

Sępólno Krajeńskie 29 lipca 2019 r.

Fn.3034.2.2019.E.M.

01.08.2019  
*[Handwritten signature]*

Urząd Miejski w Sępólnie Kraj.  
SEKRETARIAT  
75 711  
wpł. dn. 01-08-2019  
il. zat. 1  
Podpis *[Handwritten signature]*

**Pan**

**Franciszek Lesinski  
Przewodniczący Rady Miejskiej  
w Sępólnie Krajeńskim**

W załączeniu przekazuję Zarządzenie Nr Or.0050.1.78.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 25 lipca 2019 roku 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 2019 roku.

**BURMISTRZ**  
*[Handwritten signature]*  
**WALDEMAR STUPAŁKOWSKI**

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr Or. 0050.1.78.2019  
Burmistrza Sępólna Krajeńskiego  
z dnia 25 lipca 2019 roku

**Informacja**  
**z wykonania budżetu, kształtowania się**  
**Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz**  
**przebiegu wykonania planów finansowych**  
**jednostek dla których Gmina Sępólno**  
**Krajeńskie jest organem założycielskim**



**Gminy**  
**Sępólno Krajeńskie**  
**za pierwsze półrocze**  
**2019 roku**

## Załączniki:

1. Dochody:
  - a) część tabelaryczna wraz z opisową,
  - b) struktura dochodów,
  - c) analiza 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. Wykaz podmiotów, które uzyskały dotację z budżetu na podstawie art. 221 ustawy o finansach publicznych.
7. Wykaz udzielonych dotacji dla jednostek należących do sektora finansów publicznych.
8. Wykonanie planu wydatków Funduszu Sołeckiego.
9. Przeznaczenie dochodów z tytułu różnych opłat za korzystanie ze środowiska.
10. Część opisowa dotycząca stopnia realizacji kształtowania się Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz przebiegu realizacji przedsięwzięć za I półrocze 2019 roku.
11. Realizacja przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2019 roku.
12. Zestawienie stanu udzielonych przez Gminę Sępólno Krajeńskie poręczeń i gwarancji za I półrocze 2019 roku.
13. Analiza długu publicznego i jego spłaty za I półrocze 2019 roku
14. Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za I półrocze 2019r.

**ZARZĄDZENIE NR OR. 0050.1.78.2018  
BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO**

z dnia 25 lipca 2019 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 2019 roku.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt.4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) 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 2019 roku, stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

  
Waldemar Stupałkowski

**Załącznik  
do Zarządzenia Nr Or. 0050.1.78.2019  
Burmistrza Sępólna Krajeńskiego  
z dnia 25 lipca 2019 roku**

**INFORMACJA Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY SĘPÓLNO  
KRAJEŃSKIE ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2019 ROKU**

Budżet Gminy Sępólno Krajeńskie został przyjęty uchwałą Nr III/19/2018 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 grudnia 2018 r. W trakcie I półrocza był zmieniany:

1. zarządzeniem nr Or.0050.1.4.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 11 stycznia 2019r.,
2. uchwałą Nr IV/27/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 30 stycznia 2019r.,
3. zarządzeniem nr Or.0050.1.16.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 31 stycznia 2019r.,
4. uchwałą Nr V/42/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 lutego 2019 r.,
5. zarządzeniem nr Or.0050.1.28.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 1 marca 2019r.,
6. uchwałą Nr VI/51/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 marca 2019r.,
7. zarządzeniem nr Or.0050.1.38.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 29 marca 2019r.,
8. uchwałą Nr VII/59/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 24 kwietnia 2019r.,
9. zarządzeniem nr Or.0050.1.48.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 30 kwietnia 2019r.,
10. uchwałą Nr VIII/66/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 29 maja 2019r.,
11. zarządzeniem nr Or.0050.1.56.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 31 maja 2019r.,
12. uchwałą Nr IX/67/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 26 czerwca 2019r.,
13. zarządzeniem nr Or.0050.1.64.2019 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 28 czerwca 2019r.,

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 1 305 459,35zł. - w ciągu półrocza spłacono pożyczki i kredyty w wysokości 717 464,00zł zgodnie z harmonogramem spłat. Spłaty te pochodziły z przychodów z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych.

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

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

Na zakończenie półrocza budżet zamknął się kwotami:

	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
<b>Dochody</b>	<b>71 813 783,81</b>	<b>36 724 179,35</b>	<b>51,14</b>
<i>w tym: majątkowe</i>	4 564 330,00	558 217,88	12,23
<b>Wydatki</b>	<b>76 939 985,33</b>	<b>33 773 269,74</b>	<b>43,90</b>
<i>w tym: majątkowe</i>	14 695 230,87	2 071 248,31	14,09
<b>Dochody zadania zlecone</b>	<b>15 093 890,75</b>	<b>8 991 531,17</b>	<b>59,57</b>
<b>Wydatki zadania zlecone</b>	<b>15 093 890,75</b>	<b>8 874 236,10</b>	<b>58,79</b>

Na dzień 30.06.2019r. budżet był budżetem deficytowym. Deficyt wg planu wynosi 5 126 201,52zł, a źródłem pokrycia planowanego deficytu jest pożyczka z WFOŚiGW. Faktyczny wynik finansowy jakim zamknęło się I półrocze 2019 r. to nadwyżka w wysokości 2 950 909,61 zł. Powstała nadwyżka wynika z faktu wyższego wykonania planu dochodów w stosunku do wydatków.

Analiza wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie za I półrocze 2019 r. nie budzi zastrzeżeń co do realności wykonania całego budżetu zaplanowanego na 2019r. Większość inwestycji jest w trakcie realizacji zgodnie z przyjętym harmonogramem, natomiast zapłata za zrealizowane prace nastąpi w II półroczu. W I półroczu 2019 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 płać oraz realizowanych zadań inwestycyjnych.

