stąd niższe wykonanie						
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	9 467 343,00	4 539 841,16	47,95%
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 973 608,00	4 327 559,00	48,23%
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - przekazywane przez Ministerstwo Finansów						
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	493 735,00	212 282,16	43,00%
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych pozyskiwane za pośrednictwem Urzędów Skarbowych, trudny do oszacowania stąd niższe wykonanie. Przewidywana zmiana planu w II półroczu.						
758			Różne rozliczenia	17 772 947,00	10 160 280,00	57,17%
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	11 039 653,00	6 793 632,00	61,54%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	11 039 653,00	6 793 632,00	61,54%
Subwencja oświatowa						
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	6 464 284,00	3 232 140,00	50,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 464 284,00	3 232 140,00	50,00%
Subwencja wyrównawcza						
	75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	269 010,00	134 508,00	50,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	269 010,00	134 508,00	50,00%
Subwencja równoważąca						
801			Oświata i wychowanie	1 484 016,53	999 725,37	67,37%
	80101		Szkoły podstawowe	593,00	592,55	99,92%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	593,00	592,55	99,92%
Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych - zwrot ENEA za 2017 rok.						
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	161 660,00	84 082,00	52,01%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	161 660,00	80 832,00	50,00%
Dotacja na funkcjonowanie oddziałów przedszkoli realizowana zgodnie z planem						
		2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	3 250,00	0,00%
Dotacja celowa z Województwa na realizację projektu ECO - LIDER. Plan zostanie wprowadzony na najbliższej sesji RM.						
	80104		Przedszkola	1 210 370,75	803 658,04	66,40%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	184 194,00	105 986,00	57,54%
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	354 034,00	183 764,00	51,91%
Dochody stanowią opłaty wnoszone z tytułu czesnego i żywności w gminnych przedszkolach. Wyższe wykonanie związane z płatnościami za okresy dłuższe niż m-c						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 159,00	1 159,29	100,03%
Refundacja wynagrodzeń przez PUP za miesiąc XII/2017, dotyczy Gminnego Przedszkola Nr 2 "Bajka".						
		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	354 513,75	354 513,75	100,00%

Dotacja celowa na realizację projektu "Nasze przedszkola" Zadanie realizowane do 31.08.2018r.						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	316 470,00	158 235,00	50,00%
Dotacja na funkcjonowanie przedszkoli realizowana zgodnie z planem						
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	111 392,78	111 392,78	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	111 392,78	111 392,78	100,00%
Decyzja W K-P WFB.I.3120.3.31.2018 - dotacja celowa z przeznaczeniem na wyposażenie w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe						
851			Ochrona zdrowia	100,00	6,00	6,00%
	85195		Pozostała działalność	100,00	6,00	6,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	100,00	6,00	6,00%
Dotacja celowa Wojewody K-P na realizację zadań z zakresu ochrony zdrowia - plan realizowany wg potrzeb stąd niższe wykonanie						
852			Pomoc społeczna	1 595 883,80	1 255 403,88	78,67%
	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	39 072,08	56,38%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 304,00	163,08	7,08%
Zwrot nienależnie pobranych składek na ubezpieczenie zdrowotne z lat ubiegłych. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować plan, gdyż nie wszystkie dochody wpływają na podstawie wydanych decyzji administracyjnych o zwrocie nienależnie pobranych świadczeniach. Ewentualna zmiana planu w II półroczu.						
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	53 000,00	30 140,00	56,87%
Dotacja Wojewody K-P WFB.I.3120.1.14.2018 na realizację zadań z zakresu administracji rządowej - składki na ubezpieczenie zdrowotne od świadczeń rodzinnych. Realizacja zgodnie z zapotrzebowaniem.						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	14 000,00	8 769,00	62,64%
Dotacja Wojewody K-PWFB.I.312.1.14.2018 na składkę zdrowotną dla osób korzystających z zasiłków stałych - plan realizowany zgodnie z zapotrzebowaniem. Możliwa zmiana planu w II półroczu						
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	192 365,00	122 585,04	63,73%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 365,00	1 215,04	36,11%
Zwrot nienależnie pobranego zasiłku okresowego z lat ubiegłych. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować plan, gdyż nie wszystkie dochody wpływają na podstawie wydanych decyzji administracyjnych o zwrocie nienależnie pobranych świadczeniach. Ewentualna zmiana planu w II półroczu.						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	2 370,00	0,00%
Umowa darowizny Fundacji ENEA na dofinansowanie opłat za energię dla podopiecznych OPS. Plan zostanie wprowadzony na najbliższej sesji RM. Realizacja zgodnie z zapotrzebowaniem OPS.						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	189 000,00	119 000,00	62,96%

