

W p r o w a d z e n i e

Zgodnie z postanowieniem: art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zmianami) organ wykonawczy przedstawia organowi stanowiącemu sprawozdanie z wykonania budżetu zawierające zestawienie dochodów i wydatków wg szczegółowości wynikającej z uchwały budżetowej.

Sprawozdanie przedstawia:

- Wykonanie dochodów z uwzględnieniem źródeł dochodów, klasyfikacji budżetowej i dochodów realizowanych jako zadanie zlecone gminie z zakresu administracji rządowej.
- Wykonanie wydatków przedstawione będzie w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe oraz wydatki w ramach zadań własnych gminy i zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie do wykonania na podstawie odrębnych ustaw.
- Do sprawozdania dołączono część tabelaryczną, która obrazuje stopień wykonania planu wynikający z uchwały budżetowej, udział w wykonaniu ogółem, kwotę należności wymagalnych na koniec okresu sprawozdawczego.
- Sprawozdania z realizacji planów finansowych instytucji kultury wraz z opisem i kosztami realizacji poszczególnych zadań.
- Informację o stanie mienia Gminy Miejskiej Aleksandrowa Kujawskiego.

Budżet Miasta Aleksandrowa Kujawskiego na 2019 rok został uchwalony uchwałą Nr IV/36/19 z dnia 30 stycznia 2019r. W trakcie jego realizacji Rada Miejska Aleksandrowa Kujawskiego podjęła 6 uchwał w sprawie zmian w budżecie Miasta Aleksandrowa Kujawskiego na 2019 rok. Burmistrz Miasta korzystając z upoważnienia zawartego w art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zmianami) oraz w § 13 pkt. 1 przytoczonej wyżej uchwały w sprawie uchwalenia budżetu

Miasta Aleksandrowa Kujawskiego na 2019 rok, wydał 20 zarządzeń zmieniających budżet.

Zmiany planu dochodów budżetowych w 2019 roku

L.p.	Organ	Rodzaj dokumentu	Numer	Data	Wielkości przed zmianą	Zwiększenia/ Zmniejszenia (+) (-)
1.	Rada Miejska	Uchwała	IV/36/19	30.01.2019	47.586.356,47	
2.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	14/2019	08.02.2019	47.597.307,98	+10.951,51
3.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	20/2019	18.02.2019	47.825.475,94	+228.167,96
4.	Rada Miejska	Uchwała	V/54/19	27.02.2019	48.346.335,94	+520.860,00
5.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	24/2019	28.02.2019	48.387.798,94	+41.463,00
6.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	29/2019	08.03.2019	48.385.418,94	-2.380,00
7.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	38/2019	29.03.2019	48.385.418,94	0,00
8.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	49/2019	10.04.2019	48.515.639,96	+130.221,02
9.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	57/2019	30.04.2019	49.035.689,54	+520.049,58
10.	Rada Miejska	Uchwała	VII/73/19	24.05.2019	49.142.894,50	+107.204,96
11.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	67/2019	24.05.2019	49.264.375,50	+121.481,00
12.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	81/2019	28.06.2019	49.482.121,65	+217.746,15
13.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	89/2019	26.07.2019	49.691.908,56	+209.786,91
14.	Rada Miejska	Uchwała	X/87/2019	22.08.2019	49.287.346,56	-404.562,00
15.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	95/2019	22.08.2019	49.559.377,34	+272.030,78
16.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	108/2019	13.09.2019	50.114.679,64	+555.302,30
17.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	111/2019	26.09.2019	50.264.679,64	+150.000,00
18.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	116/2019	03.10.2019	50.374.936,64	+110.257,00
19.	Rada Miejska	Uchwała	XII/104/2019	09.10.2019	51.535.341,64	+1.160.405,00
20.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	120/2019	18.10.2019	52.935.869,43	+1.400.527,79
21.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	130/2019	05.11.2019	53.103.837,43	+167.968,00
22.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	134/2019	19.11.2019	54.036.565,43	+932.728,00
23.	Rada Miejska	Uchwała	XIII/112/19	28.11.2019	54.255.516,52	+218.951,09
23.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	137/2019	29.11.2019	54.692.970,60	+437.454,08
24.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	143/2019	13.12.2019	55.671.212,60	+978.242,00
25.	Rada Miejska	Uchwała	XV/128/19	31.12.2019	54.934.245,60	-736.967,00
26.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	155/2019	31.12.2019	54.934.327,60	+82,00
X	Razem	x	x	x	x	+7.347.971,13

W wyniku przyjętych zmian plan budżetu Miasta Aleksandrowa Kujawskiego wg stanu na 31 grudnia 2019 r. przedstawia się następująco:

1. **Dochody ogółem – 54.934.327,60 zł**, wystąpił wzrost dochodów w stosunku do pierwotnie przyjętego planu o kwotę **7.347.971,13 zł**.

2. **Wydatki ogółem - 55.576.449,89 zł**, wystąpił wzrost wydatków w stosunku do pierwotnie przyjętego planu o kwotę **7.595.823,17 zł**.

3. **Planowany deficyt budżetu wynosi – 642.122,29 zł**, w ciągu roku dokonano zmian w planowanym deficycie, a w związku z otrzymaniem w ostatnim dniu roku 2019 dotacji z Funduszu Dróg Samorządowych osiągnięto nadwyżkę w kwocie **3.448.884,65 zł**.

4. Zmiany wystąpiły również w planowanych przychodach i rozchodach budżetu Miasta:

a/ pierwotnie planowane **przychody budżetu** w kwocie 2.005.337,25 zł, zwiększono o kwotę 247.852,04 zł, wartość planowanych przychodów po zmianie wynosi **2.253.189,29 zł**, w ramach przychodów zwiększono kwotę wolnych środków.

b/ **rozchody budżetu** w kwocie **1.611.067,00 zł** w trakcie roku nie uległy zmianie.

Wykonanie budżetu Miasta Aleksandrowa Kujawskiego za rok 2019 przedstawia się następująco:

1. Na planowane dochody w kwocie **54.934.327,60 zł**, wykonano **57.480.246,01 zł**, co stanowi **104,63%** planowanych dochodów.

2. Na planowane wydatki w kwocie **55.576.449,89 zł**, wykonano **54.031.361,36 zł**, co stanowi **97,22%** planowanych wydatków.