**1a) WYKONANIE DOCHODÓW GMINY SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE ZA I PÓŁROCZE 2019 ROK**

<i>Dochody bieżące</i>						
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
010			<b>Rolnictwo i leśnictwo</b>	682 262,28	682 262,28	100,00%
	01095		Pozostała działalność	682 262,28	682 262,28	100,00%
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	682 262,28	682 262,28	100,00%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na zwrot rolnikom części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego</i>						
020			<b>Leśnictwo</b>	11 000,00	9 879,53	89,81%
	02001		Gospodarka leśna	11 000,00	9 879,53	89,81%
		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	11 000,00	9 879,53	89,81%
<i>Wpływy za dzierżawę obwodów łowieckich - wpływy realizowane zgodnie z planem</i>						
600			<b>Transport i łączność</b>	75 000,00	0,00	0,00%
	60078		Drogi publiczne gminne	75 000,00	0,00	0,00%
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	75 000,00	0,00	0,00%
<i>Dotacja Wojewody K-P na zadania bieżące związane z odtworzeniem infrastruktury drogowej po nawalnicy - plan do realizacji w II półroczu</i>						
630			<b>Turystyka</b>	2 000,00	679,63	33,98%
	63095		Pozostała działalność	2 000,00	679,63	33,98%
		0690	Wpływy z różnych opłat	2 000,00	679,63	33,98%
<i>Wpływy z opłat za biwakowanie nad Jeziorem Juchacz - plan realizowany w II półroczu (okres wakacyjny)</i>						
700			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	1 410 000,00	693 311,99	49,17%
	70004		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	720 000,00	313 166,42	43,50%
		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	720 000,00	313 166,42	43,50%
<i>Wpływy z czynszów za lokale komunalne administrowane przez ZGK Sp. z o.o. w Sępólnie Krajeńskim- niższe wykonanie związane z wpływem czynszów za czerwiec w lipcu</i>						
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	690 000,00	380 145,57	55,09%
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	30 000,00	27 870,00	92,90%
<i>Wpływy za zarząd, użytkowanie nieruchomości gminnych- płatność dokonywana w I półroczu</i>						
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	130 000,00	96 208,69	74,01%
<i>Wpływy za użytkowanie wieczyste nieruchomości gminnych- płatność dokonywana w I półroczu</i>						
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	525 000,00	253 795,68	48,34%
<i>Wpływy z dzierżawy gruntów i najmu lokali komunalnych</i>						
		0920	Pozostałe odsetki	5 000,00	2 271,20	45,42%
<i>Wpływy z odsetek od nietrminowo dokonanych ww dochodów</i>						
710			<b>Działalność usługowa</b>	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			<b>Administracja publiczna</b>	536 990,00	193 745,23	36,08%
	75011		Urzędy wojewódzkie	147 900,00	75 862,10	51,29%
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	147 600,00	75 859,00	51,39%
<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	300,00	3,10	1,03%
<b>Dochody JST związane z dostępem do informacji publicznej; niewykonanie budżetu związane jest z brakiem możliwości dokładnego oszacowania planu (wpływy nieregularne, na wniosek zainteresowanego)</b>					
	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%
<b>Dotacja ze Starostwa Powiatowego na obsługę konserwatorską, pocztową i zarządzanie nieruchomością wspólną- plan realizowany zgodnie z umową.</b>					
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	50 134,00	70 364,13	140,35%
	0920	Pozostałe odsetki	23 200,00	4 346,95	18,74%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	57 574,20	0,00%
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	6 517,22	0,00%
<b>Odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych Urzędu Miejskiego- niższe wykonanie związane m.in. ze zmianą oprocentowaniem środków na rachunkach bankowych; rozliczenie z lat ubiegłych oraz wpływy z tytułu odszkodowań i kar - plan zostanie uzupełniony w II półroczu</b>					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	26 934,00	1 925,76	7,15%
<b>Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne oraz podatku, - plan realizowany wg potrzeb, trudny do oszacowania stąd niższe wykonanie; ewentualna zmiana planu w II półroczu</b>					
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	327 056,00	41 490,71	12,69%
	2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	327 056,00	41 490,71	12,69%
<b>Dotacja celowa na promocję terenów inwestycyjnych w ramach RPO WK-P</b>					
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	3 800,00	1 978,29	52,06%
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	348,29	34,83%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 800,00	1 630,00	58,21%
<b>Odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne oraz podatku - plan realizowany wg potrzeb, trudny do oszacowania stąd niższe wykonanie; ewentualna zmiana planu w II półroczu</b>					
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	75 781,00	73 921,00	97,55%
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 728,00	1 868,00	50,11%
	2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 728,00	1 868,00	50,11%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa (Krajowe Biuro Wyborcze) na prowadzenie spisu wyborców</b>					
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	622,00	622,00	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	622,00	622,00	100,00%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa (Krajowe Biuro Wyborcze) na przechowywanie dokumentacji wyborczej</b>					
	75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	71 431,00	71 431,00	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	71 431,00	71 431,00	100,00%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa (Krajowe Biuro Wyborcze) - wybory do Parlamentu Europejskiego</b>					
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	21 845 177,37	10 983 418,55	50,28%
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 000,00	9 785,87	65,24%
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	15 000,00	9 785,87	65,24%
<b>Podatek, odsetki od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej - przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostatecznie rozliczany w styczniu stąd brak możliwości precyzyjnego oszacowania planu</b>					
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 645 502,00	2 359 319,94	50,79%
	0310	Podatek od nieruchomości	4 190 000,00	2 138 554,48	51,04%
	0320	Podatek rolny	110 000,00	44 342,28	40,31%
	0330	Podatek leśny	190 000,00	95 866,00	50,46%
	0340	Podatek od środków transportowych	100 000,00	49 203,00	49,20%

