

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.1.25.2024
BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO

z dnia 5 marca 2024 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie wraz z informacją o stanie mienia komunalnego za 2023 rok

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r. poz. 40, 572, 1463, 1688) oraz art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872), zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej w Sępólnie Krajeńskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy celem zaopiniowania sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie wraz z informacją o stanie mienia komunalnego za 2023 rok.

§ 2. Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie wraz z informacją o stanie mienia komunalnego za 2023 rok stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

Burmistrz


Waldemar Stupałkowski

**Załącznik do
Zarządzenia OR.0050.1.25.2024
Burmistrza Sępólna Krajeńskiego
z dnia 5 marca 2024r.**

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY SĘPÓLNO
KRAJEŃSKIE WRAZ Z INFORMACJĄ O STANIE MIENIA
KOMUNALNEGO ZA 2023 ROK**

Budżet Gminy Sępólno Krajeńskie został przyjęty uchwałą LII/479/2022 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 28 grudnia 2022r. W trakcie roku budżet był zmieniany: uchwałą Nr LIII/488/2023 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25 stycznia 2023 roku, Zarządzeniem nr OR.0050.1.10.2023 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 31 stycznia 2023 roku, uchwałą Nr LIV/500/2023 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 22 lutego 2023 roku, uchwałą Nr LV/509/2023 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 29 marca 2023 roku, Zarządzeniem nr OR.0050.1.28.2023 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 31 marca 2023 roku, uchwałą Nr LVI/516/2023 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 26 kwietnia 2023 roku, Zarządzeniem nr OR.0050.1.40.2023 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 28 kwietnia 2023 roku, uchwałą Nr LVII/523/2023 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 31 maja 2023 roku, uchwałą Nr LVIII/527/2023 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 28 czerwca 2023 roku, Zarządzeniem nr OR.0050.1.65.2023 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 30 czerwca 2023 roku, Zarządzeniem nr OR.0050.1.83.2023 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 19 lipca 2023 roku, Zarządzeniem nr OR.0050.1.85.2023 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 4 sierpnia 2023 roku, uchwałą Nr LIX/536/2023 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 30 sierpnia 2023 rok, Zarządzeniem nr OR.0050.1.90.2023 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 31 sierpnia 2023 roku, uchwałą Nr LX/552/2023 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 września 2023 roku, Zarządzeniem nr OR.0050.1.105.2023 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 29 września 2023 roku, Zarządzeniem nr OR.0050.1.107.2023 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 13 października 2023 roku, uchwałą Nr LXI/555/2023 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25 października 2023 roku, Zarządzeniem nr OR.0050.1.112.2023 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 31 października 2023 roku, Zarządzeniem nr OR.0050.1.115.2023 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 3 listopada 2023, uchwałą Nr LXI/564/2023 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 29 listopada 2023 roku, Zarządzeniem nr OR.0050.1.121.2023 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 30 listopada 2023, Zarządzeniem nr OR.0050.1.127.2023 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 15

grudnia 2023, uchwałą Nr LXII/575/2023 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 28 grudnia 2023 roku, Zarządzeniem nr OR.0050.1.140.2023 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 29 grudnia 2023, Zarządzeniem nr Or.0050.1.143.2023 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 29 grudnia 2023 roku.

Konieczność dokonywania zmian w budżecie wynikała m.in. z otrzymywania przez Gminę Sępólna Krajeńskie decyzji finansowych Wojewody Kujawsko-Pomorskiego oraz Ministra Finansów. Budżet zmieniano zarządzeniami w wyniku konieczności realizacji niektórych wypłat przed terminem sesji Rady Miejskiej związanych głównie z wypłatą świadczeń przez OPS, dotacje celowe, zmiany związane z wypłatą świadczeń z Funduszu Pomocy Ukrainie i innych zadań zleconych.

Przyjęta uchwała budżetowa upoważniła Burmistrza do spłaty zobowiązań wynikających z wcześniej zawartych umów oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 1 400 000,00 zł. W ciągu roku spłat pożyczek i kredytów dokonywano zgodnie z harmonogramem.

Przyjęta uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sępólna Krajeńskie upoważniła Burmistrza Sępólna Krajeńskiego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć. Burmistrz w roku 2023 nie korzystał z upoważnienia, ponieważ w okresie sprawozdawczym nie zaciągnięto zobowiązań związanych z realizacją zaplanowanych przedsięwzięć.

W roku 2023 nie korzystano z kredytu w rachunku bieżącym na pokrycie przejściowego deficytu. Nie lokowano wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innym banku niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

Budżet w 2023 roku zamknął się kwotami:

	Plan	Wykonanie	%
Dochody	104 906 646,46	105 621 824,82	100,7
w tym: majątkowe	21 776 251,01	20 077 968,11	92,2
Udział dochodów majątkowych do dochodów ogółem:			19,0
Wydatki	110 238 192,75	103 411 516,17	93,8
w tym: majątkowe	25 546 684,61	21 503 627,88	84,2
udział wydatków majątkowych do wydatków ogółem:			21,0
Dochody zadania zlecone	12 586 566,51	12 584 677,07	100,0
Wydatki zadania zlecone	12 586 566,51	12 576 883,06	99,9

Planowany na dzień 31.12.2023r. budżet gminy był budżetem deficytowym. Deficyt wg planu wynosił 5 331 546,29zł, a źródłem pokrycia planowanego deficytu były wolne środki pozostające na rachunku bankowym o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach. Faktyczny wynik finansowy wykonania budżetu za rok 2023 to nadwyżka w wysokości 2 210 308,65zł, stanowiąca różnicę pomiędzy wykonaniem dochodów i wydatków w 2023 roku.

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

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

1a) WYKONANIE DOCHODÓW GMINY SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE ZA 2023 ROK

<i>Dochody bieżące</i>						
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 058 725,45	2 058 725,45	100,00%
	01009		Spółki wodne	24 000,00	24 000,00	100,00%
		2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	24 000,00	24 000,00	100,00%
<i>Dotacja celowa na bieżące utrzymanie urządzeń wodnych dla Spółki wodnej</i>						
	01095		Pozostała działalność	2 034 725,45	2 034 725,45	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 034 725,45	2 034 725,45	100,00%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na zwrot rolnikom części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego</i>						
020			Leśnictwo	29 000,00	29 601,83	102,08%
	02001		Gospodarka leśna	29 000,00	29 601,83	102,08%
		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	29 000,00	29 601,83	102,08%
<i>Wpływy za dzierżawę obwodów łowieckich</i>						
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	235 271,00	231 745,90	98,50%
	40095		Pozostała działalność	235 271,00	231 745,90	98,50%
		0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	207 941,00	207 940,21	100,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	27 330,00	23 805,69	87,10%
<i>Wpływy ze sprzedaży węgla dla osób fizycznych po preferencyjnej cenie</i>						
500			Handel	3 000,00	2 509,84	83,66%
	50095		Pozostała działalność	3 000,00	2 509,84	83,66%
		0830	Wpływy z usług	3 000,00	2 509,84	83,66%
<i>Wpływy z tytułu opłaty rezerwacyjnej na targowisku miejskim</i>						
600			Transport i łączność	109 500,00	610 090,30	557,16%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	4 500,00	4 500,00	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	4 500,00	4 500,00	100,00%
<i>Dotacja - lokalny transport zbiorowy wybory</i>						
	60016		Drogi publiczne gminne	5 000,00	518 678,00	10373,56%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	5 000,00	5 904,00	118,08%
<i>Wpływy z kar umownych i odszkodowań w zakresie dróg gminnych</i>						
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	512 774,00	0,00%
<i>Środki RFRD - remont ulicy Komierowskiej - wpływ w grudniu, brak możliwości wprowadzenia planu</i>						
	60019		Płatne parkowanie	100 000,00	86 912,30	86,91%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	100 000,00	86 912,30	86,91%
<i>Wpływy z opłat za parkowanie w SPP - wpływy za grudzień w styczniu stąd niższe wykonanie</i>						
630			Turystyka	22 000,00	21 937,04	99,71%
	63095		Pozostała działalność	22 000,00	21 937,04	99,71%
		0690	Wpływy z różnych opłat	22 000,00	21 937,04	99,71%
<i>Wpływy z opłat za biwakowanie nad Jeziorem Juchacz oraz na polu biwakowym nad Jeziorem Sępoleńskim.</i>						
700			Gospodarka mieszkaniowa	2 225 316,26	2 173 123,64	97,65%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 074 500,00	1 065 265,72	99,14%
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	37 000,00	36 127,38	97,64%
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	100 000,00	99 047,69	99,05%
<i>Wpływy za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości gminnych</i>						

	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	932 500,00	927 282,69	99,44%
<i>Wpływy z dzierżawy gruntów oraz najmu lokali komunalnych i użytkowych;</i>					
	0920	Pozostałe odsetki	4 000,00	2 807,96	70,20%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	0,00	0,00%
<i>Odsetki od należności rozłożonych na raty oraz należności płaconych nieterminowo oraz rozliczenia z lat ubiegłych - wpływy uzależnione od terminowości dokonywanych płatności, trudne do oszacowania stąd niższe niż planowano wykonanie</i>					
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	1 150 816,26	1 107 857,92	96,27%
	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	1 120 000,00	1 077 041,66	96,16%
<i>Wpływy z czynszów za lokale komunalne administrowane przez ZGK Sp. z o.o. w Śpólnie Krajeńskim - niższe wykonanie w związku z przekazaniem czynszu za XI i XII w 2024 roku</i>					
	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	30 816,26	30 716,26	99,68%
<i>Darowizna na rzecz Gminy - mieszkania komunalne</i>					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	100,00	0,00%
<i>Rozliczenie z lat ubiegłych</i>					
710		Działalność usługowa	121 000,00	131 519,54	108,69%
	71035	Cmentarze	121 000,00	131 519,54	108,69%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	120 000,00	130 519,54	108,77%
<i>Wpływy z opłat cmentarnych (cmentarze komunalne)</i>					
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 000,00	1 000,00	100,00%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych</i>					
750		Administracja publiczna	409 232,00	288 000,15	70,38%
	75011	Urzędy wojewódzkie	214 698,01	214 620,92	99,96%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	213 798,01	213 798,01	100,00%
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na pokrycie części wynagrodzeń pracowników wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej</i>					
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	800,00	788,81	98,60%
<i>Środki z Funduszu Pomocy Ukrainie - nadanie nr PESEL</i>					
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	100,00	34,10	34,10%
<i>Dochody JST związane z dostępem do informacji publicznej; niewykonanie budżetu związane jest z brakiem możliwości dokładnego oszacowania planu (wpływy nieregularne, na wniosek zainteresowanego)</i>					
	75020	Starostwa powiatowe	8 100,00	8 100,00	100,00%
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	8 100,00	8 100,00	100,00%
<i>Dotacja ze Starostwa Powiatowego na obsługę konserwatorską i zarządzanie nieruchomością wspólną</i>					
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	186 313,99	185 155,15	99,38%
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	144 759,42	144 739,73	99,99%
<i>Odsetki bankowe</i>					
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	15 000,00	14 954,42	99,70%
<i>Rozliczenia z lat ubiegłych - wpływy nieplanowane stąd trudny do określenia plan</i>					
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	22 749,57	23 670,96	104,05%
<i>Odszkodowania w ramach ubezpieczenia majątkowego</i>					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	3 805,00	1 790,04	47,04%
<i>Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne oraz podatku - wpływy nieregularne stąd trudno oszacować precyzyjnie plan</i>					
	75077	Centrum Projektów Polska Cyfrowa	0,00	-1 093,90	0,00%
	2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	-1 093,90	0,00%
<i>Projekt Cyfrowa Polska- rozliczenie i zwrot w roku 2023</i>					
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	120,00	249,00	207,50%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	7,00	0,00%

	0970	Wpływy z różnych dochodów	120,00	242,00	201,67%
Wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne oraz podatku oraz zwroty z lat ubiegłych ZOOS - wpływy uzależnione od potrzeb, nieregularne stąd trudno oszacować precyzyjnie plan					
	75095	Pozostała działalność	0,00	-119 031,02	0,00%
	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	-119 031,02	0,00%
Zakup komputerów dla dzieci PPGR - rozliczenie projektu i zwrot w 2023 roku					
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	171 688,00	171 448,00	99,86%
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 659,00	3 659,00	100,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	3 659,00	3 659,00	100,00%
Dotacja celowa z budżetu państwa (Krajowe Biuro Wyborcze) na prowadzenie spisu wyborców					
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	167 075,00	166 835,00	99,86%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	167 075,00	166 835,00	99,86%
Dotacja celowa z budżetu państwa - Wybory parlamentarne					
	75110	Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	954,00	954,00	100,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	954,00	954,00	100,00%
Dotacja celowa z budżetu państwa - referendum					
752		Obrona narodowa	100,33	100,33	100,00%
	75224	Kwalifikacja wojskowa	100,33	100,33	100,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	100,33	100,33	100,00%
Dotacja - koszty kwalifikacji wojskowej					
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 979 000,00	1 531 743,00	77,40%
	75495	Pozostała działalność	1 979 000,00	1 531 743,00	77,40%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 979 000,00	1 531 743,00	77,40%
Środki z Funduszu Pomocy Ukrainie - zakwaterowanie i wyżywienie na CSiR oraz w domach prywatnych (do wysokości potrzeb stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu)					
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	26 694 086,00	26 678 458,18	99,94%
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	50 000,00	57 418,39	114,84%
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	50 000,00	57 418,39	114,84%
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych wraz z odsetkami opłacany w formie karty podatkowej - przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostatecznie rozliczany w styczniu stąd brak możliwości precyzyjnego oszacowania planu					
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	7 035 101,00	7 068 802,08	100,48%
	0310	Podatek od nieruchomości	6 329 000,00	6 407 533,19	101,24%
	0320	Podatek rolny	133 000,00	130 486,00	98,11%
	0330	Podatek leśny	292 000,00	286 508,00	98,12%
	0340	Podatek od środków transportowych	105 000,00	104 620,00	99,64%
Szczegółowy opis podatków pobieranych przez Gminę znajduje się w załączniku nr 1c					
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	64 000,00	16 267,00	25,42%
Podatek od czynności cywilno-prawnych przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostateczne rozliczenie następuje w styczniu stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu					
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00	2 695,20	269,52%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	21 000,00	30 591,69	145,67%
Wpływy z opłat i odsetek związanych z poborem podatków - wykonanie związane jest z prowadzeniem egzekucji za pośrednictwem Urzędów Skarbowych stąd trudno oszacować plan (załącznik nr 1c)					
	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	90 101,00	90 101,00	100,00%
Rekompensata utraconych dochodów w podatkach lokalnych przekazywana Gminie z PFRON					

75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	7 858 563,00	7 857 882,67	99,99%
	0310	Podatek od nieruchomości	4 660 000,00	4 702 615,64	100,91%
	0320	Podatek rolny	1 550 000,00	1 608 320,44	103,76%
	0330	Podatek leśny	24 000,00	22 753,84	94,81%
	0340	Podatek od środków transportowych	460 000,00	448 077,96	97,41%
<i>Szczegółowy opis podatków pobieranych przez Gminę znajduje się w załączniku nr 1c</i>					
	0360	Podatek od spadków i darowizn	110 000,00	101 915,00	92,65%
<i>Podatek od spadków i darowizn przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostateczne rozliczenie następuje w styczniu stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu</i>					
	0370	Oplata od posiadania psów	38 000,00	36 691,00	96,56%
<i>Wpływy z opłat od posiadania psów</i>					
	0430	Wpływy z opłaty targowej	50 000,00	39 070,00	78,14%
<i>Wpływy z opłaty targowej- wpływy nieregularne, stąd trudności w precyzyjnym ustaleniu planu i niższe wykonanie</i>					
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	876 563,00	810 170,24	92,43%
<i>Podatek od czynności cywilno-prawnych przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego, ostateczne rozliczenie następuje w styczniu stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu</i>					
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	20 000,00	20 678,00	103,39%
<i>Wpływy z tytułu kosztów wezwań i upomnień w zakresie ww. podatków (20 630,00zł) i opłat (48,00zł)- egzekucja prowadzona jest na bieżąco stąd trudności w precyzyjnym ustaleniu wysokości planu</i>					
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	70 000,00	67 590,55	96,56%
<i>Odsetki od zaległości podatkowych ww podatków - wykonanie uzależnione od egzekucji prowadzonej przez US stąd trudno oszacować precyzyjnie plan (w tym z tytułu podatków 65 345,81zł, opłat pozostałych 2 244,74zł);</i>					
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	879 888,00	823 821,04	93,63%
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	103 422,00	103 421,46	100,00%
<i>Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym</i>					
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	230 000,00	206 646,38	89,85%
<i>Wpływy z opłaty skarbowej - wpływy nieregularne stąd trudności w precyzyjnym ustaleniu planu i niższe wykonanie</i>					
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	387 000,00	386 478,16	99,87%
<i>Wpływy z opłaty za zezwolenia alkoholowe</i>					
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	159 466,00	127 275,04	79,81%
<i>Wpływy z opłaty parkingowej, planistycznej, adiacenckiej, za zajęcie pasa drogowego, za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym; wyższe wykonanie związane z terminowym regulowaniem zobowiązań z tytułu ww opłat</i>					
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	10 870 534,00	10 870 534,00	100,00%
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	9 598 635,00	9 598 635,00	100,00%
<i>Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych</i>					
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	1 271 899,00	1 271 899,00	100,00%
<i>Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych</i>					
758		Różne rozliczenia	24 996 509,13	28 840 619,44	115,38%
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	15 150 494,00	15 150 494,00	100,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	15 150 494,00	15 150 494,00	100,00%
<i>Subwencja oświatowa</i>					
	75802	Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	205 930,35	4 077 898,35	1980,23%
	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	205 930,35	4 077 898,35	1980,23%
<i>Środki na uzupełnienie dochodów gmin - otrzymane pod koniec roku stąd brak planu</i>					
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	8 569 648,00	8 569 648,00	100,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 569 648,00	8 569 648,00	100,00%
<i>Subwencja wyrównawcza</i>					
	75814	Różne rozliczenia finansowe	866 946,78	839 089,09	96,79%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,31	0,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	117 506,78	117 506,78	100,00%
<i>Zwrot w formie dotacji celowej części wydatków wykonanych w ramach funduszu soleckiego za rok 2022 (art. 3 ustawy z dnia 12 marca 2014r. o funduszu soleckim)</i>					
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	749 440,00	721 582,00	96,28%
<i>Środki z Funduszu Pomocy Ukrainie - dofinansowanie edukacji dzieci z Ukrainy</i>					

	75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	203 490,00	203 490,00	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	203 490,00	203 490,00	100,00%
<i>Subwencja równoważąca</i>						
801			Oświata i wychowanie	2 386 263,50	2 331 447,86	97,70%
	80101		Szkoły podstawowe	351 412,70	337 486,35	96,04%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	186,00	0,00%
<i>Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - refundacja PUP</i>						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 500,00	4 996,00	199,84%
<i>Dochody stanowią wynagrodzenie płatnika składek z tytułu terminowego odprowadzania podatku dochodowego</i>						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	50 000,00	49 460,00	98,92%
<i>Dotacja celowa z przeznaczeniem sfinansowania rozwoju szkolnej infrastruktury, program "Aktywna tablica"</i>						
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	99 878,70	115 004,12	115,14%
<i>Środki - projekt ASPE</i>						
		2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	147 988,00	167 840,23	113,41%
		2709	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	51 046,00	0,00	0,00%
<i>Dofinansowanie projektu Erasmus</i>						
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	171 879,00	171 879,00	100,00%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	171 879,00	171 879,00	100,00%
<i>Dotacja celowa na funkcjonowanie oddziałów przedszkolnych</i>						
	80104		Przedszkola	1 651 626,50	1 611 451,18	97,57%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	300 300,00	299 961,48	99,89%
<i>Dochody stanowią opłaty wnoszone z tytułu czesnego w przedszkolach gminnych.</i>						
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	830 700,00	789 872,00	95,09%
<i>Dochody stanowią opłaty wnoszone za wyżywienie w w przedszkolach gminnych.</i>						
		0830	Wpływy z usług	67 715,00	67 714,21	100,00%
<i>Zwrot kosztów pobytu dzieci w przedszkolu z terenu innych gmin.</i>						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	8 782,50	8 826,50	100,50%
<i>Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - refundacja PUP</i>						
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0,00	252,99	
<i>Darowizna na rzecz Przedszkoli</i>						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00	1 195,00	239,00%
<i>Dochody stanowią wynagrodzenie płatnika składek z tytułu terminowego odprowadzania podatku dochodowego. Przychody nieprzypisane stąd trudne do oszacowania wykonanie.</i>						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	443 629,00	443 629,00	100,00%
<i>Dotacja celowa na funkcjonowanie przedszkoli</i>						
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	151 017,30	150 303,33	99,53%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	146 036,72	145 600,33	99,70%
<i>Dotacja celowa na zakup podręczników do szkół</i>						
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	4 980,58	4 703,00	94,43%
<i>Środki z Funduszu Pomocy Ukrainie - dodatkowe zadania oświatowe dla dzieci z Ukrainy,</i>						
	80195		Pozostała działalność	60 328,00	60 328,00	100,00%
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	20 614,00	20 614,00	100,00%
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	39 714,00	39 714,00	100,00%
<i>Projekt Poznaj Polskę - dotacja na dofinansowanie wycieczek szkolnych</i>						
851			Ochrona zdrowia	500,00	163,53	32,71%
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	300,00	124,33	41,44%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	300,00	124,33	41,44%
<i>Zwroty zaliczek z sądu opłacanych za osoby skierowane na przymusowe leczenie odwykowe związane z nadużywaniem alkoholu. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan, gdyż nie wszystkie dochody.</i>						

	85195		Działalność pozostała	200,00	39,20	19,60%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	200,00	39,20	19,60%
Dotacja na realizację przez OPS zadań z zakresu administracji rządowej - plan wykonany do wysokości poniesionych wydatków						
852			Pomoc społeczna	2 158 927,07	2 052 918,83	95,09%
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	67 300,00	67 300,00	100,00%
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	67 300,00	67 300,00	100,00%
Dotacja na realizację zadania publicznego pn "Wspieranie Jednostek Samorządu Terytorialnego w Tworzeniu Systemu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie" - „W NASZEJ MOCY JEST ŚWIAT BEZ PRZEMOCY !!!”						
	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.	19 675,00	19 508,71	99,15%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	19 675,00	19 508,71	99,15%
Dotacja celowa z budżetu państwa na ubezpieczenie zdrowotne podopiecznych OPS przekazywana Gminie wg rzeczywistych potrzeb						
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	186 100,00	170 129,51	91,42%
		0690	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	3 000,00	2 635,02	87,83%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	11 000,00	7 508,95	68,26%
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.						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	169 100,00	159 085,54	94,08%
Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę zasiłków okresowych						
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	3 000,00	900,00	30,00%
Środki z Funduszu Pomocy Ukrainie - wypłata zasiłków okresowych						
	85216		Zasiłki stałe	232 400,00	226 822,95	97,60%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	6 000,00	3 554,31	59,24%
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.						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	226 400,00	223 268,64	98,62%
Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę zasiłków stałych						
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	438 841,00	436 090,10	99,37%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	50,00	11,60	23,20%
Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów, upomnień. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan.						
		0690	Wpływy z różnych opłat	39 950,00	37 903,01	94,88%
Wpływy z odpłatności ponoszone przez rodziny za podopiecznych przebywających w domach pomocy społecznej oraz opłaty za mieszkanie chronione. Z uwagi na charakter dochodów trudno oszacować precyzyjnie plan.						
		0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	680,48	68,05%
Wpływy z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunkach bankowych OPS -niższe wykonanie związane ze zmianą oprocentowania na rachunkach bankowych						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	11 000,00	10 923,18	99,30%
Zwrot nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych; dochody realizowane w drodze egzekucji sąd trudności w oszacowaniu planu						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 000,00	2 797,00	93,23%
Wynagrodzenia płatnika za terminową wpłatę podatku dochodowego od osób fizycznych, zwroty zaliczek z sądu opłacanych za osoby skierowane na przymusowe leczenie odwykowe związane z nadużywaniem alkoholu - dochody związane z bieżącym prowadzeniem postępowań i egzekucji sąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu wysokości planu						
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	95 146,00	95 079,83	99,93%
Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie OPS						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	288 695,00	288 695,00	100,00%
Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie OPS						
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	688 442,00	695 427,63	101,01%
		0830	Wpływy z usług	327 400,00	343 654,75	104,96%
Wpłaty z tytułu korzystania z usług opiekuńczych realizowanych przez Ośrodek na terenie miasta i gminy Sępólno Krajeńskie.						

		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	86 850,00	86 550,00	99,65%
Dotacja celowa z budżetu państwa na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych						
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	264 492,00	264 492,00	100,00%
Dotacja celowa z budżetu państwa na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w ramach zadań bieżących						
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	9 700,00	730,88	7,53%
Dochody przysługujące Gminie z tytułu egzekucji należności od dłużników za świadczenia i usługi opiekuńcze; wpływy uzależnione od prowadzonych postępowań egzekucyjnych stąd trudności w oszacowaniu planu						
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	218 600,00	219 790,00	100,54%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	218 600,00	218 600,00	100,00%
Dotacja celowa na program "Pomoc państwa w zakresie dożywiania"						
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	1 190,00	0,00%
Środki z Funduszu Pomocy Ukrainie - pomoc w zakresie dożywiania						
	85295		Pozostała działalność	307 569,07	217 849,93	70,83%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	200,00	0,00	0,00%
Zwrot nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych; dochody realizowane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu						
		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	307 369,07	217 849,93	70,9%
Dotacja na realizację projektu Aktywizacja i Integracja "Nowy start 2" - realizacja zgodnie z harmonogramem; projekt Kujawsko-Pomorska Teleopieka						
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	212 940,00	102 361,52	48,07%
	85395		Pozostała działalność	212 940,00	102 361,52	48,07%
		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	6 000,00	6 000,00	100,00%
Środki na realizację projektu pn " Centrum Aktywności Rodziny drogą do integracji"						
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	6 000,00	3 672,00	61,20%
Środki z Funduszu Pomocy Ukrainie - wypłata jednorazowych zasiłków 300zł						
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	200 940,00	92 689,52	46,13%
Środki na wypłatę dodatków węglowych						
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	86 922,62	89 456,53	102,92%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	86 922,62	89 456,53	102,92%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	78 343,00	77 896,80	99,43%
Dotacja celowa z budżetu państwa na stypendia dla uczniów						
		2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	8 579,62	5 607,73	65,36%
Dotacja na wyprawkę szkolną- w związku z niższymi niż planowano kosztami realizacji zadania dotacja została w części zwrócona						
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	5 952,00	0,00%
Środki z Funduszu Pomocy Ukrainie - stypendia i zasiłki dla dzieci z Ukrainy						
855			Rodzina	11 080 777,00	11 010 062,40	99,36%
	85501		Świadczenia wychowawcze	19 500,00	14 668,86	75,22%
		0920	Pozostałe odsetki	5 500,00	4 627,01	84,13%
Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych wg sprawozdań OPS (dochody uzyskiwane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu)						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	14 000,00	10 041,85	71,73%
Zwrot nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych (dochody uzyskiwane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu)						
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 814 143,00	9 796 697,45	99,82%
		0920	Pozostałe odsetki	3 000,00	760,22	25,34%
Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych wg sprawozdań OPS; dochody realizowane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu						

	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	20 500,00	14 728,96	71,85%
Zwrot nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych; dochody realizowane w drodze egzekucji stąd trudności w oszacowaniu planu					
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	9 571 050,00	9 570 824,49	100,00%
Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę świadczeń rodzinnych					
	2060	Dotacja celowa otrzymana 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	85 001,00	84 969,69	99,96%
Dotacja - świadczenia wychowawcze					
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	51 792,00	52 347,65	101,07%
Środki z Funduszu Pomocy Ukrainie - świadczenia rodzinne					
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	82 800,00	73 066,44	88,24%
Dochody przysługujące Gminie z tytułu egzekucji należności od dłużników za świadczenia; wpływy uzależnione od prowadzonych postępowań egzekucyjnych stąd trudności w oszacowaniu planu					
	85503	Karta dużej rodziny	2 940,00	2 646,40	90,01%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	2,60	0,00%
Dochody gminy (5%) za wydanie duplikatu karty dużej rodziny - wpływy nieregularne stąd brak planu					
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 940,00	2 643,80	89,93%
Dotacja na wypłatę świadczeń w ramach Karty dużej rodziny- przekazywana wg potrzeb					
	85504	Wspieranie rodziny	38 800,00	37 252,69	0,00%
	2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	38 800,00	37 252,69	0,00%
Środki na realizację programu - Asystent rodziny					
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	160,00	154,00	96,25%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	160,00	154,00	96,25%
Wynagrodzenie płatnika składek i podatku (Świetlica Terapeutyczna)					
	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	174 531,00	174 397,94	99,92%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	174 531,00	174 397,94	99,92%
Dotacja WK-P dla OPS na składkę zdrowotną					
	85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	1 030 703,00	984 245,06	95,49%
	0830	Wpływy z usług	878 077,00	831 703,06	94,72%
Wpływy z tytułu odpłatności za Żłobek , Klub					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	900,00	816,00	90,67%
Wynagrodzenie płatnika składek i podatku - wykonanie związane jest z korektą liczby zatrudnionych w jednostce i wysokością odprowadzonego podatku					
	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	125 204,30	125 204,30	100,00%
	2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	26 521,70	26 521,70	100,00%
Dotacja celowa na adaptację Żłobka w CMDiR					
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 254 104,68	4 978 798,15	79,61%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	137 658,26	140 144,00	101,81%
	0830	Wpływy z usług	137 658,26	140 144,00	101,81%
Wpływy z tytułu dzierżawy urządzeń kanalizacyjnych					
	90002	Gospodarka odpadami	5 300 000,00	4 644 659,37	87,64%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	5 300 000,00	4 644 659,37	87,64%
Wpływy za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych (załącznik nr 10)					