3. Na planowany deficyt w kwocie **642.122,29 zł**, wykonano budżet z nadwyżką w kwocie **3.448.884,65 zł**.

4. Na podstawie sprawozdania Rb-NDS wg stanu na dzień 31.12.2019 r. planowane przychody w kwocie 2.253.189,29 zł, w tym: kredyty i pożyczki w kwocie 1.611.067,00 zł. Planowane rozchody w kwocie 1.611.067,00 zł.

5. Zgodnie ze sprawozdaniem RB – Z wg stanu na dzień 31.12.2019 r. zobowiązania Miasta wynoszą 6.260.475,53 zł, są to zobowiązania niewymagalne długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek.
6. Łączny dług w stosunku do wykonanych dochodów wynosi 10,89%.
7. Zgodnie ze sprawozdaniem RB–N wg stanu na dzień 31.12.2019 r. Miasto posiadało należności z tytułu: depozytów w banku w kwocie 5.686.261,38 zł, należności wymagalne w kwocie 615.918,58 zł oraz należności niewymagalne w kwocie 2.892.359,26 zł.

Z przedstawionych wyżej danych wprowadzających wynika iż budżet był zmieniany 25 razy. Po ilości dokonanych zmian stwierdza się, iż średnio w miesiącu występowały 2 zmiany w budżecie.

Spowodowane to było głównie zmianami w planie dotacji celowych z budżetu państwa.

Budżet po stronie dochodów został wykonany w wysokości planowanej z 4,63% ponad przyjęte wartości.

Natomiast po stronie wydatków plan został niewykorzystany w 2,79%, z tego wydatki bieżące nie zostały wykonane w 2,81%, a wydatki majątkowe wysokości 2,38%.

Niższe wykonanie wydatków bieżących często wynika z planów wydatków finansowanych dotacjami z budżetu państwa, niewykorzystanej kwoty rezerwy celowej na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego oraz niższymi wydatkami bieżącymi. Niższe wykonanie wydatków majątkowych wynika z rozliczenia inwestycji.

Realizacja dochodów według działów klasyfikacji budżetowej za 2019 rok

Dział	Plan wg uchwały Nr IV/36/19	Plan po zmianach	Wykonanie za 2019r	% wykonania
Rolnictwo i łowiectwo	0,00	816,40	816,40	100
Transport i łączność	933.912,25	0,00	3.074.931,00	
Gospodarka mieszkaniowa	1.675.748,00	1.483.748,00	1.499.404,17	101,06
Działalność usługowa	598.021,00	598.021,00	565.671,80	94,59
Administracja publiczna	496.800,00	585.835,00	536.788,86	91,63
Urzędu naczelnych organów władzy	2.500,00	101.283,00	101.280,10	100
Dochody od osób prawnych, osób fizycznych.....	14.692.736,00	14.791.196,00	14.720.408,55	99,52
Różne rozliczenia	14.151.981,00	14.688.110,00	14.688.131,32	100
Oświata i wychowania	1.147.936,47	1.736.629,63	1.674.959,54	96,45
Ochrona zdrowia	1.700,00	2.340,00	2.340,00	100
Pomoc społeczna	2.960.532,00	3.928.325,79	3.827.179,48	97,43
Pozostałe zadania w zakresie polityki społ.	0,00	42.750,00	42.270,00	98,88
Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	184.822,00	147.902,00	80,02
Rodzina	10.552.900,00	14.934.502,00	14.814.341,08	99,20
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.218.660,00	1.835.948,78	1.763.821,71	96,07
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	20.000,00	20.000,00	100
Razem:	47.586.356,47	54.934.327,60	57.480.246,01	104,63

Z danych przedstawionych w powyższej tabeli wynika, iż najwyższy wzrost dochodów wystąpił w Dziale Transport i łączność a to dlatego ponieważ dotacja z Funduszu Dróg Samorządowych wpłynęła na konto gminy dnia 31 grudnia 2019r.

W pozostałych działach wykonanie dochodów mieści się w granicach norm planistycznych, odchylenia od planu nie przekraczają 10%.

Najniższe wykonanie jest w Dziale Edukacyjna opieka wychowawcza ze względu na mniejszą liczbę przyznanych stypendiów, część wnioskodawców przekroczyła kryterium dochodowe (528,00 zł na osobę w rodzinie). Wiąże się to z poprawą sytuacji materialnej rodzin z powodu wzrostu płacy minimalnej i innych świadczeń, np. zasiłków pielęgnacyjnych i rehabilitacyjnych.

Realizacja dochodów

na plan roczny 54.934.327,60 zł zrealizowano 104,63 % tj. – 57.480.246,01 zł

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

W dziale tym wpłynęły dochody na kwotę 816,40 zł, tj. 100% planu, w tym z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie, z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Zadanie to realizowane jest przez gminę na podstawie ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 2188) oraz rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 23 sierpnia 2006r. w sprawie przekazywania gminom dotacji celowej na to zadanie (tj. Dz. U. z 2013 r. poz.1339).

Dział 600 Transport i łączność

W dziale tym na dzień 31 grudnia 2019 roku osiągnięto dochody w wysokości 3.074.931,00 zł - jest to dotacja z Funduszu Dróg Samorządowych, która wpłynęła do budżetu miasta ostatniego dnia roku 2019 z przeznaczeniem na budowę dróg miejskich –

ul. Kochanowskiego – 1.505.188,00 zł,

ul. Wspólna – 784.708,00 zł i

ul. Polna – 785.035,00 zł.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

W okresie sprawozdawczym na planowaną kwotę 1.483.748,00 zł osiągnięto dochody w wysokości 1.499.404,17 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 101,05% i stanowią one 2,60% dochodów wykonanych w roku budżetowym.

Wykonanie dotyczy dochodów bieżących, które zrealizowano w wysokości 325.106,32 zł oraz dochodów majątkowych, które zostały zrealizowane na poziomie 1.174.297,85 zł, tj. 102,97% planu.

Dochody bieżące dotyczą opłat rocznych wieczystego użytkowania gruntów oraz dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych, opłat za zarząd nieruchomością wspólną które w pełnej szczegółowości wykonane zostały następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	Wieczyste użytkowanie gruntów	33.500,00	19.999,43	59,70
2.	Dzierżawy gruntów	34.650,00	48.829,03	140,92
3.	Czynsze za lokale użytkowe	202.000,00	185.287,34	91,72
4.	Odsetki i inne dochody	0,00	286,28	
5.	Wpływy z opłat za zarząd	68.698,00	70.704,24	102,92

Zaplanowaną w tym dziale kwotę dochodów z tytułu najmu lokali mieszkalnych na ul. Dworcowej – Dworzec w wysokości 68.698,00 zł, wykonano w kwocie 70.704,24 zł.