<i>Szczegółowy opis podatków pobieranych przez Gminę znajduje się w załączniku nr 1c</i>					
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	4 000,00	1 957,00	48,93%
<i>Podatek od czynności cywilno-prawnych przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostateczne rozliczenie następuje w styczniu stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu. Zmiana planu do wysokości wykonania w II półroczu</i>					
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00	290,00	29,00%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 000,00	805,18	8,05%
<i>Wpływy z opłat i odsetek związanych z poborem podatków - niskie wykonanie związane jest z brakiem możliwości precyzyjnego oszacowania planu - należności nieprzypisane</i>					
	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	40 502,00	28 302,00	69,88%
<i>Rekompensata utraconych dochodów w podatkach lokalnych przekazywana Gminie z PFRON - plan realizowany wg złożonych deklaracji</i>					
75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	5 210 000,00	2 886 293,07	55,40%
	0310	Podatek od nieruchomości	3 190 000,00	1 747 065,57	54,77%
	0320	Podatek rolny	1 025 000,00	606 649,97	59,19%
	0330	Podatek leśny	15 000,00	8 646,40	57,64%
	0340	Podatek od środków transportowych	260 000,00	155 576,70	59,84%
	0360	Podatek od spadków i darowizn	50 000,00	19 304,95	38,61%
<i>Szczegółowy opis podatków pobieranych przez Gminę znajduje się w załączniku nr 1c</i>					
	0370	Opłata od posiadania psów	36 000,00	34 350,00	95,42%
<i>Wpływy z opłat od posiadania psów - płatność w I półroczu. W stosunku do zaległości prowadzone jest postępowanie egzekucyjne stąd wyższe wykonanie</i>					
	0430	Wpływy z opłaty targowej	70 000,00	27 485,92	39,27%
<i>Wpływy z opłaty targowej- większe wpływy zaplanowano w okresie letnim (zwiększona sprzedaż)</i>					
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	530 000,00	269 787,02	50,90%
<i>Podatek od czynności cywilno-prawnych przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego</i>					
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	14 000,00	7 277,69	51,98%
<i>Wpływy z tytułu kosztów wezwań i upomnień w zakresie ww. podatków (7 086,09zł) i opłat (191,60zł)</i>					
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00	10 148,85	50,74%
<i>Odsetki od zaległości podatkowych ww podatków (w tym z tytułu podatków 8 994,78zł, opłat pozostałych 1 154,07zł); egzekucja w trakcie realizacji stąd niższe wykonanie planu</i>					
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	606 000,00	378 721,28	62,50%
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	245 000,00	125 494,05	51,22%
<i>Wpływy z opłaty skarbowej wpływy nieregularne stąd trudny do oszacowania plan; ewentualna zmiana planu w II półroczu</i>					
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	1 000,00	0,00	0,00%
<i>Wpływy z opłaty eksploatacyjnej - plan przewidziany do realizacji w II półroczu</i>					
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	280 000,00	215 652,67	77,02%
<i>Wpływy z opłaty za zezwolenia alkoholowe - płatność dwóch na trzy raty w I półroczu stąd wyższe wykonanie planu</i>					
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	80 000,00	37 574,56	46,97%
<i>Wpływy z opłaty parkingowej, planistycznej, adiacenckiej, za zajęcie pasa drogowego, za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym - niższe wykonanie związane jest z realizacją jednorazową niektórych opłat w II półroczu</i>					
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	11 368 675,37	5 349 298,39	47,05%
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	10 680 322,00	4 997 305,00	46,79%
<i>Udziały w podatku od osób fizycznych - udziały przekazywane przez Ministerstwo Finansów w wysokości niższej niż planowano</i>					
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	688 353,37	351 993,39	51,14%
<i>Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych pozyskiwane za pośrednictwem Urzędów Skarbowych</i>					
758		Różne rozliczenia	18 583 913,00	10 616 312,00	57,13%
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	11 477 754,00	7 063 232,00	61,54%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	11 477 754,00	7 063 232,00	61,54%
<i>Subwencja oświatowa</i>					
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	6 821 064,00	3 410 532,00	50,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 821 064,00	3 410 532,00	50,00%
<i>Subwencja wyrównawcza</i>					
	75831	Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	285 095,00	142 548,00	50,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	285 095,00	142 548,00	50,00%
<i>Subwencja równoważąca</i>					
801		Oświata i wychowanie	2 396 444,88	1 465 592,07	61,16%
	80101	Szkoły podstawowe	846 692,97	441 564,44	52,15%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 656,34	3 656,34	100,00%
<i>Rozliczenie dofinansowania PUP za rok ubiegły</i>					

	2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	650,00	650,00	100,00%
<b>Dofinansowanie projektu "Erasmus"</b>					
	2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	842 386,63	437 258,10	51,91%
<b>Dofinansowanie projektu pn "Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych".</b>					
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	148 718,00	74 361,00	50,00%
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	148 718,00	74 361,00	50,00%
<b>Dotacja na funkcjonowanie oddziałów przedszkolnych</b>					
	80104	Przedszkola	1 320 698,35	869 331,07	65,82%
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	197 700,00	117 870,00	59,62%
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	411 800,00	211 428,00	51,34%
	0830	Wpływy z usług	13 250,00	13 248,72	99,99%
<b>Dochody stanowią opłaty wnoszone z tytułu czesnego i żywności w Przedszkolu Nr 1 i Przedszkolu Nr 2 zgodnie z harmonogramem. W paragrafie 0830 ujęto wpływy za pobyt dzieci z innych gmin w przedszkolu płatne jednorazowo w I półroczu</b>					
	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	355 616,35	355 616,35	100,00%
<b>Projekt "Nasze przedszkola" - wpływ w I półroczu</b>					
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	342 332,00	171 168,00	50,00%
<b>Dotacja na funkcjonowanie przedszkoli</b>					
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	80 335,56	80 335,56	100,00%
	2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	80 335,56	80 335,56	100,00%
<b>Decyzja Wojewody K-P na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne</b>					
	851	Ochrona zdrowia	1 700,00	354,16	20,83%
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	1 500,00	243,16	16,21%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 500,00	243,16	16,21%
<b>Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych - alkoholówka, niskie wykonanie związane z prowadzonym postępowaniem egzekucyjnym</b>					
	85195	Pozostała działalność	200,00	111,00	55,50%
	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	200,00	111,00	55,50%
<b>Dotacja celowa Wojewody K-P na realizację zadań z zakresu ochrony zdrowia - plan realizowany wg potrzeb stąd wyższe wykonanie</b>					
	852	Pomoc społeczna	1 506 846,69	700 417,12	46,48%
	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	15 722,00	7 460,00	47,45%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	822,00	0,00	0,00%
<b>Zwrot nienależnie pobranego składek zdrowotnych z lat ubiegłych. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan, gdyż nie wszystkie dochody wpływają na podstawie wydanych decyzji administracyjnych o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu</b>					
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	14 900,00	7 460,00	50,07%
<b>Dotacje celowe z budżetu państwa na składki zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z OPS - plan realizowany zgodnie z decyzjami Wojewody</b>					
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	190 319,00	98 044,00	51,52%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 819,00	411,00	22,59%
<b>Zwrot nienależnie pobranego zasiłku okresowego z lat ubiegłych. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan, gdyż nie wszystkie dochody wpływają na podstawie wydanych decyzji administracyjnych o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu</b>					
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	188 500,00	97 633,00	51,79%
<b>Dotacja Wojewody K-P na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe dla podopiecznych OPS- plan realizowany zgodnie z decyzjami Wojewody</b>					