Dotacja na wypłaty zasiłków okresowych w oparciu o decyzje Wojewody WFB.I.3120.14.2018 i zgodnie z zapotrzebowaniem OPS stąd wyższe wykonanie. Ewentualna zmiana planu w II półroczu.						
	85215		Dotatki mieszkaniowe	4 905,80	4 905,80	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 905,80	4 905,80	100,00%
Dotacja Wojewody K-P na dodatki energetyczne realizowane przez OPS - zgodnie z zapotrzebowaniem						
	85216		Zasiłki stałe	130 756,00	91 809,18	70,21%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	8 756,00	4 005,18	45,74%
Zwrot nienależnie pobranego zasiłku stałego z lat ubiegłych. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować plan, gdyż nie wszystkie dochody wpływają na podstawie wydanych decyzji administracyjnych o zwrocie nienależnie pobranych świadczeniach. Ewentualna zmiana planu w II półroczu.						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	122 000,00	87 804,00	71,97%
Dotacja Wojewody K-P WFB.I.1.14.2018 na wypłaty zasiłków stałych dla osób całkowicie niezdolnych do pracy						
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	267 248,00	168 593,44	63,09%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00	0,00	0,00%
Wpływy z opłat kosztów egzekucyjnych realizowane przez OPS. Plan realizowany w oparciu o prowadzone postępowanie egzekucyjne. Ewentualna zmiana planu w II półroczu.						
		0690	Wpływy z różnych opłat	4 654,00	3 862,54	82,99%
Wpływy z odpłatności ponoszone przez rodziny za podopiecznych przebywających w domach pomocy społecznej oraz opłat za mieszkania chronione. Przewidywana zmiana planu w II półroczu.						
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 587,00	1 337,43	37,29%
Wpływy z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunkach bankowych OPS. Niskie wykonanie związane ze zmianą oprocentowania. Przewidywana korekta planu w II półroczu.						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	9 687,00	14 753,06	152,30%
Wykonanie planu dochodów wynika z tego, że dochody na tym paragrafie są nieprzewidywalne i podlegają ewidencji dopiero w momencie wpływu środków pieniężnych na rachunek jednostki. Należą do nich w szczególności nienależnie pobrane świadczenia, szczególnie z tytułu nienależnie pobranego dodatku mieszkaniowego, zwroty zaliczek z sądu opłacanych za osoby skierowane na przymusowe leczenie odwykowe związane z nadużywaniem alkoholu. W I półroczu 2018 r. Ośrodek zaewidencjonował wpływ z tytułu wynagrodzeń stanowiący rozliczenie kosztów pośrednich dotyczących ubiegłego roku w ramach 2 projektów.(13 412,41 zł)						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	700,00	13 949,41	1992,77%
Wynagrodzenia płatnika za terminową wpłatę podatku dochodowego od osób fizycznych. Wyższe wykonanie związane z wysokością podatku odprowadzonego do US oraz refundacją kosztów pośrednich realizowanych projektów. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu 2018 r.						
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	9 120,00	8 768,00	96,14%
Dotacja Wojewody K-P z przeznaczeniem na wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki i obsługę tego zadania, realizowana zgodnie z zapotrzebowaniem.						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	239 400,00	125 923,00	52,60%
Dotacja Wojewody K-P WFB.I.3120.1.14.2018 na dofinansowanie funkcjonowania OPS						
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	137 559,00	91 773,34	66,72%
		0830	Wpływy z usług	76 292,00	40 937,39	53,66%

