

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 2021 r. poz. 305) organ wykonawczy przedstawia organowi stanowiącemu sprawozdanie z wykonania budżetu zawierające zestawienie dochodów i wydatków wg szczególności 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 Miasta Aleksandrowa Kujawskiego.

Budżet Miasta Aleksandrowa Kujawskiego na 2020 rok został uchwalony uchwałą Nr XIV/120/19 z dnia 16 grudnia 2019r . W trakcie jego realizacji Rada Miejska Aleksandrowa Kujawskiego podjęła 11 uchwał w sprawie zmian w budżecie Miasta Aleksandrowa Kujawskiego na 2020 rok. Burmistrz Miasta korzystając z upoważnienia zawartego w art.257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz w § 13 pkt. 1 przytoczonej wyżej uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Aleksandrowa Kujawskiego na 2020 rok, wydał 17 zarządzeń zmieniających budżet.

Zmiany planu dochodów budżetowych w 2020 roku

L.p.	Organ	Rodzaj dokumentu	Numer	Data	Wielkości po zmianie	Zwiększenia/ Zmniejszenia (+) (-)
1.	Rada Miejska	Uchwała	XIV/120/19	16.12.2019	57.805.480,42	
2.	Rada Miejska	Uchwała	XVI/135/20	17.01.2020	58.277.529,52	+472.049,10
3.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	11/2020	27.01.2020	58.289.095,93	+11.566,41
4.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	14/2020	03.02.2020	58.289.095,93	0,00
5.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	30/2020	20.03.2020	58.347.833,89	+58.737,96
6.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	37/2020	16.04.2020	58.519.300,91	+ 171.467,02
7.	Rada Miejska	Uchwała	XVII/143/20	28.04.2020	55.986.735,41	-2.532.565,50
8.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	44/2020	28.04.2020	56.000.139,01	+13.403,60
9.	Rada Miejska	Uchwała	XIX/153/20	27.05.2020	55.878.931,01	-121.208,00
10.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	63/2020	29.05.2020	56.020.799,61	+141.868,60
11.	Rada Miejska	Uchwała	XX/165/20	18.06.2020	56.368.060,04	+347.260,43
12.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	81/2020	29.06.2020	56.405.956,04	+37.896,00
13.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	96/2020	13.07.2020	56.484.197,85	+78.241,81
14.	Rada Miejska	Uchwała	XXI/176/20	16.07.2020	56.588.089,15	+103.891,30
15.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	100/2020	04.08.2020	56.834.581,15	+246.492,00
16.	Rada Miejska	Uchwała	XXII/187/20	24.08.2020	57.272.581,15	+438.000,00
17.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	110/2020	03.09.2020	57.353.008,15	+80.427,00
18.	Rada Miejska	Uchwała	XXII/190/20	23.09.2020	57.483.570,74	+130.562,59
19.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	118/2020	24.09.2020	57.511.119,74	+27.549,00
20.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	133/2020	19.10.2020	57.910.140,73	+399.020,99
21.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	141/2020	23.10.2020	57.910.140,73	0,00
22.	Rada Miejska	Uchwała	XXIV/199/20	29.10.2020	59.111.150,73	+1.201.010,00
23.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	147/2020	29.10.2020	59.688.313,86	+577.163,13
24.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	165/2020	24.11.2020	61.091.344,92	+1.403.031,06
25.	Rada Miejska	Uchwała	XXVI/216/20	08.12.2020	61.523.756,66	+432.411,74
26.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	177/2020	14.12.2020	61.626.189,66	+102.433,00
27.	Rada Miejska	Uchwała	XXVII/221/20	18.12.2020	61.626.189,66	0,00
28.	Rada Miejska	Uchwała	XXVIII/225/20	30.12.2020	62.031.858,50	+405.668,84
29.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	193/2020	31.12.2020	62.032.038,50	+180,00
X	Razem	x	x	x	x	+4.226.558,08

W wyniku przyjętych zmian plan budżetu Miasta Aleksandrowa Kujawskiego wg stanu na 31 grudnia 2020 r. przedstawia się następująco:

1. **Dochody ogółem – 62.032.038,50 zł**, wystąpił wzrost dochodów w stosunku do pierwotnie przyjętego planu o kwotę **4.226.558,08 zł**.
2. **Wydatki ogółem - 66.411.839,86 zł**, wystąpił wzrost wydatków w stosunku do pierwotnie przyjętego planu o kwotę **7.426.181,11 zł**.
3. **Planowany deficyt budżetu wynosił – 4.379.801,36 zł**, w ciągu roku dokonano zmian w planowanym deficycie, jak również w związku z otrzymaniem w ostatnim dniu roku 2020 dotacji z Funduszu Dróg Samorządowych osiągnięto nadwyżkę w kwocie **1.647.425,55 zł**.
4. Zmiany wystąpiły również w planowanych przychodach budżetu Miasta:
 - a/ pierwotnie planowane **przychody budżetu** w kwocie 2.829.587,33 zł, zwiększono o kwotę 3.199.623,03 zł, wartość przychodów po zmianie wynosi **6.029.210,36 zł**, w ramach przychodów zwiększono kwotę wolnych środków.
 - b/**rozchody budżetu** w kwocie **1.649.409,00 zł** w trakcie roku nie uległy zmianie.

Wykonanie budżetu Miasta Aleksandrowa Kujawskiego za rok 2020 przedstawia się następująco:

1. Na planowane dochody w kwocie **62.032.038,50 zł**, wykonano **62.826.243,19 zł**, co stanowi **101,28%** planowanych dochodów.
2. Na planowane wydatki w kwocie **66.411.839,86 zł**, wykonano **61.178.817,64 zł**, co stanowi **92,12%** planowanych wydatków.
3. Na planowany deficyt w kwocie - **4.379.801,36 zł**, wykonano budżet z nadwyżką w kwocie **1.647.425,55 zł**.
4. Na podstawie sprawozdania Rb-NDS wg stanu na dzień 31.12.2020 r. planowane przychody w kwocie 6.029.210,36 zł, w tym: kredyty i pożyczki w kwocie 2.954.279,36 zł. Planowane rozchody w kwocie 1.649.409,00 zł.
5. Zgodnie ze sprawozdaniem RB – Z wg stanu na dzień 31.12.2020 r. zobowiązania Miasta wynoszą 7.565.346,36 zł są to zobowiązania niewymagalne długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek.
6. Łączny dług w stosunku do wykonanych dochodów wynosi 12,04%.
7. Zgodnie ze sprawozdaniem RB – N wg stanu na dzień 31.12.2020 r. Miasto posiadało należności z tytułu: depozytów w banku w kwocie 8.371.388,73 zł, należności wymagalne w kwocie 3.226.123,22 zł oraz należności niewymagalne w kwocie 23.157,12 zł.

Z przedstawionych wyżej danych wprowadzających wynika iż budżet był zmieniany 28 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 1,28% ponad przyjęte wartości.

Natomiast po stronie wydatków plan został niewykorzystany w 7,88%, z tego wydatki bieżące nie zostały wykonane w 4,12%, a wydatki majątkowe w wysokości 27,71 %.

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 przeniesienia realizacji niektórych inwestycji na rok 2021.

Realizacja dochodów według działów klasyfikacji budżetowej za 2020 rok

Dział	Plan wg uchwały Nr XIV/120/19	Plan po zmianach	Wykonanie za 2020r	% wykonania
Rolnictwo i łowiectwo	0,00	747,29	747,29	100
Transport i łączność	2.811.040,00	208.158,10	1.139.256,00	547,30
Gospodarka mieszkaniowa	1.573.592,84	1.570.695,10	1.549.748,09	98,67
Działalność usługowa	616.127,00	640.227,00	607.566,67	94,90
Informatyka	7.475,00	7.475,00	7.475,00	100
Administracja publiczna	506.600,00	949.291,93	932.294,81	98,21
Urzędu naczelných organów władzy	2.500,00	145.931,00	144.458,50	98,99
Dochody od osób prawnych, osób fizycznych.....	14.886.807,71	15.468.442,45	15.697.033,33	101,48
Różne rozliczenia	15.120.381,00	16.613.195,84	16.638.775,83	100,15
Oświata i wychowania	1.636.224,87	1.795.312,86	1.622.201,82	90,36
Ochrona zdrowia	1.700,00	1.980,00	1.980,00	100
Pomoc społeczna	3.181.100,00	3.858.909,67	3.824.105,92	99,10
Pozostałe zadania w zakresie polityki społ.	0,00	174.738,00	155.901,64	89,22
Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	159.619,00	102.858,62	64,44
Rodzina	15.169.900,00	18.089.427,02	18.096.542,42	100,04
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.292.082,00	2.347.888,24	2.305.297,25	98,19
Razem:	57.805.480,42	62.032.038,50	62.826.243,19	101,28

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 2020r.