	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	229 170,00	151 051,30	65,91%
		0690	Wpływy z różnych opłat	30 000,00	24 157,55	80,53%
<i>Wpływy związane z opłatami z tytułu korzystania ze środowiska przekazywane przez WFOŚiGW w Toruniu oraz podmioty wydobywające kopaliny na terenie Gminy - wpływy nieregularne stąd niskie wykonanie planu</i>						
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	199 170,00	126 893,75	63,71%
<i>Środki otrzymane z WFOŚiGW na zadania związane z likwidacją azbestu na terenie Gminy oraz projekt likwidacja folii rolniczych</i>						
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	587 276,42	42 943,48	7,31%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	20 000,00	17 552,41	87,76%
		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	10 000,00	10 000,00	100,00%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	15 000,00	15 391,07	102,61%
<i>Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych oraz odsetek od nieterminowej wpłaty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - niższe wykonanie związane z ilością prowadzonych spraw stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu oraz dzierżawa PSZOK</i>						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	542 276,42	0,00	0,00%
<i>Wpływy z tytułu rozliczenie VAT - w związku z realizacją zadania budowy PSZOK - rozliczono</i>						
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	18 662,41	18 662,41	100,00%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 200,00	2 200,00	100,00%
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	2 200,00	2 200,00	100,00%
<i>Darowizny na rzecz Gminy (sołectwa)</i>						
	92120			16 462,41	16 462,41	100,00%
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	16 462,41	16 462,41	100,00%
<i>Darowizny na rzecz Gminy (parafie program zabytki)</i>						
926			Kultura fizyczna	1 876 870,00	2 190 362,84	116,70%
	92601		Obiekty sportowe	1 876 870,00	2 190 362,84	116,70%
		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	94 000,00	118 140,90	125,68%
<i>Dochody z najmu pomieszczeń administrowanych przez CSiR - biura, magazynki. Zwiększone zainteresowanie wynajmem pomieszczeń spowodowało przekroczenie planu finansowego.</i>						
		0830	Wpływy z usług	1 781 460,00	2 070 834,39	116,24%
<i>Dochody z tytułu udostępniania obiektów sportowych przez CSiR, w tym dochody z udostępnienia pomieszczeń uchodźcom z Ukrainy, wpływy ze świadczonych usług (m.in. półkolonie, obozy, zakwaterowanie, szkółka tenisa ziemnego, zajęcia na siłowni, wypożyczenie sprzętu wodnego, korty tenisowe, udostępnianie obiektów sportowych).</i>						
		0920	Pozostałe odsetki	530,00	530,28	100,05%
<i>Dochody z odsetek za nieterminowe zapłaty - dochody nieprzypisane stąd trudności w precyzyjnym ustaleniu planu</i>						
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	380,00	378,07	99,49%
<i>Splata należności za lata ubiegłe</i>						
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00	479,20	95,84%
<i>Wynagrodzenie płatnika składek</i>						
Razem dochody bieżące:				83 130 395,45	85 543 856,71	102,90%
<i>Dochody majątkowe</i>						
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
600			Transport i łączność	6 682 751,00	5 380 553,00	80,51%
	60016		Drogi publiczne gminne	6 672 751,00	5 370 553,00	80,48%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 750 000,00	1 900 000,00	40,00%
<i>Środki na budowę dróg gminnych z Rządowego Funduszu Polski Ład</i>						
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 922 751,00	3 470 553,00	180,50%
<i>Środki na budowę dróg gminnych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg</i>						

	60095		Pozostała działalność	10 000,00	10 000,00	100,00%
		6620	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	10 000,00	10 000,00	100,00%
Dotacja z Powiatu na budowę chodnika przy budynku UM						
630			Turystyka	1 692 286,41	1 692 285,54	100,00%
	63095		Pozostała działalność	1 692 286,41	1 692 285,54	100,00%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 692 286,41	1 692 285,54	100,00%
„Budowa skateparku w Sępólnie Krajeńskim” środki RPO WK-P						
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 849 680,17	1 715 796,71	92,76%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	945 700,00	811 816,54	85,84%
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	66 000,00	71 671,54	108,59%
Wpływy z przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności						
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	879 700,00	740 145,00	84,14%
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości gminnych; niższe wykonanie związane m.in. z podpisaniem umów notarialnych w 2024 roku						
	70021		Spółeczne inicjatywy mieszkaniowe	903 980,17	903 980,17	100,00%
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	903 980,17	903 980,17	100,00%
Środki na wniesienie do spółki SIM KZN Bydgoski aportu pieniężnego						
750			Administracja publiczna	48 000,00	0,00	0,00%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	48 000,00	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	48 000,00	0,00	0,00%
Dofinansowanie w ramach projektu "Infostrada Kujaw i Pomorza" - dofinansowanie do 85% kosztów kwalifikowanych w ramach RPO - zmiana harmonogramu - zadanie rozliczono w 2022 roku						
758			Różne rozliczenia	19 735,43	19 735,43	100,00%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	19 735,43	19 735,43	100,00%
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	19 735,43	19 735,43	100,00%
Zwrot w formie dotacji celowej części wydatków inwestycyjnych wykonanych w ramach funduszu sołeckiego za rok 2022 (art. 3 ustawy z dnia 12 marca 2014r. o funduszu sołeckim)						
801			Oświata i wychowanie	8 917 939,00	8 917 937,97	100,00%
	80104		Przedszkola	8 917 939,00	8 917 937,97	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	8 917 939,00	8 917 937,97	100,00%
Środki RFPL na budowę przedszkola w Sępólnie Krajeńskim						
855			Rodzina	233 700,00	147 600,00	63,16%
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	233 700,00	147 600,00	
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	121 799,52	121 799,52	100,00%
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	25 800,48	25 800,48	100,00%
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	86 100,00	0,00	0,00%
Środki na rozbudowę i adaptację pomieszczenia w Żłobku w CMDiR						
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 930 000,00	1 915 904,11	99,27%
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	1 930 000,00	1 915 904,11	99,27%
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 930 000,00	1 915 904,11	99,27%
Środki RPO WK-P na budowę PSZOK						

921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	378 429,00	264 429,00	69,88%
	92195	Pozostała działalność	378 429,00	264 429,00	
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	378 429,00	264 429,00	69,88%
<i>Środki PROW na dofinansowanie budowy miejsc rekreacji w Dziechowie</i>					
926		Kultura fizyczna	23 730,00	23 726,35	99,98%
	92601	Obiekty sportowe	23 730,00	23 726,35	99,98%
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1 630,00	1 626,35	99,78%
<i>Wpływy ze sprzedaży zużytych składników majątkowych CSiR</i>					
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	22 100,00	22 100,00	100,00%
<i>Środki PROW - Monitoring wizyjny zastawki piętrzącej wraz z przepławką dla ryb stabilizującej poziom wody Jeziora Sępoleńskiego- rozliczenie zadania z 2022 roku</i>					
Razem dochody majątkowe:			21 776 251,01	20 077 968,11	92,20%
DOCHODY OGÓLEM			104 906 646,46	105 621 824,82	100,68%

1b) STRUKTURA DOCHODÓW

Tabela Nr 1. Wykonanie dochodów wg rodzaju w stosunku do planu na dzień 31.12.2023r.

Dochody	Plan	Wykonanie	% wykonania
dochody bieżące	83 130 395,45	85 543 856,71	102,9%
dochody majątkowe	21 776 251,01	20 077 968,11	92,2%
Razem	104 906 646,46	105 621 824,82	100,7%

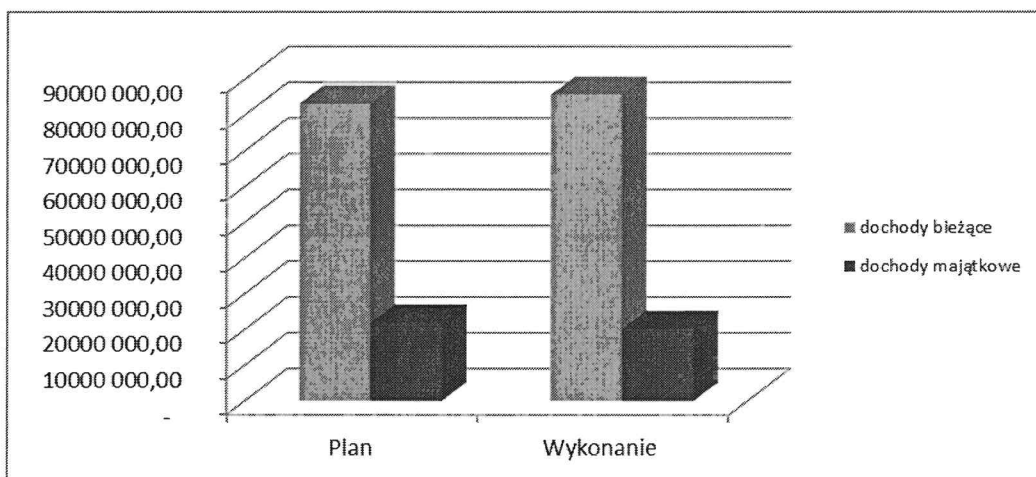
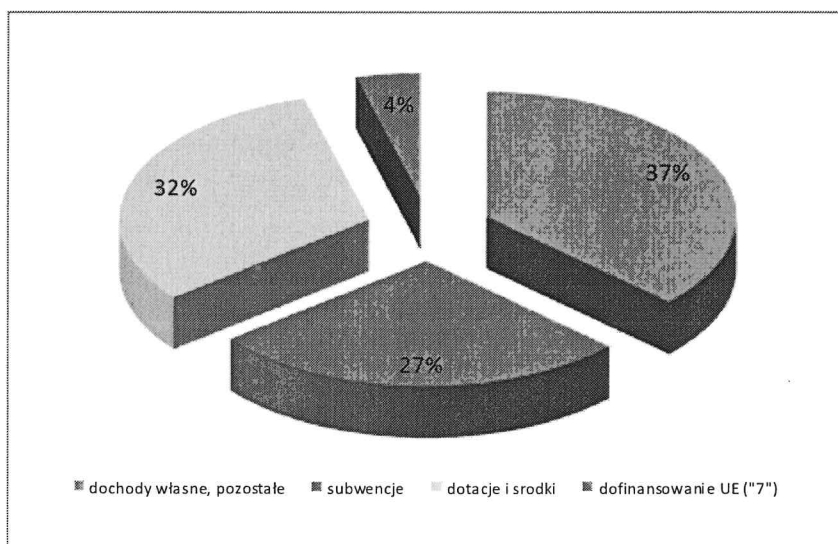


Tabela Nr 2. Wykonanie dochodów wg rodzaju na dzień 31.12.2023r.

Źródło dochodów	Plan	Wykonanie	% wykonania
dochody własne, pozostałe	41 074 052,84	39 886 731,18	97,1%
subwencje	24 129 562,35	28 001 530,35	116,0%
dotacje i środki	34 923 854,97	33 320 275,58	95,4%
dofinansowanie UE ("7")	4 779 176,30	4 413 287,71	92,3%
Razem	104 906 646,46	105 621 824,82	100,7%



1c) ANALIZA STRUKTURY DOCHODÓW WŁASNYCH

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 na 2023 r. został zaplanowany w wysokości **13 665 000,00 zł**, co stanowi **13,03 %** dochodów ogółem.

Dochody podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku zostały zrealizowane w **101,20 %** rocznego planu. Głównym źródłem dochodów własnych w gminie w strukturze podatków lokalnych jest podatek od nieruchomości, stanowi 80,42 % dochodów podatkowych, następnym pod względem wielkości jest podatek rolny stanowiący 12,32 % dochodów podatkowych oraz podatek od środków transportowych stanowiący 4,13 % i podatek leśny 2,31 % odsetki oraz koszty upomnienia stanowią 0,82 % 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 2023 r., poz. 70) oraz Uchwała Nr LI/468/2022 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 30 listopada 2022 r. w sprawie określenia wysokości stawek i zwolnień od podatku od nieruchomości na terenie Gminy Sępólno Krajeńskie.

W budżecie na 2023 rok zaplanowano dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych na kwotę **6 329 000,00 zł**. W 2023 roku podatkiem od nieruchomości opodatkowano 116 osób prawnych. Dochody z podatku od nieruchomości od osób prawnych w okresie sprawozdawczym kształtują się na kwotę **6 407 533,19 zł**, co stanowi **101,24 %** rocznego planu. Na dzień sporządzania sprawozdania z wykonania budżetu w tym paragrafie zaległości wyniosły łącznie **1 255 896,68 zł**, w tym z lat ubiegłych 1 108 097,08 zł, tegoroczne 147 799,60 zł. Kwoty zaległości są zróżnicowane i generowane są w całości przez 17 podatników. Największe zaległości generuje 4 podatników (911 111,00 zł, 231 645,80 zł, 91 899,37 zł, 16 144,00 zł).

Ponadto skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości osób prawnych obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły **653 767,01 zł**, oraz skutki udzielonych zwolnień w związku z Uchwałą nr XIV/118/2019 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 27 listopada 2019 roku w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości w ramach pomocy de minimis oraz skutki udzielonych zwolnień w związku z Uchwałą nr XXVI/234/2020 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25 listopada 2020 roku w sprawie określenia wysokości stawek i zwolnień od podatku od nieruchomości na terenie Gminy Sępólno Krajeńskie łącznie wyniosły **32 272,45 zł**.

75615 § 0320 Podatek rolny od osób prawnych

Podstawę naliczenia podatku rolnego stanowi ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 333) oraz Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2023.

Planowane dochody w wysokości **133 000,00 zł** zostały ustalone według złożonych deklaracji w ilości 39 podatników. Dochody z podatku rolnego od osób prawnych wyniosły **130 486,00 zł**, co stanowi **98,11 %** zaplanowanych dochodów w tym paragrafie.

Zaległości w tym paragrafie wynikają wyłącznie z roku bieżącego, generowane są w całości przez **2** podatników i wynoszą **12 316,00 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 2022 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2022 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 2022 r., wyniosła 323,18 zł za 1m³. Na terenie gminy Sępólno Krajeńskie opodatkowaniu podatkiem leśnym podlega 13 osób prawnych.

Z tytułu podatku leśnego planowane dochody ustalono na kwotę **292 000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **286 508,00 zł**, kwota ta stanowi **98,12 %** przewidywanych wpływów ujętych w rocznym planie. W tym paragrafie nie widnieją zaległości.

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 2023 r., poz. 70) oraz Uchwała LI/469/2022 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia z dnia 30 listopada 2022 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych. Podatek od środków transportowych opłaca 12 osób prawnych.

W budżecie w 2023 roku zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **105 000,00 zł**. Do dnia 31 grudnia 2023 roku wpłynęło **104 620,00 zł** podatku od środków transportowych od osób prawnych, co stanowi **99,64 %** przewidywanych wpływów ujętych w rocznym planie. Z kolei skutki obniżenia górnych stawek podatkowych obliczone za okres sprawozdawczy w podatku od środków transportowych osób prawnych wyniosły **50 882,00zł**. W tym paragrafie zaległości generowane są przez 1 podatnika, wynikają z roku bieżącego i wynoszą **742,00 zł**,

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

W budżecie na 2023 rok zaplanowano dochody z tytułu różnych opłat (koszty upomnienia) na kwotę 1000,00 zł. Dochody z tego tytułu wyniosły 2 695,20 zł, co stanowi 269,52 % zaplanowanych wpływów rocznego planu.

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

W budżecie na 2023 rok zaplanowano dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków na kwotę **21 000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **29 831,86 zł**, co stanowi **142,06 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Zgodnie z Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270) od rzeczywistych zaległości podatkowych naliczone są odsetki należne, a nie wpłacone na rachunek bankowy, które na dzień 31 grudnia 2023 r. wynoszą 650 607,00 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 2023 r., poz. 70) oraz Uchwała Nr LI/468/2022 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim z dnia 30 listopada 2022 r. w sprawie określenia wysokości stawek i zwolnień od podatku od nieruchomości na terenie Gminy Sępólno Krajeńskie.

W 2023 roku wyłącznie podatkiem od nieruchomości zostało objętych 4 325 podatników. Zaplanowane dochody w kwocie **4 660 000,00 zł** wyliczono na podstawie dokonanego wymiaru na 2023 rok oraz decyzji zmieniających wymiar. Wpływy podatku od nieruchomości od osób fizycznych do dnia 31 grudnia 2023 r. wyniosły **4 702 615,64 zł**, co stanowi **100,91%** przewidywanych dochodów rocznych.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku stan zaległości w podatku od nieruchomości osób fizycznych wynosił **1 104 455,39 zł** w tym zaległości z lat ubiegłych 933 608,90 zł i zaległości roku bieżącego wynoszą 170 846,49 zł. Największe zaległości generowane są przez 10 podatników i wynoszą kolejno 648 837,10 zł, 88 261,00 zł, 63 007,33 zł, 42 367,00 zł, 41 122,81 zł, 27 776,01 zł, 24 335,79 zł, 20 280,00 zł, 11 469,10 zł, 9 996,36 zł,

Skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości osób fizycznych wynoszą **1 244 988,99 zł**. Burmistrza Sępólna Krajeńskiego na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2023 r. poz. 2383) na wniosek podatników umorzył zaległości podatkowe w kwocie **19 164,00 zł** oraz dokonał rozłożenia na raty kwoty **7 621,00 zł**.

75616 § 0320 Podatek rolny od osób fizycznych

Podstawę naliczenia podatku rolnego stanowi ustawa z dnia 15 listopada 1984r. o podatku rolnym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 333) oraz Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2023.

Na terenie gminy wyłącznie podatkiem rolnym objęte jest 558 podatników, podatników płacących podatek w formie łącznego zobowiązania pieniężnego, które obejmuje podatek rolny jest 3127.

W budżecie na 2023 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości **1 550 000,00 zł**. Wpływy podatku rolnego od osób fizycznych do dnia 31 grudnia 2023 r. wynoszą **1 608 320,44 zł**, co stanowi **103,76 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku z ulgi z tytułu kupna gruntów na utworzenie lub poszerzenie gospodarstwa rolnego do 100 ha korzysta 44 rolników na łączną kwotę 42 160,50 zł, z ulgi inwestycyjnej korzysta 64 rolników na kwotę 166 140,18 zł.

Zaległości w podatku rolnym osób fizycznych wyniosły łącznie **60 256,92 zł** w tym kwota 28 204,27 zł dotyczy zaległości z lat ubiegłych, a kwota 32 052,65 zł, to roku bieżącego. Największe zaległości generuje 5 podatników (8 669,00 zł, 7 704,60 zł, 6 410,39 zł, 6 349,00 zł, 4 700,00 zł)

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 341,1394 ha fizycznych. Wydano 11 decyzji w sprawie ustalenia podatku leśnego na 2023 rok. Podatników płacących podatek w formie łącznego zobowiązania pieniężnego, które obejmuje podatek leśny jest 19.

Planowane wpływy z tego tytułu w wysokości **24 000,00 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **22 753,84 zł**, co stanowi **94,81 %** przewidywanych dochodów rocznych.

Zaległości w podatku leśnym na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniosły **1 419,99 zł**. Zaległości z lat ubiegłych wynoszą 594,99 zł, a kwota 825,00 zł stanowi zaległość roku bieżącego. Zaległości generowane w całości przez 20 podatników.

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 65 podatników.

W budżecie na 2023 rok zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **460 000,00 zł**. W 2023 roku do budżetu wpłynęło **448 077,96 zł**. Kwota ta stanowi **97,41 %** przewidywanych rocznych dochodów. Zaległości na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosły **33 454,04 zł**. Kwota 19 207,04 zł stanowi zaległości z lat ubiegłych, natomiast kwota 14 247,00 zł stanowi zaległości z roku bieżącego. Zaległości generowane są w całości przez 9 podatników. Największe zaległości generuje 3 podatników i wynoszą one 20 326,00 zł, 5284,00 zł, 5141,00 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczonych za okres sprawozdawczy wyniosły **222 217,00 zł**.

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

W budżecie 2023 roku zaplanowano kwotę **20 000,00 zł**. Na dzień 31 grudnia 2023 roku do budżetu od należności podatkowych wpłynęło **20 630,00 zł**, co stanowi 103,15 % rocznego planu.

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

Zaplanowane dochody budżetowe dotyczące tego paragrafu kształtują się w kwocie **70 000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **65 345,81 zł**, co stanowi 93,35 % przewidywanych rocznych dochodów.

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270) od rzeczywistych zaległości podatkowych naliczone są odsetki należne, niewpłacone na rachunek bankowy na dzień 31 grudnia 2023 r. stanowią kwotę 656 388,00 zł. W tym paragrafie umorzonych zostało 234,00 zł odsetek, a rozłożonych na raty 8,00 zł.

Informacje o stanie zaległości podatkowych oraz windykacji tych zaległości na dzień 31 grudnia 2023 roku

Rodzaj podatku	Zaległości z lat ubiegłych w złotych	Zaległości z roku bieżącego w zł	Razem zaległości na dzień 31.12.2023 r.
1	2	3	4
Podatek od nieruchomości	2 041 705,98	318 646,09	2 360 352,07
osoby prawne	1 108 097,08	147 799,60	1 255 896,68
osoby fizyczne	933 608,90	170 846,49	1 104 455,39
Podatek rolny	28 204,27	44 368,65	72 572,92
osoby prawne	0,00	12 316,00	12 316,00
osoby fizyczne	28 204,27	32 052,65	60 256,92
Podatek od środków transportowych	19 207,04	14 989,00	34 196,04
osoby prawne	0,00	742,00	742,00
osoby fizyczne	19 207,04	14 247,00	33 454,04
Podatek leśny	594,99	825,00	1 419,99
osoby prawne	0,00	0,00	0,00
osoby fizyczne	594,99	825,00	1 419,99
Razem	2 089 712,28	378 828,74	2 468 541,02

W celu ściągnięcia zaległości organ podatkowy podejmował w 2023 r. następujące czynności:

- organ podatkowy do dnia 31 grudnia 2023 r. wystawiał upomnienia w ilości 3235 szt. na kwotę 2 938 531,12 zł (ilość i kwota obejmuje wszystkie wystawione upomnienia na każdego właściciela nieruchomości bądź ruchomości, ale nie jest adekwatna do liczby opodatkowanych nieruchomości bądź ruchomości)

Rodzaj podatku	Ilość upomnień (w sztukach)	Kwota upomnień (w złotych)
1	2	3
Podatek od osób fizycznych	3101	2 313 487,32
Podatek od środków transportowych	58	180 426,00
Podatek od osób prawnych	76	444 617,80
Razem	3235	2 938 531,12

- do działu egzekucji Urzędów Skarbowych zostało skierowanych 159 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 404 845,64 zł

Rodzaj podatku	Ilość tytułów wykonawczych (w sztukach)	Kwota tytułów wykonawczych (w złotych)
1	2	3
Podatek	131	176 751,64
Podatek od środków transportowych	11	28 833,00
Podatek od osób prawnych	17	199 261,00
Razem	159	404 845,64

Skutki obniżenia górnych stawek podatków oraz zastosowanie ulg podatkowych na podstawie Ordynacji podatkowej i wprowadzonych uchwał za okres sprawozdawczy

Rodzaj podatku	Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w złotych	Skutki udzielonych zwolnień na podstawie uchwał w złotych	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa	
			Umorzenia zaległości podatkowych w złotych	Rozłożenia na raty, odroczenie terminu płatności w złotych
1	2	3	4	5
1. Podatek od nieruchomości	1 898 756,00	32 272,45	19 164,00	7 621,00
2. Podatek rolny	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Podatek leśny	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Podatek od śr. transportowych	273 099,00	0,00	0,00	0,00
5. Odsetki od zaległości	0,00	0,00	234,00	8,00
RAZEM	2 171 855,00	32 272,45	19 398,00	7 629,00

W kolumnie 2 tabeli mieszczą się skutki obniżenia górnych stawek podatków przyjętych w uchwałach Rady Miejskiej w stosunku do maksymalnych stawek ustalonych przez Ministra Finansów - wyniosły ogółem **2 171 855,00 zł**.

Umorzenia zaległości podatkowych wynikających z decyzji Burmistrza na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosły ogółem **19 398,00 zł**, Rozłożenie zaległości na raty **7 629,00 zł**.