<p>Realizacja dochodów budżetowych z tytułu usług opiekuńczych. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować wpływy, ponieważ zależne są od ilości środowisk, w których są realizowane usługi opiekuńcze. Na rozdziale 85228 realizowane są również zadania z zakresu administracji rządowej, do których informacja o planie dochodów przekazywana jest na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego. Plan dochodów wykazywany jest w sprawozdaniu RB-27ZZ na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i wynosi 6 000,00 zł, a wykonanie dochodów na dzień 30.06.2018 r. wyniosło 919,00 zł 15,32%.</p>						
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	28 400,00	28 400,00	100,00%
<p>Dotacja Wojewody K-P na pokrycie wydatków związanych z zakupem specjalistycznych usług opiekuńczych. Realizacja zgodnie z zapotrzebowaniem OPS.</p>						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	26 867,00	22 390,00	83,34%
<p>Decyzja W K-P WFB.I.3120.3.13.2018 - dotacja celowa z przeznaczeniem na organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych w tym specjalistycznych</p>						
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6 000,00	45,95	0,77%
<p>Dochody przysługujące Gminie z tytułu egzekucji należności od dłużników - należności nieprzypisane sąd trudno precyzyjne oszacować plan. Plan wprowadzony na podstawie decyzji W K-P.</p>						
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	218 000,00	129 474,00	59,39%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	218 000,00	129 474,00	59,39%
<p>Dotacja celowa Wojewody WFB.I.3120.1.14.2018 na dofinansowanie zadań własnych gminy "Pomoc państwa w zakresie dożywiania"</p>						
	85232		Centra integracji społecznej	251 073,00	283 000,00	112,72%
		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	251 073,00	283 000,00	112,72%
<p>Dotacja na dofinansowanie projektu pn. "Klub Integracji Społecznej w Sępólnie Krajeńskim" - umowa z dnia 16.05.2017r. Nr EF-III.432.541.2.2016 UM SE.433.1.026.2017. Zmiana planu w II półroczu po rozliczeniu projektu</p>						
	85278		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	322 401,00	322 401,00	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	322 401,00	322 401,00	100,00%
<p>Decyzja W K-P WFB.I.3120.3.14.2018 - dotacja celowa na wypłatę zasiłków celowych dla osób poszkodowanych w wyniku nawałnicy z dnia 11 sierpnia 2017 roku</p>						
	85295		Pozostała działalność	2 272,00	1 790,00	78,79%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	482,00	0,00	0,00%
<p>Zwroty nienależnie pobranego zasiłku celowego oraz świadczenia pielęgnacyjnego ustanowionego rządowym programem z lat ubiegłych. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan, gdyż nie wszystkie dochody wpływają na podstawie wydanych decyzji administracyjnych o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu 2018 r.</p>						
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 790,00	1 790,00	100,00%

II transza płatności dofinansowania projektu "Centrum Aktywności Rodziny" realizacja zgodnie z umową.						
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	139 169,00	139 169,00	100,00%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	139 169,00	139 169,00	100,00%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	139 169,00	139 169,00	100,00%
Decyzja W K-P WFB.I.3120.3.15.2018 - dotacja celowa na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów						
855			Rodzina	16 114 818,57	9 182 565,14	56,98%
	85501		Świadczenie wychowawcze	9 193 000,00	5 188 257,66	56,44%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 500,00	562,21	37,48%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	13 500,00	11 782,45	87,28%
Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan, gdyż nie można przewidzieć ilości sporządzonych decyzji administracyjnych o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu 2018 r.						
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	9 178 000,00	5 175 913,00	56,39%
Dotacja celowa Wojewody K-P WFB.I.1.14.2018 na pokrycie wydatków związanych z wypłatą świadczeń wychowawczych						
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 853 725,00	3 203 405,43	54,72%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	7 576,00	2 377,74	31,39%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	24 849,00	11 362,38	45,73%
Realizacja dochodów z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej oraz odsetek ustawowych. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan, gdyż nie wszystkie dochody wpływają na podstawie wydanych decyzji administracyjnych o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń a ewidencjonowane są w momencie wpływu. Na rozdziale 85502 realizowane są również zadania z zakresu administracji rządowej, do których informacja o planie dochodów przekazywana jest na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu 2018 r.						
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	5 770 300,00	3 168 832,00	54,92%
Dotacja celowa Wojewody K-P WFB.I.3120.1.14.2018 na pokrycie wydatków związanych z wypłatą świadczeń rodzinnych						
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	51 000,00	20 833,31	40,85%
Dochody JST z tytułu egzekucji należności od dłużników - należności nieprzypisane stąd trudno precyzyjnie oszacować plan stąd niższe wykonanie						
	85503		Karta Dużej Rodziny	744,12	159,09	21,38%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	744,12	159,09	21,38%
Dotacja celowa Wojewody K-P WFB.I.3120.3.4 z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny przez OPS.2018 . Realizacja zgodnie z zapotrzebowaniem.						