W dziale tym w okresie sprawozdawczym pozostały należności do zapłaty ogółem 80.324,52 zł z tego zaległość 80.324,52 zł nadpłata 1.004.34 zł.

Zaległości są wynikiem opóźnionej płatności przez najemców i dzierżawców.

Wystawiane są na bieżąco wezwania do zapłaty, prowadzone są postępowania w celu wyegzekwowania należności.

Dochody majątkowe dotyczą przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności, wykupu wieczystego użytkowania gruntów, sprzedaży mieszkań komunalnych i działek, które w pełnej szczegółowości wykonane zostały w sposób następujący:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	Przekształcenie prawa wieczystego gruntów w prawo własności	90.400,00	102.783,18	113,69
3.	Sprzedaż lokali mieszkalnych	25.000,00	39.071,00	156,28
4.	Sprzedaż działek	1.025.000,00	1.032.443,67	100,73

Wykonanie dochodów , jakie zaplanowano w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami przebiegało zadowalająco, bowiem na planowaną kwotę w wysokości 1.483.748,00 zł zrealizowano 1.499.404,17 zł , tj. 101,05% planu.

Sprzedaż gruntów, budynków oraz lokali stanowiących własność gminy odbywa się w drodze przetargu i wymaga zawarcia umowy w formie aktu notarialnego.

Na wykonanie dochodów z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności na poziomie 113,69% miały wpływ przede wszystkim wpłaty należności długoterminowych przypadających do spłaty w 2019 roku.

Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności dokonywane jest na podstawie przepisów ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości (Dz. U. z 2020 r. poz. 139). W celu umożliwienia użytkownikom wieczystym nabycia prawa własności Rada Miejska w Aleksandrowie Kujawskim podjęła uchwałę Nr VI/57/19 w dniu 15 kwietnia 2019r. o wyrażeniu zgody na udzielenie osobom fizycznym bonifikaty od opłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości w wysokości 60% przy wpłacie jednorazowej. Bonifikaty tej udziela się na wniosek osoby zainteresowanej.

W omawianym okresie wpłynęły dochody ze sprzedaży działek:

Sprzedaż działek budowlanych i lokalu mieszkalnego zgodnie z ogłoszonymi przetargami w 2019 roku:

L.P.	Nr działki	Lokalizacja	Powierzchnia w m ²	Wartość uzyskana ze sprzedaży/netto
1.	3/7 mapa 14	ul. Parkowa	878 m ²	30.300,00 zł
2.	128/6 mapa 41	ul. Przemysłowa	2865 m ²	44.837,00 zł
3.	3/8 mapa 14	ul. Parkowa	877 m ²	30.300,00 zł
4.	3/9 mapa 14	ul. Parkowa	876 m ²	30.300,00 zł
5.	3/10 i 3/12 mapa 14	ul. Parkowa	876 m ²	30.300,00 zł
6.	3/6 mapa 14	ul. Parkowa	851 m ²	29.290,00 zł
7.	3/22 mapa 14	ul. Parkowa	9415 m ²	371.990,00 zł
8.	3/23 mapa 14	ul. Parkowa	9561 m ²	377.720,00 zł
9.	Lokal mieszkalny	ul. Lipowa 3/43	25,40 m ²	80.000,00 zł
10.	18/7 mapa 30	ul. Tęczowa	97 m ²	3.823,33 zł
11.	18/6 mapa 30	ul. Tęczowa	89 m ²	3.583,33 zł
RAZEM:				1.032.443,66 zł

Sprzedaż lokali mieszkalnych z zasobów komunalnych wykonana została w stosunku do planu w wysokości 156,28%.

W omawianym okresie sprawozdawczym wpłynęła kwota 39.071,00 zł uzyskana ze sprzedaży lokali mieszkalnych, w których prawo pierwszeństwa w nabyciu mają najemcy.

Należności pozostałe do zapłaty 4.892,28 zł w tym zaległości 4.892,28 zł jest to zaległość z lat ubiegłych, lokal po zmarłych właścicielach, nieuregulowane sprawy spadkowe, figuruje wpis w hipotece.

Miasto ze swojej strony stwarza dogodne warunki w postaci możliwości zastosowania bonifikaty.

Wykup lokali mieszkalnych w 2019 roku:

L.P.	Lokalizacja	Powierzchnia lokalu w m ²	Wartość uzyskana ze sprzedaży/netto
1.	ul. Drzewna 1/8	48,86 m ²	6.636,00 zł
2.	ul. Pogodna 4/26	44,26 m ²	8.396,00 zł
3.	ul. Słowackiego 29A/2	48,63 m ²	5.850,00 zł
4.	ul. Hoża 6/1	67,75 m ²	11.280,00 zł
5.	ul. Szeroka 12/2	23,05 m ²	3.246,00 zł
6.	ul. Szeroka 12/1	25,88 m ²	3.663,00 zł
RAZEM:			39.071,00 zł

Lokale użytkowe

Na dzień 31.12.2019r. Gmina Miejska Aleksandrów Kujawski dysponowała 17 lokalami użytkowymi. Brak wykonania w 100% wyniku z tytułu rozwiązania umowy przez najemcę na lokal przy ul. Słowackiego. Odbyły się 4 przetargi i dopiero przy 4 przetargu wyłoniony został najemca.

Należności pozostałe do zapłaty na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły ogółem 28.920,42 zł w tym: zaległości 28.920,42 zł.

Dział 710 Działalność usługowa

W dniu 16 września 1999 roku Rada Miejska Aleksandrowa Kujawskiego podjęła uchwałę Nr XIV/64/99 w sprawie przejęcia przez gminę prowadzenia spraw z zakresu administracji rządowej dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych.

W konsekwencji zostało podpisane w dniu 30 maja 2017r porozumienie w tej sprawie na okres do 31.12.2019r.

Na realizację zadania wpłynęła kwota 2.000,00 zł (całość planowanej dotacji).

Zarząd Nieruchomością Wspólną

W rozdziale pozostałej działalności przy planowanych dochodach w kwocie 596.021,00 zł osiągnięto kwotę 563.671,80 zł tj. 94,57% planu.