	85215		Dodatki mieszkaniowe	3 279,67	3 279,67	100,00%
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 279,67	3 279,67	100,00%
<b>Dotacja Wojewody K-P na dodatki mieszkaniowe realizowane przez OPS - plan realizowany zgodnie z decyzjami Wojewody</b>						
	85216		Zasiłki stałe	117 000,00	95 588,58	81,70%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	7 300,00	566,58	7,76%
<b>Zwrot nienależnie pobranego zasiłku stałego z lat ubiegłych. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan, gdyż nie wszystkie dochody wpływają na podstawie wydanych decyzji administracyjnych o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu</b>						
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	109 700,00	95 022,00	86,62%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę zasiłków stałych- plan realizowany zgodnie z decyzjami Wojewody</b>						
	85219		Ośrodki Pomocy Społecznej	294 772,00	155 584,75	52,78%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	102,00	11,60	11,37%
<b>Wpływy z odpłatności ponoszone przez rodziny za podopiecznych przebywających w domach pomocy społecznej, koszty upomnienia oraz opłaty za mieszkania chronione. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu</b>						
		0690	Wpływy z różnych opłat	4 761,00	2 240,00	47,05%
<b>Wpływy z odpłatności ponoszone przez rodziny za podopiecznych przebywających w domach pomocy społecznej, koszty upomnienia oraz opłaty za mieszkania chronione. Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu</b>						
		0920	Pozostałe odsetki	3 669,00	1 186,64	32,34%
<b>Wpływy z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunkach bankowych OPS. W związku ze zmianą oprocentowania środków na rachunku bankowym niższe wykonanie planu. Zmiana planu w II półroczu</b>						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	23 630,00	1 570,51	6,65%
<b>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.</b>						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	716,00	449,00	62,71%
<b>Wynagrodzenia płatnika za terminową wpłatę podatku dochodowego od osób fizycznych. Możliwa zmiana planu w II półroczu</b>						
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	18 894,00	14 604,00	77,29%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie OPS</b>						
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	243 000,00	135 523,00	55,77%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie OPS</b>						
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	148 387,00	111 087,12	74,86%
		0830	Wpływy z usług	78 047,00	53 820,69	68,96%
<b>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.</b>						
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	41 750,00	34 600,00	82,87%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	22 590,00	22 590,00	100,00%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych przekazywana zgodnie z harmonogramem</b>						
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6 000,00	76,43	1,27%
<b>Dochody przysługujące Gminie z tytułu egzekucji należności od dłużników - należności nieprzypisane stąd trudno precyzyjnie oszacować plan. Plan wprowadzony na podstawie informacji Wojewody</b>						
	85230		Pomoc w zakresie żywienia	219 000,00	99 373,00	45,38%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	600,00	300,00	50,00%
<b>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,</b>						
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	218 400,00	99 073,00	45,36%
<b>Program wieloletni "Pomoc państwa w zakresie żywienia."</b>						
	85295		Pozostała działalność	518 367,02	130 000,00	25,08%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	493,00	0,00	0,00%
<b>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,</b>						

		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	517 874,02	130 000,00	25,10%
<b>Projekt „Program Aktywizacja i Integracja- Nowy Start’ w ramach PAL</b>						
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	145 939,00	145 939,00	100,00%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	145 939,00	145 939,00	100,00%
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	145 939,00	145 939,00	100,00%
<b>Dotacja celowa z budżetu państwa na stypendia dla uczniów - plan zrealizowany w I półroczu</b>						
855			Rodzina	14 900 473,24	8 425 343,34	56,54%
	85501		Świadczenia wychowawcze	8 190 302,00	4 854 488,76	32,04%
		0920	Pozostałe odsetki	1 841,00	246,44	13,39%
<b>Dochody z tytułu kapitalizacji odsetek zgromadzonych na rachunku bawowym. W związku ze zmianą oprocentowania środków na rachunku bankowym niższe wykonanie planu. Weryfikacja planu nastąpi w II półroczu.</b>						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	16 061,00	7 367,32	45,87%
<b>Realizacja dochodów z tytułu świadczeń wychowawczych nienależnie pobranych- niższe wykonanie związane z prowadzonym postępowaniem windykacyjnym</b>						
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	8 172 400,00	4 846 875,00	59,31%
<b>Dotacja celowa na wypłatę świadczeń wychowawczych w ramach programu 500+ realizowana zgodnie z decyzjami Wojewody</b>						
	85502		Świadczenia rodzinne	5 488 325,00	3 177 588,32	57,90%
		0920	Pozostałe odsetki	7 976,00	248,38	3,11%
<b>Dochody z tytułu kapitalizacji odsetek zgromadzonych na rachunku bawowym. W związku ze zmianą oprocentowania środków na rachunku bankowym niższe wykonanie planu. Weryfikacja planu nastąpi w II półroczu.</b>						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	24 849,00	5 940,68	23,91%
<b>Dochód za terminowe płatności podatku dochodowego od osób fizycznych. Weryfikacja planu nastąpi w II półroczu.</b>						
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	5 404 500,00	3 150 236,00	58,29%
<b>Dotacja celowa na wypłatę świadczeń rodzinnych - realizacja zgodnie z decyzjami Wojewody</b>						
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	51 000,00	21 163,26	41,50%
<b>Dochody przysługujące Gminie z tytułu egzekucji należności od dłużników - należności nieprzypisane sąd trudno precyzyjne oszacować plan. Plan wprowadzony na podstawie informacji Wojewody</b>						
	85503		Karta dużej rodziny	1 488,24	1 034,14	69,49%
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,48	0,00%
		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	1 488,24	1 033,66	69,46%
<b>Dotacja Wojewody - karta dużej rodziny</b>						
	85504		Wspieranie rodzin	418 600,00	0,00	0,00%
		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	418 600,00	0,00	0,00%
<b>Dotacja celowa na realizację projektu „Dobry start” - plan realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie</b>						
	85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	492 112,00	229 336,30	46,60%
		0830	Wpływy z usług	311 792,00	164 066,01	52,62%
<b>Wpływy za pobyt i wyżywienie dzieci przebywających w Żłobku - wyższe wykonanie związane z płatnością za okresy dłuższe niż m-c</b>						
		0920	Pozostałe odsetki	500,00	301,29	60,26%
<b>Dochody z tytułu kapitalizacji odsetek zgromadzonych na rachunku bawowym. W związku ze wzrostem oprocentowania środków na rachunku bankowym wyższe wykonanie planu. Weryfikacja planu nastąpi w II półroczu.</b>						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	220,00	169,00	76,82%
<b>Rozliczenie usług z lat ubiegłych - wyższe wykonanie z uwagi na jednorazową płatność zwrotu; zmiana planu w II półroczu</b>						
		2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	179 600,00	64 800,00	36,08%
<b>Dotacja celowa Wojewody K-P na utrzymanie Żłobka</b>						
	85506		Tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych	125 646,00	68 234,46	54,31%
		0830	Wpływy z usług	89 126,00	49 919,93	56,01%