	85504		Wspieranie rodziny	239 605,00	227 881,76	95,11%
		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	217 125,00	205 401,76	94,60%
Dotacja na dofinansowanie projektu pn "Pogotowie Asystenckie w Sępólnie Krajeńskim" - umowa z dnia 24.04.2017R, nr FE-III.432.75.2016 UM SE.433.1.016.2017						
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	22 480,00	22 480,00	100,00%
Decyzja W K-P WFB.I.3120.3.31.2018 - dotacja celowa z przeznaczeniem na zabezpieczenie kosztów realizacji Programu "Dobry Start"						
	85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	502 383,42	326 886,24	65,07%
		0830	Wpływy z usług	232 510,00	110 937,70	47,71%
Dochody z tytułu wpłat rodziców za pobyt i wyżywienie dzieci w Żłobku						
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	160,00	512,16	320,10%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	400,00	123,00	30,75%
Odsetki na rachunku bankowym oraz wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego opłacania podatku. Wyższe wykonanie związane ze zmianą oprocentowania i niższymi wpłatami do US. Zmiana planu na najbliższej sesji RM						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	129 600,00	75 600,00	58,33%
Dotacja celowa Wojewody K-P WFB.I.3120.3.17.2018 na bieżące funkcjonowanie Żłobka						
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	139 713,42	139 713,38	100,00%
Dofinansowanie projektu "Aktywni rodzice w Sępólnie Krajeńskim" - umowa nr UM_EF.433.1.050.2016 z dnia 13.12.2016r.						
	85506		Tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych	119 294,68	75 714,97	63,47%
		0830	Wpływy z usług	65 869,00	34 928,90	53,03%
Dochody z tytułu wpłat rodziców za pobyt i wyżywienie dzieci w Klubie Dziecięcym						
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	140,00	345,39	246,71%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	160,00	65,00	40,63%
Odsetki na rachunku bankowym oraz wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego opłacania podatku. Wyższe wykonanie związane ze zmianą oprocentowania i niższymi wpłatami do US. Przewidywana zmiana planu w II półroczu.						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	36 000,00	23 250,00	64,58%
Dotacja celowa Wojewody K-P WFB.I.3120.3.17.2018 na bieżące funkcjonowanie Klubu Dziecięcego						
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	17 125,68	17 125,68	100,00%
Dofinansowanie projektu "Aktywni rodzice w Sępólnie Krajeńskim" - umowa nr UM_EF.433.1.050.2016 z dnia 13.12.2016r.						
	85507		Dzienni opiekunowie	205 916,35	160 141,83	77,77%
		0830	Wpływy z usług	62 487,00	33 962,50	54,35%
Dochody z tytułu wpłat rodziców za pobyt i wyżywienie dzieci przebywających pod opieką dziennych opiekunów						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	41 400,00	24 150,00	58,33%

Dotacja celowa Wojewody K-P WFB.I.3120.3.17.2018 na bieżące funkcjonowanie dziennych opiekunów						
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	102 029,35	102 029,33	100,00%
Dofinansowanie projektu "Aktywni rodzice w Sepólnie Krajeńskim" - umowa nr UM_EF.433.1.050.2016 z dnia 13.12.2016r.						
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	150,00	118,16	78,77%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	93,16	93,16%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	50,00	25,00	50,00%
Wpływy z kapitalizacji odsetek bankowych oraz wynagrodzenia płatnika składek - Świetlica terapeutyczna. Wyższe wykonanie związane ze zmianą oprocentowania.						
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 483 006,50	1 483 702,70	42,60%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	439 908,60	11 450,00	2,60%
		0830	Wpływy z usług	122 400,00	11 450,00	9,35%
Wpływy za korzystanie z infrastruktury wodociągowej płacone przez ZGK. Wyższa realizacja zaplanowana w II półroczu						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	317 508,60	0,00	0,00%
Przewidywane wpływy z tytułu rozliczenia VAT w zakresie zadania " Budowa kanalizacji sanitarnej w Sikorzu" - realizacja w II półroczu.						
	90002		Gospodarka odpadami	2 479 000,00	1 259 859,10	50,82%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 446 000,00	1 251 695,86	51,17%
Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (plan osoby fizyczne 1 950 000,00zł i prawne 496 000,00zł). Zaległości w opłatach za odpady komunalne na dzień 30 czerwca 2018 r. wynosiły 122 828,31 zł z czego 75 135,30 zł, to zaległości z lat ubiegłych, a 47 693,01 zł, to zaległości tegoroczne. Zaległości w nieruchomościach zamieszkałych za lata ubiegłe 74 847,30 zł, bieżące wyniosły 40 718,65 zł, łącznie 115 565,95 zł. Zaległości w nieruchomościach niezamieszkałych wyniosły za lata poprzednie 288,00 zł, tegoroczne 6 974,36 zł, łącznie 7 262,36 zł. Wystawionych zostało 680 upomnień na kwotę 69 974,39 zł, oraz 106 tytułów wykonawczych na kwotę 23 034,35 zł.						
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	30 000,00	6 123,97	20,41%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 000,00	2 039,27	67,98%
Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, upomnień oraz odsetek związanych z realizacją ustawy o gospodarce odpadami. Niższe wykonanie związane jest z prowadzonymi postępowaniami egzekucyjnymi i pracami kontrolnymi w ww. zakresie stąd trudno oszacować plan. Przewidywana zmiana w II półroczu.						
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	563 097,90	212 393,60	37,72%
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	2 011,00	2 011,00	100,00%
		0690	Wpływy z różnych opłat	49 000,00	49 122,86	100,25%
Wpływy z WFOŚiGW z opłat związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska - dochody nieprzypisane stąd trudno oszacować plan. Ewentualna zmiana planu w oparciu o wykonanie w II półroczu.						
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	512 086,90	161 259,74	31,49%
Środki z WFOŚiGW pozyskane na usuwanie azbestu i wymianę piecy zgodnie z udzielonymi promesami i podpisanymi umowami do realizacji w II półroczu 2018 roku.						
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	1 000,00	0,00	0,00%
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	1 000,00	0,00	0,00%
Wpływy z opłaty produktowej - dochody nieprzypisane stąd trudno oszacować plan. Realizacja nastąpi w II półroczu.						
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	674 931,00	0,00	0,00%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	674 931,00	0,00	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	674 931,00	0,00	0,00%