Są to dochody z tytułu zarządzania nieruchomością wspólną.

Należności pozostałe do zapłaty to kwota 8.097,69 zł, nadpłaty 511,82 zł.

Dział 750 Administracja publiczna

Uzyskano dotację z Urzędu Wojewódzkiego na finansowanie zadań bieżących zleconych gminie z zakresu administracji rządowej na utrzymanie USC, ewidencji ludności, obrony cywilnej i ewidencji działalności gospodarczej w wysokości 374.935,00 zł. Ponadto pozyskano wpływy 5% prowizji z tytułu udostępniania danych osobowych znajdujących się w ewidencji ludności, ewidencji działalności gospodarczej i w aktach stanu cywilnego. Jest to marginalny dochód gminy – 94,55 zł, nie mający wpływu na realizację budżetu w omawianym okresie.

W rozdziale pozostałej działalności przy planowanych 204.000,00 zł osiągnięto kwotę 154.959,31 zł tj. 75,96% planu. Składają się na nią m.in.:

- dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego i umieszczenie w pasie drogowym infrastruktury technicznej nie związanej z potrzebami ruchu drogowego – 143.584,84 zł, w roku sprawozdawczym wydano 77 decyzji na zajęcie pasa drogowego i na umieszczenie w pasie drogowym infrastruktury technicznej
- odsetki od nieterminowych wpłat, kapitalizacja odsetek od środków na rachunkach bankowych wykonanie 11.374,47 zł tj. 284,36 % planu oraz
- wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn kwota planu 6.800,00 zł , wykonanie 100% planu

są to dochody przekazywane przez Urząd Skarbowy na podstawie ustawy z dnia 28 lipca 1983 roku o podatku od spadków i darowizn

(Dz. U. z 2019 r. poz. 1813), podatkowi temu podlega nabycie przez osoby fizyczne własności rzeczy znajdujących się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej lub praw majątkowych wykonywanych na terytorium RP, między innymi tytułem dziedziczenia, darowizny, zasiedzenia.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Dział ten obejmuje środki finansowe, które wpłynęły do budżetu gminy z przeznaczeniem na realizację zadań zleconych gminie.

Na planowaną kwotę 101.283,00 zł dochody wykonano w wysokości 101.280,10 zł tj. 99,99%.

Środki pochodziły z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura Wojewódzka we Włocławku i przeznaczone były na :

- realizację zadania w zakresie aktualizacji i prowadzenia stałych rejestrów wyborców 2.500,00 zł
- przygotowanie i przeprowadzenie wyborów 98.780,10 zł w dniach
 - 13 październik 2019r wybory do Sejmu RP i do Senatu RP – 49.454,00 zł
 - 26 maj 2019r wybory do Parlamentu Europejskiego – 48.526,10 zł
 - przekazanie dokumentacji do Archiwum Państwowego – 800,00 zł

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

W dziale tym sklasyfikowane są wszystkie dochody z tytułu podatków lokalnych, udziałów gmin w podatkach dochodowych, opłaty publicznoprawne i odsetki od nieterminowych wpłat, które łącznie wykonano na kwotę 14.720.408,55zł co stanowi 99,52% planu.

Na wykonanie w/w dochodów składają się w szczególności dochody z tytułu:

- podatek od nieruchomości kwota 4.967.766,88 zł, tj. 100,32 % planu, podatek ten stanowi 25,24% dochodów własnych. W zakresie podatku od nieruchomości wydano 3480 decyzji wymiarowych, 184 decyzje zmieniające na rok 2019 oraz 26 decyzji za lata ubiegłe, przyjęto deklaracje podatkowe od 100 podmiotów, w tym 12 zwolnionych z podatku na mocy ustawy oraz 21 korekt do złożonych pierwotnie deklaracji plus 1 deklarację za lata ubiegłe;
- podatek rolny kwota 7.892,90 zł, tj. 100,02% planu, w tym zakresie wydano 40 decyzji wymiarowych, 1 decyzję zmieniającą za rok 2019. Przyjęto 9 deklaracji podatkowych, w tym 6 dla podmiotu zwolnionego oraz 1 korektę deklaracji. Ponadto wydano 162 nakazy płatnicze łącznego zobowiązania pieniężnego i 27 nakazów zmieniających wysokość zobowiązania na rok 2019;
- podatek leśny kwota 5.648,00 zł, tj. 94,89% planu, przyjęto 2 deklaracje roczne;
- podatek od środków transportowych kwota 107.301,00 zł tj. 98,75% planu, na koniec okresu sprawozdawczego było 19 podatników od osób fizycznych i 9 od osób prawnych;
- wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat - kwota 5.861,84 zł, tj. 16,73% planu;
- wpływy z opłaty skarbowej kwota 277.101,42 zł, tj. 102,58% planu, opłatę tę pobiera się na podstawie przepisów ustawy z 16 listopada 2006 roku o opłacie skarbowej, za czynności urzędowe w indywidualnych sprawach wynikające z przepisów prawa materialnego;
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych planowane były w kwocie 334.000,00 zł a dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w kwocie 270.079,56 zł, tj. 80,86% planu. Tak niskie

wykonanie spowodowane jest zmniejszającą się liczbą punktów sprzedaży napojów alkoholowych.

- wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych kwota 349.876,10 zł, tj. 106,43% podatek ten jest pobierany przez Urzędy Skarbowe, a należny gminie;
- wpływy z opłaty targowej kwota 11.594,50 zł, tj. 231,89% planu, opłata ta pobierana jest od osób dokonujących sprzedaży w wyznaczonych punktach a inkasentem jest pracownik Spółdzielni Kujawskiej „Kujawianka”, dochody z tego tytułu spadły w stosunku do roku 2018 o 211%;
- podatek od spadków i darowizn kwota 60.710,00 zł, tj. 86,18% planu, przekazywany przez Urząd Skarbowy na podstawie ustawy z dnia 28 lipca 1983 roku o podatku od spadków i darowizn, podatкови temu podlega nabycie przez osoby fizyczne własności rzeczy znajdujących się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej lub praw majątkowych wykonywanych na terytorium RP, między innymi tytułem dziedziczenia, darowizny, zasiedzenia, dochody z tego tytułu wzrosły w stosunku do roku 2018 o 26,34%;
- udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych kwota 8.220.003,00 zł, tj. 100,95% planu, dochód ten stanowi 41,86 % dochodów własnych, w roku sprawozdawczym udział ten wynosił 37,98 % kwoty tego podatku od osób faktycznie zamieszkałych na terenie jednostki samorządu terytorialnego, dochody te wzrosły w stosunku do roku 2018 o 8,91% i wpłynęły na poziom wykonania dochodów własnych;
- udział gmin w podatku dochodowym od osób prawnych kwota 409.789,51 zł, tj. 82,70% planu, dochód ten jest przekazywany przez Urzędy Skarbowe, udział gminy w tymże podatku wynosi 6,71% , dochody z tego tytułu zmniejszyły się w stosunku do 2018 roku

o 14,47%, z uwagi na ich dużą rozpiętość w wykonaniu są trudne do planowania;

- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej kwota 26.783,84 zł, tj.76,52% planu, dochody te pobierane są przez Urząd Skarbowy i zgodnie z art. 2 ust.4 ustawy z dnia 20 listopada 1998 roku o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne wpływy z karty podatkowej stanowią dochód gminy, dochody te wykazują tendencję spadkową i w stosunku do roku 2018, zmalały o 24,86 %.

Analiza zaległości podatkowych

Podatek od nieruchomości, rolny i leśny od osób prawnych

Na dzień 31.12.2019 roku powstały zaległości podatkowe w kwocie głównej 83.742,70 zł tj.:

podatek od nieruchomości 83.742,70 zł,

a) zaległość z lat poprzednich 78.715,70 zł,

b) zaległości tegoroczne 5.027,00 zł,

W okresie sprawozdawczym w celu wyegzekwowania zaległości wystawiono 8 upomnień. Zaległości zmniejszyły się w stosunku do końca roku poprzedniego o 813,81zł. Na dzień 28.02.2020 roku na poczet zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych wpłynęła kwota 3.775,00 zł z tytułu należności głównej i 46,00 zł z tytułu odsetek.

Podatek od nieruchomości, rolny, leśny od osób fizycznych

Na dzień 31.12.2019 r. zaległości z tego tytułu wynoszą 178.449,51 zł tj.:

podatek od nieruchomości należność główna 177.833,41 zł :

a) zaległości z lat poprzednich 97.327,00 zł,

b) zaległości tegoroczne 80.506,41 zł,

podatek rolny należność główna 516,10 zł :

a) zaległości z lat poprzednich 25,00 zł,

b) zaległości tegoroczne 491,10 zł,

podatek leśny należność główna 100,00 zł :

a) zaległości z lat poprzednich 3,00 zł,

b) zaległości tegoroczne 97,00 zł,

oraz 19.726,00 zł z tytułu odsetek.

Na podstawie ewidencji w omawianym okresie sprawozdawczym organ podatkowy wydał 3897 decyzji, w tym:

- 3664 w sprawie podatku od nieruchomości,

- 44 na podatek rolny,

- 189 na łączne zobowiązanie pieniężne.

W celu wyegzekwowania wszystkich należności - dochodów gminy z tego tytułu na dzień 31.12.2019 roku wystawiono 429 upomnień i 26 tytułów wykonawczych skierowanych do Naczelnika Urzędu Skarbowego na kwotę 42.962,00 zł.

Pomimo prowadzonej windykacji należności te trudno wyegzekwować w satysfakcjonującej wysokości, zaległości w kwocie głównej w stosunku do roku poprzedzającego zwiększyły się o kwotę 19.433,46 zł

(na dzień 31.12.2018 r. wynosiły 159.016,05 zł).

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych

W celu ściągnięcia zaległości z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych

- wysłano 1 upomnienie,

- wysłano 7 wezwań w sprawie złożenia deklaracji podatkowej.

Pomimo stosowanej windykacji na dzień 31.12.2019 roku powstały zaległości podatkowe w kwocie głównej 5.594,00 zł i 1.567,00 zł odsetek .

W rejestrach przypisu podatku od środków transportowych na osoby fizyczne na dzień 31.12.2019 r. figuruje 85 pojazdów. W trakcie roku 5 zostało wykreślonych z rejestru ze względu na ich sprzedaż, a 2 wpisano do rejestru na podstawie dowodu zakupu.

Karta podatkowa, podatek od spadków i darowizn oraz od czynności cywilnoprawnych

W informacji o dochodach budżetowych I Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy wykazano zaległości w kwocie 48.081,23 zł z tytułu:

- podatku dochodowego od osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą opłacanego w formie karty podatkowej.

Na windykację tych zaległości tut. Urząd nie miał wpływu, ponieważ podatki te płacone były do Urzędu Skarbowego i za pośrednictwem tego Urzędu wpływały na rachunek bieżący gminy.

Na dzień 31.12.2019 roku zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych w dziale 756 wynoszą 269.586,65 zł w kwotach głównych. W stosunku do ubiegłego roku kwota zaległości głównej wzrosła o 19.528,55 zł.

Reasumując temat zaległości ogółem:

na dzień 31.12.2019 roku powstała ogólna kwota zaległości z tytułu podatków i opłat, należności z tytułu umów cywilno-prawnych oraz decyzji administracyjnych w wysokości 609.117,10 zł.

Zaległości te powstały w następujących tytułach dochodów budżetowych:

- * wieczyste użytkowanie gruntów – 20.249,52 zł,
- * sprzedaż majątku – 4.892,28 zł,
- * czynsze za lokale mieszkalne – 32.220,00 zł,
- * czynsze za lokale użytkowe – 28.920,42 zł,
- * dzierżawy – 2.139,30 zł,
- * zajęcie pasa drogowego – 6.601,80 zł
- * podatek od nieruchomości – 261.576,11 zł,

- * podatek rolny – 516,10 zł,
- * podatek leśny – 100,00 zł,
- * podatek od środków transportowych – 5.594,00 zł,
- * podatek w formie karty podatkowej – 48.081,23 zł,
- * podatek od spadków i darowizn – 1.290,00 zł,
- * podatek od czynności cywilnoprawnych – 510,44 zł,
- * zaległości w jednostkach budżetowych – 7.450,57 zł,
- * wpływy z tyt. Podatku dochodowego od osób fizycznych – 1.291,00 zł,
- * zaległości z tytułu odpadów komunalnych – 187.683,64 zł.