2a) WYKONANIE WYDATKÓW GMINY SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE ZA 2023 ROK

<i>Wydatki bieżące</i>						
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 105 897,45	2 105 897,45	100,00%
	01009		Spółki wodne	36 000,00	36 000,00	100,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	36 000,00	36 000,00	100,00%
<i>Dotacja dla spółki wodnej na realizację bieżących zadań melioracyjnych</i>						
	01030		Izby rolnicze	35 172,00	35 172,00	100,00%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	35 172,00	35 172,00	100,00%
<i>Wpłata 2% wpływów z podatku rolnego na rzecz Izb Rolniczych zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 14.12.1995r. o izbach rolniczych - wpływy uzależnione od wykonania dochodów z tytułu podatku rolnego</i>						
	01095		Pozostała działalność	2 034 725,45	2 034 725,45	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	24 500,00	24 500,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 211,55	4 211,55	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	269,50	269,50	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 569,92	7 569,92	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 345,60	3 345,60	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	1 994 828,88	1 994 828,88	100,00%
<i>Wypłata rolnikom zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wraz z jej obsługą zgodnie z ustawą z dnia 10.03.2006r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej - wydano 633 decyzji wraz z kosztami obsługi wypłat</i>						
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	991 521,00	991 519,85	100,00%
	40095		Pozostała działalność	991 521,00	991 519,85	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	951 877,00	951 876,34	100,00%
		4300	Różne opłaty i składki	39 644,00	39 643,51	100,00%
<i>Zakup i dystrybucja węgla dla mieszkańców gminy</i>						
500			Handel	45 000,00	42 229,84	93,84%
	50095		Pozostała działalność	45 000,00	42 229,84	93,84%
		4100	Różne przelewy	17 000,00	16 410,40	96,53%
		4260	Zakup energii	5 200,00	4 574,62	87,97%
		4300	Zakup usług pozostałych	21 800,00	20 420,72	93,67%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	824,10	82,41%
<i>Koszty związane z utrzymaniem i funkcjonowaniem targowiska miejskiego (m.in. inkaso, usługi komunalne, usługi TOI TOI)</i>						
600			Transport i łączność	539 718,38	516 557,02	95,71%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	34 500,00	34 500,00	100,00%
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	30 000,00	30 000,00	100,00%
<i>Dotacja dla Powiatu na realizację zadania organizacji publicznego transportu zbiorowego na obszarze Powiatu Sępoleńskiego</i>						
		4300	Zakup usług pozostałych	4 500,00	4 500,00	100,00%
<i>Usługa transportowa - dowóz mieszkańców do lokali wyborczych</i>						
	60016		Drogi publiczne gminne	460 218,38	443 815,61	96,44%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 136,00	13 130,52	99,96%
		4270	Zakup usług remontowych	4 616,81	4 571,40	99,02%
		4300	Zakup usług pozostałych	442 465,57	426 113,69	96,30%
<i>Wydatki związane z utrzymaniem dróg gminnych (naprawy, remonty, konserwacje, odśnieżanie, praca równiarki, walca, ładowarki, usługi transportowe, zakup materiału do remontu i utrzymania dróg, itp.) oraz wydatki realizowane przez sołectwa w ramach Funduszu Sołeckiego dotyczące utrzymania dróg zgodnie z załącznikiem nr 8.</i>						
	60019		Płatne parkowanie	45 000,00	38 241,41	84,98%
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	45 000,00	38 241,41	84,98%
<i>Wynagrodzenie zarządcy SPP</i>						
630			Turystyka	18 547,90	15 377,43	82,91%
	63003		Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	7 500,00	7 329,53	97,73%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	178,00	177,94	99,97%
		4300	Zakup usług pozostałych	7 322,00	7 151,59	97,67%
<i>Wydatki związane z utrzymaniem kąpieliska nad Jeziorem Juchacz (zakup materiałów remontowych tablic ostrzegawczych, wywóz nieczystości stałych, serwis toalet przenośnych, przegląd kasy fiskalnej, dzierżawa i najem gruntów - parking nad Jeziorem Juchacz oraz pole biwakowe nad Jeziorem Juchacz</i>						

	63095		Pozostała działalność	11 047,90	8 047,90	72,85%
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	3 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	8 047,90	8 047,90	100,00%
Wydatki związane z utrzymaniem kąpieliska nad Jeziorem Juchacz (zakup materiałów remontowych tablic ostrzegawczych, wywóz nieczystości stałych, serwis toalet przenośnych, przegląd kasy fiskalnej, dzierżawa i najem gruntów - parking nad Jeziorem Juchacz oraz pole biwakowe nad Jeziorem Juchacz						
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 503 326,26	1 489 634,95	99,09%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	608 922,00	600 947,19	98,69%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 960,48	27 958,33	99,99%
Zakup drobnego wyposażenia, art. gospodarcze, środki czystości itp. do lokali użytkowych Inkubator, zakup materiałów do remontu na ul. Szkolna;						
		4260	Zakup energii	178 094,00	175 304,00	98,43%
Zakup wody, energii elektrycznej, gazu, co w ul. Szkolna oraz w Inkubatorze, CAS, szalek						
		4270	Zakup usług remontowych	19 723,00	18 839,15	95,52%
Konserwacja windy, konserwacja drukarek, systemów alarmowych, remont pomieszczeń Spamed,						
		4300	Zakup usług pozostałych	199 216,10	194 932,74	97,85%
Usługi komunalne, dystrybucja energii, dozór techniczny windy, przegląd instalacji p-poż, serwis klimatyzacji, monitoring systemu włamania w budynku CAS i Inkubatorze, ul. Szkolna, szalek itp. Koszty operatorów szacunkowych wycen, podziałów nieruchomości						
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 428,00	2 413,39	99,40%
Usługi telekomunikacyjne, internetowe Inkubator						
		4430	Różne opłaty i składki	1 935,00	1 934,33	99,97%
Ubezpieczenie budynków komunalnych						
		4480	Podatek od nieruchomości	170 090,00	170 090,00	100,00%
Podatek od nieruchomości gminnych						
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	9 475,42	9 475,25	100,00%
Oplata za użytkowanie wieczyste majątku Skarbu Państwa						
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	894 404,26	888 687,76	99,36%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 300,00	1 300,00	100,00%
Umowa zlecenia - usługi komunalne						
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	2 546,75	84,89%
Zakup m.in. materiałów do remontu lokali komunalnych						
		4260	Zakup energii	39 500,00	37 886,44	95,92%
Zakup energii elektrycznej, gazu, co, oleju opalowego do budynków komunalnych,						
		4270	Zakup usług remontowych	92 006,26	91 426,14	99,37%
Prace remontowe w budynkach socjalnych i komunalnych m.in. ul. Hallera 30/5, Wałdowo 138, Włocibórz 137, Plac Wolności 11, Sikorz, bieżące naprawy i konserwacje lokali socjalnych administrowanych przez ZGK.						
		4300	Zakup usług pozostałych	610 398,00	609 379,33	99,83%
Usługi dystrybucji ee, usługi komunalne, przeglądy okresowe budynków, koszty związane z utrzymaniem i administrowaniem budynków przez ZGK, koszty wspólnot mieszkaniowych itp.						
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	142 700,00	140 946,02	98,77%
Oplaty za zarząd nieruchomościami gminnymi						
		4430	Różne opłaty i składki	4 500,00	4 500,00	100,00%
Ubezpieczenie budynków komunalnych						
		4530	Podatek od towarów i usług VAT	1 000,00	703,08	70,31%
Podatek VAT - plan realizowany w sytuacji wystąpienia na dzień płatności podatku należnego z tytułu odpłatnej sprzedaży usług						
710			Działalność usługowa	161 089,10	151 386,17	93,98%
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	39 589,10	39 240,60	99,12%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	200,00	171,90	85,95%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 862,50	4 712,50	96,92%
Wynagrodzenie z tytułu przygotowania planów zagospodarowania przestrzennego oraz decyzji o warunkach zabudowy realizowanych w oparciu o umowę cywilno-prawną						
		4300	Zakup usług pozostałych	34 526,60	34 356,20	99,51%
Wydatki związane z zagospodarowaniem przestrzennym (projekty decyzji dotyczące warunków zabudowy, plany, koszty decyzji administracyjnych, usługi prawne)						
	71035		Cmentarze	121 500,00	112 145,57	92,30%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	1 481,85	98,79%
		4300	Zakup usług pozostałych	120 000,00	110 663,72	92,22%
Wydatki związane z utrzymaniem grobów i cmentarzy wojennych (znicze, kwiaty, wiązanki, usługi porządkowe, komunalne) oraz koszty zarządzania cmentarzem komunalnym						
750			Administracja publiczna	8 008 875,63	7 890 495,46	98,52%
	75011		Urzędy wojewódzkie	214 598,01	214 586,82	99,99%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	213 798,01	213 798,01	100,00%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	800,00	788,81	98,60%
Wydatki dotyczą kosztów wynagrodzeń za pracę dla pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim realizujących zadania z zakresu administracji rządowej oraz koszty związane z nadaniem numeru PESEL uchodźcom z Ukrainy						

	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	267 000,00	259 698,47	97,27%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	227 800,00	227 304,00	99,78%
Wydatki obejmują diety dla Przewodniczącego Rady Miejskiej w Sepólnie Krajeńskim i Radnych Rady Miejskiej w Sepólnie Krajeńskim						
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500,00	2 899,20	82,83%
Wydatki dotyczą m.in. zakupu kalendarzy, materiałów papierniczych						
		4220	Zakup środków żywności	4 500,00	3 521,29	78,25%
Zakup art. spożywczych na sesje Rady Miejskiej						
		4300	Zakup usług pozostałych	22 200,00	17 553,28	79,07%
Wydatki obejmują m.in. rejestrację sesji Rady Miejskiej, usługa streamingu, usługa konwencji zapisu audio						
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 000,00	8 420,70	93,56%
Wydatki związane z usługą telefonii komórkowej, stacjonarnej, internetowej						
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	5 443 128,00	5 340 556,64	98,12%
		2339	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 000,00	177,72	17,77%
Dotacja dla WK-P w ramach realizacji projektu " Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - wkład własny związany z obsługą zadania- projekt zakończony, rozliczenie końcowe						
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	21 500,00	19 479,75	90,60%
Wydatki tego paragrafu dotyczą refundacji kosztów poniesionych na zakup okularów korygujących dla pracowników pracujących przy komputerach, ekwiwalentem za odzież roboczą oraz za pranie odzieży roboczej dla robotników gospodarczych, konserwatora, sprzętaczki, zakup środków czystości). - wg faktycznych potrzeb						
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 285 000,00	3 244 548,60	98,77%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	290 471,81	290 471,81	100,00%
Wydatki ww paragrafów obejmują wynagrodzenia (w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne) pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim w Sepólnie Krajeńskim, wydatki związane z finansowaniem wynagrodzeń dla osób zatrudnionych w ramach robót publicznych i prac interwencyjnych						
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	627 705,86	625 176,94	99,60%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	67 370,00	67 365,15	99,99%
Wydatki ww paragrafów obejmują koszty składek na ubezpieczenie społeczne pracowników Urzędu Miejskiego						
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 000,00	19 465,00	88,48%
Wydatki związane z zawartymi umowami zlecenia (m.in. pełnomocnik ds. ochrony informacji niejawnych, zlecenia związane z utrzymaniem i bieżącym funkcjonowaniem UM).						
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	135 007,83	130 567,99	96,71%
Wydatki tego paragrafu obejmują zakup m.in. materiałów biurowych, artykułów chemicznych i przemysłowych, tuszy, tonerów do drukarek, niszczarek, wiązanek okolicznościowych, środków utrzymania czystości, druków akcydensowych, pieczętek, książek, czasopism i opracowań, akcesoriów komputerowych, sprzętu biurowego i komputerowego, wyposażenia, części do kserokopiarek i drukarek, telefonów służbowych, materiałów do remontu pomieszczeń biurowych, kartek świątecznych, artykułów spożywczych, pucharów i drobnych upominków w związku z pełnieniem funkcji reprezentacyjnej Burmistrza Sepólna Kraj.						
		4220	Zakup środków żywności	6 700,00	6 544,63	97,68%
Wydatki dotyczą zakupu artykułów spożywczych.						
		4260	Zakup energii	208 142,23	193 173,91	92,81%
Wydatki związane z zakupem wody, energii elektrycznej i ciepłej do budynku Urzędu Miejskiego. Niższe wykonanie w związku z płatnością zobowiązań						
		4270	Zakup usług remontowych	8 833,70	8 347,69	94,50%
Wydatki związane m.in. z konserwacją oprogramowania narzędziowego (KSZOB, PODATKI, KASA, BUDŻET, AUTA, REJESTR VAT, ZEZWOLENIA ALKOHOLOWE, CZYNSZE, PŁACE, USCWIN, SELWTN), konserwacją urządzeń dźwigowych i gaśnic, drukarek, drobne remonty w budynku Urzędu Miejskiego						
		4280	Zakup usług zdrowotnych	4 410,00	3 327,00	75,44%
Wydatki tego paragrafu dotyczą wstępnych i okresowych badań lekarskich dla pracowników Urzędu Miejskiego w Sepólnie Krajeńskim, pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych oraz osób wykonujących pracę na podstawie wyroku sądu (odpracowanie kary pozbawienia wolności) - do wysokości faktycznych potrzeb						
		4300	Zakup usług pozostałych	545 193,24	515 750,97	94,60%
Wydatki tego paragrafu obejmują m.in. zakup usługi pocztowej, usługi prawnej, usługi monitoringu systemu alarmowego i kontroli budynku Urzędu Miejskiego w Sepólnie Krajeńskim, dzierżawę centrali telefonicznej, opłatę za abonament (m.in. Mail, BIP), koszty aktualizacji programów komputerowych, zakup i odnowienie licencji do programów komputerowych, opłatę za transakcje i dzierżawę POLCARD, usługi komunalne, flagowanie miasta, usługi transportowe, usługi dystrybucji energii elektrycznej, emisję życzeń świątecznych itp.						
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	40 000,00	38 231,87	95,58%
Wydatki dotyczą zakupu usługi dostępu do sieci Internetu, usług telefonii komórkowej i stacjonarnej.						
		4410	Podróże służbowe krajowe	33 352,19	31 997,27	95,94%
Wydatki dotyczą kosztów delegacji służbowych krajowych pracowników Urzędu Miejskiego w Sepólnie Krajeńskim.						
		4430	Różne opłaty i składki	27 689,00	27 672,88	99,94%
Wydatki związane z ubezpieczeniami majątkowymi.						
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	98 782,55	98 782,55	100,00%
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.						
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	11 150,00	10 655,32	95,56%
Wydatki tego paragrafu to koszty szkoleń, kursów i konferencji, w których wzięli udział pracownicy Urzędu Miejskiego w Sepólnie Krajeńskim, m.in. zmiany w aktualnie obowiązujących przepisach						

	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	8 819,59	8 819,59	100,00%
Wpłaty na PPK					
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	173 203,00	172 979,68	99,87%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	2 000,00	100,00%
Umowy zlecenia - realizacje filmowe promocyjne					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 643,00	10 579,51	99,40%
Zakup artykułów promocyjnych - statuetki, foldery, banery, gadzety, książki i publikacje promocyjne itp.,					
	4300	Zakup usług pozostałych	126 299,37	126 139,54	99,87%
Zakup usług dotyczący realizacji filmowych w TVB, kampanii i usług reklamowych, informacji i spotów radiowych, materiałów prasowych oraz kosztów imprez okolicznościowych promujących Gminę;					
	4430	Różne opłaty i składki	34 260,63	34 260,63	100,00%
Składki członkowskie ZMP, Stowarzyszenie Miast Króla Kazimierza Wielkiego, LGR, LGD, Salutaris					
	75077	Centrum Projektów Polska Cyfrowa	63 563,70	63 563,70	100,00%
	4307	Zakup usług pozostałych	34 966,20	34 966,20	100,00%
	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	28 597,50	28 597,50	100,00%
Realizacja projektu Polska Cyfrowa					
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	839 679,00	837 172,35	99,70%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 840,00	1 833,64	99,65%
Środki wydatkowane na zakup okularów korekcyjnych, wody oraz środków higieny osobistej należnych pracownikom zgodnie z przepisami kodeksu pracy					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	563 531,37	563 433,01	99,98%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	39 718,63	39 718,63	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	106 988,00	106 918,84	99,94%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	8 708,00	8 471,47	97,28%
Wydatki to wynagrodzenia osobowe (6 etatów) wraz z pochodnymi, zatrudnionych na podstawie umowy o pracę,					
	4190	Nagrody konkursowe	2 340,00	2 336,56	99,85%
Środki wydatkowane na nagrody dla dzieci biorących udział w konkursie gminnym.					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 316,00	4 316,00	100,00%
Prenumerata czasopism oraz zakup materiałów biurowych.					
	4270	Zakup usług remontowych	731,00	553,50	75,72%
Środki przeznaczone na usługę konserwacji i naprawy sprzętu biurowego					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	120,00	120,00	100,00%
Badania medycyny pracy dla pracowników - realizacja zgodnie z zaświadczeniami lekarskimi i terminami w nich określonymi					
	4300	Zakup usług pozostałych	42 120,00	42 116,73	99,99%
Do wydatków usług pozostałych zaliczono roczne opłaty licencyjne programów płace, księgowość, ochrony antywirusowej, koszty związane z RODO na podstawie zawartej umowy, koszty utrzymania pomieszczeń biurowych, koszty obsługi informatycznej oraz prowizje bankowe.					
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	50 000,00	48 089,62	96,18%
Refundacja kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci zamieszkałe na terenie Gminy Sępólno Krajeńskie, uczęszczające do przedszkoli prowadzonych przez inne gminy.					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 342,00	6 340,71	99,98%
Koszty usług telefonicznych, internetowych.					
	4410	Podróże służbowe krajowe	440,00	439,64	99,92%
Delegacje służbowe					
	4430	Różne opłaty i składki	261,00	261,00	100,00%
Koszty ubezpieczenia majątkowego- plan realizowany zgodnie z umową z ubezpieczycielem					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 223,00	12 223,00	100,00%
Odpis na ZFŚS					
	75095	Pozostała działalność	1 007 703,92	1 001 937,80	99,43%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	184 220,00	183 414,00	99,56%
Wydatki obejmują diety dla sołtysów i przewodniczących zarządów osiedli					
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	10 000,00	6 459,00	64,59%
Inkasa dla sołtysów					
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	792 493,92	792 493,92	100,00%
Zakup komputerów dla dzieci w ramach grantów PPGR					
	4367	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	490,00	490,00	100,00%
Usługa internetowa do zakupu komputerów dla dzieci w ramach grantów PPGR					
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	20 500,00	19 080,88	93,08%
Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze, koszty zastępstwa procesowego, - plan realizowany wg potrzeb trudny do oszacowania stąd niższe wykonanie					

751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	171 688,00	171 448,00	99,86%
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 659,00	3 659,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	3 659,00	3 659,00	100,00%
<i>Konserwacja oprogramowania dotyczącego prowadzenia spisu wyborców</i>					
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	167 075,00	166 835,00	99,86%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	96 360,00	96 120,00	99,75%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	20 261,81	20 261,81	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 445,66	4 445,66	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	531,21	531,21	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 600,00	12 600,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 479,99	29 479,99	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 833,68	2 833,68	100,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	464,60	464,60	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	98,05	98,05	100,00%
<i>Dotacja celowa z przeznaczeniem na obsługę wyborów do Sejmu i Senatu (zakup materiałów, usługi transportowe, delegacje itp.)</i>					
	75110	Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	954,00	954,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	614,52	614,52	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	339,48	339,48	100,00%
<i>Dotacja celowa - referendum ogólnokrajowe</i>					
752		Obrona narodowa	100,33	100,33	100,00%
	75224	Kwalifikacja wojskowa	100,33	100,33	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	100,33	100,33	100,00%
<i>Kwalifikacja wojskowa - rekompensata za utracone wynagrodzenie</i>					
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 183 858,42	1 737 452,62	79,56%
	75412	Ochotnicze straże pożarne	203 858,42	203 559,82	99,85%
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	51 206,57	51 206,57	100,00%
<i>Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6</i>					
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	35 600,00	35 600,00	100,00%
<i>Ekwiwalenty za akcje ratunkowe oraz diety za szkolenia i ćwiczenia strażaków OSP</i>					
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	469,52	469,52	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	47 226,00	47 226,00	100,00%
<i>Wynagrodzenia konserwatorów sprzętu OSP</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 924,50	21 924,50	100,00%
<i>Zakup materiałów i wyposażenia w związku z utrzymaniem sprzętu p-poż w gotowości bojowej (paliwo, części zamienne, umundurowanie, materiały do remontów remiz strażackich itp.)</i>					
	4260	Zakup energii	20 980,55	20 909,89	99,66%
<i>Koszty utrzymania remiz strażackich - zakup energii elektrycznej, wody, co, koszty akcji pożarowych</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	574,00	574,00	100,00%
<i>Konserwacja oraz naprawy sprzętu gaśniczego (m.in. naprawa bramy garażowej OSP Waldowo, remont samochodu OSP Lutowo)</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	22 885,28	22 657,34	99,00%
<i>Badania psychologiczne kierowców, okresowe przeglądy pojazdów, usługi transportowe, wydatki dotyczące utrzymania remiz (usługi kominiarskie, komunalne, przegląd instalacji elektrycznej, przeglądy budowlane itp.)</i>					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	390,00	390,00	100,00%
<i>Koszty usług telekomunikacyjnych- abonament internetowy OSP Waldowo</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	2 602,00	2 602,00	100,00%
<i>Ubezpieczenie remiz, samochodów strażackich, strażaków</i>					
	75414	Obrona cywilna	1 000,00	999,94	99,99%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	999,94	99,99%
<i>Zakup plandek , uzupełnienie magazynu OC</i>					
	75495	Pozostała działalność	1 979 000,00	1 532 892,86	77,46%
	3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	197 000,00	119 800,00	60,81%
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 000,00	1 997,86	99,89%
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	1 780 000,00	1 411 095,00	79,28%
<i>Wypłaty świadczeń oraz koszty utrzymania i wyżywienia obywateli Ukrainy</i>					
757		Obsługa długu publicznego	650 335,00	631 819,72	97,15%
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	650 335,00	631 819,72	97,15%
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	650 335,00	631 819,72	97,15%
<i>Odsetki od pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Toruniu oraz kredytów - wydatki realizowane zgodnie z umowami</i>					

758			Różne rozliczenia	900 000,00	0,00	0,00%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	900 000,00	0,00	0,00%
		4810	Rezerwy	900 000,00	0,00	0,00%
<i>- rezerwa ogólna - 600 000 zł</i>						
<i>- rezerwa celowa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego - 300 000 zł</i>						
<i>Nie było konieczności uruchamiania rezerw stąd plan nie został wykonany.</i>						
801			Oświata i wychowanie	27 180 828,91	27 001 817,30	99,34%
	80101		Szkoły podstawowe	15 127 831,62	15 070 425,78	99,62%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	284 210,00	283 970,27	99,92%
<i>Środki wydatkowano na zakup okularów korekcyjnych , wody oraz środków higieny osobistej należnych pracownikom zgodnie z przepisami kodeksu pracy , dodatki wiejskie dla nauczycieli , pomoc zdrowotna dla nauczycieli oraz 6 jednorazowych świadczeń na start dla nowo zatrudnionych nauczycieli (po 1.000).</i>						
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	121 135,00	121 132,09	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 252 200,00	2 251 659,23	99,98%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	146 632,08	146 632,08	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 746 040,88	1 745 731,99	99,98%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	665,00	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	153 777,25	153 432,06	99,78%
		4127	Składki na Fundusz Pracy	95,00	0,00	0,00%
<i>Wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń dla obsługi i administracji , nagród jubileuszowych , odpraw emerytalnych oraz nagród na DEN Przeciętą liczbą zatrudnionych w etatach to 46,74. Zaplanowano wynagrodzenie i składki od wynagrodzenia bezosobowe dla osób zaangażowanych w realizację projektu "Erasmus"</i>						
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	49 604,00	49 486,45	99,76%
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	3 890,00	0,00	0,00%
<i>Środki w paragrafie 4170 wydatkowano na wynagrodzenia animatorów na 4 "Orlikach" , prace komisji kwalifikacyjnej oraz za obsługę informatyczną . Plan w paragrafie 4177 związany jest z realizowanym (obejmującym rok 2023-2024) projektem Erasmus IV .</i>						
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	477 520,91	477 450,95	99,99%
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	1 860,00	851,00	45,75%
<i>Wydatki w paragrafie 4210 dotyczą zakupu art.biurowych, materiałów do remontów , które wykonane były we własnym zakresie, zakupu opału, środków czystości , paliwo do sprzętu gospodarczego , gilosze świadectw , dyplomy , sprzęt sportowy na "Orliki " oraz wyposażenia tj. umeblowanie do klas i sekretariatu (ławki , krzesła , szafki , tablice suchościeralne i korkowe , rolety do klas , fotele , komputery , głośniki , drukarki) , sprzęt gospodarczy (kosiarka , młotkowiarka , zmywarka , szorowarka do podłóg , odkurzacz) , drzwi wewnętrzne , budynek prefabrykowany na sprzęt sportowy i gospodarczy , elementy placów zabaw oraz inny drobny sprzęt . Zakupy związane z realizowanym projektem Erasmus IV na wyjazdy zagraniczne .</i>						
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	79 448,00	79 406,13	99,95%
<i>W ramach wydatków realizacja programów "Aktywna Tablica " , "Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa " oraz inne pomoce dydaktyczne wykorzystywane w procesie nauczania (książki , projektor , sprzęt sportowy , gry edukacyjne , zabawki itp.) .</i>						
		4260	Zakup energii	280 241,00	274 348,11	97,90%
<i>Wydatki dotyczą energii cieplnej , elektrycznej , gazu i wody w budynkach oświatowych</i>						
		4270	Zakup usług remontowych	119 281,00	119 256,65	99,98%
<i>Wykonano bieżące konserwacje , przeglądy i naprawy sprzętu szkolnego , biurowego i gospodarczego we wszystkich jednostkach . Ważniejsze remonty : Waldowo- wymiana 2 okien wraz z parapetamiw sali lekcyjnej , remont świetlicy szkolnej , remont ściany szczytowej budynku , Wiśniewa - malowanie klasy , sekretariatu i pokoju nauczycielskiego , naprawa schodów , Zalesie - remont łazienki dziecięcej , wymiana podłogi w 1 klasie .</i>						
		4280	Zakup usług zdrowotnych	7 727,00	7 727,00	100,00%
		4289	Zakup usług zdrowotnych	13 021,00	0,00	0,00%
<i>Wydatki w paragrafie 4280 dotyczą opłat z tytułu medycyny pracy i innych badań lekarskich w zależności od zajmowanego stanowiska a w paragrafie 4289 są to niewykorzystane środki , przewidziane do realizacji w programie Erasmus IV , który będzie kontynuowany w roku 2024 .</i>						
		4300	Zakup usług pozostałych	354 448,00	349 410,74	98,58%
		4307	Zakup usług pozostałych	125 590,33	125 590,33	100,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	38 025,00	38 025,00	100,00%
<i>Główne wydatki dotyczą : wywóz nieczystości stałych , roczne opłaty licencyjne-abonamentowe np.e-dziennik ,e-świadectwa, utrzymanie stron internetowych, ochrony antywirusowe, korzystanie z pomieszczeń CSiR , usl. dystrybucji energii elektrycznej , usl. kominiarskie , usl. transportowe , kontrole i przeglądy stanu technicznego i sanitarnego obiektów , usługi inspektora RODO , czyszczenie kanalizacji , konserwacje nawierzchni boisk i bieżni na "Orlikach " , usługi informatyczne , opłaty bankowe i pocztowe, wykonanie instalacji systemu sygnalizacji pożaru i oddymiania w SP Zalesie, opłaty za podpis elektroniczny , wykonanie inwentaryzacji (rzutu) obiektu w SP Zboże , demontaż i montaż kotła c.o. w Wiśniewie, wykonanie nowych obwodów instalacji elektrycznej w Waldowie , częściowe odgrzybianie ścian budynków w Waldowie i Wiśniewie , montaż monitoringu w Lutowie .</i>						
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	16 598,00	16 387,59	98,73%
<i>Wydatki zgodne z zawartymi umowami na świadczenie usług dostępu do sieci Internet i usługi telekomunikacyjne</i>						
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 631,00	1 625,13	99,64%
<i>Koszty delegacji pracowniczych</i>						
		4430	Różne opłaty i składki	29 455,00	29 455,00	100,00%
		4437	Różne opłaty i składki	3 487,53	2 971,00	85,19%
<i>Wydatek dotyczy ubezpieczeń majątkowych oraz opłaty za korzystanie ze środowiska . Poza tym, wydatki to ubezpieczenie wyjazdu zagranicznego programu Erasmus IV .</i>						
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	660 751,00	660 751,00	100,00%
<i>Odpis na ZFŚS</i>						

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 865,00	9 865,00	100,00%
	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	22 321,00	13 392,00	60,00%
<i>W paragrafie 4700 są to szkolenia bhp i z pierwszej pomocy przedmedycznej. Paragraf 4707 są to szkolenia nauczycieli w programie Erasmus IV.</i>					
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	10 200,00	10 082,64	98,85%
<i>Wpłaty na PPK (9 osób)</i>					
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	544 500,00	531 952,55	97,70%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	6 809 943,67	6 809 669,37	100,00%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	656 167,97	656 167,97	100,00%
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	107 500,00	103 996,45	96,74%
<i>Wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń nauczycieli, nagród jubileuszowych (23 osoby na kwotę 277.341,-),- odpraw emerytalnych (12 osób na kwotę 225.602) oraz nagród na DEN. Przeciętna liczba zatrudnionych to 112,5 etatu. Wydatki obejmują również wynagrodzenie nauczycieli z funduszu pomocy Ukrainie</i>					
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	1 278 173,66	1 277 453,82	99,94%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	35 301,00	35 227,54	99,79%
<i>W ramach tego paragrafu wypłacono dodatki wiejskie dla nauczycieli.</i>					
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	8 989,00	8 986,91	99,98%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	308 083,00	307 949,27	99,96%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 626,13	20 626,13	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	168 000,00	167 848,25	99,91%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	18 284,00	18 132,11	99,17%
<i>Wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń pomocy nauczycieli wraz z pochodnymi i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym. Przeciętna liczba zatrudnionych nauczycieli w etatach to 6 osób. Wypłacono 1 nagrodę jubileuszową</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	48 200,00	48 199,85	100,00%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 875,00	1 875,00	100,00%
<i>Wydatki dotyczą zakupu opalu, oraz wydatki związane z realizacją dotacji celowej " Narodowy Program Rozwoju Czytelni " .</i>					
	4260	Zakup energii	7 850,00	7 849,51	99,99%
<i>Wydatki na energię elektryczną, wodę, gaz, co</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	27 450,00	27 450,00	100,00%
<i>Odpis na ZFŚS</i>					
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	100,00	49,70	49,70%
<i>Wpłaty na PPK</i>					
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	596 126,00	595 970,02	99,97%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	37 289,53	37 289,53	100,00%
<i>Wypłaty wynagrodzeń nauczycieli i nagród na DEN. Przeciętna liczba zatrudnionych to 8,04 etatu .</i>					
	80104	Przedszkola	6 173 861,84	6 121 515,93	99,15%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	16 742,00	16 734,54	99,96%
<i>Środki wydatkowane na zakup środków higieny osobistej należnych pracownikom zgodnie z przepisami kodeksu pracy , pomoc zdrowotną dla nauczycieli oraz jednorazowe świadczenie na start dla 7 nowo zatrudnionych nauczycieli</i>					
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	39 375,00	39 375,00	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 549 294,00	1 549 056,26	99,98%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	93 409,67	93 409,67	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	637 667,58	637 436,45	99,96%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	73 785,20	73 714,48	99,90%
<i>Wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń dla obsługi i administracji, 5 nagród jubileuszowych na kwotę 30.825,- oraz dodatków specjalnych i nagród na DEN. Przeciętna liczba zatrudnionych to 34,28 etatu .</i>					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 315,00	11 315,00	100,00%
<i>Wydatek dotyczy umów zleconych za dowóz posiłków do oddziału mieszczącego się w SP 3 (dotyczy GP 2) , wynagrodzenie za pracę w komisji kwalifikacyjnej (GP 1 i GP 2) oraz za opracowanie instrukcji bezpieczeństwa</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	192 277,00	192 250,95	99,99%
<i>W ramach tego paragrafu zakupiono materiały biurowe, materiały do drobnych napraw , środki czystości , dzienniki zajęć , paliwo do sprzętu gospodarczego . Zakup wyposażenia dotyczy głównie GP 3 w związku z rozpoczęciem działalności . Zakupiono pełne wyposażenie kuchni , wózki do przewożenia posiłków , pralkę , piec konwekcyjny , odkurzacze , żelazko , sprzęt sprzątający , kosiarka , narzędzia gospodarcze , pojemniki na śmieci ,komputery , drukarki , programy komputerowe , na sale dla dzieci - dywany , tablice korkowe , regały , materace do łóżeczek itp. W GP 1 zakupiono garaż blaszak , szafy magazynowe , odkurzacze , doposażono kuchnię . W GP 2 zakupiono projektor , taboret elektryczny , doposażono kuchnię , zakupiono materiały do remontu łazienki .</i>					
<i>Zakupy żywności do wysokości zebranych środków z przeznaczeniem dla dzieci i pracowników korzystających z wyżywienia. Wykonanie niższe niż zakładał plan z powodu mniejszej liczby dzieci</i>					
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	36 670,99	36 651,10	99,95%
<i>Zakupione pomoce dydaktyczne służą procesowi kształcenia i wychowania dzieci . Należą do nich książki , zabawki , gry edukacyjne , materiały plastyczne , sprzęt do prowadzenia zajęć z dziećmi np.. radioodtwarzacze , tablice interaktywne , zestawy sensoryczne itp.</i>					
	4260	Zakup energii	204 063,00	197 881,17	96,97%
<i>Zakup energii elektrycznej, wody, co</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	29 661,00	29 632,60	99,90%
<i>Środki wydatkowane na konserwację i naprawy sprzętu . Ważniejsze remonty to naprawa oświetlenia ewakuacyjnego w GP 2 oraz w GP 1 renowacja schodów drewnianych , malowanie klatki schodowej , malowanie 5 sal lekcyjnych , szatni i kuchni , wymiana opierzenia okna dachowego i kominów wentylacyjnych .</i>					