<b>Wpływy za pobyt i wyżywienie dzieci przebywających w Klubie Dziecięcym - wyższe wykonanie związane z płatnościami za okresy dłuższe niż m-c</b>					
	0920	Pozostałe odsetki	400,00	193,53	48,38%
<b>Odsetki bankowe</b>					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	120,00	121,00	100,83%
<b>Wynagrodzenie płatnika składek - plan w II półroczu będzie dostosowany do wysokości wykonania</b>					
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	36 000,00	18 000,00	50,00%
<b>Dotacja celowa Wojewody K-P na utrzymanie Klubu dziecięcego</b>					
	85507	Dzienni opiekunowie	136 547,00	66 143,80	48,44%
	0830	Wpływy z usług	95 147,00	45 443,80	47,76%
<b>Wpływy za pobyt i wyżywienie dzieci w ramach dziennej opieki</b>					
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	41 400,00	20 700,00	50,00%
<b>Dotacja celowa Wojewody K-P na utrzymanie dziennych opiekunów</b>					
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	153,00	103,56	67,69%
	0920	Pozostałe odsetki	102,00	76,56	75,06%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	51,00	27,00	52,94%
<b>Odsetki od środków na rachunku bankowym Świątliczy Terapeutycznej - w związku ze wzrostem oprocentowania środków na rachunku bankowym wyższe wykonanie planu. Wynagrodzenie płatnika składek.</b>					
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	47 300,00	28 414,00	60,07%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00	0,00	0,00%
	2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	46 800,00	28 414,00	60,71%
<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z OPS oraz zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco stąd brak wykonania</b>					
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 452 426,35	1 904 176,25	42,77%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 351 426,35	357 621,80	26,46%
	0830	Wpływy z usług	122 400,00	62 572,00	51,12%
<b>Dochody z tytułu dzierżawy sieci wodno-kanalizacyjnych;</b>					
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	295 049,80	0,00%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 229 026,35	0,00	0,00%
<b>Wpływy z tytułu rozliczeń podatku VAT - uzupełnienie planu w II półroczu</b>					
	90002	Gospodarka odpadami	3 000 000,00	1 506 781,80	50,23%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	3 000 000,00	1 506 781,80	50,23%
<b>Wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi- nieruchomości zamieszkałe. Wysokość stawki od mieszkańca wynosi: 14,00 zł w przypadku gdy odpady są segregowane, a 28,00zł w przypadku gdy odpady nie są segregowane. Na dzień 30 czerwca 2019r. w/g złożonych deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wykazano 12.721 osób zamieszkałych w tym: 11 181 osób zadeklarowało segregację odpadów, a 1 540 osób niesegregowaną zbiórkę odpadów. Zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na koniec I półroczu 2019r. wynosiły 125 923,26 (z czego 79 997,75 zł, to zaległości z lat ubiegłych, a 45 925,51 zł., to zaległości tegoroczne).</b>					
<b>Wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi- nieruchomości niezamieszkałe. Wysokość stawki skalkulowana została w oparciu o cenę litra odpadów i uzależniona jest od wielkości pojemnika, w przypadku gdy odpady są segregowane koszty stanowią 50% stawki podstawowej. Na dzień 30 czerwca 2019r. złożone zostały 346 deklaracje o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na koniec I półroczu 2019r. wynosiły 19 831,90 zł.</b>					
<b>Wystawionych zostało łącznie 757 upomnień na kwotę 92 871,21 zł, oraz 42 tytuły wykonawcze na kwotę 10 480,86 zł.</b>					
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	75 000,00	31 169,85	41,56%
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0,00	4 758,90	0,00%
	0690	Wpływy z różnych opłat	55 000,00	26 410,95	48,02%
<b>Wpływy związane z opłatami z tytułu korzystania ze środowiska przekazywane przez WFOŚiGW w Toruniu oraz podmioty wydobywające kopaliny na terenie Gminy- dochody nieprzypisane stąd trudny do precyzyjnego oszacowania plan i wyższe wykonanie; plan zostanie zmieniony w II półroczu</b>					
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	20 000,00	0,00	0,00%
<b>Środki otrzymane z WFOŚiGW na zadania związane z likwidacją azbestu na terenie Gminy - plan do realizacji w II półroczu po rozliczeniu wydatków</b>					
	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%
<i>Wpływy związane z opłatami z tytułu korzystania ze środowiska przekazywane przez WFOŚiGW w Toruniu; plan będzie realizowany w II półroczu</i>					
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	25 000,00	8 602,80	34,41%
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	20 000,00	6 649,47	33,25%
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	1 953,33	39,07%
<i>Wpływy z tytułu kosztów i odsetek od nieterminowo dokonywanych opłat za odbiór i gospodarowanie odpadami - w związku z prowadzoną egzekucją plan trudny do oszacowania stąd niższe wykonanie</i>					
921		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00%</b>
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	0,00	100,00	0,00%
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0,00	100,00	0,00%
<i>Darowizna na rzecz Gminy- dochody nieprzypisane - plan zostanie uzupełniony na najbliższej sesji RM</i>					
926		<b>Kultura fizyczna</b>	<b>622 500,00</b>	<b>269 509,32</b>	<b>43,29%</b>
	92601	Obiekty sportowe	556 500,00	241 357,63	43,37%
	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	6 000,00	2 649,35	44,16%
<i>Dochody z najmu pomieszczeń administrowanych przez CSiR - biura, magazynki. Prowadzone postępowanie upominawcze zaległych należności spowodowała niższe wykonanie planu.</i>					
	0830	Wpływy z usług	528 000,00	223 820,33	42,39%
<i>Dochody z tytułu udostępniania obiektów sportowych przez CSiR, wpływy ze świadczonych usług (m.in. szkoła piłkarska, zajęcia aerobiku, pilates, półkolonie, obozy, zakwaterowanie, szkoła tenisa ziemnego, zajęcia na siłowni, zajęcia taneczne, zajęcia 40+, wypożyczenie sprzętu wodnego, korty tenisowe); wyższe wykonanie planowane w II półroczu - sezon letni</i>					
	0920	Pozostałe odsetki	500,00	423,25	84,65%
<i>Dochody z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym CSiR. Wyższe wykonanie związane ze wzrostem oprocentowania środków na rachunkach bankowych</i>					
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	320,20	32,02%
<i>Splata należności za lata ubiegłe jest niższa od planowanej, postępowanie windykacyjne w trakcie realizacji stąd niższe wykonanie planu</i>					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	144,50	14,45%
<i>Wpływy z różnych dochodów to dochody nieprzypisane, trudne do oszacowania stąd niższe wykonanie. Ewentualna zmiana planu w II półroczu</i>					
	2700	Srodki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	20 000,00	14 000,00	70,00%
<i>Realizacja projektu „Centrum Aktywności Rodziny drogą do integracji - PAL” nr RPKP.09.02.01-04-0017/18 - plan realizowany zgodnie z umową</i>					
	92695	Pozostała działalność	66 000,00	28 151,69	42,65%
	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	65 000,00	26 269,47	40,41%
<i>Dochody z tytułu najmu pozostałych pomieszczeń CSiR (stołówka, kuchnia, molo, kawiarnia dzierżawa); wyższe wykonanie planowane w II półroczu - sezon letni</i>					
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	1 882,22	188,22%
<i>Splata należności za lata ubiegłe jest trudna do oszacowania. Nastąpiła większa splata należności od planowanej stąd wyższe wykonanie planu</i>					
<b>Razem dochody bieżące:</b>			<b>67 249 453,81</b>	<b>36 165 961,47</b>	<b>53,78%</b>