Rozliczenie podatku vat z tytułu przebudowy i wyposażenia sali widowiskowo-kinowej Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim" w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020. Plan przewidziany do realizacji w II półroczu						
926			Kultura fizyczna	586 500,00	272 116,51	46,40%
	92601		Obiekty sportowe	520 500,00	233 069,49	44,78%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	6 000,00	2 825,53	47,09%
Dochody z najmu pomieszczeń administrowanych przez CSiR - biura, magazynki.						
		0830	Wpływy z usług	510 000,00	229 625,92	45,02%
Dochody z tytułu udostępniania obiektów sportowych przez CSiR, wpływy ze świadczonych usług (m.in. szkółka piłkarska, zajęcia aerobiku, pilates, półkolonie, obozy, zakwaterowanie, szkółka tenisa ziemnego, zajęcia na siłowni, zajęcia taneczne, zajęcia 40+, wypożyczenie sprzętu wodnego, korty tenisowe).						
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00	429,63	85,93%
Dochody z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym CSiR oraz odsetek za nieterminowe zapłaty - środki finansowe na rachunku bankowym wygenerowały wyższą od zakładanej wartość odsetek związaną ze zmianą oprocentowania stąd wyższe wykonanie						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00	62,91	2,10%
Splata należności za lata ubiegłe jest niższa od planowanej, co spowodowało niewykonanie planu.						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	125,50	12,55%
Wpływy z różnych dochodów są trudne do oszacowania stąd niskie wykonanie. Możliwa zmiana planu w II półroczu						
	92695		Pozostała działalność	66 000,00	39 047,02	59,16%
		0750	Wpływy 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	65 000,00	37 158,71	57,17%
Dochody z tytułu najmu pozostałych pomieszczeń CSiR (stołówka, kuchnia, molo, kawiarnia dzierżawa). Uzyskany dochód jest wyższy ponieważ dokonano zapłaty należności wymagalnych.						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	1 888,31	188,83%
Splata należności za lata ubiegłe jest trudna do oszacowania. Nastąpiła większa splata należności od planowanej.						
Razem dochody bieżące:				64 092 949,24	35 024 895,62	54,65%
DOCHODY MAJĄTKOWE						
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
010			Rolnictwo i łowiectwo	85 358,00	0,00	0,00%
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi	85 358,00	0,00	0,00%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	85 358,00	0,00	
Dofinansowanie zadania pn "Budowa Wodociągu w miejscowości Wałdówko gm. Sępólno Krajeńskie" w ramach PROW na lata 2014-2020 - umowa z dnia 6 lipca 2017r. Nr 00055-65150-UM0200010/17						
600			Transport i łączność	3 539 415,00	1 595 636,25	45,08%
	60016		Drogi publiczne gminne	2 670 415,00	1 595 636,25	59,75%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	2 582 215,00	1 595 636,25	61,79%