	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 882,00	5 882,00	100,00%
Badania medycyny pracy pracowników					
	4300	Zakup usług pozostałych	105 312,00	105 024,01	99,73%
<i>Do kosztów usług pozostałych zaliczono : wywóz nieczystości stałych , opłaty licencyjne-aboramentowe , usługi dystrybucji energii elektrycznej , utylizacja odpadów kuchennych , przeglądy i kontrole stanu technicznego obiektów , usługi inspektora ochrony danych osobowych , opłaty pocztowe i bankowe , koszty transportu , opracowanie oceny ryzyka zawodowego GP 3 , usługa informatyczna GP 2 , montaż podlicznika ogrodowego w GP 3 , utwardzenie wjazdu do GP 1 , rozbudowa strony internetowej GP 1 , inne drobne .</i>					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 940,00	5 928,29	99,80%
Opłaty za dostęp do sieci Internet i usługi telekomunikacyjne					
	4410	Podróże służbowe krajowe	889,00	887,98	99,89%
Koszty delegacji służbowych					
	4430	Różne opłaty i składki	4 079,00	4 079,00	100,00%
Koszty ubezpieczenia majątkowego					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	203 735,00	203 735,00	100,00%
Odpis na ZFŚS					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 146,00	6 146,00	100,00%
Szkolenia społecznych inspektorów pracy i bhp.					
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	1 200,00	1 090,84	90,90%
Wpłaty na PPK (2 osoby),					
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	64 800,00	62 046,97	95,75%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 893 735,73	1 893 469,34	99,99%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	153 982,67	153 982,67	100,00%
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	13 200,00	12 130,03	91,89%
Wynagrodzenie i dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli, w tym związane z konfliktem zbrojnym na Ukrainie. Wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń nauczycieli, nagród jubileuszowych 3 nauczycieli na kwotę 38.600,- 1 odpłaty emerytalnej na kwotę 19.970,- oraz nagród na DEN. Przeciętna liczba zatrudnionych to 33,61 etatu .					
80107		Świetlice szkolne	328 872,49	328 178,96	99,79%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 480,00	3 345,99	96,15%
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	2 632,00	2 631,00	99,96%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	44 913,00	44 734,44	99,60%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 662,00	3 469,48	94,74%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 509,00	16 509,00	100,00%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	244 707,00	244 519,56	99,92%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	12 969,49	12 969,49	100,00%
Wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń nauczycieli oraz nagród na DEN. Przeciętna liczba zatrudnionych to 4,43 etatu .					
80113		Dowożenie uczniów do szkół	1 008 397,00	996 628,26	98,83%
	4300	Zakup usług pozostałych	996 397,00	985 172,26	98,87%
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	12 000,00	11 456,00	95,47%
Wydatki związane z dowozem uczniów do szkół transportem gminnym , refundacją za bilety miesięczne i zwrotem kosztów dowożenia uczniów prywatnym transportem oraz wyjazdów na basen w celu nauki pływania, koszty dowozu dzieci z Ukrainy					
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	94 125,00	39 780,46	42,26%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	94 125,00	39 780,46	42,26%
Środki wydatkowano na dopłaty do czesnego i szkolenia nauczycieli zgodnie z zapotrzebowaniem stąd trudności w precyzyjnym oszacowaniu planu i niskie wykonanie.					
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	480 910,00	480 910,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	68 787,00	68 787,00	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	9 856,00	9 856,00	100,00%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	402 267,00	402 267,00	100,00%
Wydatki dotyczące rozdziału to realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy szkoły podstawowe i przedszkola - stanowią nakłady związane ze wsparciem udzielanym uczniom niepełnosprawnym oraz ze szczególnymi potrzebami edukacyjnymi , zarówno zdolnym jak i wykazującym trudności . Wydatki obejmują w szczególności zajęcia z pomocy psychologiczno-pedagogicznej , zajęcia rewalidacyjne , nauczanie indywidualne oraz wynagrodzenia pedagoga szkolnego .					
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	2 302 882,00	2 302 882,00	100,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	23 637,00	23 637,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	329 394,00	329 394,00	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	47 195,00	47 195,00	100,00%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 902 656,00	1 902 656,00	100,00%
Wydatki dotyczące rozdziału to realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy w gimnazjach - stanowią nakłady związane ze wsparciem udzielanym uczniom niepełnosprawnym oraz ze szczególnymi potrzebami edukacyjnymi , zarówno zdolnym jak i wykazującym trudności . Wydatki obejmują w szczególności zajęcia z pomocy psychologiczno-pedagogicznej , zajęcia rewalidacyjne , nauczanie indywidualne oraz wynagrodzenia pedagoga szkolnego.					

80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	151 017,30	150 303,33	99,53%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 445,89	1 445,89	100,00%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	144 590,83	144 154,44	99,70%
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	4 980,58	4 703,00	94,43%
Zakup materiałów biurowych na obsługę zadania związanego z zapewnieniem uczniom podręczników i ćwiczeń. Kwota stanowi 1 % sumy przeznaczonej na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów § 4240 i 4350 dotacja celowa w tym dla dzieci z Ukrainy					
80195		Pozostała działalność	234 758,00	233 738,76	99,57%
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	132 000,00	131 321,90	99,49%
Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	26 439,94	26 410,32	99,89%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 839,06	1 839,06	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 077,00	5 021,48	98,91%
Wynagrodzenie wraz z pochodnymi osoby zatrudnionej na stanowisku prezesa ZNP na 0,5 etatu					
	4300	Zakup usług pozostałych	68 508,00	68 252,00	99,63%
Wydatki związane są z realizacją zadania MEiN pod nazwą "Poznaj Polskę".					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	894,00	894,00	100,00%
Odpis na ZFŚS					
851		Ochrona zdrowia	490 622,00	490 461,20	99,97%
85153		Zwalczanie narkomanii	15 000,00	15 000,00	100,00%
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	15 000,00	15 000,00	100,00%
Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6					
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	475 422,00	475 422,00	100,00%
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	36 000,00	36 000,00	100,00%
Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	190 422,00	190 422,00	100,00%
Wynagrodzenie wychowawcy do prowadzenia zajęć z dziećmi z rodzin dysfunkcyjnych w Świetlicy Terapeutycznej					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	64 392,00	64 392,00	100,00%
Środki z tego paragrafu w 2023 roku wydatkowano m.in. na: zakup usług na zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej oraz rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych i współuzależnionych od alkoholu, koszty usług świadczonych przez prawnika i socjoterapeutę w Punkcie Interwencji Kryzysowej, dofinansowanie wspólnej realizacji w finansowaniu zadania o nazwie Kujawsko-Pomorska Niebieska Linia Pogotowie Dla Osób Doznających Przemocy, koszty związane z wypoczynku zimowym dzieci z rodzin dysfunkcyjnych, koszty transportu, cateringu oraz opieki medycznej w ramach zrealizowanych turniejów sportowych.					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 403,63	28 403,63	100,00%
	4220	Zakup środków żywności	23 136,45	23 136,45	100,00%
Zakup gier edukacyjnych na potrzeby zajęć socjoterapeutycznych w Świetlicy Terapeutycznej. Zakup nagród, pucharów, medali, dyplomów na potrzeby organizowanych turniejów sportowych dla dzieci. Ze środków tego paragrafu zostały zakupione art. spożywcze niezbędne przy realizacji zajęć socjoterapeutycznych- kulinarnych w Świetlicy Terapeutycznej oraz art. spożywcze niezbędne przy realizacji turniejów sportowych w ramach Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2022-2025.					
	4300	Zakup usług pozostałych	105 872,59	105 872,59	100,00%
Z tego paragrafu środki wydatkowano m.in. na: zakup usług na zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej oraz rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych i współuzależnionych od alkoholu, koszty usług świadczonych przez prawnika i socjoterapeutę w Punkcie Interwencji Kryzysowej, dofinansowanie wspólnej realizacji w finansowaniu zadania o nazwie Kujawsko-Pomorska Niebieska Linia Pogotowie Dla Osób Doznających Przemocy, koszty związane z wypoczynku zimowym dzieci z rodzin dysfunkcyjnych, koszty transportu, cateringu oraz opieki medycznej w ramach zrealizowanych turniejów sportowych.					
	4390	Zakup usług obejmujących wykonywanie ekspertyz, analiz i opinii	9 360,00	9 360,00	100,00%
Koszty związane z wydaniem opinii w zakresie zależności alkoholowej przez biegłych sądowych psychiatrę i psychologa na wniosek Gminnej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Sepólnie Krajeńskim					
	4610		715,33	715,33	100,00%
Z tego paragrafu opłacane są koszty doręczenia korespondencji zgodnie z zobowiązaniem Sądu Rejonowego w Tucholi III Wydział Rodzinny i Nietletnich w sprawach z wniosku Gminnej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych o zastosowanie obowiązku poddania się leczeniu odwykowemu z alkoholizmu					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	17 120,00	17 120,00	100,00%
Koszty związane ze szkoleniem dla członków Zespołu Interdyscyplinarnego, grup roboczych oraz osób zaangażowanych w działania na rzecz przeciwdziałania przemocy w rodzinie z zakresu przeciwdziałania przemocy, uzależnień behawioralnych, zachowań ryzykownych wśród dzieci i młodzieży. Koszty szkolenia dla członków Gminnej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Sepólnie Krajeńskim z dialogu motywującego w pracy z osobami uzależnionymi.					
85195		Działalność pozostała	200,00	39,20	19,60%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00	39,20	19,60%
Środki te przeznaczone są na wydanie przez gminy decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. W okresie od stycznia 2023 roku do grudnia 2023 roku wydano 3 decyzje w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe dla świadczeniobiorców (2 decyzje na wniosek świadczeniobiorcy, 1 decyzja na wniosek świadczeniodawcy).					

852		Pomoc społeczna	9 414 941,34	9 368 609,21	99,51%
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	133 410,37	133 410,37	100,00%
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	13 941,00	13 941,00	100,00%
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	6 579,02	6 579,02	100,00%
		4120 Składki na Fundusz Pracy	930,33	930,33	100,00%
		4170 Wynagrodzenia bezosobowe	60 830,00	60 830,00	100,00%
<p>Gmina Sępólno Krajeńskie wraz z Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sępólnie Krajeńskim w ramach Programu Oslonowego „Wspieranie Jednostek Samorządu Terytorialnego w Tworzeniu Systemu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie” w okresie od 1 lipca 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku realizowała projekt pod nazwą „W NASZEJ MOCY JEST ŚWIAT BEZ PRZEMOCY!!!” dofinansowany z Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej w Warszawie. Głównym założeniem projektu był rozwój działań profilaktycznych mających na celu podniesienie świadomości społecznej na temat zjawiska przemocy domowej. Założenia projektu zrealizowano poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"> • sporządzenie diagnozy zjawiska przemocy domowej na terenie gminy, • podniesienie wiedzy na temat skutków przemocy poprzez: warsztaty i spotkania z udziałem specjalistów dla poszczególnych grup (nauczyciele, pedagodzy, kuratorzy, pracownicy instytucji zaangażowani na rzecz przeciwdziałania przemocy domowej oraz rodzice i opiekunowie prawni), • zwiększenie świadomości społecznej dotyczącej zagrożeń płynących z przemocy poprzez udział dzieci i młodzieży w warsztatach, które odbyły się w szkołach, • organizację konkursu plastycznego dla dzieci „Nie oddam swojej mocy – PRZEMOCY!!!” w klasach od 4-8 szkół podstawowych, • organizację happeningu „Zatrzymaj się i pomyśl” dla dzieci i młodzieży, • przygotowanie kalendarza na 2024 rok prezentującego najlepsze prace wyłonione w konkursie plastycznym. 					
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	2 358,36	2 358,36	100,00%
		4220 Zakup środków żywności	5 847,99	5 847,99	100,00%
		4300 Zakup usług pozostałych	42 923,67	42 923,67	100,00%
<p>Ze środków tych paragrafów zakupiono materiały promocyjno-informacyjne dotyczące działalności Punktu Interwencji Kryzysowej w Sępólnie Krajeńskim oraz ogłoszenia informacyjne w prasie lokalnej dla mieszkańców miasta i gminy Sępólno Krajeńskie dotyczące działalności Punktu Interwencji Kryzysowej w Sępólnie Krajeńskim. Projekt pod nazwą „W NASZEJ MOCY JEST ŚWIAT BEZ PRZEMOCY!!!”</p>					
	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.	19 675,00	19 508,71	99,15%
		4130 Składki na ubezpieczenie zdrowotne	19 675,00	19 508,71	99,15%
<p>Ze środków tego paragrafu opłacane są składki zdrowotne za osoby, które pobierają zasiłek stały z tut. Ośrodka. Składki w 2023 roku odprowadzono od 44 osób pobierających zasiłek stały, liczba świadczeń 393</p>					
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	342 879,69	324 451,01	94,63%
		2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	14 000,00	12 092,37	86,37%
<p>Przekazanie nienależnie pobranych świadczeń finansowanych z dotacji do Wojewody. Przekazanie środków uzależnione jest od wpływów i skuteczności postępowania egzekucyjnego dlatego trudno dokładnie sprecyzować plan stąd niewykonanie</p>					
		3110 Świadczenia społeczne	303 129,69	287 518,64	94,85%
		3119 Świadczenia społeczne	22 750,00	22 750,00	100,00%
<p>Realizacja wypłat zasiłków okresowych, zasiłków celowych oraz specjalnych zasiłków celowych. Zasiłek okresowy – przysługuje w szczególności ze względu na długotrwałą chorobę, niepełnosprawność, bezrobocie, w przypadku osób samotnie gospodarujących 50% różnicy między kryterium dochodowym osoby samotnie gospodarującej, a dochodem tej rodziny, w przypadku osoby w rodzinie 50% różnicy między kryterium dochodowym rodziny, a dochodem tej rodziny. Zasiłki okresowe w 2023 roku wypłacone były 95 rodzinom, 209 osób w tych rodzinach, świadczeń 456. Zasiłki celowe wypłacano w szczególności na pomoc w opłaceniu schronienia oraz na zakup leków, leczenia, opału i odzieży. Zasiłki celowe i specjalne zasiłki celowe wypłacone były 109 rodzinom, 186 osób w tych rodzinach, świadczeń 297. W ramach realizacji projektu "Centrum Aktywności Rodziny" wypłacono zasiłki celowe - motywacyjne</p>					
		3290 Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	3 000,00	2 090,00	69,67%
<p>Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP - zasiłki</p>					
	85215	Dodatki mieszkaniowe	520 000,00	516 589,09	99,34%
		3110 Świadczenia społeczne	520 000,00	516 589,09	99,34%
<p>Na wypłatę dodatków mieszkaniowych w 2023 roku zaplanowano 520.000,00 zł, wydatkowano 516.589,09 zł, co stanowi 99,34 %. Wydatki dotyczą wypłaconych dodatków mieszkaniowych, które są świadczeniami pieniężnymi mającymi na celu pokrycie z funduszy publicznych (gminnych) części kosztów utrzymania mieszkania, jakie zobowiązane są ponosić osoby uprawnione do otrzymania takiego dodatku. Dodatek mieszkaniowy przysługuje osobom posiadającym tytuł prawny do zajmowanego lokalu mieszkalnego, osiągającym niskie dochody, posiadającym odpowiednią powierzchnię użytkową lokalu. W 2023 roku przyjęto 273 wnioski, natomiast w 2022 roku przyjęto 278 wniosków. Liczba przyjętych wniosków i wypłaconych dodatków kształtuje się na zbliżonym poziomie w porównaniu z rokiem ubiegłym. W związku z powyższym plan zrealizowano w 99,34%.</p>					
	85216	Zasiłki stałe	233 300,00	226 715,31	97,18%
		2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	6 900,00	3 446,67	49,95%
<p>Przekazanie nienależnie pobranych świadczeń finansowanych z dotacji do Wojewody. Przekazanie środków uzależnione jest od wpływów i skuteczności postępowania egzekucyjnego dlatego trudno dokładnie sprecyzować plan stąd niewykonanie</p>					
		3110 Świadczenia społeczne	226 400,00	223 268,64	98,62%
<p>Zasiłek stały przysługuje: - osobie pełnoletniej samotnie gospodarującej całkowicie niezdolnej do pracy z powodu wieku lub niepełnosprawności, jeżeli jej dochód jest niższy od kryterium dochodowego osoby samotnie gospodarującej (776,00 zł) ;- osobie pełnoletniej pozostającej w rodzinie całkowicie niezdolnej do pracy z powodu wieku lub niepełnosprawności, jeżeli jej dochód jak również dochód na osobę w rodzinie są niższe od kryterium dochodowego na osobę w rodzinie (600,00 zł). Zasiłek stały wypłacono 41 osobom, świadczeń 384 na łączną kwotę 203 730,61 zł, z tego osobom samotnie gospodarującym 35 osobom, świadczeń 331 na łączną kwotę 193 735,42 zł.</p>					

	85219		Ośrodki pomocy społecznej	5 755 949,73	5 744 429,29	99,80%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	27 816,14	27 808,57	99,97%
<i>Wydatki na wypłatę ekwiwalentu za pranie odzieży, wydatki na środki czystości oraz refundacja kosztów zakupu okularów wynikające z przepisów o bhp</i>						
		3110	Świadczenia społeczne	93 731,43	93 674,73	99,94%
<i>Wynagrodzenie dla opiekunów prawnych osób, które są całkowicie ubezwłasnowolnione lub małoletnich.</i>						
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 244 501,47	4 239 805,98	99,89%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	324 932,71	324 932,71	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	446 279,00	444 242,06	99,54%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	80 981,82	80 222,35	99,06%
<i>Wynagrodzenia i składki dyrektorów, kierowników działów, pracowników socjalnych, księgowych, sekretarki, aspirantów pracy socjalnej, opiekunów środowiskowych, sprzątaczkę, osób zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych.</i>						
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 920,00	9 920,00	100,00%
<i>Wydatki związane ze świadczeniem usług opiekuńczych oraz przygotowaniem za pomocą systemu SOWA EFS wniosku o dofinansowanie projektu na utworzenie i funkcjonowanie centrum usług społecznych w ramach konkursu nr FEKP.08.24-IŻ.00-007/23 z programu operacyjnego Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027.</i>						
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	53 241,21	52 788,74	99,15%
<i>Zakup materiałów biurowych, papier, tonery, komputery i akcesoria, środki czystości oraz wyposażenie. Koszty związane z utrzymaniem budynku i terenu zielonego m.in. kwiaty, nawóz. Koszty związane z realizacją projektu "Przemoc"</i>						
		4220	Zakup środków żywności	6 568,80	6 564,04	99,93%
<i>Zakup artykułów spożywczych na potrzeby organizowanych konferencji, spotkań zespołu interdyscyplinarnego, obsługi komisji gminnych oraz koszty realizacji projektu "Przemoc"</i>						
		4260	Zakup energii	88 920,00	88 918,20	100,00%
<i>Wykonanie na tym paragrafie dotyczy wydatków ponoszonych na dostawę energii elektrycznej, ciepłej i wody ciepłej budynku administrowanego przez Ośrodek Pomocy Społecznej.</i>						
		4270	Zakup usług remontowych	9 700,00	9 676,00	99,75%
<i>Środki z tego paragrafu dotyczyły serwisu i konserwacji kserokopiarek, naprawą sieci kanalizacji oraz remontem pomieszczeń biurowych w budynku Ośrodka Pomocy Społecznej.</i>						
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 771,00	3 771,00	100,00%
<i>W paragrafie tym ujęte są wydatki na okresowe badania lekarskie pracowników Ośrodka Pomocy Społecznej, - do wysokości potrzeb</i>						
		4300	Zakup usług pozostałych	120 043,35	120 042,30	100,00%
<i>Wydatki na opłaty bankowe, porto od przekazów pocztowych dla klientów Ośrodka, za ochronę budynku, usługi transportowe, licencje, znaczki, wywóz śmieci, ogłoszenia prasowe, usługi radcy prawnego oraz inspektora danych osobowych itp. Paragraf ten obejmuje również wydatki związane z realizacją programu „Przemoc” oraz programu „Asystent Osobisty Osoby Niepełnosprawnej”</i>						
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	16 280,00	16 258,64	99,87%
<i>Wydatki na tym paragrafie przeznaczone są na usługi telekomunikacyjne i opłaty związane z korzystaniem z sieci Internet oraz utrzymanie strony internetowej Ośrodka.</i>						
		4410	Podróże służbowe krajowe	68 504,00	68 497,94	99,99%
<i>Koszty delegacji pracowniczych, zwroty kosztów dojazdów opiekunek do środowisk wiejskich oraz wydatki na ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych dla pracowników socjalnych za świadczenie pracy w środowisku.</i>						
		4430	Różne opłaty i składki	3 266,00	3 250,61	99,53%
<i>Oplata za ubezpieczenie majątkowe budynku, oplata za trwałą zarząd oraz koszty egzekucji administracyjnych.</i>						
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	126 490,80	126 490,80	100,00%
<i>Odpis na ZFŚS,</i>						
		4480	Podatek od nieruchomości	12 834,00	12 834,00	100,00%
<i>Podatek od nieruchomości</i>						
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 624,00	1 624,00	100,00%
<i>Jednorazowa opłata roczna za podatek od gruntów</i>						
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 894,00	7 559,39	69,39%
<i>Środki na tym paragrafie przeznaczono na podwyższanie kwalifikacji zawodowych kadry wynikające z ustawy o pomocy społecznej, pracy socjalnej i środowiskowej, szkolenia dla pracowników zespołu ds. finansowych oraz osobowych.</i>						
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	5 650,00	5 547,23	98,18%
<i>Wpłaty na PPK</i>						
	85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	39 685,00	38 829,15	97,84%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 389,53	7 356,53	99,55%
		4260	Zakup energii	22 567,00	21 744,15	96,35%
		4270	Zakup usług remontowych	1 101,64	1 101,64	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	8 626,83	8 626,83	100,00%
<i>Zgodnie z zarządzeniem Nr Or.0050.1.99.2014 Burmistrza Sepólna Krajeńskiego z dnia 14 października 2014 r. oddano Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Sepólnie Krajeńskim do bezpłatnego używania lokal mieszkalny przy ul. Kościuszki 5/3 w Sepólnie Krajeńskim. Zgodnie z zarządzeniem Nr Or.0050.1.14.2017 z dnia 14 lutego 2017 r. oddano Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Sepólnie Krajeńskim drugie mieszkanie chronione w miejscowości Waldowo 137/9. W 2020 roku zgodnie z zarządzeniem Burmistrza Sepólna Krajeńskiego Nr Or.0050.1.37.2020 z dnia 14 kwietnia 2020 roku oddano 3 lokal mieszkalny z przeznaczeniem na mieszkanie chronione usytuowane w Sepólnie Krajeńskim przy ul. Krótkiej 1/3.</i>						
<i>W mieszkaniu chronionym treningowym w Sepólnie Krajeńskim przy ul. T. Kościuszki 5/3 do 31 grudnia 2023 roku przebywały 4 osoby dorosłe oraz 3 dzieci. W mieszkaniu chronionym treningowym w Waldowie do 31 grudnia 2023 roku przebywały 3 osoby. Środki z tego paragrafu wydatkowane w 99,55 %</i>						

85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	351 342,00	351 042,00	99,91%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	220 796,38	220 796,38	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	38 286,10	38 286,10	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 409,52	5 409,52	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	62 250,00	61 950,00	99,52%
	4300	Zakup usług pozostałych	24 600,00	24 600,00	100,00%
<p><i>Specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi są świadczone przez pedagogów. Pomoc w formie pracy socjalnej świadczą pracownicy socjalni w ramach swoich obowiązków służbowych. Zasady ich przyznawania i odpłatności określa Rozporządzenie Ministra Polityki Społecznej z dnia 22 września 2005r. w sprawie specjalistycznych usług opiekuńczych (Dz. U. z 2005 r., Nr 189, poz. 1598 ze zm.), a nie jak w przypadku pozostałych usług opiekuńczych, regulacje gminne. W 2023 roku z tej formy pomocy korzystało 9 rodzin. Specjaliści w tych środowiskach przepracowali 1 154 godzin. Rozdział ten obejmuje koszty związane z realizacją rządowego programu „Opieka 75+”. Pomocą w formie usług opiekuńczych w ramach programu rządowego „Opieka 75+” objęte było 86 osób. Liczba przepracowanych godzin wyniosła 20672. Otrzymana dotacja została zrealizowana w 100%.</i></p>					
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	301 099,00	301 099,00	100,00%
	3110	Świadczenia społeczne	301 099,00	301 099,00	100,00%
<p><i>Celem powyższego programu jest wsparcie gminy w wypełnianiu zadań własnych o charakterze obowiązkowym w zakresie dożywiania dzieci i młodzieży oraz zapewnieniu posiłku osobom jego pozbawionym z rodzin o niskich dochodach lub znajdujących się w trudnej sytuacji, ze szczególnym uwzględnieniem osób z terenów objętych wysokim poziomem bezrobocia, ze środowisk wiejskich oraz osób dorosłych, w szczególności osób samotnych, w podeszłym wieku, chorych lub niepełnosprawnych. Zgodnie z umową nr 39/2023 zawartą w dniu 11.04.2023 r. oraz aneksem Nr 1 z dnia 06.07.2023 r. pomiędzy Wojewodą Kujawsko-Pomorskim a Gminą Sępólno Krajeńskie przyznano dotację celową w wysokości 218 600,00 zł. Udział środków własnych gminy na realizację zadania wyniósł 82 499,00 zł. Zgodnie z Uchwałą nr III/22/2018 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskiej z dnia 27 grudnia 2018 roku zmieniającej Uchwałę nr LIII/491/2023 Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskiej z dnia 25 stycznia 2023 r. w sprawie podwyższenia kryterium dochodowego w zakresie zasiłków celowych na zakup posiłku lub żywności dla osób objętych wieloletnim rządowym programem "Posiłek w szkole i w domu" na lata 2019-2023 przyjętym uchwałą Nr 140 Rady Ministrów z dnia 15 października 2018 roku podwyższono do 200% kryterium dochodowe, o którym mowa w art. 8 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej dla celów przyznania pomocy społecznej w formie zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności dla osób wskazanych w wieloletnim rządowym programie "Posiłek w szkole i w domu" tj. 1 552,00 zł w przypadku osoby samotnie gospodarującej i 1 200,00 zł w przypadku osoby w rodzinie. Podsumowując w 2023 roku z pomocy w formie posiłku dla dzieci w szkole skorzystało 97 dzieci, z pomocy w formie posiłku w restauracji skorzystało 35 osób oraz z pomocy w formie świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności skorzystało 135 rodzin, w tym 340 osób w rodzinach.</i></p>					
85295		Pozostała działalność	1 717 600,55	1 712 535,28	99,71%
	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 100,00	0,00	0,00%
<p><i>Przekazanie nienależnie pobranych świadczeń finansowanych z dotacji do Wojewody. Przekazanie środków uzależnione jest od wpływów i skuteczności postępowania egzekucyjnego dlatego trudno dokładnie sprezytować plan stąd niewykonanie</i></p>					
	3110	Świadczenia społeczne	40 118,00	37 447,48	93,34%
<p><i>Zgodnie z porozumieniem nr UmPSU/23/0003 z dnia 11 stycznia 2023 roku z tego paragrafu wypłacane jest 40% świadczenia z tytułu wykonywania prac społecznie użytecznych przez osoby bezrobotne korzystające ze świadczeń pomocy społecznej, 60 % tego świadczenia refunduje Powiatowy Urząd Pracy. Z tej formy pracy skorzystało w 2023 roku 29 osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku korzystające ze świadczeń z pomocy społecznej wykonując prace społecznie użyteczne na terenie 17 sołectw, Osiedlu Nr 1 i Nr 2 oraz na terenie Ośrodka Pomocy Społecznej w Sępólnie Kr. Wykonanie planu w 93,34% wynika z powodu braku osób uprawnionych do wykonywania prac społecznie użytecznych z uwagi na zmniejszającą się ilość osób korzystających ze świadczeń pomocy społecznej w roku 2023, które mogłyby wykonywać ww. prace na terenie naszej gminy.</i></p>					
	3117	Świadczenia społeczne	3 960,00	3 960,00	100,00%
	3119	Świadczenia społeczne	53 032,32	53 032,32	100,00%
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	147 630,59	147 630,59	100,00%
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	11 305,67	11 305,43	100,00%
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 537,74	28 537,74	100,00%
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 765,15	1 764,81	99,98%
	4127	Składki na Fundusz Pracy	3 347,72	3 347,72	100,00%
	4129	Składki na Fundusz Pracy	101,23	101,23	100,00%
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	35 131,00	35 131,00	100,00%
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	21 739,95	21 739,95	100,00%
	4227	Zakup środków żywności	16 594,02	16 594,02	100,00%
	4307	Zakup usług pozostałych	91 652,63	91 652,63	100,00%
	4309	Zakup usług pozostałych	2 912,16	2 912,16	100,00%
	4437	Różne opłaty i składki	1 348,18	1 348,18	100,00%
	4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	324,19	324,19	100,00%
<p><i>Głównym założeniem projektu pn. Projekt „Program Aktywizacja i Integracja- Nowy Start 2” w ramach PAL” jest aktywne włączenie społeczne oraz powrót na rynek pracy. Poprzez aktywne włączenie społeczne rozumiemy spotkania organizowane w kluczowych miejscowościach w zależności od oczekiwań i potrzeb społeczności lokalnej. Aktywizacja zawodowa polega na uczestnictwie w wybranych kursach zawodowych podnoszących kwalifikacje i umiejętności wybrane zgodnie z barometrem zawodów. Projekt „Kujawsko-Pomorska Teleopieka” realizowany jest w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, Oś priorytetowa 9 Solidarne społeczeństwo, Działanie 9.3 Rozwój usług zdrowotnych i społecznych, Poddziałanie 9.3.2 Rozwój usług społecznych. Ośrodek Pomocy Społecznej w Sępólnie Krajeńskiej odpowiedzialny jest za 56 osób zamieszkujące na terenie gminy Sępólno Krajeńskie, którym rozdysponował bransoletki życia. W projekcie wzięły udział osoby potrzebujące wsparcia w codziennym funkcjonowaniu, które ze względu na stan zdrowia lub niepełnosprawność wymagają opieki lub wsparcia w związku z niemożnością samodzielnego wykonywania co najmniej jednej z podstawowych czynności dnia codziennego.</i></p>					
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	1 257 000,00	1 255 705,83	99,90%
<p><i>Odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej w 2023 roku Gminy Sępólno Krajeńskie realizowana była dla 27 osób. W 2023 roku przyjęto do DPS 1 osobę, natomiast 2 osoby zmarły. Pobyt w domu pomocy społecznej jest odpłatny do wysokości średniego miesięcznego kosztu utrzymania.</i></p>					
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	225 649,00	114 569,22	50,77%
	85395	Pozostała działalność	225 649,00	114 569,22	50,77%
	3110	Świadczenia społeczne	197 000,00	90 883,84	46,13%