W 2019 roku skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, rozłożenia na raty, umorzeń i zwolnień poboru podatku stanowią kwotę 3.398,60 zł, tj. 0,01 % dochodów własnych gminy, z czego:

- umorzenie podatku od nieruchomości:
 - a) osoby prawne – 0 zł
 - b) osoby fizyczne – 3.398,60 zł,

Skutki obniżenia górnych stawek podatku od nieruchomości, tj. różnica pomiędzy stawką maksymalną ustaloną przez Ministra Finansów, a stawką uchwaloną przez Radę Miejską, obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą ogółem 1.243.258,43 zł, w tym:

- osoby prawne 540.106,33 zł,
- osoby fizyczne 703.152,10 zł.

Ponadto, występują również skutki z tytułu obniżenia górnych stawek podatku od środków transportowych i stanowią one kwotę 93.345,91 zł, z tego:

- osoby prawne 23.507,35 zł,
- osoby fizyczne 69.838,56 zł.

Łączne skutki obniżenia górnych stawek podatków lokalnych to kwota

1.336.604,34 zł i stanowią one 2,33% dochodów wykonanych w okresie sprawozdawczym oraz 6,81% dochodów własnych.

Na podstawie art. 37 ust. 1 pkt. 2 lit. f i g ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) Burmistrz podaje do publicznej wiadomości w terminie do 31 maja roku następnego wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków lub opłat udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty w kwocie przewyższającej łącznie 500,00 zł wraz ze wskazaniem wysokości umorzonych kwot i przyczyn umorzenia. Podanie do publicznej wiadomości powyższego wykazu nie narusza przepisów o tajemnicy skarbowej.

Pozostałe dane podatkowe zgodnie z art. 293 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2019 r. poz. 900 ze zm.) stanowią tajemnicę skarbową.

Dział 758 Różne rozliczenia

W omawianym okresie sprawozdawczym dochody w tym dziale zostały osiągnięte w kwocie 14.688.131,32 zł i wykonano je w 100% planu. Stanowią one 25,55% dochodów budżetowych zrealizowanych w 2019 roku.

Na wykonaną kwotę składają się:

- subwencja ogólna dla gmin zł,

w tym:

- a) część oświatowa 9.219.982,00 zł
- b) część wyrównawcza 5.144.465,00 zł
- c) uzupełnienie subwencji ogólnej dla jst 225.503,00 zł
- d) część równoważąca 98.160,00 zł,
- e) zwrot środków w wyniku rozliczenia rachunku
wydatków niewygasających w 2018 roku 21,32 zł

Środki finansowe w postaci subwencji ogólnej dla gmin przekazywane są z Ministerstwa Finansów w następujących terminach:

- część oświatowa – do 25 dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc wypłaty wynagrodzeń,
- część równoważąca – do 25 dnia każdego miesiąca w dwunastu równych ratach.
- część wyrównawcza – do 10 dnia każdego miesiąca w dwunastu równych ratach.

Dział 801 Oświata i wychowanie

W dziale Oświata i wychowanie na 2019 rok zaplanowano dochody w wysokości 1.736.629,63 zł, które zrealizowano w kwocie 1.674.959,54 zł. Wykonano je na poziomie 96,44% planu i stanowią one 2,91% dochodów ogółem wykonanych w omawianym okresie.

Można wśród nich wyróżnić dochody:

1. Wypracowane przez placówki oświatowe 216.768,98 zł,
2. Otrzymane ze źródeł zewnętrznych 243.857,30 zł.

W omawianym okresie plan dochodów budżetowych w dziale Oświata i wychowanie zwiększony został o kwotę 12.910,89 zł, tj. o 6,33% planu.

W poszczególnych jednostkach oświatowych wykonanie dochodów własnych w 2019 roku kształtowało się w sposób następujący:

Wykonanie dochodów własnych w placówkach oświatowych

Lp	Wyszczególnienie	§	Plan w zł	Wykonanie
I.	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1		4.400,00	5.211,89
	1. Wpływy z opłat za wydanie duplikatów świadectw	0610	250,00	79,00
	2. Wpływy z różnych opłat	0690	250,00	54,00
	3. Wynajem pomieszczeń szkolnych	0750	3.900,00	4.256,07
	4. Wpływy z usług	0830	0,00	0,00
	5. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0870	0,00	45,00
	6. Odsetki od środków na rachunku bankowym	0920	0,00	86,62
	7. Wpływy z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych	0940	0,00	691,80
II.	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3		1.400,00	14.217,90

	1. Wpływy z opłat za wydanie duplikatów świadectw	0610	100,00	0,00
	2. Wpływy z różnych opłat	0690	100,00	144,00
	3. Wynajem pomieszczeń szkolnych	0750	1.200,00	2.850,60
	4. Wpływy z usług	0830	0,00	10.827,37
	5. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0870	0,00	57,00
	6. Odsetki od środków na rachunku bankowym	0920	0,00	57,06
	7. Wpływy z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych	0940	0,00	281,87
III	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE		197.987,09	196.974,38
	1. Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	0660	35.500,00	35.621,27
	2. Wpływy z usług – odpłatność za wyżywienie	0670	133.000,00	132.500,00
	3. Odsetki od środków na rachunku bankowym	0920	884,00	250,02
	4. Wpływy z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych	0940	28.603,09	28.603,09
IV	GIMNAZJUM		71,00	364,81
	1. Wpływy z opłat za wydawanie duplikatów świadectw			
	2. Wpływy z różnych opłat	0610	45,00	0,00
	3. Odsetki do środków na rachunku bankowym	0690	26,00	18,00
	4. Wpływy z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych	0920	0,00	25,81
	5. Wpływy z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych	0940	0,00	321,00
	RAZEM DOCHODY PLACÓWEK OŚWIATOWYCH		203.858,09	216.768,98
	Dotacje na zadania własne – szkoły		2.806,00	2.806,00
	Dotacje na zadania zlecone – szkoły		101.309,07	99.601,90
	Dotacje z UE – szkoły		289.492,47	243.857,30
	Dotacje na zadania własne – przedszkole		455.975,00	455.975,00
	Wpływy od innych samorządów – przedszkole		682.189,00	655.949,10
	Dochody działu 801 – Oświata i wychowanie		1.736.629,63	1.674.959,54

W dziale tym okresie sprawozdawczym pozostały należności do zapłaty ogółem 173.618,20 zł z tego zaległość 7.450,57 zł nadpłata 359,55 zł. Największą część stanowią należności od Gminy Wiejskiej Aleksandrów Kujawski z tytułu uczęszczania dzieci z terenu gminy do miejskiego przedszkola oraz opłata rodziców za wyżywienie w przedszkolu.