Dofinansowanie zadania pn "Przebudowa ulicy Przemysłowej w Sępólnie Krajeńskim" w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020 umowa z dnia 21 września 2017r. Nr RPKP.05.01.00-04-0018/16. Zadanie w trakcie realizacji						
	6630		Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	88 200,00	0,00	0,00%
Dotacja z Województwa K-P z FOGR na dofinansowanie budowy drogi transportu rolnego w Dziechowie. Realizacja w II półroczu po wykonaniu zadania.						
	60078		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	869 000,00	0,00	0,00%
	6290		Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	70 000,00	0,00	0,00%
Środki na dofinansowanie zadania na podstawie umowy partycypacji w kosztach przedsięwzięcia modernizacji drogi gminnej Wałdowo-Toboły etap II przez Nadleśnictwo Zamrzenica - realizacja po rozliczeniu zadania w II półroczu						
	6330		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	799 000,00	0,00	0,00%
Dotacja celowa na dofinansowanie zadania na podstawie promesy MSWiA nr DOLiZK-III-7741-3-7/2018 na przebudowę drogi gminnej relacji Wałdowo-Toboły- realizacja po rozliczeniu zadania w II półroczu						
630			Turystyka	310 314,00	0,00	0,00%
	63095		Pozostała działalność	310 314,00	0,00	0,00%
	6297		Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	310 314,00	0,00	0,00%
Środki na dofinansowania zadań pn.: "Rozbiórka istniejącego i budowa nowego pomostu na plaży miejskiej w miejsce istniejącego pomostu na Jeziorze Sępoleńskim oraz zakup łodzi wędkarskich i żaglowych" z uwzględnieniem realizacji 2018 w wysokości - 120 897zł oraz zadania pn.: "Budowa ogólnodostępnego pola namiotowego w Sępólnie Krajeńskim na dz. Nr 530/1 obr. 1" w ramach PROW - poddziałanie 19.2. Realizacja po rozliczeniu zadania w II półroczu.						
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 564 514,00	55 418,25	3,54%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	224 540,00	55 418,25	24,68%
	0760		Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	69 000,00	40 266,29	58,36%
Wpływy z przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności - płatności zgodnie z umowami/decyzjami						
	0770		Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	150 000,00	9 611,96	6,41%
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości gminnych - plan realizowany zgodnie z ogłaszaniem przetargami. Planowana realizacja w II półroczu						
	0870		Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	5 540,00	5 540,00	100,00%
Wpływy ze sprzedaży zużytego majątku - plan zrealizowany w całości.						
	70095		Pozostała działalność	1 339 974,00	0,00	0,00%
	6297		Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 257 774,00	0,00	0,00%
Dofinansowanie zadania pn. " Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej: Budynku Urzędu Miejskiego i Starostwa Powiatowego w Sępólnie Krajeńskim przy ulicy Kościuszki 11, budynku administracyjno-socjalnego przy kompleksie sportowym CSiR w Sępólnie Krajeńskim przy ulicy Chojnickiej 19 oraz budynku SP w Zalesiu" w ramach umowy dofinansowania RPO WK-P na lata 2014-2020 - umowa nr WP-II-C.433.3.12.2017 z dnia 28 lutego 2017r. Plan realizowany w II półroczu, złożono wnioski o zaliczkę						

		6620	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	82 200,00	0,00	0,00%
Dofinansowanie przez Starostwo Powiatowe wkładu własnego do zadania pn.: "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej: Budynku Urzędu Miejskiego i Starostwa Powiatowego w Sępólnie Krajeńskim przy ulicy Kościuszki 11" - etap II w ramach umowy dofinansowania RPO WK-P na lata 2014-2020 - porozumienie z 19.07.2016r. - realizacja po rozliczeniu zadania w II półroczu.						
750			Administracja publiczna	95 696,40	0,00	0,00%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	95 696,40	0,00	0,00%
		6637	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	95 696,40	0,00	0,00%
Dofinansowanie przez Województwo Kujawsko-Pomorskie projektu pn "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - realizacja w II półroczu zgodnie z umową						
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 174 094,00	88 785,66	4,08%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 850 000,00	88 785,66	4,80%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 850 000,00	88 785,66	4,80%
Dofinansowanie zadania pn "Przebudowa i wyposażenie sali widowiskowo-kinowej Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim" w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020 - umowa nr WP-II-B.433.4.12.2017 z dnia 25 lipca 2017r.Plan realizowany w II półroczu, złożono wnioski o zaliczkę						
	92195		Pozostała działalność	324 094,00	0,00	0,00%
		6260	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	175 000,00	0,00	0,00%
Dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki na dofinansowanie realizacji zadania pn.: " Budowa Otwartych Stref Aktywności" - planowana realizacja w II półroczu						
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	149 094,00	0,00	0,00%
Środki na finansowanie zadania pn.: "Budowa placów zabaw w miejscowościach: Iłowo, Lutówko, Niechorz, Skarpa, Wałdówko, Wiśniewka, Wysoka Krajeńska i Zboże w Gminie Sępólno Krajeńskie" w ramach poddziałania 19.2 - PROW - planowana realizacja po zakończeniu zadania w II półroczu.						
926			Kultura fizyczna	500,00	0,00	0,00%
	92601		Obiekty sportowe	500,00	0,00	0,00%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	500,00	0,00	0,00%
Dochody ze sprzedaży zużytego majątku CSiR - planowana realizacja w II półroczu						
Razem dochody majątkowe:				7 769 891,40	1 739 840,16	22,39%
DOCHODY OGÓŁEM				71 862 840,64	36 764 735,78	51,16%