	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	6 000,00	3 600,00	60,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 595,00	7 349,06	76,59%
	4220	Zakup środków żywności	4 046,00	3 728,32	92,15%
	4300	Zakup usług pozostałych	3 008,00	3 008,00	100,00%
DODATEK DLA GOSPODARSTW DOMOWYCH. Ośrodek Pomocy Społecznej w Sępólnie Krajeńskim w 2023 roku zajmował się obsługą wniosków o wypłatę dodatku dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła. Dodatek przysługiwał osobie w gospodarstwie domowym, niezależnie od dochodu. Niskie wykonanie w tym paragrafie wynika z mniejszej liczby osób objętych tą formą pomocy.					
DODATEK ELEKTRYCZNY. Ośrodek Pomocy Społecznej w Sępólnie Krajeńskim w 2023 roku zajmował się obsługą wniosków o wypłatę dodatku dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła. Dodatek przysługiwał osobie w gospodarstwie domowym, niezależnie od dochodu. Niskie wykonanie w tym paragrafie wynika z mniejszej liczby osób objętych tą formą pomocy.					
REFUNDACJA PODATKU VAT. Ośrodek Pomocy Społecznej w Sępólnie Krajeńskim w 2023 roku zajmował się obsługą wniosków o refundację podatku VAT na mocy ustawy z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. w związku z sytuacją na rynku gazu. Odbiorcy w gospodarstwach domowych, którzy wykorzystują jako główne źródło ogrzewania gospodarstwa domowego urządzenia grzewcze zasilane paliwami gazowymi mogą ubiegać się o refundację podatku VAT opłaconego od zużytego paliwa gazowego. Refundacja podatku VAT obowiązuje za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Można się o nią ubiegać po otrzymaniu i opłaceniu pierwszej faktury za paliwo gazowe. Plan wykonano w 18,16 %, wynika to z tego, iż organ nie był w stanie oszacować ilości złożonych wniosków oraz wysokości opłacanych faktur za dostarczone paliwa gazowe w 2023 roku przez klientów Ośrodka Pomocy Społecznej.					
DODATEK WĘGLOWY. Dodatek węglowy to jednorazowe świadczenie w wysokości 3 tys. zł. Z dodatku węglowego mogą skorzystać gospodarstwa domowe, w których głównym źródłem ogrzewania jest kocioł na paliwo stałe, kominek, koza, ogrzewacz powietrza, trzon kuchenny, piecokuchnia, kuchnia węglowa lub piec kaflowy zasilane węglem kamiennym, brykietem lub peletem, zawierającymi co najmniej 85% węgla kamiennego. Plan wykonano w 100%					
Klub Integracji Społecznej jest miejscem spotkań dla osób pozostających bez zatrudnienia, które chcą być aktywne i poszukują możliwości własnego rozwoju. Czynne uczestnictwo w zajęciach w ramach Klubu pomaga w rozszerzeniu swoich umiejętności społecznych, podniesieniu kwalifikacji zawodowych oraz okazją do poznania osób w podobnej sytuacji życiowej. Celem działalności Klubu jest udzielenie pomocy osobom indywidualnym oraz ich rodzinom w odbudowywaniu i podtrzymywaniu umiejętności uczestnictwa w życiu społeczności lokalnej, w powrocie do pełnienia ról społecznych oraz w podniesieniu kwalifikacji zawodowych, jako wartość na rynku pracy. Wyzwolenie się z bierności i uzyskanie narzędzi do samodzielnego radzenia sobie z trudnościami, na jakie napotykają osoby długotrwale bezrobotne.					
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 048,72	5 048,72	100,00%
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	869,39	869,39	100,00%
	4127	Składki na Fundusz Pracy	81,89	81,89	100,00%
<i>Ośrodek Pomocy Społecznej wraz ze Stowarzyszeniem Dorosli-Dzieciom w Sępólnie Krajeńskim realizuje projekt pt. „Centrum Aktywności Rodziny drogą do integracji”. W miesiącach styczeń - marzec 2023 r. pracownicy socjalni zajmowali się: monitoringiem uczestnictwa beneficjentów w spotkaniach i sporządzali wywiady środowiskowe dotyczące wypłaty zasiłków celowych – motywacyjnych.</i>					
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	153 362,62	140 263,50	91,46%
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	109 362,62	100 110,73	91,54%
	3240	Stypendia dla uczniów	98 783,00	92 504,00	93,64%
<i>Wypłata stypendium szkolnego wg. kryterium dochodowego . Stypendium finansowane w 90 % z dotacji celowej</i>					
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	8 579,62	5 607,73	65,36%
<i>Dotacja celowa przeznaczona za dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów szkół ponadpodstawowych - wg. kryterium dochodowego - " wyprawka szkolna ".</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	999,00	99,90%
<i>Wydatki poniesione na zakup materiałów eksploatacyjnych (papier ksero , tonery) do obsługi programu stypendialnego. Opłata roczna za program "Tales" do obsługi programu stypendialnego,</i>					
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	44 000,00	40 152,77	91,26%
	3240	Stypendia dla uczniów	38 000,00	35 000,00	92,11%
<i>Wydatek to stypendia dla uczniów szkół podstawowych za wyniki w nauce w roku szkolnym 2022/2023 . Stypendia wypłacano dla 68 uczniów .</i>					
	4190	Nagrody konkursowe	6 000,00	5 152,77	85,88%
<i>Środki przeznaczone na zakup nagród rzeczowych za wyniki w nauce i szczególne osiągnięcia uczniów w roku szkolnym 2022/2023</i>					
855		Rodzina	14 953 246,30	14 835 541,04	99,21%
	85501	Świadczenia wychowawcze	20 060,00	14 037,32	69,98%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	15 560,00	10 041,85	64,54%
<i>Przekazane do budżetu Wojewody zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco stąd niższe wykonanie.</i>					
	4580	Pozostałe odsetki	4 500,00	3 995,47	88,79%
<i>Przekazane do budżetu Wojewody odsetki od nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco stąd niższe wykonanie</i>					
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 743 689,00	9 718 829,48	99,74%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	30 846,00	9 945,54	32,24%
<i>Przekazane do budżetu Wojewody zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco stąd niższe wykonanie.</i>					

	3110	Świadczenia społeczne	8 635 704,95	8 635 449,03	100,00%
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	51 792,00	51 269,79	98,99%
<i>Wydatki związane z realizacją ustawy o świadczeniach rodzinnych, do których zalicza się: zasiłek rodzinny płatny wraz z dodatkami: z tytułu urodzenia dziecka, opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, samotnego wychowywania dziecka, wielodzietności, kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego, podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania - dojazd i internat, świadczenia opiekuńcze, świadczenie rodzicielskie, zasiłek dla opiekuna oraz fundusz alimentacyjny. Świadczenia rodzinne dla osób z Ukrainy.</i>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	211 559,05	211 559,05	100,00%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 617,83	17 617,83	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	780 617,98	780 617,98	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 808,21	5 808,21	100,00%
<i>Wynagrodzenia dla 4 pracowników wykonujących zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych, zaliczce alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnym. Dodatkowe wynagrodzenia płatne dla pracowników zajmujących się obsługą świadczeń rodzinnych, zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego.</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 742,98	4 742,08	99,98%
<i>Zakup materiałów biurowych związany z obsługą świadczeń</i>					
	4580	Pozostałe odsetki	5 000,00	1 819,97	36,40%
<i>Przekazane do budżetu Wojewody odsetki od nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych przez OPS - plan realizowany do wysokości wpływów z tego tytułu, trudny do oszacowania i aktualizowany na bieżąco stąd niższe wykonanie</i>					
	85503	Karta dużej rodziny	2 940,00	2 643,80	89,93%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 940,00	2 643,80	89,93%
<i>Ośrodek Pomocy Społecznej w Sepólnie Krajeńskim zajmuje się obsługą zamawiania i wydawania Kart Dużej Rodziny. Od stycznia 2023 roku do grudnia 2023 roku wpłynęły 122 wnioski o przyznanie Karty Dużej Rodziny. Każdy posiadacz Karty Dużej Rodziny – niezależnie od tego, czy do tej pory miał ją w wersji tradycyjnej, elektronicznej czy obu – będzie mógł z niej korzystać dzięki praktycznej aplikacji mObywatel. Wydatkowana kwota 2.195,00 zł miała pokrycie w ilości wniosków wprowadzonych do systemu SI KDR w roku bieżącym. Kwota 448,80 zł (brakująca dotacja za 2022 rok) wydatkowana w 2023 roku.</i>					
	85504	Wspieranie rodziny	1 082 960,68	1 042 135,89	96,23%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 118,00	2 037,66	96,21%
<i>Z uwagi na charakter wykonywanej pracy przez asystentów rodziny w paragrafie tym ujęte są wydatki na wypłatę ekwiwalentu za pranie odzieży oraz wydatki na środki czystości wnioskujące z przepisów o bhp.</i>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	258 146,90	227 154,78	87,99%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 681,13	16 681,13	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	44 077,00	38 686,98	87,77%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	6 531,00	5 851,99	89,60%
<i>Wynagrodzenia 3 asystentów rodziny pracujących w systemie zadaniowym</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	168,00	0,00	0,00%
<i>Zakupiono materiały biurowe na potrzeby sekcji wspierania rodziny.</i>					
	4330	Zakup usług przez JST od in. JST	740 219,68	737 882,30	99,68%
<i>Ośrodek Pomocy Społecznej w Sepólnie Krajeńskim poniósł wydatki za pobyt 48 dzieci przebywających w pieczy zastępczej (rodziny zastępcze, placówki opiekuńczo-wychowawcze, rodzinne domy dziecka, koszty objęcia rodziny zastępczej opieką koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej). Gmina zobowiązana jest do ponoszenia odpłatności na utrzymanie dzieci w wysokości: - 10 % w pierwszym roku pobytu dziecka w pieczy zastępczej, - 30 % w drugim roku pobytu dziecka w pieczy zastępczej, - 50 % w trzecim roku i następnym latach pobytu dzieci w pieczy zastępczej.</i>					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 622,00	1 284,12	79,17%
<i>W paragrafie tym ujęte są wydatki na zakup usług do sieci komórkowej.</i>					
	4410	Podróże służbowe krajowe	7 031,00	7 030,46	99,99%
<i>Delegacje pracownicze.</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 365,97	5 365,97	100,00%
<i>Odpis na ZFŚS</i>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	160,50	16,05%
<i>Szkolenia pracowników</i>					
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	278 878,00	278 588,89	99,90%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 162,00	1 162,00	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	112 349,36	112 349,36	100,00%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	21 885,46	21 885,46	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	57 124,78	57 124,78	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 791,23	4 791,23	100,00%
<i>Wynagrodzenia dyrektora, głównego księgowego, wychowawców, młodszego opiekuna oraz robotników gospodarczych. Zatrudnienie na dzień 31.12.2023 r. to 8 osób (6,25 etaty).</i>					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	28 156,80	28 156,80	100,00%
<i>W ramach potrzeb związanych z prawidłowym funkcjonowaniem Świetlicy zawarto umowy zlecenia: na obsługę kadrową, na wykonywanie zadań służby Bezpieczeństwa i Higieny Pracy oraz na świadczenie usług inspektora ochrony danych.</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 926,00	9 926,00	100,00%
<i>Ze względu na charakter działalności Świetlicy ujęte są tutaj głównie wydatki związane z zakupem materiałów do pracy z dziećmi, zakupem środków do utrzymania czystości i bieżącym utrzymaniem Świetlicy.</i>					

	4220	Zakup środków żywności	4 307,44	4 307,44	100,00%
<i>Zakup artykułów spożywczych na zajęcia kulinarne z dziećmi</i>					
	4260	Zakup energii	12 045,03	12 045,03	100,00%
<i>Wykonanie na tym paragrafie dotyczy wydatków ponoszonych na dostawę energii elektrycznej, gazu i wody.</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	1 120,06	1 120,06	100,00%
<i>Naprawa pralki, odkurzacza, kotła i sterownika centralnego ogrzewania oraz remont łazienki.</i>					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	390,00	390,00	100,00%
<i>Badania medycyny pracy dla pracowników</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	7 368,38	7 079,27	96,08%
<i>Oplaty za prowadzenie rachunku bankowego oraz opłaty za obsługę kart płatniczych, wywóz nieczystości, przegląd techniczny budynku, usługi transportowe, usługi terapeutyczna, kominiarskie oraz koszty przesyłki i inne.</i>					
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 947,16	3 947,16	100,00%
<i>Oplaty związane z korzystaniem z sieci Internet oraz usługi telekomunikacyjne.</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	1 056,00	1 056,00	100,00%
<i>Ubezpieczenie majątku.</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 036,00	11 036,00	100,00%
<i>Odpis na ZFŚS</i>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 250,00	1 250,00	100,00%
<i>Szkolenia pracowników</i>					
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	962,30	962,30	100,00%
<i>Wpłaty na PPK</i>					
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	174 531,00	174 397,94	99,92%
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	174 531,00	174 397,94	99,92%
<i>Składki na ubezpieczenie zdrowotne za podopiecznych OPS</i>					
	85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	3 650 187,62	3 604 907,72	98,76%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 732,03	10 732,03	100,00%
<i>Wydatki na tym paragrafie dotyczą zakupu odzieży ochronnej dla pracowników zgodnie z tabelą norm przydziału odzieży i obuwia roboczego z zarządzeniem dyrektora</i>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 174 652,31	2 174 652,31	100,00%
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	44 000,00	44 000,00	100,00%
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 400,00	9 400,00	100,00%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	171 831,11	171 831,11	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	392 236,60	392 236,60	100,00%
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 429,91	8 429,91	100,00%
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 706,09	1 706,09	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	33 151,77	33 151,77	100,00%
<i>Wydatki ww paragrafów obejmują wynagrodzenia (w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne) pracowników zatrudnionych w Żłobku i Klubie Dziecięcym w CMDiR oraz Dziennych Opiekunów</i>					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	37 550,00	37 550,00	100,00%
<i>Wydatki związane z wypłatą umów zleceń za wykonanie zadań służby bezpieczeństwa i higieny pracy, umowa zlecenie z inspektorem ochrony danych oraz informatykiem i inne.</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	106 907,96	106 907,96	100,00%
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	56 270,39	56 270,39	100,00%
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	11 919,61	11 919,61	100,00%
<i>Wydatki związane z zakupem środków czystości, artykułów biurowych i papierniczych, drobnych zabawek, tonerów, środków i preparatów do mycia i dezynfekcji rąk, powierzchni i sprzętu, podkładow higienicznych dla dzieci, rękawiczek lateksowych dla opiekunów, doposażenie apteczek w środki opatrunkowe i przeciwbólowe, telefony komórkowe na sale, artykułów gospodarczych tj. farby, kleje, miotły, wiertła, pompa ręczna, wąż ogrodowy itp., ziemi, kwiatów, tui, kory i nawozów do zagospodarowania terenu wokół budynku Żłobka, zakup karmy dla zwierząt w kąciku i ogródka przyrodniczym, doposażenie kuchni głównej w naczynia (sztuczce, talerze płytki, salaterki, wazy, naczynia żaroodporne z podgrzewaczami, termosy konferencyjne.). Zakup dysków pamięci, niszczarki do księgowości, uszczelki do pieca konwekcyjno-parowego, płytek ściennych, lamp led do sali nr 3, komplety gier i puzzli do indywidualnego zużycia, baterii do zabawek interaktywnych i inne.</i>					
	4220	Zakup środków żywności	241 200,00	195 920,10	81,23%
<i>Zakup artykułów żywnościowych do wysokości zebranych środków z przeznaczeniem na codzienne wyżywienie składające się z 5 posiłków tj. śniadanie, przekąska, zupa, II danie i podwieczorek dla dzieci i pracowników korzystających z wyżywienia.</i>					
	4260	Zakup energii	130 633,57	130 633,57	100,00%
<i>Wykonanie na tym paragrafie dotyczy wydatków ponoszonych na dostawę energii elektrycznej, gazu i wody.</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	14 976,79	14 976,79	100,00%
<i>Wydatki związane między innymi z konserwacją dźwigu, konserwacją kotłowni gazowej, konserwacją urządzeń wielofunkcyjnych, konserwacją i regeneracją gaśnic, naprawa urządzeń gastronomicznych oraz pieców gazowych.</i>					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 664,00	4 664,00	100,00%
<i>Badania medycyny pracy dla pracowników.</i>					

	4300	Zakup usług pozostałych	76 661,85	76 661,85	100,00%
	4307	Zakup usług pozostałych	16 504,00	16 504,00	100,00%
	4309	Zakup usług pozostałych	3 496,00	3 496,00	100,00%
<i>Wydatki związane z zakupem usług bankowych, usług transportowych, TV dla dzieci, utylizacją odpadów, wywozu nieczystości stałych, usług związanych z utrzymaniem ogródka przyrodniczego, opłata za konserwację programu księgowego BUDŻET i REJESTR, usługa dostępu do aplikacji LifeKid, usługa wymiany grzałki, naprawy prasowalnicy, usługa opracowania instrukcji BHP, opłata za wydanie podpisu elektronicznego, usługi weterynaryjne dla zwierząt w ogródku przyrodniczym, badania okresowe urządzeń dźwigowych, wymiana pakietu szybowego, konsultacje psychologiczne dla opiekunów, opłata za wykonanie dokumentacji w sprawie stopnia wykorzystania rezerwu dźwigu towarowego, usługa strzyżenia zwierząt w ogródku przyrodniczym, opłata za przegląd budynku i instalacji gazowej, naprawa telefonu. Zakup usług fotograficznych (wywoływanie zdjęć), usługa serwisowa pieca, okresowa kontrola kominiarska, montaż klimatyzacji wraz z instalacją w sali nr 1, abonament za hosting i serwisowanie strony internetowej, opłata za wydruk kartek świątecznych, opłata za usługi elektryczne w żłobku i inne.</i>					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 077,09	9 077,09	100,00%
<i>Opłata za usługi tel. komórkowej, stacjonarnej i Internet.</i>					
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 020,24	2 020,24	100,00%
<i>Podróże służbowe krajowe- delegacje pracowników.</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	3 307,90	3 307,90	100,00%
<i>Ubezpieczenie majątku</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	78 530,58	78 530,58	100,00%
<i>Odpis na ZFŚS</i>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 877,00	7 877,00	100,00%
<i>Szkolenia pracowników</i>					
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 450,82	2 450,82	100,00%
<i>Wpłaty na PPK</i>					
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 301 912,00	6 527 802,42	89,40%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	195 040,00	195 039,35	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	23 590,00	23 589,80	100,00%
<i>Opłaty za usługi związane z przeglądem i konserwacją sieci wodociągowych i kanalizacyjnych-</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	171 450,00	171 449,55	100,00%
<i>Opłaty za umieszczenie kanalizacji w pasie drogowym oraz za zajęcie pasa drogowego, Opłata za odprowadzanie wód opadowych do jezior i rowów - na podstawie decyzji Wody Polskie</i>					
	90002	Gospodarka odpadami	5 280 000,00	4 659 340,28	88,25%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	70 000,00	42 746,89	61,07%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 727,00	4 726,41	99,99%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 300,00	6 891,46	51,82%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 800,00	734,81	40,82%
<i>Wynagrodzenia osób realizujących zadania z zakresu gospodarki odpadami wraz z kosztami składek ZUS - 1 etat. Niewykonanie planu ww paragrafach wynika ze zwolnień chorobowych i ustawowych oraz koniecznością obniżenia kosztów w związku z niebilansowaniem się systemu</i>					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	77,00	76,92	99,90%
	4300	Zakup usług pozostałych	5 188 196,00	4 602 349,79	88,71%
<i>Usługi komunalne dotyczące systemu gospodarowania odpadami (odbior i zagospodarowanie zgodnie z podpisaną umową z wykonawcą), - niewykonanie planu związane z płatnością zobowiązań za m-c grudzień w styczniu (brak bilansowania się systemu w 2022 rok w związku ze wzrostem ilości odpadów w porównaniu z rokiem 2021 tj. uzyskane dochody z tytułu opłaty nie pokrywają kosztów systemu)</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00	1 663,00	100,00%
<i>Odpis na ZFŚS</i>					
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	237,00	151,00	63,71%
<i>Koszty postępowania egzekucyjnego- plan realizowany zgodnie z prowadzonym postępowaniem, trudny do oszacowania stąd niewykonanie planu</i>					
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	80 000,00	78 987,87	98,73%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	2 788,64	92,95%
	4300	Zakup usług pozostałych	77 000,00	76 199,23	98,96%
<i>Utrzymanie porządku i czystości na terenie gminy (usługi komunalne, prace porządkowe, sprzątanie miasta, worki na śmieci, narzędzia gospodarcze. Niższe wykonanie związane z niższymi niż planowano kosztami usług komunalnych</i>					
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	120 000,00	119 840,54	99,87%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 299,67	11 297,66	99,98%
	4260	Zakup energii	3 278,00	3 120,55	95,20%
	4300	Zakup usług pozostałych	105 422,33	105 422,33	100,00%
<i>Utrzymanie zieleni w gminie (pielęgnacja terenów zielonych, wycinka zakrzaczeń, usługi komunalne, nasadzenia, woda do podlewania. Wykonanie uzależnione od warunków pogodowych</i>					
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 402 702,00	1 342 069,17	95,68%
	4260	Zakup energii	658 702,00	604 079,93	91,71%
	4270	Zakup usług remontowych	344 000,00	343 908,00	99,97%
	4300	Zakup usług pozostałych	400 000,00	394 081,24	98,52%
<i>Zakup energii elektrycznej do oświetlenia ulicznego, konserwacja oświetlenia, usługi dystrybucji energii, naprawy oświetlenia, montaż i demontaż iluminacji świątecznych oraz ich najem</i>					
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	174 170,00	87 296,30	50,12%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00%
	4260	Zakup energii	2 000,00	593,49	29,67%

	4300	Zakup usług pozostałych	168 170,00	85 128,41	50,62%
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	1 574,40	52,48%
Wydatki związane z ochroną środowiska (monitoring jakości powietrza, utylizacja azbestu, przydomowe oczyszczalnie ścieków, utylizacja folii rolniczych - dofinansowanie, badania gleby, opłata za korzystanie ze środowiska)					
	90095	Pozostała działalność	50 000,00	45 228,91	90,46%
	4210	Zakup środków żywności	2 000,00	365,96	18,30%
	4300	Zakup usług pozostałych	48 000,00	44 862,95	93,46%
Koszty związane z utrzymaniem bezdomnych zwierząt z terenu Gminy (m.in. zakup karny, wyżywienie, usługi komunalne, weterynaryjne, transportowe, wylapywanie bezdomnych zwierząt)					
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 141 058,50	3 139 371,83	99,95%
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	43 000,00	42 076,00	97,85%
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	43 000,00	42 076,00	97,85%
Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6					
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 349 887,94	2 349 127,77	99,97%
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 840 000,00	1 840 000,00	100,00%
Dotacja dla Centrum Kultury i Sztuki					
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	556,93	556,93	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 250,00	3 250,00	100,00%
Umowy o dzieło, zlecenia realizowane na potrzeby działalności i funkcjonowania świetlic wiejskich (usługi palenia w piecu, utrzymania terenów zielonych wokół świetlic).					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	221 650,26	221 645,70	100,00%
	4220	Zakup środków żywności	42 164,05	42 163,70	100,00%
Zakupy materiałów i wyposażenia dotyczącego świetlic wiejskich realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego (m.in. materiały remontowe, spożywcze, biurowe, kwiaty, drzewka, meble, wyposażenie, książki, opał itp.)- wydatek realizowany zgodnie z uchwałą Rady Sołeckiej					
	4260	Zakup energii	44 297,19	44 071,20	99,49%
Koszty energii elektrycznej, wody, gazu w świetlicach wiejskich realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego.					
	4270	Zakup usług remontowych	10 049,18	10 049,18	100,00%
Remonty świetlic, naprawy sprzętu, konserwacje w świetlicach wiejskich w tym realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego					
	4300	Zakup usług pozostałych	182 089,33	181 560,06	99,71%
Zakupy usług komunalnych, dekarских, transportowych, kominiarskich, dystrybucja energii elektrycznej, przeglądy techniczne budynków związanych z utrzymaniem świetlic wiejskich i inne realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego					
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 831,00	5 831,00	100,00%
Opłata za dostęp do sieci Internet - świetlice wiejskie					
	92116	Biblioteki	710 000,00	710 000,00	100,00%
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	710 000,00	710 000,00	100,00%
Dotacja dla Biblioteki Publicznej					
	92195	Pozostała działalność	38 170,56	38 168,06	99,99%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 454,48	17 451,98	99,99%
	4220	Zakup środków żywności	3 298,06	3 298,06	100,00%
Zakupy materiałów i wyposażenia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego- wydatek realizowany zgodnie z uchwałą Rady Sołeckiej i Zarządów Osiedli (m.in. zakup żywności, wiązanki okolicznościowe, nagrody dla mieszkańców w ramach organizowanych festynów, art. spożywcze, remontowe, farby i części do konserwacji placów zabaw, nowe elementy placów zabaw, paliwo do kostarki, materiał do utwardzania placów itp.)					
	4260	Zakup energii	12,50	12,50	100,00%
Woda do podlewania boisk na terenie sołectw, terenów zielonych;					
	4300	Zakup usług pozostałych	17 405,52	17 405,52	100,00%
Zakupy usług realizowane przez Zarządy Osiedli - m.in. usługi kulturalne, transportowe, ubezpieczeniowe, wynajem, zagospodarowanie terenów wokół placów zabaw i inne					
926		Kultura fizyczna	4 549 930,00	4 545 533,73	99,90%
	92601	Obiekty sportowe	3 994 930,00	3 994 103,73	99,98%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	18 818,00	18 817,28	100,00%
Wydatki związane z zakupem wody dla pracowników zgodnie z regulaminem pracy oraz obowiązującymi przepisami BHP, wypłata ekwiwalentów za odzież i pranie.					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 145 223,00	1 145 222,69	100,00%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	89 545,00	89 544,09	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	221 063,00	221 062,79	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	31 915,00	31 914,88	100,00%
Wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi. Stan zatrudnienia w Centrum Sportu i Rekreacji w Sepólnie Krajeńskim na 31.12.2023 r. wynosił 18 osób (10 - zatrudnienie na czas nieokreślony, 8 - zatrudnienie na czas określony: zatrudnienie w ramach robót publicznych -6, zatrudnienie w ramach prac interwencyjnych - 2)					
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	147 902,00	147 901,91	100,00%
Wynagrodzenia za: sędziowanie podczas imprez sportowych, obsługa medyczna podczas zawodów oraz półkolonii, prowadzenie zajęć aerobiku, zajęć na siłowni, obsługa portierni, umowa o dzieło prawa autorskie na korzystanie z grafiki przedstawiającej CSiR, pomoc w organizacji imprez i zawodów sportowych, pełnienie obowiązków ratownika na Plaży Miejskiej w Sepólnie Krajeńskim, obsługa pola namiotowego nad Jeziorem Juchacz.					