W pozostałych działach wykonanie dochodów mieści się w granicach norm planistycznych, odchylenia od planu nie przekraczają 10% za wyjątkiem Działu Edukacyjna opieka wychowawcza gdzie 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 62.032.038,50 zł zrealizowano 101,28 % tj. – 62.826.243,19 zł

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

W dziale tym wpłynęły dochody na kwotę 747,29 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 2019 r. poz.398).

Dział 600 Transport i łączność

W dziale tym na dzień 31 grudnia 2020 roku osiągnięto dochody w wysokości 1.139.256,00 zł - jest to dotacja z Funduszu Dróg Samorządowych, która wpłynęła do budżetu miasta ostatniego dnia roku 2020 z przeznaczeniem na budowę dróg miejskich – ul. Limanowskiego – 441.688,00 zł, ul. Fredry – 253.522,00 zł i ul. Sosnowa - Leszczynowa – 246.296,00 zł oraz zwrot dotacji w kwocie 197.750,00 zł z roku 2019 dotyczący rozliczenia zadania „Przebudowa ulicy Szkolnej i Osiedlowej .

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

W okresie sprawozdawczym na planowaną kwotę 1.570.695,10 zł osiągnięto dochody w wysokości 1.549.748,09 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 98,67 % i stanowią one 2,47 % dochodów wykonanych w roku budżetowym.

Wykonanie dotyczy dochodów bieżących, które zrealizowano w wysokości 379.725,98 zł oraz dochodów majątkowych, które zostały zrealizowane na poziomie 1.170.022,11 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 755.100,01 zł oraz dochody z dotacji – fotowoltaika 414.922,10 zł. 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	23.500,00	17.384,51	73,98
2.	Dzierżawy składników majątkowych	100.860,00	101.144,19	100,28
3.	Czynsze za lokale użytkowe	175.000,00	174.750,10	99,86
5.	Wpływy z opłat za zarząd - Dworzec	78.920,00	83.294,86	105,55

Zaplanowaną w tym dziale kwotę dochodów z tytułu najmu lokali mieszkalnych na ul. Dworcowej – Dworzec w wysokości 78.920,00 zł, wykonano w kwocie 83.294,86 zł.

W dziale tym w okresie sprawozdawczym pozostały należności do zapłaty ogółem 49.733,27 zł z tego zaległość 44.828,28 zł, nadpłaty 914,66 zł.

Zaległości są wynikiem opóźnionej płatności przez najemców i dzierżawców.

Wystawiane są na bieżąco wezwania do zapłaty, prowadzone są postępowania w celu wyegzekwowania należności. Największa zaległość dotyczy najemcy ul. W. Polskiego- podpisana została ugoda na spłatę zadłużenia w ratach.

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	0,00	3.152,32	
3.	Sprzedaż lokali mieszkalnych	25.000,00	10.780,00	43,12
4.	Sprzedaż działek	717.000,00	744.320,01	103,81

Wykonanie dochodów , jakie zaplanowano w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami przebiegało zadowalająco, bowiem na planowaną kwotę w wysokości 1.395.695,10 zł zrealizowano 1.374.997,99 zł , tj. 98,52% planu.

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

W omawianym okresie wpłynęły dochody ze sprzedaży działek:

Sprzedaż działek budowlanych i lokalu mieszkalnego w drodze przetargu w 2020 roku:

L.P.	Nr działki	Lokalizacja	Powierzchnia w m ²	Wartość uzyskana ze sprzedaży/netto
1	12/19 m.25	ul. Szkolna	18 m ²	2.500,00 zł
2	3/14 m. 14	ul. Parkowa	875 m ²	30.300,00 zł
3	3/15 m.14	ul. Parkowa	847 m ²	29.290,00 zł
4	3/14 i 4/46 m.14	ul. Parkowa	858 m ²	30.300,00 zł
5	3/18 i 4/47 m.14	ul. Parkowa	835 m ²	30.300,00 zł
6	50/39 m.30	ul. Szczygłowskiego	776 m ²	137.000,00 zł
7	50/45 m.30	ul. Szczygłowskiego	888 m ²	161.000,00 zł
8	54/5 m.25	ul. Świstucha	754 m ²	34.410,00 zł
9	128/3 i 128/5 m.41	ul.Przemysłowa	5586 m ²	90.820,00 zł
10	3/13 m.14	ul. Parkowa	875 m ²	30.300,00 zł
11	3/16 m.14	ul. Parkowa	869 m ²	30.300,01 zł
12	Lokal mieszkalny	ul. Lipowa 3/37	45,60 m ²	137.800,00 zł
RAZEM:				zł 744.320,01