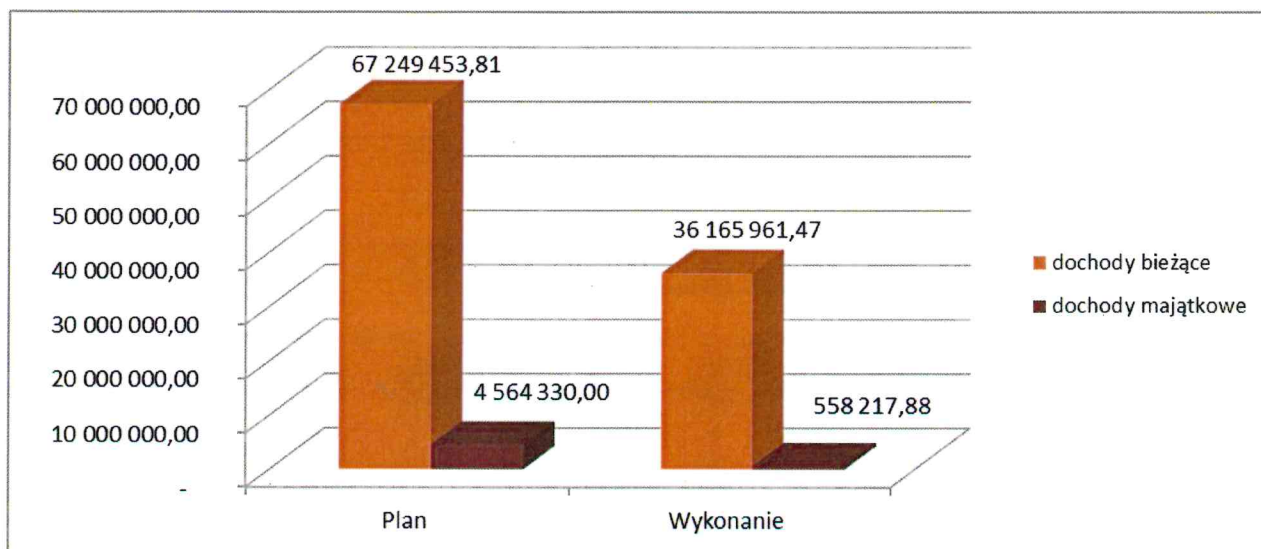
<b>Dochody majątkowe</b>						
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
600			Transport i łączność	2 867 591,00	0,00	0,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	1 626 326,00	0,00	0,00%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	626 326,00	0,00	0,00%
<i>Dofinansowanie PROW - budowa drogi w Dziechowie- po rozliczeniu zadania</i>						
		6330	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 000 000,00	0,00	0,00%
<i>Dofinansowanie przebudowy al. Lipowej i ul. Parkowej - po rozliczeniu zadania</i>						
	60078		Drogi publiczne gminne	1 030 000,00	0,00	0,00%

	6330		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 030 000,00	0,00	0,00%
<b>Odbudowa drogi Waldowo Toboła, Waldowko-Wilkowo w ramach dotacji Wojewody K-P</b>						
	60095		Pozostała działalność	211 265,00	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	211 265,00	0,00	0,00%
<b>Dofinansowanie przebudowy targowiska miejskiego w Sepólnie Krajeńskim - złożono wniosek o płatność</b>						
630			<b>Turystyka</b>	<b>155 031,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	63095	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	155 031,00	0,00	0,00%
<b>Rozbiórka istniejącego i budowa nowego pomostu na plaży miejskiej w miejsce istniejącego pomostu na Jeziorze Sepoleńskim oraz zakup łodzi wędkarskich i żaglowych. Dofinansowanie do 59,70% kosztów kwalifikowanych w ramach Programu Operacyjnego "Rybnictwo i Morze" - LGR - złożono wniosek o płatność</b>						
700			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>527 000,00</b>	<b>198 582,37</b>	<b>265,38%</b>
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	527 000,00	136 785,31	25,96%
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	65 000,00	45 489,51	69,98%
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	457 000,00	87 106,30	19,06%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	5 000,00	4 189,50	83,79%
<b>Wpływy z tytułu użytkowania wieczystego, sprzedaży majątku - plan realizowany zgodnie z zawartymi umowami oraz ogłoszonymi przetargami</b>						
	70095		Gospodarka mieszkaniowa	0,00	61 797,06	0,00%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	61 797,06	0,00%
<b>Dofinansowanie zadania dotyczącego termomodernizacji budynku Urzędu - rozliczenie częściowe wniosku o płatność z 2018 roku</b>						
750			<b>Administracja publiczna</b>	<b>70 208,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	70 208,00	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	70 208,00	0,00	0,00%
<b>Dofinansowanie projektu "Infostada Kujaw i Pomorza" - dofinansowanie do 85% kosztów kwalifikowanych w ramach RPO - zadanie w trakcie realizacji</b>						
801			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>801 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	80101		Szkoły podstawowe	801 000,00	0,00	0,00%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	801 000,00	0,00	0,00%
<b>Dofinansowanie zadania "Remont i przebudowa budynku starej szkoły w Lutowie" - zadanie w trakcie realizacji</b>						
921			<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>143 000,00</b>	<b>359 635,51</b>	<b>39,76%</b>
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	0,00	216 884,29	0,00%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	216 884,29	0,00%
<b>Dofinansowanie przebudowy Sali kinowej CKiS w Sepólnie Krajeńskim- rozliczenie wniosku o płatność z 2018 roku</b>						
	92195		Pozostała działalność	143 000,00	142 751,22	99,83%
		6260	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów	143 000,00	142 751,22	99,83%
<b>Dofinansowanie budowy Otwartych Stref Aktywności - rozliczenie wniosku o płatność z 2018 roku</b>						
926			<b>Kultura fizyczna</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	92601		Obiekty sportowe	500,00	0,00	0,00%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	500,00	0,00	0,00%
<b>Dochody ze sprzedaży zużytego majątku. - plan do realizacji w II półroczu</b>						
<b>Razem dochody majątkowe:</b>				<b>4 564 330,00</b>	<b>558 217,88</b>	<b>12,23%</b>
<b>DOCHODY OGÓLEM</b>				<b>71 813 783,81</b>	<b>36 724 179,35</b>	<b>51,14%</b>

## 1b) STRUKTURA DOCHODÓW

Tabela Nr 1. Wykonanie dochodów wg rodzaju w stosunku do planu na dzień 30.06.2019r.