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	430 334,00	430 333,31	100,00%
	4220	Zakup środków żywności	9 750,00	9 749,31	99,99%
<i>Zakup materiałów i wyposażenia - m.in. środki czystości, uzupełnienia do dozowników, paliwo, art. biurowe, nagrody, puchary, sprzęt sportowy (w tym trampolina, hulajnogi oraz rolki, szczotka do kortów tenisowych, stojak na obciążenie na siłownię, maszyna LOBSTERElite do wyrzutu piłek tenisowych), sprzęt wodny (akumulatory do łodzi, pagaj, rower wodny 4-osobowy - 2 szt., Aquaglide Rock - dmuchany element parku wodnego, deski SUP), nawozy, środki ochrony roślin, środki chemiczne do sauny i jacuzzi, materiały remontowo - budowlane (w tym remont 3 łazienek w sali bankietowej, wymiana oświetlenia hali oraz siłowni na lampy LED, materiały do naprawy saun, jacuzzi), narzędzia, części do napraw (naprawa kosiarek, wykaszarki), banery, tablice informacyjne, wyposażenie (m.in. pilarka tarczowa YATO YT-82154 235MM 2800W, zestaw narzędziowy - komplet 60 el, kotara przyciemniająca okna w hali, nagrzewnica elektryczna okrągła, prześcieradła, pojemniki na odpady zmieszane 1100l, włóka siatkowa 120 cm x 180 cm, strug elektryczny 850W, Lornetka Delta Optical Entry 8 x 40, sztuczne drzewka do pomieszczenia SPA, najazdy kablowe, namiot 3x4,5m, brama startowa, defibrylator AED, elementy zastawy stołowej, meble do biur, narzędzia akumulatorowe Makita: młot udarowy, młotowiertarka, okrzyszarka, pilarka, piła, szlifarka, wkrętarka), sprzęt elektrotechniczny (drukarka atramentowa HP A3, dysk przenośny Wd Elements, odtwarzacz ścienny do pomieszczenia SPA, zestaw mikrofonów, asortyment do systemu sędziowskiego, notebook dla trenerów, kolumna mobilna). Zakup środków żywności - organizacja imprez, spotkań i zawodów.</i>					
	4260	Zakup energii	523 800,00	523 798,88	100,00%
<i>Zakup energii elektrycznej, co, wody.</i>					
	4270	Zakup usług remontowych	38 832,00	38 831,74	100,00%
<i>Wydatki poniesione w związku z zakupem usług remontowych obejmowały konserwację dźwigu - windy dla niepełnosprawnych. Wykonanie napraw: dach na molo, kos, kosiarek John Deer i Viking, pralki, piły spalinowej, trampoliny, instalacji wewnętrznej wodnej - wymiana uszkodzonego zaworu, ławek na siłowni, sprzętu na siłowni, naprawa szlifarki stołowej, trampoliny, naprawa automatyki łożni, naprawa podestu do podnoszenia ciężarów na siłowni, naprawa instalacji antenowej, naprawa oświetlenie zewnętrzne, remont tarasu hali, naprawa odśnieżarki, remont 3 łazienek oraz korytarza w sali bankietowej.</i>					
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 320,00	3 320,00	100,00%
<i>Koszty badań medycyny pracy pracowników CSiR</i>					
	4300	Zakup usług pozostałych	1 124 198,00	1 123 390,13	99,93%
<i>Zakup usług m.in. komunalnych, pocztowych, bankowych, transportowych; koszty przeglądów, utrzymania porządku wokół budynku, koszty ochrony fizycznej oraz podjazdy, delegacje sędziowskie, usługi prania, usługi poligraficzne, dystrybucja energii elektrycznej, usługi związane z ZaiKS i STOART, usługi wyżywienia uchodźców z Ukrainy w CSiR, wymiana opraw oświetleniowych, usługi roomadmin, rentadmin, Booking.com, badanie laboratoryjne jakości wody, montaż instalacji elektrycznej w hangarze, wynajem oraz serwis toalet przenośnych, rozbudowa istniejącego monitoringu, obsługa płatności bezgotówkowych.</i>					
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	11 481,00	11 480,87	100,00%
<i>Usługi telefoniczne oraz opłata za dostęp do sieci Internet w obiektach CSiR</i>					
	4410	Podróże służbowe krajowe	7 374,00	7 373,94	100,00%
<i>Koszty delegacji pracowniczych, jazdy lokalne.</i>					
	4430	Różne opłaty i składki	19 413,00	19 412,86	100,00%
<i>Ubezpieczenie majątkowe, komunikacyjne, odpowiedzialności cywilnej CSiR, ubezpieczenie uczestników półkolonii.</i>					
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	33 823,00	33 823,00	100,00%
<i>Odpis na ZFŚS</i>					
	4480	Podatek od nieruchomości	83 370,00	83 370,00	100,00%
<i>Podatek od nieruchomości od obiektów CSiR</i>					
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	28 228,00	28 227,35	100,00%
<i>Oplaty na rzecz budżetów samorządu terytorialnego – opłata za nieruchomości/obiekty przekazane przez Gminę Sępólno Krajeńskie w trwały zarząd;</i>					
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	16 428,00	16 416,09	223,30%
<i>Koszty podatku VAT</i>					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 109,00	7 108,88	100,00%
<i>Szkolenia pracowników: Profilaktyka wypalenia zawodowego; Ewidencja księgowa rozliczeń podatku VAT; Szkolenie - Jak dostosować regulamin pracy i wynagradzania do zmienionych przepisów Kodeksu pracy w 2023 r. ; Szkolenie pracowników z zakresu pierwszej pomocy przedmedycznej; Szkolenie "pierwsza pomoc"; Przeprowadzenie szkolenia z zakresu ochrony przeciwpożarowej i ewakuacji dla pracowników CSiR; kurs energetyczny na stanowisku eksploatacji do 1 kV; kurs spawania TIG; kurs podstaw spawania z elektrodą otuloną, szkolenie: zarządzanie podmiotowe organizacją, rozwiązywanie trudnych sytuacji w zespole.</i>					
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 004,00	3 003,73	99,99%
<i>Wpłaty na PPK</i>					
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	555 000,00	551 430,00	99,36%
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	8 000,00	5 000,00	62,50%
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	523 000,00	522 430,00	99,89%
<i>Dotacje dla stowarzyszeń - zgodnie z załącznikiem nr 6</i>					
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	21 000,00	21 000,00	100,00%
	3250	Stypendia różne	3 000,00	3 000,00	100,00%
<i>Nagrody za wybitne osiągnięcia sportowe, stypendia sportowe</i>					
RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE			84 691 508,14	81 907 888,29	96,71%

Wydatki majątkowe						
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	350 000,00	350 000,00	100,00%
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	350 000,00	350 000,00	100,00%
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	350 000,00	350 000,00	100,00%
<i>Objęcie udziałów w ZGK Sp. z o.o. (kanalizacja sanitarna Komierowo)</i>						
600			Transport i łączność	8 992 085,43	5 686 449,16	63,24%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	278 000,00	278 000,00	100,00%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	278 000,00	278 000,00	100,00%
<i>Dotacja dla Powiatu na współfinansowanie budowy chodników przy drogach powiatowych na terenie Gminy Sępólno Krajeńskie 50tys., odwodnienie pasów drogowych w miejscowości Zalesie 50tys., opracowanie dokumentacji projektowej na budowę chodnika w msc Wąldowo 48tys., dofinansowanie na budowę drogi zlokalizowanej pomiędzy miejscowością Lutowo, a miejscowością Wiśniewka 130tys.</i>						
	60016		Drogi publiczne gminne	8 714 085,43	5 408 449,16	62,07%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 964 085,43	3 508 449,16	89%
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 750 000,00	1 900 000,00	40%
<i>Przebudowa ul. Orzeszkowej i ul. Słonecznej - dofinansowanie 50% w ramach RFRD; zadanie wykonano w całości - 853 468,63zł</i>						
<i>Przebudowa drogi w Komierowie - dofinansowanie 50% w ramach RFRD; zadanie w trakcie realizacji - 1 060 711,37zł</i>						
<i>Budowa ul. Bajkowa, ul. Radosna, ul. Reja, ul. Prusa, ul. Węcbojska, droga Trzciany, droga Sikorz, droga Dziechowo - dofinansowanie 95% w ramach RFPŁ; zadanie w trakcie realizacji - 3 078 670,38zł</i>						
<i>Budowa chodnika przy UM- zadanie wykonano w całości; 20 000,00zł</i>						
<i>Dokumentacja na budowę dróg gminnych: drogi Świdwie, Trzciany, Dziechowo, Sikorz, ul. Bajkowa ul. Komierowska, ul. Turystyczna - 189 073,44zł</i>						
<i>Utwardzanie dróg gminnych w tym w ramach funduszu sołeckiego - 206 525,34zł w tym 26 025,34zł w ramach budżetu sołectw</i>						
630			Pozostała działalność	1 981 085,31	1 981 084,17	100,00%
	63095		Działalność pozostała	1 981 085,31	1 981 084,17	100,00%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 683 922,41	1 683 921,54	100,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	297 162,90	297 162,63	100,00%
<i>Budowa skateparku. Zadanie dofinansowane w 85% ze środków RPO WKP na lata 2014-2020 - zadanie zrealizowano w całości</i>						
700			Gospodarka mieszkaniowa	959 339,17	928 673,17	96,80%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	55 359,00	24 693,00	44,61%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	55 359,00	24 693,00	44,61%
<i>• Wypkup nieruchomości pod drogi</i>						
	70021		Społeczne inicjatywy mieszkaniowe	903 980,17	903 980,17	100,00%
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	903 980,17	903 980,17	100,00%
<i>Wniesienie wkładu pieniężnego na podwyższenie kapitału zakładowego spółki Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa "KZN-Bydgoski" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Inowrocławiu</i>						
750			Administracja publiczna	464 073,70	414 979,80	89,42%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	60 490,00	12 490,00	20,65%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 490,00	12 490,00	100,00%
<i>Zakup niszczarki do archiwum UM</i>						
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	48 000,00	0,00	0,00%
<i>Zakup sprzętu/oprogramowania dla UM w ramach projektu "Infstrada Kujaw i Pomorza" - dofinansowanie do 85% kosztów kwalifikowanych w ramach RPO. Zmiana harmonogramu spowodowała, że zakupy nie zostały zrealizowane w roku 2023. Zadanie zrealizowano w całości.</i>						
	75077		Centrum Projektów Polska Cyfrowa	403 583,70	402 489,80	99,73%
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	403 583,70	402 489,80	99,73%
<i>Projekt Polska Cyfrowa - zadanie zrealizowano w całości</i>						
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	371 000,00	370 900,00	99,97%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	371 000,00	370 900,00	99,97%
		6230		371 000,00	370 900,00	99,97%
<i>Dofinansowanie zakupu samochodu strażackiego dla OSP. Zadanie współfinansowane przez Komendę Główną PSP</i>						
801			Oświata i wychowanie	9 063 821,00	9 020 769,52	99,53%
	80101		Szkoły podstawowe	44 280,00	1 230,00	2,78%
		6050	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	44 280,00	1 230,00	2,78%
<i>Rozbudowa SP w Wiśniewie (dokumentacja) - zadanie przesunięto do realizacji na 2024 rok</i>						

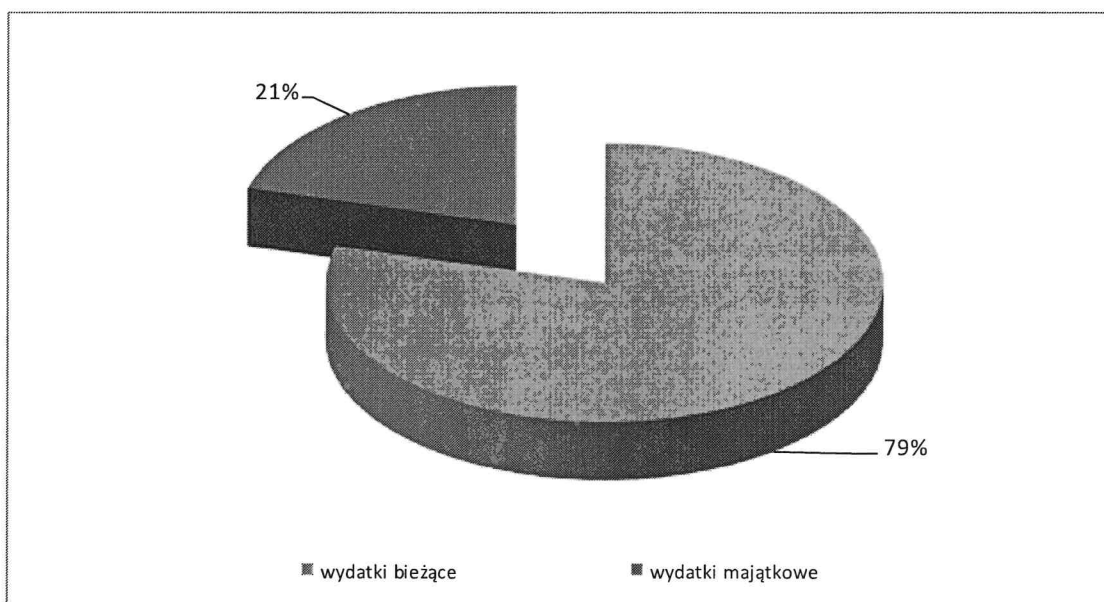
80104		Przedszkola	9 019 541,00	9 019 539,52	100,00%
	6050	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	101 602,00	101 601,55	100,00%
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	8 917 939,00	8 917 937,97	100,00%
<i>Budowa przedszkola w Sepólnie Krajeńskim w ramach dofinansowania środków RFPL. Zadanie zrealizowano w całości.</i>					
851		Ochrona zdrowia	11 872,00	9 706,59	81,76%
	85117	Zakłady opiekuńczo-lecznicze i pielęgnacyjno-opiekuńcze	11 872,00	9 706,59	81,76%
	6050	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	11 872,00	9 706,59	81,76%
<i>Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Sepólnie Krajeńskim - wkład własny; zadanie finansowane ze środków Funduszu Solidarnościowego.</i>					
855		Rodzina	233 700,00	147 600,00	63,16%
	85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	233 700,00	147 600,00	63,16%
	6050	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	86 100,00	0,00	0,00%
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	121 799,52	121 799,52	100,00%
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 800,48	25 800,48	100,00%
<i>Adaptacja pomieszczenia na Żłobek w CMDiR oraz dokumentacja na rozbudowę Żłobka - przesunięta na 2024 rok. Zadanie finansowane ze środków programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego (FERS) oraz Krajowego Planu Odbudowy (KPO)</i>					
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 838 310,00	2 312 868,44	81,49%
	90002	Gospodarka odpadami	2 827 486,00	2 302 044,44	81,42%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	839 000,00	313 559,49	37,37%
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 694 713,00	1 694 712,19	100,00%
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	293 773,00	293 772,76	100,00%
<i>Projekt pn. „Organizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych dla mieszkańców gminy Sepólno Krajeńskie” RPO W K-P; Działanie 4.2 Gospodarka Odpadami; dofinansowanie kosztów kwalifikowanych 85%. Zadanie realizowane w latach 2021-2023. Zadanie zrealizowane w całości</i>					
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	10 824,00	10 824,00	100,00%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 824,00	10 824,00	100,00%
<i>Zakup lampy solarnej w Kawlach - w ramach funduszu sołeckiego</i>					
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	224 906,00	224 106,00	99,64%
	92195	Pozostała działalność	224 906,00	224 106,00	99,64%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	800,00	0,00	0,00%
	6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	114 000,00	114 000,00	100,00%
	6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	110 106,00	110 106,00	100,00%
<i>Zakup elementów na place zabaw na terenie gminy Sepólno Krajeńskie. Zadanie współfinansowane w ramach PROW. Zadanie zrealizowano w całości.</i>					
926		Kultura fizyczna	56 492,00	56 491,03	100,00%
	92601	Obiekty sportowe	56 492,00	56 491,03	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	56 492,00	56 491,03	100,00%
<i>Modernizacja molo - zadanie zrealizowano w całości. Wykonanie dokumentacji projektowej na modernizację i rozbudowę boiska bocznego CSiR 15 tys.</i>					
RAZEM WYDATKI MAJĄTKOWE			25 546 684,61	21 503 627,88	84,17%
RAZEM WYDATKI			110 238 192,75	103 411 516,17	93,81%

2b) STRUKTURA WYDATKÓW

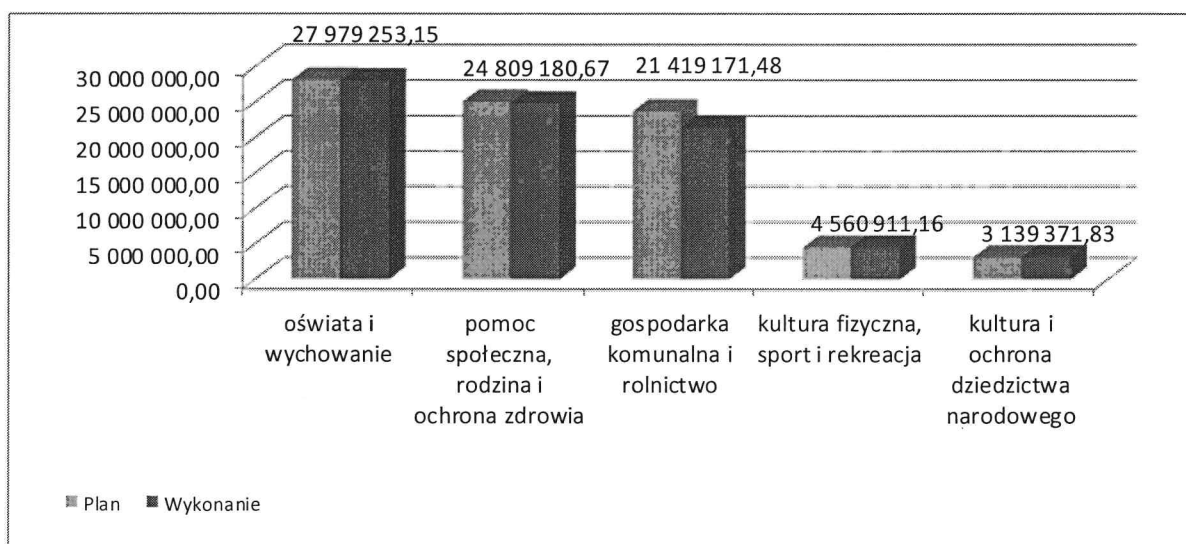
Tabela nr 1. Struktura wydatków wg rodzaju na dzień 31.12.2023r.

Rodzaje wydatków	Plan	Wykonanie	% wykonania
wydatki bieżące	84 691 508,14	81 907 888,29	97%
wydatki majątkowe	25 546 684,61	21 503 627,88	84%
RAZEM	110 238 192,75	103 411 516,17	94%

Wykres Nr 1. Udział wydatków bieżących i majątkowych w wydatkach ogółem na dzień 31.12.2023r.



Wykres Nr 2. Struktura wydatków bieżących na dzień 31.12.2023r.



3) Zadania zlecone - dochody i wydatki

Wykonanie planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w 2023 roku

Dział	Rozdział	§	DOCHODY			WYDATKI		
			Plan	Wykonanie dochodów	%	Plan	Wykonanie wydatków	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
010	01095	2010	2 034 725,45	2 034 725,45	100%	2 034 725,45	2 034 725,45	100%
600	60004	2010	4 500,00	4 500,00		4 500,00	4 500,00	100%
750	75011	2010	213 798,01	213 798,01	100%	213 798,01	206 004,00	96%
751	75108	2010	167 075,00	166 835,00	100%	167 075,00	166 835,00	100%
751	75101	2010	3 659,00	3 659,00	100%	3 659,00	3 659,00	100%
751	75110	2010	954,00	954,00	100%	954,00	954,00	100%
752	75224	2010	100,33	100,33	100%	100,33	100,33	100%
801	80153	2010	146 036,72	145 600,33	100%	146 036,72	145 600,33	100%
851	85195	2010	200,00	39,20	20%	200,00	39,20	20%
852	85219	2010	95 146,00	95 079,83	100%	95 146,00	95 079,83	100%
	85228	2010	86 850,00	86 550,00	100%	86 850,00	86 550,00	100%
855	85502	2010	9 656 051,00	9 655 794,18	100%	9 656 051,00	9 655 794,18	100%
	85503	2010	2 940,00	2 643,80	90%	2 940,00	2 643,80	90%
	85513	2010	174 531,00	174 397,94	100%	174 531,00	174 397,94	100%
Ogółem			12 586 566,51	12 584 677,07	100%	12 586 566,51	12 576 883,06	100%

4) Wykonanie planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań w drodze porozumień Gminy Sępólno Krajeńskie za 2023 rok z:

a) organami administracji rządowej

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	PLAN Dotacje ogółem	WYKONANIE Dotacje ogółem	PLAN Wydatki ogółem	WYKONANIE Wydatki ogółem
1	2	3	4	5	5	8	8
710			Działalność usługowa	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
	71035		Cmentarze	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00
750			Administracja publiczna	800,00	788,81	800,00	788,81
	75011		Urzędy wojewódzkie	800,00	788,81	800,00	788,81
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	800,00	788,81	0,00	0,00
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	0,00	800,00	788,81
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 979 000,00	1 531 743,00	1 979 000,00	1 532 892,86
	75495		Pozostała działalność	1 979 000,00	1 531 743,00	1 979 000,00	1 532 892,86
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 979 000,00	1 531 743,00	0,00	0,00
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	0,00	197 000,00	119 800,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	0,00	2 000,00	1 997,86
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	0,00	1 780 000,00	1 411 095,00
758			Różne rozliczenia	749 440,00	721 582,00	0,00	0,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	749 440,00	721 582,00	0,00	0,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	749 440,00	721 582,00	0,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	44 694,58	44 417,00	786 694,58	765 999,00
	80101		Szkoły podstawowe	0,00	0,00	652 000,00	635 949,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	0,00	544 500,00	531 952,55
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	0,00	107 500,00	103 996,45
	80104		Przedszkola	0,00	0,00	78 000,00	74 177,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	0,00	64 800,00	62 046,97
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	0,00	13 200,00	12 130,03
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	0,00	0,00	12 000,00	11 456,00
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	0,00	12 000,00	11 456,00
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	4 980,58	4 703,00	4 980,58	4 703,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	4 980,58	4 703,00	0,00	0,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	0,00	4 980,58	4 703,00
	80195		Pozostała działalność	39 714,00	39 714,00	39 714,00	39 714,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	39 714,00	39 714,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	39 714,00	39 714,00
852			Pomoc społeczna	70 300,00	69 390,00	70 300,00	69 390,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	67 300,00	67 300,00	67 300,00	67 300,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	67 300,00	67 300,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	0,00	13 941,00	13 941,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00	2 417,42	2 417,42
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	0,00	341,58	341,58
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	500,00	500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	2 358,36	2 358,36
		4220	Zakup środków żywności	0,00	0,00	5 847,99	5 847,99
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	41 893,65	41 893,65

	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	3 000,00	900,00	3 000,00	2 090,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	3 000,00	900,00	0,00	0,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	0,00	3 000,00	2 090,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	0,00	1 190,00	0,00	0,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	1 190,00	0,00	0,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6 000,00	3 672,00	6 000,00	3 600,00
	85395		Pozostała działalność	6 000,00	3 672,00	6 000,00	3 600,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	6 000,00	3 672,00	0,00	0,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	0,00	6 000,00	3 600,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	5 952,00	7 440,00	5 952,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0,00	5 952,00	7 440,00	5 952,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	5 952,00	0,00	0,00
		3240	Stypendia dla uczniów	0,00	0,00	7 440,00	5 952,00
855			Rodzina	51 792,00	52 347,65	51 792,00	51 269,79
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	51 792,00	52 347,65	51 792,00	51 269,79
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	51 792,00	52 347,65	0,00	0,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	0,00	51 792,00	51 269,79
Razem:				2 903 026,58	2 430 892,46	2 903 026,58	2 430 892,46

b) jednostkami samorządu terytorialnego

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	PLAN Dotacje ogółem	WYKONANIE Dotacje ogółem	PLAN Wydatki ogółem	WYKONANIE Wydatki ogółem
1	2	3	4	5	5	8	8
750			Administracja publiczna	56 100,00	8 100,00	56 100,00	8 100,00
	75020		Starostwa powiatowe	8 100,00	8 100,00	0,00	0,00
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	8 100,00	8 100,00	0,00	0,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	48 000,00	0,00	56 100,00	8 100,00
		6637	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	48 000,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	8 100,00	8 100,00
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	0,00	48 000,00	0,00
Razem:				56 100,00	8 100,00	56 100,00	8 100,00

5) Wykonanie wydatków na programy i projekty realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych Gminy Sępólno Krajeńskie za 2023 rok

dział	rozdział	§	Treść	plan na 01.01.2023r	zmiana	plan na 31.12.2023r	wykonanie
630			Turystyka	0,00	1 981 085,31	1 981 085,31	1 981 084,17
	63095		Pozostała działalność	0,00	1 981 085,31	1 981 085,31	1 981 084,17
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	1 683 922,41	1 683 922,41	1 683 921,54
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	297 162,90	297 162,90	297 162,63
Budowa skateparku. Zadanie dofinansowane w 85% ze środków RPO WKP na lata 2014-2020							
750			Administracja publiczna	1 285 162,94	23 968,38	1 309 131,32	1 259 215,14
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	53 000,00	-4 000,00	49 000,00	177,72
		2339	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 000,00	0,00	1 000,00	177,72
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	48 000,00	0,00	48 000,00	0,00
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 000,00	-4 000,00	0,00	0,00
Zakup sprzętu informatycznego w ramach realizacji projektu " Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" wraz z obsługą zadania							
	75077		Centrum Projektów Polska Cyfrowa	320 148,00	146 999,40	467 147,40	466 053,50
		4307	Zakup usług pozostałych	39 000,00	-4 033,80	34 966,20	34966,20
		4707	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	57 148,00	-28 550,50	28 597,50	28597,50
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	224 000,00	179 583,70	403 583,70	402489,80
Zakup sprzętu i oprogramowań informatycznych w ramach projektu "Cyfrowa Gmina" realizowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020							
	75095		Pozostała działalność	912 014,94	-119 031,02	792 983,92	792 983,92
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	910 544,94	-118 051,02	792 493,92	792493,92
		4367	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 470,00	-980,00	490,00	490,00
Projekt "Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym - Granty PPGR" realizowany przez Urząd Miejski							
801			Oświata i wychowanie	199 034,00	9 920,86	208 954,86	180 829,33
	80101		Szkoły podstawowe	199 034,00	9 920,86	208 954,86	180 829,33
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	665,00	0,00	665,00	0,00
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	95,00	0,00	95,00	0,00
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	3 890,00	0,00	3 890,00	0,00
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	1 860,00	0,00	1 860,00	851,00
		4289	Zakup usług zdrowotnych	13 021,00	0,00	13 021,00	0,00
		4307	Zakup usług pozostałych	116 367,00	9 223,33	125 590,33	125 590,33
		4309	Zakup usług pozostałych	38 025,00	0,00	38 025,00	38 025,00
		4437	Różne opłaty i składki	2 790,00	697,53	3 487,53	2 971,00
		4707	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	22 321,00	0,00	22 321,00	13 392,00
		4797	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli	0,00	0,00	0,00	0,00
Projekt Erasmus + realizowany przez Szkołę Podstawową nr 1 w Sępólnie Krajeńskim - realizacja w szkołach podstawowych							
852			Pomoc społeczna	515 321,00	-73 188,45	442 132,55	442 131,97
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	68 250,00	-45 500,00	22 750,00	22 750,00
		3119	Świadczenia społeczne	68 250,00	-45 500,00	22 750,00	22 750,00
Wyплаты zasiłków celowych, okresowych dla podopiecznych OPS - wkład własny CAR							
	85295		Pozostała działalność	447 071,00	-27 688,45	419 382,55	419 381,97
		3117	Świadczenia społeczne	2 400,00	1 560,00	3 960,00	3 960,00
		3119	Świadczenia społeczne	128 335,00	-75 302,68	53 032,32	53 032,32
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	153 439,00	-5 808,41	147 630,59	147 630,59