Wystawiane są na bieżąco wezwania do zapłaty i decyzje odsetkowe.

Na dzień 28.02.2020r należności te zostały spłacone.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Na planowane dochody w 2019 roku w wysokości 2.340,00 zł otrzymano kwotę 2.340,00 zł są to wpływy z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej.

Dział 852 Pomoc społeczna

Na planowane dochody w tym dziale w wysokości 3.928.325,79 zł w analizowanym okresie otrzymano 3.827.179,48 zł, co stanowi 97,43% planu rocznego.

Wpłynęła dotacja celowa na :

- funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w kwocie 1.288.654,06 zł z planowanej 1.288.662,00 zł oraz 10.000,00 zł – porozumienie z Gminą Waganiec
- wypłatę zasiłków okresowych w kwocie 1.154.365,75 zł z planowanych 1.154.542,00 zł
- na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne w ramach zadań własnych 28.017,98 zł
- jako dofinansowanie kosztów funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej 209.968,00 zł z planowanych 209.968,00 zł
- na zasiłki stałe 351.277,24 zł z planowanych 352.762,00 zł
- dodatki energetyczne w kwocie 4.000,69 zł z planowanych 4.644,79 zł
- organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania 329.160,00 zł z planowanych 330.360,00 zł.

Wpłynęła również kwota 391.858,12 zł będąca dofinansowaniem realizowanego Programu Wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Pomoc jest udzielana w formie zasiłku celowego na zakup żywności oraz opłacając obiady dla uczniów szkół podstawowych.

Pozostałe dochody stanowią kwotę 59.877,64 zł na którą składają się: wpływy z najmu i dzierżawy , wpływy z usług oraz wpływy z pozostałych odsetek.

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W tym dziale zaplanowano dochody w kwocie 42.750,00 zł, wykonano w kwocie 42.270,00 zł tj.98,88 % planu. Dochody te zostały zaplanowane na podstawie umowy UG/16/G/2/2019 o dofinansowanie na realizację projektu

objętego grantem pt. „Aleksandrowski Klub Młodzieżowy” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi priorytetowej 11. Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność Działania 11.1 Włączenie społeczne na obszarach objętych LSR Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Zaplanowano w tym dziale kwotę dochodów w wysokości 184.822,00 zł wykonano 147.902,00 zł tj. w 80,02 %.

Dochody osiągnięte w tym dziale dotyczą:

- pomocy materialnej dla uczniów w formie stypendiów 124.992,00 zł
- pomocy finansowej dla uczniów na zakup podręczników „Wyprawka szkolna” 22.910,00 zł

W dziale tym zaplanowano środki na pokrycie kosztów udzielania edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, obejmującej stypendia szkolne dla uczniów najuboższych, udzielane w formie przedmiotowej: pokrycie kosztów zajęć wyrównawczych lub edukacyjnych oraz pomoc rzeczową.

Środki finansowe na pokrycie kosztów udzielania pomocy materialnej dla uczniów (stypendia szkolne) wpłynęły do budżetu miasta jako dotacja celowa z budżetu państwa na podstawie ustawy z dnia 27 października 2017 roku o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 17) oraz Rozporządzenia MEN z dnia 22 lutego 2005 roku w sprawie terminów przekazywania dotacji celowej gminom na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym oraz sposobu ustalania wysokości tej dotacji (Dz. U. Nr 36, poz. 319).

Zaplanowana kwota w wysokości 124.992,00 zł przeznaczona była na :

- stypendia socjalne 120.704,00 zł

- zasiłki socjalne 4.288,00 zł

Dotacja stanowi 80% wartości zadania realizowanego przez gminę, bowiem na podstawie art. 128 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych gmina miała obowiązek zapewnić wkład własny w wysokości 20%.

Dział 855 Rodzina

W tym dziale wpłynęły dochody w kwocie 14.814.341,08 zł, tj. 99,20% planu, z tego z tytułu:

- dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zlecone gminie § 2010 i § 2060 łącznie kwota 14.754.023,51 zł, tj. 99,35% planu;
- § 2030 dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań własnych kwota 18.478,00 zł, tj. 100% planu;
- § 2360 dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami kwota 30.234,96 zł tj. 74,65% planu, są to wyegzekwowane wierzytelności od dłużników alimentacyjnych w części należnej gminie;
- § 2910 wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem 9.916,49 zł i
- § 0920 wpływy z pozostałych odsetek, są to dochody należne budżetowi państwa z uwagi na ich finansowanie 1.688,12 zł.

Postępowanie wobec dłużników alimentacyjnych

Świadczenie z funduszu jest wypłacane z powodu bezskuteczności postępowania egzekucyjnego świadczenia alimentacyjnego. Burmistrz Miasta Aleksandrów Kujawski zgodnie z ustawą, jest organem właściwym do prowadzenia postępowania wobec dłużnika alimentacyjnego zamieszkałego na terenie miasta Aleksandrów Kujawski. Organ właściwy dłużnika współpracuje z komornikami sądowymi i przekazuje im wszelkie informacje istotne dla

skuteczności egzekucji. W okresie 01-01-2019 do 31-12-2019 wszczęto 25 postępowań wobec dłużników alimentacyjnych.

W dziale tym w okresie sprawozdawczym pozostały należności do zapłaty ogółem 2.675.622,32 zł.

W toku prowadzonych postępowań wobec dłużników alimentacyjnych dokonano następujących czynności:

- przeprowadzono 21 wywiadów alimentacyjnych z dłużnikami,
- zobowiązano do zarejestrowania się w Powiatowym Urzędzie Pracy jako osoby bezrobotne lub osoby poszukujące pracy 6 dłużników,
- skierowano do Powiatowego Urzędu Pracy 2 informacje o konieczności aktywizacji zawodowej dłużników alimentacyjnych,
- wszczęto 25 postępowań dotyczące uznania dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych,
- wydano 8 decyzji o uznaniu dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych,
- złożono do Prokuratury Rejonowej 12 zawiadomień o podejrzeniu popełnienia przez dłużnika alimentacyjnego przestępstwa uporczywego uchylania się od alimentacji,
- skierowano 4 wnioski o zatrzymanie prawa jazdy dłużnika alimentacyjnego,
- złożono do Komendy Powiatowej Policji w Aleksandrowie Kujawskim 91 zawiadomień o popełnionym przestępstwie z uwagi na fakt wypłaty świadczeń z funduszu zgodnie z kodeksem karnym.