W omawianym okresie sprawozdawczym wpłynęła również kwota 10.780,00 zł uzyskana ze sprzedaży lokali mieszkalnych, w których prawo pierwszeństwa w nabyciu mają najemcy.

Należności pozostałe do zapłaty 4.904,99 zł w tym zaległości 4.904,99 zł

jest to zaległość z lat ubiegłych, lokal po zmarłych właścicielach, nieuregulowane sprawy spadkowe, figuruje wpis w hipotecę.

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

Wykup lokali mieszkalnych w 2020 roku:

L.P.	Lokalizacja	Powierzchnia lokalu w m ²	Wartość uzyskana ze sprzedaży/netto
1	ul. Pogodna 4/16	27,48 m ²	5.590,00 zł
2	ul. Słowackiego 29a/1	39,29 m ²	5.190,00 zł
RAZEM:			10.780,00 zł

Lokale użytkowe

Na dzień 31.12.2020r. Gmina Miejska Aleksandrów Kujawski dysponowała 17 lokalami użytkowymi. Na planowaną kwotę 175.000,00 zł dochody wykonano w wysokości 174.750,10 zł tj. 99,86%.

Należności pozostałe do zapłaty na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły ogółem 1.687,50 zł w tym: zaległości 1.687,50 zł. Wpłata wpłynęła w miesiącu styczniu 2021r.

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 kolejne w dniu 06.07.2020r porozumienie w tej sprawie na okres do 31.12.2022r.

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

Zarząd Nieruchomością Wspólną

W rozdziale pozostałej działalności przy planowanych dochodach w kwocie 638.227,00 zł osiągnięto kwotę 605.566,67 zł tj. 94,88% planu.

Są to dochody z tytułu zarządzania nieruchomością wspólną.

Należności pozostałe do zapłaty to kwota 18.804,47 zł, nadpłaty 654,60 zł.

Zaległości dotyczą nieruchomości ul. Słowackiego 12, sprawy oddane do Komornika Sądowego.

Dział 750 Administracja publiczna

W omawianym okresie sprawozdawczym dochody w tym dziale zostały osiągnięte w kwocie 932.294,81 zł i wykonano je w 98,21% planu. Stanowią one 1,49% dochodów budżetowych zrealizowanych w 2020 roku.

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 487.861,17 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 – 32,55 zł, nie mający wpływu na realizację budżetu w omawianym okresie.

W rozdziale pozostałej działalności przy planowanych 152.000,00 zł osiągnięto kwotę 154.897,45 zł tj. 101,91% 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 – 143.441,91 zł, w roku sprawozdawczym wydano 99 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 5.405,54 zł tj. 270,28 % planu oraz
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wykonanie 6.050,00 zł. W miesiącu grudniu 2020 roku dokonano sprzedaży samochodu Urzędu Miejskiego będącego w użyczeniu w Miejskim Centrum Kultury.

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 145.931,00 zł dochody wykonano w wysokości 144.458,50 zł tj. 98,99%. Środki pochodziły z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura Wojewódzka we Włocławku i przeznaczone były na :

- realizację zadania w zakresie aktualizacji i prowadzenia stałych rejestrów wyborców 2.450,00 zł
- przygotowanie i przeprowadzenie wyborów 142.008,50 zł w dniach
 - 28 czerwiec 2020 r i 12 lipiec 2020r wybory Prezydenta RP – 102.114,00 zł
 - 26 kwietnia 2020r wybory przedterminowe Burmistrza Aleks. Kuj. – 39.894,50 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 15.697.033,33zł co stanowi 101,48% planu.