		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	10 817,00	488,67	11 305,67	11 305,43
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	27 308,00	1 229,74	28 537,74	28 537,74
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 676,00	89,15	1 765,15	1 764,81
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	3 529,00	-181,28	3 347,72	3 347,72
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	89,00	12,23	101,23	101,23
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	39 832,00	-4 701,00	35 131,00	35 131,00
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	5 248,00	16 491,95	21 739,95	21 739,95
		4227	Zakup środków żywności	9 400,00	7 194,02	16 594,02	16 594,02
		4307	Zakup usług pozostałych	60 030,00	31 622,63	91 652,63	91 652,63
		4309	Zakup usług pozostałych	3 051,00	-138,84	2 912,16	2 912,16
		4437	Różne opłaty i składki	1 680,00	-331,82	1 348,18	1 348,18
		4717	Wypłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	237,00	87,19	324,19	324,19
Wydatki związane z realizacją przez OPS projektu pn "Program Aktywizacja i Integracja - Nowy start 2" realizowany w ramach PAL; Projekt "Kujawsko-Pomorska Teleopieka"							
853			Pozostałe działania w zakresie polityki społecznej	6 000,00	0,00	6 000,00	6 000,00
	85395		Pozostała działalność	6 000,00	0,00	6 000,00	6 000,00
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 014,00	34,72	5 048,72	5 048,72
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	863,00	6,39	869,39	869,39
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	123,00	-41,11	81,89	81,89
Projekt "Centrum Aktywności Rodziny drogą do integracji"							
855			Rodzina	0,00	299 326,00	299 326,00	299 326,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	0,00	299 326,00	299 326,00	299 326,00
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	44 000,00	44 000,00	44 000,00
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	9 400,00	9 400,00	9 400,00
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	8 429,91	8 429,91	8 429,91
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 706,09	1 706,09	1 706,09
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	56 270,39	56 270,39	56 270,39
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	11 919,61	11 919,61	11 919,61
		4307	Zakup usług pozostałych	0,00	16 504,00	16 504,00	16 504,00
		4309	Zakup usług pozostałych	0,00	3 496,00	3 496,00	3 496,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	121 799,52	121 799,52	121 799,52
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	25 800,48	25 800,48	25 800,48
Adaptacja pomieszczenia na Żłobek w CMDiR oraz dokumentacja na rozbudowę Żłobka - przesunięta na 2024 rok. Zadanie finansowane ze środków programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego (FERS) oraz Krajowego Planu Odbudowy (KPO)							
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 500 000,00	488 486,00	1 988 486,00	1 988 484,95
	90002		Gospodarka odpadami	1 500 000,00	488 486,00	1 988 486,00	1 988 484,95
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 275 000,00	419 713,00	1 694 713,00	1 694 712,19
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	225 000,00	68 773,00	293 773,00	293 772,76
Projekt pn. „Organizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych dla mieszkańców gminy Sępólno Krajeńskie” Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego; Działanie 4.2 Gospodarka Odpadami; dofinansowanie kosztów kwalifikowanych 85%. Zadanie realizowane w latach 2021-2022							
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	244 000,00	-19 894,00	224 106,00	224 106,00
	92195		Pozostała działalność	244 000,00	-19 894,00	224 106,00	224 106,00
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	114 000,00	0,00	114 000,00	114 000,00
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	130 000,00	-19 894,00	110 106,00	110 106,00
Zakup elementów na place zabaw na terenie gminy Sępólno Krajeńskie. Zadanie współfinansowane w ramach PROW. Zadanie zrealizowano w całości.							
Razem:				3 749 517,94	2 709 704,10	6 459 222,04	6 381 177,56

6) Dotacje dla jednostek nie należących do sektora finansów publicznych

	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Wykonanie
1	2	3	4	5	6
1.	010	01009	2830	Dotacja dla spółki wodnej	36 000,00
Razem dział 010 (plan 36 000,00)					36 000,00
2.	630	63095	2360	Turystyka	0,00
Razem dział 630 (plan 3 000,00)					0,00
3.	754	75412	2820	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielane w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	51 206,57
4.	754	75412	6230	Dotacja - zakup samochodu strażackiego dla OSP Komierowo	370 900,00
Razem dział 754 (plan 422 206,57)					422 106,57
5.	801	80195	2360	Stowarzyszenie „Dorośli-Dzieciom” w Sępólnie Krajeńskim - <i>Gminne Centrum Informacji 2023</i>	102 450,00
6.	801	80195	2360	STOWARZYSZENIE „DOROŚLI- DZIECIOM” W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM - <i>SZKOŁA RODZENIA „MAMO, TATO TU JESTEM”-X</i>	14 000,00
7.	801	80195	2360	Stowarzyszenie „Duże Różowe Słońce”- <i>SENIOR SIĘ UCZY</i>	9 000,00
8.	801	80195	2360	Stowarzyszenie „Duże Różowe Słońce”- „ <i>Geniusze wszechczasów byli dziećmi</i> ”	4 550,00
9.	801	80195	2360	Ochotnicza Straż Pożarna im. druha Aleksandra Brandta w Sępólnie Krajeńskim - <i>Turniej Wiedzy Pożarniczej – Młodzież Zapobiega Pożarom – szczebel gminny</i>	1 321,90
Razem dział 801(plan 132 000,00)					131 321,90
10.	851	85153	2360	Stowarzyszenie „Dorośli -Dzieciom” <i>„Punkt konsultacyjno – Profilaktyczny ds. Przeciwdziałania Narkomanii”</i>	15 000,00
11.	851	85154	2360	Stowarzyszenie Klub Abstynenta „JANTAR” - <i>„Razem dla siebie - razem dla innych”</i>	19 000,00
12.	851	85154	2360	Stowarzyszenie „Dorośli -Dzieciom” - <i>„To nasz leśny czas - zajęcia socjoterapeutyczne na obozie terapeutycznym”</i>	17 000,00
Razem dział 851(plan 51 000,00)					51 000,00
13.	921	92105	2360	Stowarzyszenie „Duże Różowe Słońce” - <i>Kreatywny senior</i>	11 986,00
14.	921	92105	2360	Stowarzyszenie Trzecie Miejsce - <i>Co wieść gminna niesie</i>	7 620,00
15.	921	92105	2360	Stowarzyszenie Trzecie Miejsce - <i>Królestwo Bajki, czyli historia jednego obrazu</i>	6 970,00
16.	921	92105	2360	Ochotnicza Straż Pożarna w Zalesiu - <i>Gminny Dzień Strażaka</i>	2 000,00
17.	921	92105	2360	Gminny Związek Rolników, Kółek i Organizacji Rolniczych w Sępólnie Krajeńskim - <i>Dożynki 2023</i>	10 000,00
18.	921	92105	2360	Ochotnicza Straż Pożarna im. druha Aleksandra Brandta w Sępólnie Krajeńskim - <i>Strażacki Konkurs Plastyczny – szczebel gminny</i>	3 500,00
Razem dział 921 (plan 43 000,00)					42 076,00
19.	926	92605	2360	Stowarzyszenie "Jesteśmy Tacy Sami"- <i>Szkolny Turniej w Bule</i>	2 000,00
20.	926	92605	2360	Miejski Ludowy Klub Sportowy „KRAJNA” w Sępólnie Krajeńskim - <i>Bieg z Okazji - 85 lecia MLKS Krajna Sępólno Krajeńskie</i>	3 000,00
21.	926	92605	2820	Stowarzyszenie MLKS "Krajna" w Sępólnie Krajeńskim - <i>Rozwój sportu w Gminie Sępólno Krajeńskie „Działalność Sekcji Sportowych Miejskiego Ludowego Klubu Sportowego „Krajna” w Sępólnie Krajeńskim”</i>	475 000,00
22.	926	92605	2820	LZS Wałdowo - <i>„Łączy nas piłka”</i>	13 430,00
23.	926	92605	2820	Klub Sportowy LZS Gryf Piaseczno/KS Skarpa - <i>„Piłka nożna to nasza pasja”</i>	13 500,00
24.	926	92605	2820	Akademia Małego Piłkarza - <i>Z PIŁKĄ ZA PAN BRAT</i>	16 000,00
25.	926	92605	2820	Klub Sportowy LZS Lutówko - <i>Sport lekarstwem na nudę</i>	4 500,00
Razem dział 926 (plan 531 000,00)					527 430,00
Ogółem (plan 1 218 206,57)					1 209 934,47

7) Dotacje dla jednostek należących do sektora finansów publicznych w 2023 roku

Dotacje podmiotowe

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa instytucji	Planowana kwota dotacji	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	921	92109	2480	Centrum Kultury i Sztuki w Sepólnie Krajeńskim	1 840 000,00	1 840 000,00	100,00%
2.	921	92116	2480	Biblioteka Publiczna im. Jarosława Iwaszkiewicza w Sepólnie Krajeńskim	710 000,00	710 000,00	100,00%
Ogółem					2 550 000,00	2 550 000,00	100,00%

Dotacje podmiotowe zostały przekazane na działalność statutową samorządowych instytucji kultury zgodnie z przyjętym harmonogramem.

W okresie sprawozdawczym w instytucjach tych nie wystąpiły zobowiązania wymagalne, a należności tych instytucji wynoszą 10 599,75zł i dotyczą Centrum Kultury i Sztuki w Sepólnie Krajeńskim

Dotacje celowe

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa instytucji	Planowana kwota dotacji	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	600	60004	2710	Starostwo Powiatowe w Sepólnie Krajeńskim	30 000,00	30 000,00	100,00%
<i>Dofinansowanie realizacji zadania organizacji publicznego transportu zbiorowego</i>							
2.	600	60014	6300	Starostwo Powiatowe w Sepólnie Krajeńskim	50 000,00	50 000,00	100,00%
<i>Dofinansowanie budowy chodników przy drogach powiatowych na terenie Gminy Sepólno Krajeńskie</i>							
3.	600	60014	6300	Starostwo Powiatowe w Sepólnie Krajeńskim	48 000,00	48 000,00	100,00%
<i>Dofinansowanie na opracowanie dokumentacji projekowej na budowę chodnika w msc Waldowo</i>							
4.	600	60014	6300	Starostwo Powiatowe w Sepólnie Krajeńskim	50 000,00	50 000,00	100,00%
<i>Dofinansowanie na odwodnie pasów dorgowych w miejscowości Zalesie</i>							
5.	600	60014	6300	Starostwo Powiatowe w Sepólnie Krajeńskim	130 000,00	130 000,00	100,00%
<i>Dofinansowanie budowy drogi zlokalizowanej pomiędzy miejscowością Lutowo, a miejscowością Wiśniewka</i>							
6.	750	75023	2339	Województwo Kujawsko-Pomorskie	1 000,00	177,72	17,77%
<i>Dofinansowanie projektu " Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0"</i>							
Ogółem					309 000,00	308 177,72	99,73%

7a) Zestawienie wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za 2023 rok

zestawienie zbiorcze

Nazwa instytucji	przychody		%	koszty			stan należności		stan zobowiązań		Stan środków pieniężnych na 31.12.2023r
	plan	wykonanie		plan	wykonanie	%	w tym wymagalne	w tym wymagalne	w tym wymagalne		
Biblioteka Publiczna w Sępólnie Krajeńskim	916 571,15	883 965,83	96,44%	916 571,15	906 450,74	98,90%	-	-	21 771,18	-	79 942,60
Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim	2 182 094,51	2 182 094,51	100,00%	2 182 094,51	2 182 094,51	100,00%	10 599,75	10 229,86	14 371,51	-	66 299,18

Dotacje podmiotowe zostały przekazane na działalność statutową samorządowych instytucji kultury zgodnie z planem i przyjętym harmonogramem

w wysokości 100 % w stosunku do planu rocznego po zmianach i rozliczone zgodnie z Zarządzeniem Nr Or.0050.1.97.2013 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego

z dnia 21 listopada 2013r. w sprawie zasad przekazywania i rozliczania dotacji podmiotowej z budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie dla samorządowych instytucji kultury.

W okresie sprawozdawczym w instytucjach tych nie wystąpiły zobowiązania wymagalne zgodnie ze sprawozdaniem Rb - Z, a należności tych instytucji określone na podstawie sprawozdań Rb-N, dotyczą Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim - 10 599,75 zł

8) Wykonanie planu wydatków funduszu sołeckiego za 2023 rok

Lp.	Sołectwo	Plan przedsięwzięć ogółem	Wykonanie przedsięwzięć	%
1	2	3	4	5
1.	Dziechowo	18 664,29	18 656,28	99,96%
2.	Jazdrowo	13 307,97	13 307,97	100,00%
3.	Iłowo	26 008,53	25 919,67	99,66%
4.	Kawle	24 904,13	24 903,13	100,00%
5.	Komierowo	25 787,65	25 787,65	100,00%
6.	Lutowo	36 389,85	36 389,84	100,00%
7.	Lutówko	29 542,59	29 542,59	100,00%
8.	Niechorz	37 825,56	37 825,56	100,00%
9.	Piaseczno	42 629,69	42 629,69	100,00%
10.	Radońsk	23 302,76	23 302,76	100,00%
11.	Sikorz	27 444,24	27 444,24	100,00%
12.	Skarpa	24 296,71	24 295,65	100,00%
13.	Świdwie	28 990,40	28 990,26	100,00%
14.	Teklanowo	16 621,16	16 621,16	100,00%
15.	Trzciany	26 174,19	26 173,37	100,00%
16.	Wałdowo	49 753,04	49 752,37	100,00%
17.	Wałdówko	19 934,35	19 934,34	100,00%
18.	Włoszibórz	32 579,68	32 576,21	99,99%
19.	Wiśniewa	21 314,84	21 314,84	100,00%
20.	Wiśniewka	18 443,41	18 443,41	100,00%
21.	Wilkowo	20 210,45	20 210,45	100,00%
22.	Wysoka Krajeńska	18 553,85	18 553,85	100,00%
23.	Zalesie	21 535,72	21 535,72	100,00%
24.	Zboże	26 615,94	26 615,93	100,00%
R A Z E M		630 831,00	630 726,94	99,98%

Plan Funduszu Sołeckiego realizowany jest zgodnie z podjętymi uchwałami rady sołeckiej.

Wykonanie planu wydatków samorządów osiedli za 2023 rok

Lp.	Samorzady	Plan ogółem	Wykonanie za I półrocze 2016r.	%
1	2	3	4	5
1.	Samorząd nr 1	55 219,80	55 217,30	100,00%
2.	Samorząd nr 2	55 219,80	55 219,80	100,00%
R A Z E M		110 439,60	110 437,10	100,00%
Ogółem jednostki pomocnicze:		741 270,60	741 164,04	99,99%

**9) Przeznaczenie dochodów z tytułu różnych opłat za korzystanie ze środowiska
Gminy Sępólno Krajenskie w 2023 roku**

DOCHODY					
DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA					
1.	2.	3.	4.	5.	6.
			Plan	Wykonanie	Struktura
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	204 170,00	85 376,30	41,82%
	0690	Wpływy z różnych opłat	30 000,00	24 157,55	80,53%
<i>Wpływy związane z opłatami i karami za gospodarcze korzystanie ze środowiska przekazywane gminie przez WFOŚiGW w Toruniu oraz podmioty wydobywające kopaliny na terenie gminy</i>					
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	174 170,00	61 218,75	35,15%
<i>Środki z WFOŚiGW w Toruniu na usunięcie azbestu w Gminie Sępólno Krajenskie w ramach przyjętego programu, odbiór i utylizacja folii rolniczych</i>					

WYDATKI					
DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA					
1.	2.	3.	4.	5.	6.
			Plan	Wykonanie	Struktura
75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	30 000,00	0,00	0,00%
	4010	Wynagrodzenie osobowe	30 000,00	0,00	0,00%
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	174 170,00	87 296,30	50,12%
	4210	Zakup usług pozostałych	1 000,00	0,00	0,00%
	4260	Zakup energii	2 000,00	593,49	29,67%
	4300	Zakup usług pozostałych	168 170,00	85 128,41	50,62%
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	1 574,40	52,48%
<i>Wydatki związane z ochroną środowiska (m.in. monitoring jakości powietrza, utylizacja azbestu, odbiór i utylizacja folii rolniczych, przydomowe oczyszczalnie ścieków - dofinansowanie, badania gleby, program, opłata za korzystanie ze środowiska</i>					

10) Gospodarowanie odpadami komunalnymi

DOCHODY						
Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Struktura
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 300 000,00	4 644 659,37	87,64%
	90002		Gospodarka odpadami	5 300 000,00	4 644 659,37	87,64%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	5 300 000,00	4 644 659,37	87,64%
<p><i>Wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi Wysokość stawki od mieszkańca wynosiła: 28,00 zł w przypadku gdy zadeklarowano kompostowanie odpadów bio, a 31,00zł w przypadku gdy nie ma kompostowania. Na dzień 31 grudnia 2023r. w/g złożonych deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi z nieruchomości zamieszkałych, wykazano 12 707 osób, w tym 2869 osoby zadeklarowały kompostowanie. Zaległości w opłacie za odpady komunalne na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosły 258 259,72 zł z czego 133 336,83 zł, to zaległości z lat ubiegłych, a 124 922,89 zł, to zaległości tegoroczne. Wszystkie zaległości w nieruchomościach niezamieszkałych wynikają z lat poprzednich i wynoszą 297,00 zł. Wystawiono 1979 upomnień na kwotę 374 530,98 zł oraz 188 tytułów wykonawczych na kwotę 123 293,11 zł. Burmistrza Sepólna Krajeńskiego na wniosek podatników dokonał rozłożenia na raty kwoty 317,00 zł.</i></p>						

WYDATKI

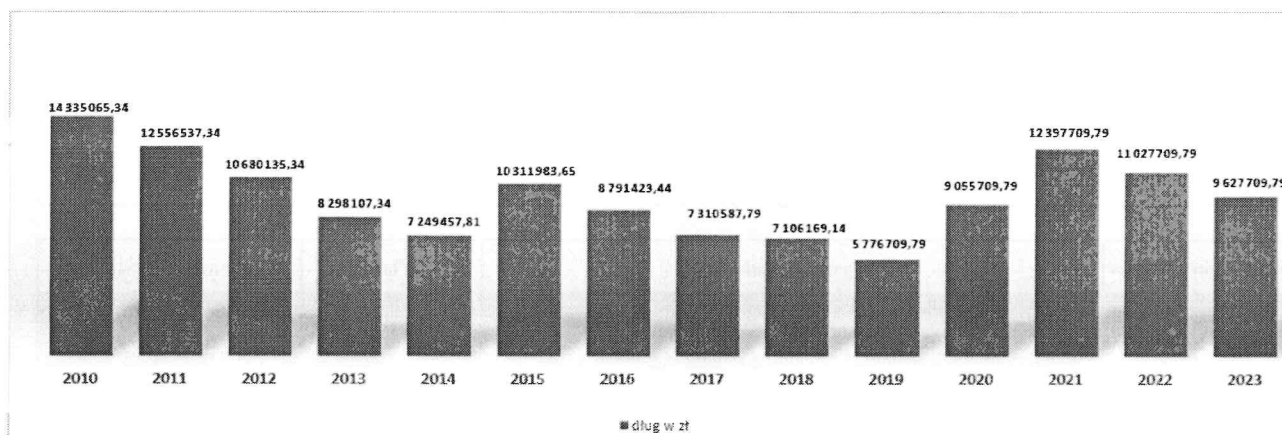
Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Struktura
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 107 486,00	6 961 384,72	85,86%
	90002		Gospodarka odpadami	8 107 486,00	6 961 384,72	85,86%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	70 000,00	42 746,89	61,07%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 727,00	4 726,41	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 300,00	6 891,46	51,82%
		4120		1 800,00	734,81	40,82%
<p><i>Wynagrodzenia osób realizujących zadania z zakresu gospodarki odpadami wraz z kosztami składek ZUS - 1 etaty. Niewykonanie planu ww paragrafach wynika ze zwolnień chorobowych i ustawowych</i></p>						
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	77,00	76,92	99,90%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 188 196,00	4 602 349,79	88,71%
<p><i>Usługi komunalne dotyczące systemu gospodarowania odpadami (odbiór i zagospodarowanie zgodnie z podpisaną umową z wykonawcą), - niewykonanie planu związane z płatnością zobowiązań za m-c grudzień w styczniu (brak bilansowania się systemu w 2023 rok w związku m.in ze wzrostem ilości odpadów w porównaniu z rokiem 2022 tj. uzyskane dochody z tytułu opłaty nie pokrywają kosztów systemu) oraz budową PSZOK</i></p>						
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00	1 663,00	100,00%
<i>Odpis na ZFŚS</i>						
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	237,00	151,00	63,71%
<p><i>Koszty postępowania egzekucyjnego- plan realizowany zgodnie z prowadzonym postępowaniem, trudny do oszacowania stąd niewykonanie planu</i></p>						
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	839 000,00	313 559,49	37,37%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 694 713,00	1 694 712,19	100,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	293 773,00	293 772,76	100,00%
<p><i>Projekt pn. „Organizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych dla mieszkańców gminy Sepólno Krajeńskie” RPO WK-P; Działanie 4.2 Gospodarka Odpadami; dofinansowanie kosztów kwalifikowanych 85%. Zadanie realizowane w latach 2021-2023. Zadanie zrealizowane w całości</i></p>						

11) Analiza długu publicznego i jego spłaty

1. Zobowiązania finansowe

Stan zadłużenia na 01.01.2023r. wg Rb-Z	11 027 709,79 zł
w tym:	
pożyczki z WFOŚiGW	5 777 709,79 zł
kredyty z BGK	400 000,00 zł
kredyt BS Więcbork	4 850 000,00 zł
Splaty (pożyczek, kredytów) w 2023r.	-1 400 000,00 zł
Stan zadłużenia na 31.12.2023r. wg Rb-Z	9 627 709,79 zł

Wykres nr 1. Kształtowanie się zadłużenia w latach 2010-2023 w Gminie Sępólno Krajeńskie



2. Zobowiązania warunkowe

Poręczenia i gwarancje niewymagalne wraz z odsetkami na 01.01.2023r.	5 977 210,67 zł
Splaty rat kapitału i odsetek:	
*od pożyczek przez ZGK Sp. z o.o dla których gwarantem jest Gmina, korekta odsetek	-331 064,85 zł
*od kredytu obrotowego odnawialnego przez ZTiU Sp. z o.o.	-5 000 000,00 zł
Poręczenia i gwarancje udzielone w 2023r.	5 100 000,00 zł
(Poręczenie dla Zakładu Transportu i Usług Sp. z o.o. w Sępólnie Krajeńskim kapitału i odsetek kredytu obrotowego odnawialnego, termin zapadalności kredytu wrzesień 2024)	
Stan zobowiązań na 31.12.2023r.	5 746 145,82 zł

3. Wynik budżetu

Dochody wykonane na 31.12.2023r.	105 621 824,82 zł
Wydatki wykonane na 31.12.2023r.	103 411 516,17 zł
Wynik budżetu (nadwyżka)	<u>2 210 308,65 zł</u>

Opis zaciągniętych oraz spłacanych pożyczek i kredytów

1. Pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w 2018 r. na budowę kanalizacji sanitarnej i deszczowej w Sikorzu - łączna kwota pożyczki to **1 174 509,35 zł**; do 31.12.2023 r. spłacono 821 509,35 zł

Planowane spłaty:

2023 rok – 200 000,00 zł spłacono

2024 rok – 353 000,00 zł

- pozostało do spłaty **353 000,00 zł**

2. Pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w 2015 r. jako wkład własny na budowę sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej wraz z przyłączami na posesje, niezbędnymi urządzeniami tłocznymi dla wsi Włoszibórz, Trzciany, Skarpa i Komierowo oraz budowę zjazdu i przejścia pod drogą wojewódzką; łączna kwota pożyczki to **2 995 581,44 zł**; do 31.12.2023r. spłacono 2 496 871,65 zł

Planowane spłaty:

2023 rok – 500 000,00 zł spłacono

2024 rok – 498 709,79 zł

- pozostało do spłaty **498 709,79 zł**

3. Pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w 2020 r. na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Sępólnie Krajeńskim; łączna kwota pożyczki to **4 484 552,84zł**; do 31.12.2023 r. spłacono 358 552,84 zł.

Planowane spłaty:

2023 rok – 100 000,00 zł spłacono

2024 rok – 376 000,00 zł

2025 rok – 900 000,00 zł

2026 rok – 900 000,00 zł

2027 rok – 900 000,00 zł

2028 rok – 1 050 000,00 zł

- pozostało do spłaty **4 126 000,00 zł**

4. Kredyt zaciągnięty w Banku Gospodarstwa Krajowego w 2015 roku na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości **1 186 073,40 zł**. Spłacono do 31.12.2023r. 986 073,40zł

Planowane spłaty:

2023 rok – 200 000,00 zł spłacono

2024 rok – 200 000,00 zł

- pozostało do spłaty **200 000,00 zł**

5. Kredyt zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Więcborku z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy Sępólno Krajeńskie w wysokości 1 600 000,00 zł i spłatę wcześniej zaciągniętego kredytu i pożyczek w wysokości 313 659,81 zł - w wysokości **1 913 659,81 zł**; spłacono do 31.12.2023r.- 1 913 659,81 zł

Planowane spłaty:

2023 rok – 260 000 zł spłacono

- pozostało do spłaty **0,00 zł**.

6. Kredyt zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Więcborku z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy Sępólno Krajeńskie w wysokości **4 700 000,00 zł**; spłacono do 31.12.2023r.- 250 000,00zł

Planowane spłaty:

2023 rok – 140 000,00 zł spłacono

2024 rok – 150 000,00 zł

2025 rok – 350 000,00 zł

2026 rok – 350 000,00 zł

2027 rok – 350 000,00 zł

2028 rok – 600 000,00 zł

2029 rok – 600 000,00 zł

2030 rok – 650 000,00 zł

2031 rok – 1 400 000,00 zł

- pozostało do spłaty **4 450 000,00 zł**

12) Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich

1.1 Projekty realizowane w ramach wydatków bieżących:

- a) Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0. Zadanie realizowane w latach 2017-2023 w ramach działania 2.0. Dofinansowanie zadania w wysokości 85%. Celem zadania jest wsparcie gospodarcze i społeczne poprzez podniesienie efektywności działań administracji samorządowej oraz jakości usług publicznych. Zadanie zakończone.
- b) Cyfrowa Gmina. Projekt realizowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach PO Polska Cyfrowa na lata 2014-2020. Zadanie zakończone.
- c) Program Aktywizacja i Integracja - Nowy Start 2. Dofinansowanie projektu ze środków PAL. Zadanie realizowane przez OPS w latach 2021-2023. Zadanie zakończone.

1.2 Projekty realizowane w ramach wydatków inwestycyjnych:

- a) Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0. Zadanie realizowane w latach 2017-2023 w ramach działania 2.0. Dofinansowanie zadania w wysokości 85%. Celem zadania jest wsparcie gospodarcze i społeczne poprzez podniesienie efektywności działań administracji samorządowej oraz jakości usług publicznych. Zadanie zakończone.
- b) Organizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnej dla mieszkańców gminy Sępólno Krajeńskie. Projekt realizowany w ramach RPO W K-P działanie 4.2 Gospodarka Odpadami. Dofinansowanie 85% kosztów kwalifikowanych. Zadanie realizowane w latach 2021-2023. Zadanie zakończone.
- c) Cyfrowa Gmina. Projekt realizowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach środków PO Polska Cyfrowa na lata 2014-2020. Zakup sprzętu i oprogramowania informatycznego. Zadanie zakończone.
- d) Budowa drogi gminnej w miejscowości Świdwie. Dofinansowanie w ramach PROW. Realizacja 2024-2025. Wykonano dokumentację projektową. Zadanie w trakcie realizacji.

2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

2.1 Projekty realizowane w ramach wydatków bieżących:

- a) Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego przy ul. Leśnej, ul. Koronowskiej i pomiędzy ul. Koronowską, a ul. Sienkiewicza oraz w Niechorzu. Zadanie w trakcie realizacji.

b) Remont drogi gminnej nr 020662C ulicy Komierowskiej w Sępólnie Krajeńskim, od km 0+000,00 do km 0+289,00. Inwestycja dofinansowana z RFRD. Realizacja 2023-2024. Zadanie przewidziane do realizacji w 2024 roku.

2.2 Pozostałe zadania realizowane w ramach wydatków inwestycyjnych:

a) Budowa przedszkola w Sępólnie Krajeńskim. Dofinansowanie zadania w ramach RFIL i RFPŁ. Celem zadania jest zwiększenie dostępności miejsc przedszkolnych. Zadanie realizowane w latach 2022-2023. Zadanie zakończone.

b) Przebudowa ul. Orzeszkowej i ul. Słonecznej w Sępólnie Krajeńskim. Zadanie realizowane w ramach dofinansowania RFIL. Zadanie zakończone.

c) Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Zboże. Zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład w latach 2022-2024. Zadanie w trakcie realizacji.

d) Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Wiśniewie. Zadanie realizowane w latach 2022-2024. Wykonano dokumentację. Zadanie w trakcie realizacji.

e) Budowa obwodnicy miasta Sępólno Krajeńskie – opracowanie Studium Techniczno - Ekonomiczno - Środowiskowego wraz z uzyskaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia oraz opracowanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji ZRID. Projekt partnerski Gmina Sępólno Krajeńskie, Powiat Sępoleński, Województwo Kujawsko-Pomorskie. Zadanie realizowane w latach 2021-2025. Zadanie w trakcie realizacji.

f) Budowa budynku Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego przy ulicy Młyńskiej w Sępólnie Krajeńskim. Zadanie planowane do realizacji na lata 2023-2024. Zadanie dofinansowane ze środków Funduszu Solidarnościowego. Wykonano dokumentację projektową. Zadanie w trakcie realizacji.

g) Budowa ul. Bajkowa, ul. Radosna, ul. Reja, ul. Prusa, ul. Więcborska, droga Trzciany, droga Sikorz, droga Dziechowo. Zadanie realizowane w ramach środków RFPŁ w latach 2023-2024. Zadanie w trakcie realizacji.

h) Przebudowa dróg w miejscowości Kawle gmina Sępólno Krajeńskie (działki nr 174, 183/2, 302). Zadanie realizowane w ramach RFRD w latach 2023-2024. Zadanie do realizacji w 2024 roku.

i) Przebudowa drogi w miejscowości Komierowo gmina Sępólno Krajeńskie. Zadanie realizowane w ramach RFRD w latach 2023-2024. Zadanie w trakcie realizacji.

j) Rozbudowa Żłobka w ramach KPO. Zwiększenie dostępności miejsc dla dzieci. Zadanie realizowane w latach 2023-2024. Wykonano dokumentację projektową. Zadanie w trakcie realizacji.