Dochody	Plan	Wykonanie	% wykonania
dochody bieżące	67 249 453,81	36 165 961,47	54%
dochody majątkowe	4 564 330,00	558 217,88	12%
<b>Razem</b>	<b>71 813 783,81</b>	<b>36 724 179,35</b>	<b>51%</b>



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

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

Strukturę dochodów tego działu między innymi tworzą dochody własne podatkowe realizowane bezpośrednio przez Gminę. Plan dochodów podatków lokalnych w 2019 r. został zaplanowany w wysokości **9 125 000,00 zł**, co stanowi 13,90 % dochodów ogółem.

Dochody podatkowe na dzień **30 czerwca 2019** roku zostały zrealizowane w **53,30 %** rocznego planu. Głównym źródłem dochodów własnych w gminie w strukturze podatków lokalnych jest podatek od nieruchomości, stanowi 79,90 % dochodów podatkowych, następnym pod względem wielkości jest podatek rolny stanowiący 13,39 % dochodów podatkowych oraz podatek od środków transportowych stanowiący 4,21 % i podatek leśny 2,15 %, odsetki oraz koszty upomnienia stanowią 0,35 % ogół dochodów podatkowych.

#### **75615 § 0310 Podatek od nieruchomości od osób prawnych**

Podstawę prawną planowania wymiaru podatku od nieruchomości stanowi ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1170) oraz Uchwała Nr II/15/2018 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 30 listopada 2018 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

W budżecie na 2019 rok zaplanowano dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych na kwotę **4 190 000,00 zł**.

W 2019 roku podatkiem od nieruchomości opodatkowano 101 osób prawnych. Dochody z podatku od nieruchomości od osób prawnych w okresie sprawozdawczym kształtują się na kwotę **2 138 554,48 zł**, co stanowi **51,04 %** rocznego planu.

Na dzień sporządzania sprawozdania z wykonania budżetu w tym paragrafie zalegało 14 podatników na łączną kwotę **688 522,33 zł**. Kwoty zaległości są zróżnicowane (największą zaległość generuje jeden podatnik tj. 562 367,00 zł, dwoje kolejnych 49 131,80 zł oraz 38 132,90 zł) i obejmują różne okresy powstania tych zaległości. Zaległości z lat ubiegłych wynoszą 578 081,13 zł i zaległości roku bieżącego 110 441,20 zł, co skutkuje nie wykonaniem planu w 100 %.

Ponadto skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości osób prawnych obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły **270 570,34 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 2018 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2019.

Planowane dochody w wysokości **110 000,00 zł** zostały ustalone według złożonych deklaracji w ilości 33 podatników. Dochody z podatku rolnego od osób prawnych wyniosły **44 342,28 zł**, co stanowi **40,31 %** zaplanowanych dochodów w tym paragrafie.

Zaległości w podatku rolnym osób prawnych na dzień 30 czerwca 2019 r. wyniosły **19 756,40 zł**. Zaległości z lat ubiegłych wynoszą 0,00 zł.

#### **75615 § 0330 Podatek leśny od osób prawnych**

Podstawę prawną naliczenia podatku leśnego stanowi ustawa z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 888 ze zm.) oraz Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2018 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 r.

Stawka podatku leśnego od 1 ha, za rok podatkowy jest równa równowartości pieniężnej 0,220 m<sup>3</sup> drewna, obliczonej według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 roku i wynosi 197,06 za 1 m<sup>3</sup>. Na terenie gminy Sępólno Krajeńskie opodatkowaniu podatkiem leśnym podlega 13 osób prawnych.

Z tytułu podatku leśnego planowane dochody ustalono na kwotę **190 000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **95 866,00 zł**, kwota ta stanowi **50,46 %** przewidywanych wpływów ujętych w rocznym planie. Zaległości na dzień 30.06.2019 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 2019 r., poz. 1170 ze zm.) oraz Uchwała nr II/16/2018 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 30 listopada 2018. Podatek od środków transportowych opłaca 10 osób prawnych.

W budżecie w 2019 roku zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **100 000 zł**. Do dnia 30 czerwca 2019 roku wpłynęło **49 203,00 zł** podatku od środków transportowych od osób prawnych, co stanowi **49,20%** przewidywanych wpływów ujętych w rocznym planie.

Zaległości z lat poprzednich wynoszą 729,00, tegoroczne 7 899,00 zł, co daje łącznie 8 628,00 zł i generują je 2 osoby prawne. Z kolei skutki obniżenia górnych stawek podatkowych obliczone za okres sprawozdawczy w podatku od środków transportowych osób prawnych wyniosły **22 957,00 zł**.

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

W budżecie na 2019 rok zaplanowano dochody z tytułu różnych opłat (koszty upomnienia) na kwotę **1 000,00 zł**. Dochody z tego tytułu wyniosły **290,00 zł**, co stanowi **29,00 %** zaplanowanych wpływów rocznego planu.

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

W budżecie na 2019 rok zaplanowano dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków na kwotę **10 000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **805,18 zł**, co stanowi **8,05 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Zgodnie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) od rzeczywistych zaległości podatkowych naliczone są odsetki należne, a nie wpłacone na rachunek bankowy na dzień 30.06.2019 r. kwota ta wynosi **205 173,00 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 2018 r., poz. 1445 ze zm.) oraz Uchwała Nr II/15/2018 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 30 listopada 2018 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

W 2019 roku podatkiem od nieruchomości zostało objętych 2 755 podatników, natomiast podatkiem płatnym w formie łącznego zobowiązania podatkowego objęto 1 964 osób. Zaplanowane dochody w kwocie **3 190 000,00 zł** wyliczono na podstawie dokonanego wymiaru na 2019 rok oraz decyzji zmieniających wymiar. Wpływy podatku od nieruchomości od osób fizycznych do dnia 30.06.2019 r. wyniosły **1 747 065,57 zł**, co stanowi **54,77 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Na dzień 30.06.2019 roku stan należności z tytułu zaległości w podatku od nieruchomości osób fizycznych wynosił **998 260,08 zł** w tym zaległości z lat ubiegłych wynoszą 899 643,98 zł i zaległości roku bieżącego wynoszą 98 616,10 zł. (największe zaległości generuje jeden podatnik na kwotę 648 839,10 zł, następny na kwotę 73 707,55 zł, kolejni na kwoty 53 743,00 zł, 37 392,00 zł, 33 622,40 zł, 23 141,08 zł).

Skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości osób fizycznych wynoszą **486 047,57 zł**.

Burmistrza Sępólna Krajeńskiego na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2019 r. poz. 900 ze zm.) na wniosek podatników dokonał umorzenia zaległości podatkowych na kwotę 357,00 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 2018 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2019.

Na terenie gminy podatkiem rolnym objętych jest 278 podatników, podatkiem płatnym w formie łącznego zobowiązania podatkowego objęto 1 964. W budżecie na 2019 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości **1 025 000,00 zł.**

Wpływy podatku rolnego od osób fizycznych do dnia 30 czerwca 2019 r. wynoszą **606 649,97 zł**, co stanowi **59,19 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku z ulgi z tytułu kupna gruntów na utworzenie lub poszerzenie gospodarstwa rolnego do 100 ha korzysta 70 rolników na łączną kwotę 51 964,10 zł, z ulgi inwestycyjnej korzysta 13 rolników na kwotę 53 438,82 zł oraz jest jeden podatnik korzystający z ulgi na zabytki w kwocie 911,48 zł. W roku 2019 ulgi w podatku rolnym udzielono 4 podatnikom.

Zaległości w podatku rolnym osób fizycznych na dzień 30 czerwca 2019 r. wyniosły łącznie **69 387,55 zł** w tym kwota 23 311,15 zł dotyczy zaległości z lat ubiegłych, a kwota 46 076,40 zł, to zaległości bieżące (największą zaległość generuje jeden podatnik- 17 856,00 zł, kolejni 7 624,00 zł, 6 902,00 zł). Burmistrz Sępólna Krajeńskiego na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa w 2019 r. na wniosek podatnika umorzył 4 836,00 zł. zaległości w podatku rolnym.

#### **75616 § 0330 Podatek leśny od osób fizycznych**

Podatnikami podatku leśnego są właściciele lasu oznaczonego w ewidencji gruntów i budynków jako Ls. Na terenie gminy powierzchnia lasów będąca w posiadaniu osób fizycznych wynosi 338,7221 ha fizycznych. Wydano 22 decyzji w sprawie ustalenia podatku leśnego na 2019 rok. Planowane wpływy z tego tytułu w wysokości **15 000,00 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **8 646,40 zł**, co stanowi **57,64 %** przewidywanych dochodów rocznych. Zaległości w podatku leśnym na dzień 30 czerwca 2019 r. wyniosły **407,61 zł**. Zaległości z lat ubiegłych wynoszą 253,61 zł, a kwota 154,00 zł stanowi zaległość roku bieżącego. Burmistrza Sępólna Krajeńskiego na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2019 r. poz. 900 ze zm.) na wniosek podatników dokonał umorzenia zaległości podatkowych na kwotę 2,00 zł.

#### **75616 § 0340 Podatek od środków transportowych od osób fizycznych**

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych ustalany jest na podstawie złożonych deklaracji. Podatek od środków transportowych deklaruje 62 podatników.

W budżecie na 2019 rok zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **260 000,00 zł.**

W 2019 roku do budżetu wpłynęło **155 576,70 zł**. Kwota ta stanowi **59,84 %** przewidywanych rocznych dochodów. Zaległości na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosiły **25 619,40 zł**. Kwota 18 711,40 zł stanowi zaległości z lat ubiegłych, natomiast kwota 6 908,00 zł stanowi zaległości z roku bieżącego (największa zaległość jest generowana przez jednego podatnika i wynosi 17 499,00 zł).

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczonych za okres sprawozdawczy wyniosły **69 583,00 zł.**

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

W budżecie 2019 roku zaplanowano kwotę **14 000,00 zł**. Na dzień 30 czerwca 2019 roku do budżetu od należności podatkowych wpłynęło **7 086,09 zł**, co stanowi **50,61 %** rocznego planu.

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

Zaplanowane dochody budżetowe dotyczące tego paragrafu kształtują się w kwocie **20 000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **8 994,78 zł**, co stanowi **44,97 %** przewidywanych rocznych dochodów.

Burmistrz Sępólna Krajeńskiego na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2019 r. poz. 900 ze zm.) na wniosek podatników dokonał umorzenia zaległości podatkowej wraz z odsetkami, które wyniosły 12,00 zł.

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) od rzeczywistych zaległości podatkowych naliczone są odsetki należne, niewpłacone na rachunek bankowy na dzień 30 czerwca 2019 r. stanowią kwotę **341 124,00 zł**.

#### Informacje o stanie zaległości podatkowych oraz windykacji tych zaległości na dzień 30 czerwca 2019 roku

Rodzaj podatku	Zaległości z lat ubiegłych w złotych	Zaległości z roku bieżącego	Razem zaległości na dzień 30.06.2019 r.
1	2	3	4
<b>Podatek od nieruchomości</b>	<b>1 477 725,11</b>	<b>209 057,30</b>	<b>1 686 782,41</b>
osoby prawne	578 081,13	110 441,20	688 522,33
osoby fizyczne	899 643,98	98 616,10	998 260,08
<b>Podatek rolny</b>	<b>23 311,15</b>	<b>65 832,80</b>	<b>89 143,95</b>
osoby prawne	0,00	19 756,40	19 756,40
osoby fizyczne	23 311,15	46 076,40	69 387,55
<b>Podatek od środków transportowych</b>	<b>19 440,40</b>	<b>14 807,00</b>	<b>34 247,40</b>
osoby prawne	729,00	7 899,00	8 628,00
osoby fizyczne	18 711,40	6 908,00	25 619,40
<b>Podatek leśny</b>	<b>265,21</b>	<b>154,00</b>	<b>419,21</b>
osoby prawne	11,60	0,00	11,60
osoby fizyczne	253,61	154,00	407,61
<b>Razem</b>	<b>1 520 741,87</b>	<b>289 851,10</b>	<b>1 810 592,97</b>

W celu ściągnięcia zaległości organ podatkowy podejmował do 30.06.2019 r. następujące czynności:

- po upływie każdego terminu płatności wystawiał upomnienia. Do dnia 30 czerwca 2019 r. wystawiono łącznie 1 845 szt. na kwotę 1 413 248,13 zł.