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

- podatek od nieruchomości kwota 5.910.511,28 zł, tj. 101,31 % planu, podatek ten stanowi 37,66 % dochodów własnych. W zakresie podatku od nieruchomości wydano 3.535 decyzji

wymiarowych, 350 decyzji zmieniających na rok 2020 oraz 21 decyzji za lata ubiegłe, przyjęto deklaracje podatkowe od 118 podmiotów, w tym 12 zwolnionych z podatku oraz 20 korekt do złożonych pierwotnie deklaracji plus 1 deklarację za lata ubiegłe;

- podatek rolny kwota 9.330,10 zł, tj. 111,91 % planu, w tym zakresie wydano 49 decyzji wymiarowych, 7 decyzji zmieniających za rok 2020. Przyjęto 7 deklaracji podatkowych, w tym 5 dla podmiotu zwolnionego oraz 2 korekty deklaracji. Ponadto wydano 163 nakazy płatnicze łącznego zobowiązania pieniężnego i 13 nakazów zmieniających wysokość tego zobowiązania na rok 2020;
- podatek leśny kwota 5.686,00 zł, tj. 98,97 % planu, tym podatkiem opodatkowanych było 19 podatników, tj. 2 osoby prawne i 17 osób fizycznych, przyjęto 2 deklaracje roczne;
- podatek od środków transportowych kwota 112.145,00 zł tj. 102,02 % planu, na koniec okresu sprawozdawczego było 16 podatników od osób fizycznych i 9 od osób prawnych, nie wydano żadnej decyzji określającej wysokość zobowiązania w podatku od środków transportowych;
- wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat - kwota 11.969,26 zł, tj. 118,51 % planu;
- wpływy z opłaty skarbowej kwota 232.103,73 zł, tj. 79,05 % 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 250.000,00 zł, a dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w kwocie 293.935,96 zł, tj. 117,57 % planu;
- wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych kwota 542.462,03 zł, tj. 106,43 % podatek ten jest pobierany przez Urzędy Skarbowe, a należny gminie;
- wpływy z opłaty targowej kwota 12.000,00 zł, tj. 74,45 % planu, opłata ta pobierana jest od osób dokonujących sprzedaży w wyznaczonych punktach, a inkasentem jest pracownik Spółdzielni Socjalnej „Kujawianka”, dochody z tego tytułu spadły w stosunku do roku 2019 o 22,94 %;
- podatek od spadków i darowizn kwota 19.263,05 zł, tj. 32,11 % planu, przekazywany przez Urząd Skarbowy na podstawie ustawy z dnia 28 lipca 1983 roku o podatku od spadków i darowizn, 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, dochody z tego tytułu zmniejszyły się w stosunku do roku 2019 o 68,27%;

- udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych kwota 7.904.336,00 zł, tj. 97,12 % planu, dochód ten stanowi 37,66 % dochodów własnych, w roku sprawozdawczym udział ten wynosił 38,23 % kwoty tego podatku od osób faktycznie zamieszkałych na terenie jednostki samorządu terytorialnego, dochody te zmniejszyły się w stosunku do 2019r o 4 % i wpłynęło na poziom wykonania dochodów własnych;
- udział gmin w podatku dochodowym od osób prawnych kwota 613.751,61 zł, tj. 136,39 % planu dochód ten jest przekazywany przez Urzędy Skarbowe, udział gminy w tymże podatku wynosi 6,71% wyliczony wskaźnikiem procentowym wg udziału osób zatrudnionych w zakładzie położonym na terenie dawnej JST do zatrudnionych ogółem u podatnika i kwoty podatku należnego, dochody z tego tytułu zwiększyły się w stosunku do 2019 roku o 33,23 %, z uwagi na ich dużą rozpiętość w wykonaniu, są trudne do planowania;
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej kwota 32.605,31 zł, tj. 130,42 % planu, dochody te pobierane są przez Urząd Skarbowy 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 w stosunku do roku 2019 wzrosły o 17,85%.

Analiza zaległości podatkowych

Podatek od nieruchomości, rolny i leśny od osób prawnych

Na dzień 31.12.2020 roku powstały zaległości podatkowe w kwocie głównej 27.518,75 zł tj.:

podatek od nieruchomości 27.518,75 zł,

a) zaległość z lat poprzednich 25.698,75 zł,

b) zaległości tegoroczne 1.820,00 zł,

W okresie sprawozdawczym w celu wyegzekwowania zaległości wystawiono 9 upomnień na kwotę 7.636,00 zł oraz skierowano do Komornika Skarbowego 3 tytuły wykonawcze na kwotę 5.792,00 zł. Prowadzone czynności były na tyle skuteczne, że zaległości zmalały w stosunku do końca roku poprzedniego o 56.561,14 zł. Pomimo zastosowania wszystkich możliwych środków egzekucyjnych w postaci tytułów wykonawczych i hipoteki przymusowej pozostałe zaległości nie są możliwe do wyegzekwowania. Podjęto szereg czynności, które w konsekwencji okazały się bezskuteczne, a jednocześnie przerwały bieg przedawnienia tych zaległości.