- k) Budowa wielofunkcyjnego boiska wraz z zadaszeniem w miejscowości Zboże gmina Sępólno Krajeńskie. Dofinansowanie z Ministerstwa Sportu i Turystyki "Program Olimpia". Zadanie realizowane w latach 2023-2024. Rezygnacja z zadania.
- m) Przebudowa ulicy Stodolnej oraz budowa chodnika i oświetlenie ul. Komierowska w Sępólnie Krajeńskim, polegająca na budowie drogi dla pieszych i rowerów na dz. 85 i 95 obr. 0004 oraz na dz. nr 3 obr. 005 Sępólno Krajeńskie oraz przebudowa ulicy Komierowskiej w Sępólnie Krajeńskim polegająca na budowie drogi dla pieszych i oświetlenia na dz. nr ewid. 69 i 67/4 obr 0004 Sępólno Krajeńskie. Inwestycja dofinansowana z RFRD. Realizacja 2023-2024. Wyłoniono wykonawcę zadania. Zadanie w trakcie realizacji.
- n) Rozwój lokalnej infrastruktury sportowej poprzez remont sali gimnastycznej znajdującej się w Centrum Sportu i Rekreacji w Sępólnie Krajeńskim” w ramach projektu Sportowa Polska. Realizacja 2023-2024. Zadanie przewidziane do realizacji w 2024 roku.
- o) Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania: Remont drogi gminnej na dz. nr 158 w msc. Grochowiec gm. Sępólno Krajeńskie. Realizacja 2023-2024. Zadanie w trakcie realizacji.
- p) Montaż platformy dla niepełnosprawnych w budynku Biblioteki Publicznej w Sępólnie Krajeńskim. Inwestycja dofinansowana z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – Polski Ład. Realizacja 2023-2024. Zadanie przewidziane do realizacji w 2024 roku.
- r) „Budowa zewnętrznej windy osobowej dla osób niepełnosprawnych przy budynku administracji publicznej w Sępólnie Krajeńskim” w ramach naboru wniosków do programu „Dostępna przestrzeń publiczna”, Dofinansowanie z PFRON. Realizacja 2023-2024. Ogłoszono postępowanie przetargowe. Zadanie przewidziane do realizacji w 2024 roku.
- s) Rozwój lokalnej infrastruktury sportowej poprzez remont boiska sportowego – w ramach projektu Sportowa Polska. Realizacja 2023-2024. Ogłoszono postępowanie przetargowe. Zadanie przewidziane do realizacji w 2024 roku.
- t) Budowa drogi w miejscowości Wałdówko oraz relacji Komierowo – Mała Klonia. Inwestycja dofinansowana z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych – PGR. Realizacja 2023-2024. Zadanie przewidziane do realizacji w 2024 roku.
- u) Remont muru kamiennie-ceglanego - ogrodzenia cmentarza przy kościele w Wałdowie wpisanym do rej. zabytków woj. kujawsko-pomorskiego dec. nr A/816 z 11.10.1993 r. Dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – Polski Ład. Realizacja 2023-2024. Dotacja dla Parafii. Zadanie przewidziane do realizacji w 2024 roku.
- w) Remont dachu kościoła filialnego pw. św. Józefa i św. Kazimierza we Włósciborzu. Dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – Polski Ład. Realizacja 2023-2024. Dotacja dla Parafii. Zadanie przewidziane do realizacji w 2024 roku.

- x) Budowa ulic: Na Skarpie, łącznik Zielona-Kwiatowa, łącznik Zielona-Letniskowa, Zakątek z Łącznikiem do ul. Orzeszkowa - Środki Rządowego Funduszu Polski Ład. Realizacja 2024-2025. Zadanie przewidziane do realizacji w latach 2024 – 2025.
- y) Przebudowa drogi w Piasecznie - Środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Realizacja 2024-2025. Zadanie przewidziane do realizacji w latach 2024 – 2025.
- z) Budowa kanalizacji sanitarnej w Lutowie – środki PROW. Realizacja 2024-2025. Zadanie przewidziane do realizacji w latach 2024 – 2025.

Wysokość nakładów finansowych na powyższe programy wieloletnie została określona w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sępólno Krajeńskie.

13) Sprawozdanie finansowe z działalności instytucji kultury

a) Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim

Przychody środków

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% real.
1.	Stan środków pieniężnych na 1.01.2023	51 016,66	51 016,66	100,00
2.	Stan należności pozostałych na 1.01.2023	12 611,67	2 381,81	18,89
3.	Dotacja	1 840 000,00	1 840 000,00	100,00
4.	Czynsze	3 017,16	3 017,16	100,00
5.	Wpłaty zmniejszające wydatki	39 442,02	39 442,02	100,00
6.	Imprezy odpłatne	124 892,22	124 892,22	100,00
7.	Sprzedaż usług kulturalnych	76 529,02	76 529,02	100,00
8.	Wynajem pomieszczeń	42 692,48	42 692,48	100,00
9.	Dofinansowanie na realizację projektów	53 500,00	53 500,00	100,00
10.	Pozostałe (darowizny, odsetki, sprzedaż, itp..)	15 247,22	15 247,22	100,00
11.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2023	-66 299,18	-66 299,18	100,00
12.	Stan należności pozostałych na 31.12.2023	-10 554,76	-324,90	3,08
	OGÓŁEM	2 182 094,51	2 182 094,51	100,00

Wydatki

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% real.
1.	Wynagrodzenia	1 017 173,26	1 017 173,26	100,00
2.	Umowy o dzieło i zlecenia	122 342,30	122 342,30	100,00
3.	ZUS	172 066,91	172 066,91	100,00
4.	Fundusz Pracy i PPK	17 540,66	17 540,66	100,00
5.	Świadczenia urlopowe	26 400,88	26 400,88	100,00
6.	Badania lekarskie pracowników	765,00	765,00	100,00
7.	Podróże służbowe	3 219,70	3 219,70	100,00
8.	Szkolenia pracowników	2 600,00	2 600,00	100,00
9.	Energia ciepła	128 406,06	128 406,06	100,00
10.	Energia elektryczna i gaz ziemny	74 172,44	74 172,44	100,00
11.	Pellet	14 158,58	14 158,58	100,00
12.	Zakup materiałów i wyposażenia na bieżącą działalność	92 945,85	92 945,85	100,00
13.	Usługi komunalne	7 417,62	7 417,62	100,00
14.	Wywóz odpadów stałych	10 358,11	10 358,11	100,00
15.	Usługi pocztowe i bankowe	1 802,70	1 802,70	100,00
16.	Usługi telefoniczne	4 995,34	4 995,34	100,00
17.	Usługi transportowe	5 493,50	5 493,50	100,00
18.	Usługi związane z bieżącą działalnością	352 345,79	352 345,79	100,00
19.	ZAIKS	13 157,40	13 157,40	100,00
20.	Różne opłaty	38 229,22	38 229,22	100,00
21.	Podatek od nieruchomości	18 719,00	18 719,00	100,00
22.	Pozostałe wydatki	7 309,14	7 309,14	100,00
23.	Rozliczenie wyniku finansowego	21 354,96	21 354,96	100,00
24.	Zobowiązania wobec dostawców na 1.01.2023	5 389,18	5 389,18	100,00
25.	Zobowiązania pozostałe na 1.01.2023	38 102,42	38 102,42	100,00
26.	Zobowiązania wobec dostawców na 31.12.2023	-7 225,51	-7 225,51	100,00
27.	Zobowiązania pozostałe na 31.12.2023	-7 146,00	-7 146,00	100,00
	OGÓŁEM	2 182 094,51	2 182 094,51	100,00

I. Przychody i wydatki Centrum Kultury i Sztuki

Przychody

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Stan środków pieniężnych na 1.01.2023	51 016,66
2.	Stan należności pozostałych na 1.01.2023	2 381,81
3.	Dotacja	1 335 819,67
4.	Czynsze	3 017,16
5.	Wpłaty zmniejszające wydatki	31 074,64
6.	Imprezy odpłatne	124 762,59
7.	Sprzedaż usług kulturalnych	76 529,02
8.	Wynajem pomieszczeń	31 126,92
9.	Dofinansowanie na realizację projektów	53 500,00
10.	Pozostałe (darowizny, odsetki, sprzedaż, itp..)	15 247,22
11.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2023	-66 299,18
12.	Stan należności pozostałych na 31.12.2023	-324,90
	OGÓŁEM	1 657 851,61

Wydatki

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia	716 605,92
2.	Umowy o dzieło i zlecenia	114 928,30
3.	ZUS	126 528,10
4.	Fundusz Pracy i PPK	15 799,52
5.	Świadczenia urlopowe	17 803,21
6.	Badania lekarskie pracowników	390,00
7.	Podróże służbowe	2 742,45
8.	Szkolenia pracowników	2 600,00
9.	Energia ciepła	79 235,48
10.	Energia elektryczna i gaz ziemny	59 111,48
11.	Zakup materiałów i wyposażenia na bieżącą działalność	75 846,66
12.	Usługi komunalne	3 128,48
13.	Wywóz odpadów stałych	4 007,80
14.	Usługi pocztowe i bankowe	1 802,70
15.	Usługi telefoniczne	4 064,62
16.	Usługi transportowe	3 233,00
17.	Usługi związane z bieżącą działalnością	327 103,18
18.	ZAIKS	11 233,00
19.	Różne opłaty	21 963,95
20.	Podatek od nieruchomości	12 546,00
21.	Pozostałe wydatki	6 702,71
22.	Rozliczenie wyniku finansowego	21 354,96
23.	Zobowiązania wobec dostawców na 1.01.2023	5 389,18
24.	Zobowiązania pozostałe na 1.01.2023	38 102,42
25.	Zobowiązania wobec dostawców na 31.12.2023	-7 225,51
26.	Zobowiązania pozostałe na 31.12.2023	-7 146,00
	OGÓŁEM	1 657 851,61

II. Przychody i wydatki Wiejskiego Ośrodka Kultury w Wałdowie

Przychody

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Dotacja	208 110,48
2.	Imprezy odpłatne	129,63
3.	Wynajem pomieszczeń	3 252,01
	OGÓŁEM	211 492,12

Wydatki

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia	91 072,20
2.	ZUS	10 853,14
3.	Umowy o dzieło i zlecenia	7 300,00
4.	Energia ciepła	49 170,58
5.	Energia elektryczna	8 335,07
6.	Wywóz odpadów stałych	3 081,86
7.	Usługi komunalne	2 998,96
8.	Świadczenie urlopowe	1 788,66
9.	Pozostałe wydatki	315,76
10.	Zakup materiałów i wyposażenia na bieżącą dział.	6 810,44
11.	Badania lekarskie	275,00
12.	Usługi telefoniczne	508,68
13.	Usługi transportowe	2 076,00
14.	Podróże służbowe	477,25
15.	ZAIKS	1 026,50
16.	Różne opłaty	15 538,37
17.	Usługi związane z bieżącą dział.	6 421,65
18.	Podatek od nieruchomości	3 442,00
	OGÓŁEM	211 492,12

III. Przychody i wydatki Wiejskiego Ośrodka Kultury w Lutowie

Przychody

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Dotacja	127 250,47
2.	Wynajem pomieszczeń	8 313,55
	OGÓŁEM	135 564,02

Wydatki

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia	63 804,00
2.	ZUS	10 967,93
3.	Fundusz Pracy i PPK	1 684,06
4.	Energia elektryczna	6 725,89
5.	Pellet drzewny	14 158,58
6.	Wywóz odpadów stałych	3 268,45
7.	Usługi komunalne	1 290,18
8.	Świadczenie urlopowe	1 662,97
9.	Badania lekarskie	50,00
10.	Usługi transportowe	184,50
11.	Usługi związane z bieżącą dział.	18 320,96
12.	Zakup materiałów i wyposażenia na bieżącą dział.	8 377,99
13.	Usługi telefoniczne	422,04
14.	Różne opłaty	726,90
15.	ZAIKS	897,90
16.	Pozostałe wydatki	290,67
17.	Podatek od nieruchomości	2 731,00
	OGÓŁEM	135 564,02

IV. Przychody i wydatki świetlic wiejskich

Przychody

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Dotacja	168 819,38
2.	Wpłaty zmniejszające wydatki	8 367,38
	OGÓŁEM	177 186,76

Wydatki

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia	145 691,14
2.	ZUS	23 717,74
3.	Fundusz Pracy i PPK	57,08
4.	Umowy o dzieło i zlecenia	114,00
5.	Świadczenie urlopowe	5 146,04
6.	Badania lekarskie pracowników	50,00
7.	Usługi związane z bieżącą działalnością	500,00
8.	Zakup materiałów i wyposażenia na bieżącą dział.	1 910,76
	OGÓŁEM	177 186,76

Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim (CKiS) oprócz własnej działalności finansowało również funkcjonowanie Wiejskich Ośrodków Kultury w Lutowie i Wałdowie. Ponadto z otrzymanych i wypracowanych środków CKiS pokrywało koszty wynagrodzeń i pochodnych instruktorów i organizatorów w 17 świetlicach wiejskich z terenu Gminy Sępólno Krajeńskie.

Najistotniejszą pozycję w przychodach stanowiła dotacja podmiotowa otrzymywana od organizatora tj. Gminy Sępólno Krajeńskie. Dotacja przekazywana była w ustalonych wysokościach i terminach. Pozostałe przychody (oprócz dotacji) stanowiły 15,68 % wszystkich przychodów.

Największą pozycję wśród wydatków stanowiły koszty utrzymania pracowników (wynagrodzenia, ZUS, FP, świadczenia urlopowe, PPK, medycyna pracy i szkolenia), które stanowiły 62,27 % całości wydatków. Kolejne istotne pozycje kosztów to „usługi związane z bieżącą działalnością” oraz „energia cieplna”, które stanowiły odpowiednio 16,15 % oraz 5,88 % całości wydatków. Wszystkie poniesione wydatki dotyczyły realizacji zadań wynikających ze statutu CKiS.

Na dzień 31.12.2023 r. CKiS nie posiadało zobowiązań wymagalnych. Szczegółowy stan należności przedstawiono w sprawozdaniu Rb-N za IV kwartał 2023 roku.

b) Biblioteka Publiczna im. J. Iwaszkiewicza w Sępólnie Krajeńskim

KONTO	PRZYCHODY	Budżet po zmianie	Wykonanie za 2023
		916 571,15	883 965,83
740	Dotacja podmiotowa na działalność statutową	710 000,00	710 000,00
760-1	Przychody z tytułu najmu lokali dla Sądu Rejonowego w Tucholi	57 290,00	57 290,16
400-409, 760-poz.	świadczenia zmniejszające koszty	35 661,00	45 630,60
760-2	Starostwo Powiatowe- Porozumienie	20 000,00	20 000,00
731	sprzedaż towaru	40 000,00	32 024,92
750-6	Odszkodowanie	8 820,15	8 820,15
	Biblioteka Narodowa promocja czytelnictwa	10 200,00	10 200,00
	środki własne	34 600,00	
KONTO	KOSZTY	Budżet po zmianie	Wykonanie za 12/2023
		916 571,15	906 450,74
400	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW	12 500,00	18 678,21
	Prenumerata prasy	3 500,00	4585,89
	Zakup materiałów (pozostałe materiały biurowe, tonery, tusze, środki czystości i inne.)	9 000,00	14092,32
401	ZYŻYCIE ENERGII, WODY, GAZU	43 900,00	10 710,24
	Energia elektryczna	15 000,00	6379,51
	Zużycie wody	900,00	598,73
	Energia ciepła, gaz	28 000,00	3732,00
402	USŁUGI	40 620,15	33 471,30
	Odprowadzenie ścieków	3 000,00	1893,46
	Usługi pocztowe	900,00	595,70
	Usługi bankowe	1 200,00	1020,00
	Usługi telekomunikacyjne	2 200,00	2491,63
	Usługi dostępu do Internetu i związane z działalnością informatyczną	14 500,00	12418,89
	pozostałe usługi związane z bieżącą działalnością w tym:(remontowe, ochrona budynku, przeglądy)	18 820,15	15051,62
403	PODATKI I OPŁATY	9 251,00	9 178,07
	opłaty	16,00	57,07
	Podatek od nieruchomości	9 235,00	9121,00
404	WYNAGRODZENIA	612 400,00	605 109,90
	Wynagrodzenia osobowe, nagrody pracownicze,	582 000,00	585 571,90
	Wynagrodzenia bezosobowe: umowy o dzieło, zlecenie	9 000,00	6938,00
	Odprawa emerytalna	12 600,00	12 600,00
	PPK 1,5%	8 800,00	0
405	POZOSTAŁE ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	133 500,00	132 610,66
	ZUS	107 000,00	105 655,50
	Fundusz Pracy	8 200,00	7 751,57
	Badania pracowników	800,00	390,00

	Szkolenia pracownicze, kursy, warsztaty,	1 000,00	1 190,00
	Ekwiwalenty pracownicze	1 500,00	645,90
	Świadczenia urlopowe	15 000,00	16 977,69
406	AMORTYZACJA	29 700,00	61 486,62
	Księgozbiór-pomoce naukowe	29 300,00	33 754,87
	Wyposażenie na bieżącą działalność	400,00	149,99
	Amortyzacja	0,00	27 581,76
407	REPREZENTACJA I REKLAMA	300,00	0,00
	Materiały reklamowe	300,00	0
408	PODRÓŻE SŁUŻBOWE	1 500,00	1 652,55
	podróże służbowe	1 500,00	1652,55
409	POZOSTAŁE KOSZTY	2 900,00	2 707,02
	Wydatki majątkowe Ubezpieczenia	1 500,00	1128,00
	Różne opłaty	1 400,00	1579,02
331-342	ZAKUP TOWARU	30 000,00	30 846,17
		0,00	-22 484,91

Biblioteka Publiczna im. Jarosława Iwaszkiewicza w Sępólnie Krajeńskim prowadzi działalność kulturalną właściwą dla bibliotek publicznych, zgodną z jej statutem. Dodatkowo pozyskuje środki finansowe w formie grantów za udział w ogólnopolskich konkursach dotacyjnych oraz wynajmu pomieszczeń dla Sądu Rejonowego w Tucholi.

Najistotniejszą pozycją w przychodach w okresie sprawozdawczym stanowiła dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora tj. Gminy Sępólno Krajeńskie w wysokości 710.000,00 zł.

Pozostałe przychody biblioteki w okresie sprawozdawczym to:

- z tytułu najmu lokali – czynsz 57.290,16 zł,
- dotacja Starostwa Powiatowego na realizację zadań biblioteki powiatowej 20.000 zł
- dotacja Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” na zakup nowości wydawniczych 10.200,00 zł,
- pozostałe przychody 54.450,75 zł,
- sprzedaż towaru – książek w księgarni 32.024,92 zł,

Ogółem dodatkowe przychody kształtowały się w wysokości 173.965,83 zł, co stanowi 24,50% w stosunku do wysokości rocznej dotacji organizatora.

Koszty działalności biblioteki w roku 2023 wyniosły 906.450,74 zł.

Najistotniejszą i największą pozycję w okresie sprawozdawczym stanowiły koszty utrzymania pracowników (tj. wynagrodzenia, ZUS, FP, świadczenia urlopowe), które stanowiły 78,98 % całości kosztów tj. 715.956,66 zł.

Kolejne koszty związane są z utrzymaniem budynku oraz usługami bieżącej działalności, które stanowiły 15,25% całości kosztów tj. 137.382,32 zł

Następne istotne pozycje kosztów związane są z działalnością merytoryczną, na którą składały się: zakup księgozbioru, usługi dostępu do Internetu, prenumerata prasy, spotkania autorskie, które ogółem stanowiły 5,90% całości kosztów tj. 53.111,76 zł

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Biblioteka Publiczna im. Jarosława Iwaszkiewicza nie posiada zobowiązań i należności wymagalnych (zgodnie ze sprawozdaniem RB-N i RB-Z).

14) Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Sępólno Krajeńskie na dzień 31.12.2023r.

Gmina Sępólno Krajeńskie jest właścicielem majątku zwanego mieniem komunalnym. Właściwe zarządzanie tym majątkiem stanowi jedno z wielu źródeł jej dochodów własnych i związane jest ze skutecznym i efektywnym pobieraniem i gromadzeniem tych dochodów.

Sporządzenie informacji o stanie mienia komunalnego gminy nastąpiło w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 ze zm.) Sporządzona informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Sępólno Krajeńskie (stan na dzień 31.12.2023r.) obejmuje zestaw danych o majątku Gminy Sępólno Krajeńskie jaki odnotowano od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku. Dane oparte zostały na faktycznych wielkościach wykazanych w sprawozdaniach finansowych i księgach rachunkowych.

W przedłożonej informacji zastosowano układ obejmujący:

- dane o przysługujących Gminie Sępólno Krajeńskie prawach własności,
- dane dotyczące innych niż własność praw majątkowych (w tym dane o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach),
- dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w stosunku do danych wykazanych w poprzedniej informacji o stanie mienia komunalnego,
- dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
- inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.

W celu sprawnego zarządzania majątkiem gminy, Gmina dokonała jego rozdysponowania między jednostkami organizacyjnymi. W ramach tych jednostek działają jednostki budżetowe.

Szczegółowy podział jednostek organizacyjnych Gminy przedstawia się następująco:

Jednostki budżetowe:

1. Urząd Miejski w Sępólnie Krajeńskim
2. Placówki oświatowe obejmujące:
 - Szkoła Podstawowa Nr 1 w Sępólnie Krajeńskim,
 - Szkoła Podstawowa Nr 3 w Sępólnie Krajeńskim,
 - Szkoła Podstawowa w Lutowie,
 - Szkoła Podstawowa w Wałdowie,
 - Szkoła Podstawowa w Zbożu,
 - Szkoła Podstawowa w Zalesiu,
 - Szkoła Podstawowa w Wiśniewie,
 - Gminne Przedszkole Nr 1 w Sępólnie Krajeńskim,
 - Gminne Przedszkole Nr 2 w Sępólnie Krajeńskim,
 - Gminne Przedszkole Nr 3 w Sępólnie Krajeńskim,
3. Centrum Sportu i Rekreacji w Sępólnie Krajeńskim,

4. Ośrodek Pomocy Społecznej w Sępólnie Krajeńskim
5. Zakład Obsługi Oświaty Samorządowej w Sępólnie Krajeńskim
6. Świetlica Terapeutyczna w Sępólnie Krajeńskim
7. Żłobek w Centrum Małego Dziecka i Rodziny w Sępólnie Krajeńskim
8. Klub Dziecięcy w Centrum Małego Dziecka i Rodziny w Sępólnie Krajeńskim

Instytucje kultury:

- Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim,
- Biblioteka Publiczna im. J. Iwaszkiewicza w Sępólnie Krajeńskim

Jednoosobowa Spółka Gminna:

- Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Sępólnie Krajeńskim
- Zakład Transportu i Usług Sp. z o.o. w Sępólnie Krajeńskim

I. Dane dotyczące przysługujących Gminie Sępólno Krajeńskie praw własności oraz zmiany w stanie mienia komunalnego w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023

Lp	Wyszczególnienie składników mienia komunalnego wg grup KŚT	Wartość początkowa na dzień 01.01.2023	Przychody	Rozchody	Wartość końcowa na dzień 31.12.2023	Dane dotyczące rodzaju praw majątkowych		
						Prawo własności	Użytkowanie wieczyste	Inne
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
1.	Grupa 0: Grunty w tym grunty pod wodami	8 239 727,74	24 693,00	22 566,00	8 241 854,74	8 241 854,74	0,00	0,00
2.	Grupa 1: Budynki i lokale	37 145 717,85	25 343 314,22	12 602 276,24	49 886 755,83	49 886 755,83		
a)	<i>Budynki biurowe</i>	3 706 324,62			3 706 324,62	3 706 324,62		
b)	<i>Budynki mieszkalne</i>	4 567 695,38	164 300,00	12 769,13	4 719 226,25	4 719 226,25		
c)	<i>Budynki oświaty</i>	9 659 785,73	24 883 814,22	12 441 907,11	22 101 692,84	22 101 692,84		
d)	<i>Budynki kultury, kultury fizycznej</i>	11 891 501,99			11 891 501,99	11 891 501,99		
e)	<i>Budynki szpitali i zakładów opieki zdrowotnej, żłobek</i>	3 443 347,08	295 200,00	147 600,00	3 590 947,08	3 590 947,08		
f)	<i>Budynki opieka społeczna</i>	1 540 549,79			1 540 549,79	1 540 549,79		
g)	<i>Pozostałe budynki</i>	2 336 513,26			2 336 513,26	2 336 513,26		
3.	Grupa 2: Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Budowle	130 848 745,21	5 475 414,89	207 455,15	136 116 704,95	136 116 704,95	0,00	0,00
a)	<i>Wodociągi, kanalizacja</i>	45 995 222,66			45 995 222,66	45 995 222,66		
b)	<i>Budowle sportowe i rekreacyjne</i>	16 613 257,30	2 213 308,17		18 826 565,47	18 826 565,47		
c)	<i>Drogi, chodniki, oświetlenia</i>	55 136 321,56	870 292,63		56 006 614,19	56 006 614,19		
d)	<i>Budowle wodne</i>	634 683,43	414 910,30	207 455,15	842 138,58	842 138,58		
e)	<i>Budowle pozostałe</i>	1 123 199,22	1 976 903,79		3 100 103,01	3 100 103,01		
4.	Grupa 3: Kotły i maszyny energetyczne	352 574,94			352 574,94	352 574,94	0,00	0,00
5.	Grupa 4: Maszyny, urządzenia	2 194 460,71	357 505,01	100 922,37	2 451 043,35	2 451 043,35	0,00	0,00
6.	Grupa 5: Specjalistyczne maszyny, urządzenia	771 835,26	56 209,00	3 813,00	824 231,26	824 231,26	0,00	0,00
7.	Grupa 6: Urządzenia techniczne	545 505,73	310 189,85		855 695,58	855 695,58	0,00	0,00
8.	Grupa 7: Środki transportu	1 988 856,41	265 000,00	308 988,45	1 944 867,96	1 944 867,96	0,00	0,00
9.	Grupa 8: Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 807 337,92	226 497,70	87 235,29	1 946 600,33	1 946 600,33	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	183 894 761,77	32 058 823,67	13 333 256,50	202 620 328,94	202 620 328,94	0,00	0,00

II. Dane dotyczące innych niż własność praw majątkowych oraz zmiany w ich stanie

1) Udziały w spółkach

Lp.	Nazwa podmiotu	Wartość wykazana w informacji o stanie mienia za 2022 rok	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość na dzień 31.12.2023
1.	Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Sępólnie Krajeńskim	14 318 500,00	-	-	14 318 500,00
2.	Zakład Transportu i Usług Sp. z o.o. w Sępólnie Krajeńskim	1 290 000,00	-	-	1 290 000,00
3.	Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa "KZN-Bydgoski" Spółka z o.o. z siedzibą w Inowrocławiu	3 000 000,00	903 950,00	-	3 903 950,00
RAZEM:		18 608 500,00	903 950,00	0,00	19 512 450,00

*W miesiącu grudniu wniesiono wkład pieniężny w wysokości 350 000,00 zł w zamian za udziały ZGK sp. z o.o., wpis do KRS w miesiącu styczniu 2024.

2) Grunty w użytkowaniu wieczystym – własność Skarbu Państwa

Gmina Sępólno Krajeńskie posiada w użytkowaniu wieczystym grunty o powierzchni **0,5535 ha** będące własnością Skarbu Państwa.

III. Dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych

Źródło dochodów	Dochody wykonane w 2022r.	Dochody wykonane w 2023r.	Planowane dochody do uzyskania w 2024 roku
Przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności (§076)	51 583,62	71 671,54	30 000,00
Sprzedaż nieruchomości gminnych (§077)	1 169 548,63	740 145,00	670 000,00
Wpływy ze sprzedaży zużytych składników majątkowych (§087)	1 597,74	1 626,35	500,00
Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości (§047, §055)	134 097,73	135 175,07	131 000,00
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 (§075)	1 511 908,58	2 162 067,08	2 205 500,00
RAZEM:	2 868 736,30	3 110 685,04	3 037 000,00

Uzasadnienie

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

AB.

Burmistrz


Waldemar Stupalkowski