W okresie od 01-01-2019 do 31-12-2019 złożono do komorników sądowych 87 wniosków o przyłączenie się do postępowania egzekucyjnego.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów kwoty wyegzekwowane na rzecz pokrycia

należności z tytułu funduszu alimentacyjnego stanowią w 60% dochód budżetu państwa a w 40% dochód gminy wierzyciela.

Odsetki ustawowe za opóźnienie stanowią wyłącznie dochód budżetu państwa.

Organ właściwy wierzyciela rozlicza kwoty otrzymane z tytułu zwrotu należności przypadających od dłużnika alimentacyjnego wraz z odsetkami w ten sposób, że wydzieloną wierzycielowi sumę zalicza się przede wszystkim na koszty postępowania, następnie na odsetki, a w końcu na sumę dłużną.

Komornicy nadal aż do pełnego zaspokojenia prowadzą także egzekucje wypłaconych zaliczek alimentacyjnych. Kwoty wyegzekwowane na rzecz pokrycia należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej stanowią w 50% dochód budżetu państwa i w 50% dochód własny gminy.

W okresie od 01-01-2019 do 31-12-2019 wyegzekwowano ogólnie od dłużników: kwotę 175.442,58 zł z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego z tego: kwotę 143.414,50 zł na dochody budżetu państwa (w tym kwotę 100.751,44 zł stanowiły odsetki budżetu państwa od wypłaconych świadczeń z funduszu), kwotę 28.442,04 zł przekazano na dochody własne gminy wierzyciela oraz wyegzekwowano kwotę 3.586,04 zł z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych.

Z powyższego wynika, iż na rzecz Gminy Miejskiej wyegzekwowano: kwotę 28.442,04 zł z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu oraz kwotę 1.793,02 zł z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych.

Łącznie dochody Gminy Miejskiej Aleksandrów Kujawski z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019 – 30.235,06 zł.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W tym dziale wpłynęły dochody w kwocie 1.763.821,71 zł, tj. 96,07% planu.

Szczegółowo na wykonanie dochodów w tym dziale składają się:

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw kwota 1.741.214,70 zł, tj. 98,35 % planu, są to opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, z tego wpłaty za 2019 rok w kwocie 1.702.215,84 zł, zaległości te same opłaty za rok 2019 w kwocie 91.962,37 zł oraz dokonano zwrotu nadpłat na kwotę 36.362,21 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego zaewidencjonowanych było 2.023 nieruchomości, w tym 1.944 nieruchomości które zadeklarowały selektywną zbiórkę odpadów i 79 nieruchomości, które nie dokonują segregacji, na których przypisano należności na kwotę 91.962.37 zł. W 2019r. przyjęto 520 deklaracji w sprawie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
- wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska należne Miastu na podstawie art. 402 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska kwota 14.516,57 zł, tj. 26,39% planu, przekazane przez Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego;
- pozostałe dochody łącznie na kwotę 3.569,38 zł, tj. 97,52% planu, są to wpływy z różnych opłat w kwocie 2.441,52 zł i odsetki od nieterminowych wpłat opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 1.127,86 zł;
- dofinansowanie w ramach Programu Priorytetowego AZBEST 2019-2020 w kwocie 4.521,06 zł – umowa dotacji Nr Dw 19093/OZ-az;

Zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2019 r. poz. 2010 ze zm.) gminy są zobowiązane do zorganizowania odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy.

Gmina przystępując do wykonania zadania własnego polegającego na gospodarowaniu odpadami podjęły szereg uchwał, m.in. w sprawie uchwalenia regulaminu utrzymania czystości i porządku, w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu świadczenia usług w kwestii odbierania odpadów komunalnych.

Spełniając zatem zapisy przedmiotowej ustawy Rada Miejska w 2019 roku podjęła 2 uchwały dotyczące kwestii finansowych, a mianowicie:

- uchwałę Nr V/48/2019 w sprawie wyboru metody ustalania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- uchwałę Nr X/86/2019 w sprawie wyboru metody ustalania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,

Z przedmiotowych uchwał wynika, że odpłatność za gospodarowanie odpadami komunalnymi w sposób selektywny wynosi obecnie 20 zł od osoby, natomiast w innym przypadku 40,00 zł. Opłata dokonywana jest z dołu, do 28 dnia miesiąca.

W okresie sprawozdawczym w celu wyegzekwowania zaległości wystawiono:

- 253 upomnienia
- 632 wezwania
- 128 postanowień o wszczęciu postępowania podatkowego
- 112 postanowień o wyznaczeniu terminu
- 20 tytułów wykonawczych
- 45 decyzji o umorzeniu postępowania podatkowego
- 1 decyzja rozłożenia na raty.

Pomimo dokonywania tych czynności w okresie sprawozdawczym na dzień 31.12.2019 roku powstały zaległości w kwocie głównej 180.357,86 zł. Powyższe zaległości dotyczą 507 kont właścicieli nieruchomości.

Struktura tych zaległości przedstawia się następująco:

- 2013 rok kwota 702 zł – 7 kont właścicieli nieruchomości,
 - 2014 rok kwota 15.998,03 zł – 54kont właścicieli nieruchomości,
 - 2015 rok kwota 14.303,00 zł – 65 konta właścicieli nieruchomości,
 - 2016 rok kwota 11.193,94 zł – 34 kont właścicieli nieruchomości,
 - 2017 rok kwota 20.420,99 zł – 67 kont właścicieli nieruchomości,
 - 2018 rok kwota 25.817,73 zł – 80 kont właścicieli nieruchomości,
 - 2019 rok kwota 91.962,37 zł – 559 kont właścicieli nieruchomości,
- RAZEM: zaległości – 180.357,86 zł.

Na dzień 28.02.2020 roku na poczet zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wpłynęła kwota 33.035,86 zł.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W tym dziale wpłynęły dochody w kwocie 20.000,00 zł jest to dotacja celowa na realizację zadania p.n. XIII Aleksandrowski Międzynarodowy Festiwal „Dwóch Cesarzy”, umowa Nr UM-KE.042.1.803.2019 zawarta w dniu 16 lipca 2019 z Marszałkiem Województwa Kujawsko-Pomorskiego.


PEŁNIĄCA FUNKCJĘ BURMISTRZA
mgr Edyta Jaszczak