Na dzień 28.02.2021 roku na poczet zaległości z tytułu podatku od osób prawnych wpłynęła kwota 414,00 zł z tytułu należności głównej.

Podatek od nieruchomości, rolny, leśny od osób fizycznych

Na dzień 31.12.2020 r. zaległości z tego tytułu wynoszą 130.903,74 zł tj.:

podatek od nieruchomości należność główna 130.759,74 zł,

a) zaległości z lat poprzednich 74.095,94 zł,

b) zaległości tegoroczne 56.663,80 zł,

podatek rolny należność główna 144,00 zł,

a) zaległości z lat poprzednich 0 zł,

b) zaległości tegoroczne 144,00 zł,

podatek leśny należność główna 0 zł,

a) zaległości z lat poprzednich 0 zł,

b) zaległości tegoroczne 0 zł.

Na podstawie ewidencji w omawianym okresie sprawozdawczym organ podatkowy wydał

3.818 decyzji, w tym:

- 3.586 w sprawie podatku od nieruchomości,

- 56 na podatek rolny,

- 0 na podatek leśny,

- 176 na łączne zobowiązanie pieniężne.

W celu wyegzekwowania wszystkich należności dochodów gminy z tego tytułu na dzień 31.12.2020 roku wystawiono 824 upomnienia na kwotę 211.199,10 zł i 274 tytuły wykonawcze skierowane do Naczelnika Urzędu Skarbowego na kwotę 103.141,22 zł.

Pomimo systematycznej windykacji należności te trudno wyegzekwować w satysfakcjonującej wysokości, zaległości w kwocie głównej w stosunku do roku poprzedzającego zmniejszyły się o kwotę 47.545,77 zł (na dzień 31.12.2019 r. wynosiły 178.449,51 zł).

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych

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

- wysłano 5 upomnień,

- wysłano 3 wezwania w sprawie złożenia deklaracji podatkowej,

- wystawiono 2 tytuły wykonawcze.

Pomimo stosowania wszystkich form w zakresie windykacji na dzień 31.12.2020 roku powstały zaległości podatkowe w kwocie głównej 2.711,00 zł i 1.726,00 zł odsetek.

W rejestrach przypisu podatku od środków transportowych na osoby fizyczne na dzień 31.12.2020 r. figuruje 55 pojazdów. W trakcie roku 7 wykreślono z rejestru ze względu na ich sprzedaż w przeciągu roku, a 8 wpisano do rejestru na podstawie dowodu zakupu, 8 pojazdów – zmiana siedziby firmy.

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 46.511,65 zł z następujących tytułów:

- podatku dochodowego od osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą opłacanego w formie karty podatkowej	44.004,24 zł,
- podatek od spadków i darowizn	1.290,00 zł,
- podatku od czynności cywilnoprawnych	1.217,41 zł.

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 31.12.2020 roku zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych w dziale 756 wynoszą 207.645,14 zł w kwotach głównych. W stosunku do ubiegłego roku kwota zaległości głównej zmniejszyła się o 61.941,51 zł.

Reasumując temat zaległości ogółem:

Na dzień 31.12.2020 roku powstała ogólna kwota zaległości z tytułu podatków i opłat, należności z tytułu umów cywilno-prawnych oraz decyzji administracyjnych w wysokości 3.226.783,56 zł.

Zaległości te powstały w następujących tytułach dochodów budżetowych:

- * wieczyste użytkowanie gruntów – 19.953,56 zł,
- * czynsze za lokale mieszkalne – 18.804,47 zł,
- * czynsze za lokale użytkowe – 1.687,50 zł,
- * dzierżawy – 23.187,22 zł,
- * zajęcie pasa drogowego – 4.474,52 zł
- * podatek od nieruchomości – 158.278,49 zł,
- * podatek rolny – 144,00 zł,
- * podatek leśny – 0,00 zł,
- * podatek od środków transportowych – 2.711,00 zł,
- * podatek w formie karty podatkowej – 44.004,24 zł,
- * podatek od spadków i darowizn – 1.290,00 zł,

* podatek od czynności cywilnoprawnych – 1.217,41 zł,

*zaległości w jednostkach budżetowych – 9.767,06 zł,

* zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego - 2.720.846,46 zł,

*zaległości z tytułu odpadów komunalnych – 220.417,63 zł.