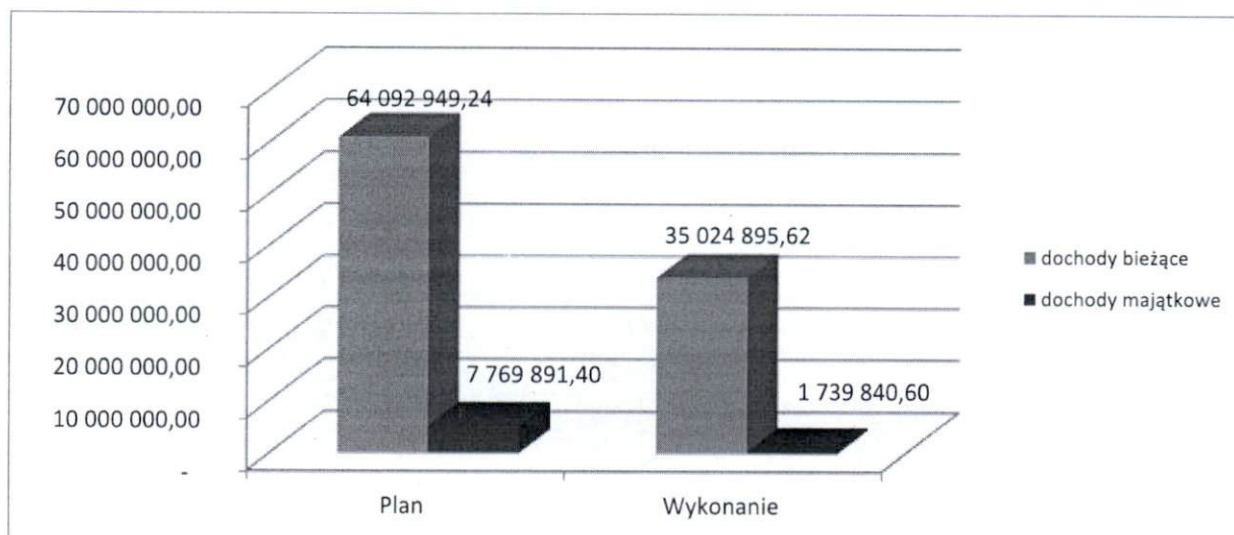
BURMISTRZ

WALDEMAR STUPAŁKOWSKI

1 b) STRUKTURA DOCHODÓW

Tabela Nr 1. Wykonanie dochodów wg rodzaju w stosunku do planu na dzień 30.06.2018r.

Dochody	Plan	Wykonanie	% wykonania
dochody bieżące	64 092 949,24	35 024 895,62	55%
dochody majątkowe	7 769 891,40	1 739 840,60	22%
Razem	66 040 721,64	34 207 084,19	51%



BURMISTRZ
WALDEMAR STUPAŁKOWSKI

1c) Dochody bezpośrednio pozyskiwane przez Gminę z tytułu podatków

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

Strukturę dochodów tego działu między innymi tworzą dochody własne podatkowe realizowane bezpośrednio przez Gminę. Plan dochodów podatków lokalnych za I półrocze 2018 r. został zaplanowany w wysokości **8 922 000,00 zł**, co stanowi 12,42 % dochodów ogółem.

Dochody podatkowe na dzień 30 czerwca 2018 roku zostały zrealizowane w 52,20 % rocznego planu. Głównym źródłem dochodów własnych w gminie w strukturze podatków lokalnych jest podatek od nieruchomości stanowi 41,93 % dochodów podatkowych, następnym pod względem wielkości jest podatek rolny stanowiący 6,40 % dochodów podatkowych oraz podatek od środków transportowych stanowiący 2,45 % i podatek leśny 1,21 %, odsetki oraz koszty upomnienia stanowią 0,21 % ogół dochodów podatkowych.

75615 § 0310 Podatek od nieruchomości od osób prawnych

Podstawę prawną planowania wymiaru podatku od nieruchomości stanowi ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1785 ze zm.) oraz Uchwała Nr XXXVIII/294/2017 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 29 listopada 2017 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

W budżecie na 2018 rok zaplanowano dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych na kwotę **4 122 000,00 zł**.

W 2018 roku podatkiem od nieruchomości opodatkowano 96 osób prawnych. Dochody z podatku od nieruchomości od osób prawnych w okresie sprawozdawczym kształtują się na kwotę **2 068 533,55 zł**, co stanowi **50,18 %** rocznego planu.

Na dzień sporządzania sprawozdania z wykonania budżetu w tym paragrafie zalegało 18 podatników na łączną kwotę **557 550,41 zł**. Kwoty zaległości są bardzo zróżnicowane i obejmują różne okresy powstania tych zaległości. Zaległości z lat ubiegłych wynoszą 497 378,57 zł. i zaległości roku bieżącego 60 171,84 zł.

Ponadto skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości osób prawnych obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły **221 774,68 zł**.

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 2017 r. poz. 1892 ze zm.) oraz Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2017 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2018. Stawka podatku rolnego, za rok podatkowy jest równa równowartości pieniężnej 1 dt żyta, obliczonej według średniej ceny skupu żyta i wynosi 52,49 zł za 1 dt. Dla ha przeliczeniowego 2,5 dt, a dla ha fizycznego 5 dt.

Planowane dochody w wysokości **110 000,00 zł** zostały ustalone według złożonych deklaracji w ilości 30 podatników. Dochody z podatku rolnego wyniosły **61 778,40 zł**, co stanowi **56,16 %** zaplanowanych dochodów w tym paragrafie.

Zaległości w podatku rolnym osób prawnych na dzień 30 czerwca 2018 r. wyniosły **14 574,00 zł**. Zaległości z lat ubiegłych wynoszą 0,00 zł. i zaległości roku bieżącego 14 574,00 zł.

75615 § 0330 Podatek leśny od osób prawnych

Podstawę prawną naliczenia podatku leśnego stanowi ustawa z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1821 ze zm.) oraz Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2017 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2017 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 2017 roku i wynosi 197,06 zł za 1 m³. Na terenie gminy Sępólno Krajeńskie opodatkowaniu podatkiem leśnym podlega 12 osób prawnych.

Z tytułu podatku leśnego planowane dochody ustalono na kwotę **190 000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **98 939,00 zł**, kwota ta stanowi **52,07 %** przewidywanych wpływów ujętych w rocznym planie. Zaległości na dzień 30 czerwca 2018 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 2017 r., poz. 1785 ze zm.) oraz Uchwała Nr XXXVIII/295/2017 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 29 listopada 2017 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych. Podatek od środków transportowych opłaca 8 osób prawnych.

W budżecie w 2018 roku zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **100 000 zł**. Do dnia 30 czerwca 2018 roku wpłynęło **59 496,70 zł** podatku od środków transportowych od osób prawnych, co stanowi **59,50%** przewidywanych wpływów ujętych w rocznym planie. Zaległość wyniosła **1,00 zł**. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych obliczone za okres sprawozdawczy w podatku od środków transportowych osób prawnych wyniosły **20 108,00 zł**.

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

W budżecie na 2018 rok zaplanowano dochody z tytułu różnych opłat (koszty upomnienia) na kwotę **1 000,00 zł**. Dochody z tego tytułu wyniosły **301,60 zł**, co stanowi **30,16 %** zaplanowanych wpływów rocznego planu.

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

W budżecie na 2018 rok zaplanowano dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków na kwotę **10 000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **4 333,29 zł**, co stanowi **43,33 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Zgodnie ustawy 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, a nie wpłacone na rachunek bankowy na dzień 30 czerwca 2018 r. stanowią **166 076,00 zł**.

75616 § 0310 Podatek od nieruchomości osoby fizyczne

Podstawę prawną planowania wymiaru podatku od nieruchomości stanowi ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1785 ze zm.) oraz Uchwała Nr XXXVIII/294/2017 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 29 listopada 2017 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości. Do 30 czerwca 2018 roku wydano 4 832 decyzji wymiarowych i zmieniających podatek od nieruchomości, w tym 3 940 odnośnie łącznego zobowiązania pieniężnego. Zaplanowane dochody w kwocie **3 065 000,00 zł** wyliczono na podstawie dokonanego wymiaru na 2018 rok oraz decyzji zmieniających wymiar. Wpływy podatku od nieruchomości od osób fizycznych na koniec I półrocza 2018 r. wyniosły **1 672 686,01 zł**, co stanowi 54,57 % przewidywanych dochodów rocznych.

Na dzień 30 czerwca 2018 roku stan należności z tytułu zaległości w podatku od nieruchomości osób fizycznych wynosił **970 944,07 zł** w tym zaległości z lat ubiegłych wynoszą 850 986,30 zł i zaległości roku bieżącego wynoszą 119 957,77 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości osób fizycznych wynoszą **442 882,40 zł**.

Burmistrza Sępólna Krajeńskiego na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 800 ze zm.) na wniosek podatników dokonał umorzenia zaległości w podatku od nieruchomości na kwotę 54,00 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 2017 r., poz. 1892 ze zm.) oraz Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2017 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2018.

Na terenie gminy jest 226 podatników płacących podatek rolny oraz 1654 podatników, którzy opłacają go w formie łącznego zobowiązania pieniężnego. W budżecie na 2018 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości **1 025 000,00 zł**.

Wpływy podatku rolnego od osób fizycznych na koniec I półrocza 2018 r. wynoszą **509 434,55 zł**, co stanowi **49,70 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Na dzień 30 czerwca 2018 roku z ulgi inwestycyjnej korzysta 17 podatników na łączną kwotę 65 558,06 zł i 74 podatników ze zwolnienia i ulgi z tytułu kupna gruntów na utworzenie lub poszerzenie gospodarstwa rolnego do 100 ha. na łączną kwotę 56 300,51 zł.