W 2020 roku skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, rozłożenia na raty, umorzeń i zwolnień poboru podatku stanowią kwotę 1.370,00 zł, z czego:

- umorzenie podatku od nieruchomości:
 - a) osoby prawne – 0 zł oraz odsetki za zwłokę w kwocie 0 zł,
 - b) osoby fizyczne – 1.370,00 zł,
- umorzenie podatku rolnego osoby fizyczne – 0 zł,
- odroczenie terminu płatności zaległości podatkowych z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych w wysokości 0 zł oraz odsetek za zwłokę w wysokości 0 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

1.076.162,89 zł, w tym:

- osoby prawne 470.559,24 zł,
- osoby fizyczne 605.603,65 zł.

Ponadto, występują również skutki z tytułu obniżenia górnych stawek podatku od środków transportowych i stanowią one kwotę 69.778,39 zł, z tego:

- osoby prawne 50.416,54 zł,
- osoby fizyczne 19.361,85 zł.

Łączne skutki obniżenia górnych stawek podatków lokalnych to kwota

1.145.941,28 zł i stanowią one 1,83% dochodów wykonanych w okresie sprawozdawczym oraz 5,46% dochodów własnych.

Informacja na temat zaległości podatkowych i ich windykacji została przedstawiona bardzo rzetelnie i wnikliwie na podstawie posiadanej dokumentacji podatkowej.

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 2021 r. poz. 305 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 2000 r. poz. 1325 ze zm.) stanowią tajemnicę skarbową. Zgodnie z art. 294 ust. 2 w/w ustawy do przestrzegania tajemnicy skarbowej obowiązani są między innymi wójtowie lub burmistrzowie, pracownicy samorządowych służb finansowych, członkowie samorządowych kolegiów odwoławczych.

Dział 758 Różne rozliczenia

W omawianym okresie sprawozdawczym dochody w tym dziale zostały osiągnięte w kwocie 16.638.775,83 zł i wykonano je w 100% planu. Stanowią one 26,49% dochodów budżetowych zrealizowanych w 2020 roku.

Na wykonaną kwotę składają się:

- subwencja ogólna dla gmin 15.410.389,00 zł,

w tym:

a) część oświatowa	9.368.419,00 zł
b) część wyrównawcza	5.686.083,00 zł
c) uzupełnienie subwencji ogólnej dla jst	253.972,00 zł
d) część równoważąca	101.915,00 zł
▪ środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	1.051.110,00 zł
▪ zwroty z lat ubiegłych	20.408,89 zł
▪ kary i odszkodowania	5.171,10 zł
▪ dotacja celowa Program „Miasto Aleksandrów dla maluchów”	151.696,84 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.

Dotacja celowa - Regionalne Programy Operacyjne 2014-2020 finansowane z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego dot. Projektu pn." Miasto Aleksandrów dla maluchów" - 151.696,84 zł. Celem projektu jest wzrost dostępności miejsc świadczenia usług opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 poprzez utworzenie 20 miejsc w żłobku na terenie Gminy Miejskiej do

30.06.2022 rok. Całkowita wartość Projektu wynosi 757.152,12 zł, w tym: dofinansowanie 643.579,30 zł (85%) i wkład własny 113.572,82 zł (15%).

Dział 801 Oświata i wychowanie

W dziale Oświata i wychowanie na 2020 rok zaplanowano dochody w wysokości 1.795.312,86 zł, które zrealizowano w kwocie 1.622.201,82 zł. Wykonano je na poziomie 90,36% planu i stanowią one 2,59% dochodów ogółem wykonanych w omawianym okresie.

W poszczególnych jednostkach oświatowych wykonanie dochodów własnych w 2020 roku kształtowało się w sposób następujący:

Wykonanie dochodów własnych w placówkach oświatowych

Lp	Wyszczególnienie	§	Plan w zł	Wykonanie
I.	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1		3.750,00	470,29
	1.Wpływy z opłat za wydanie duplikatów świadectw	0610	250,00	0,00
	2.Wpływy z różnych opłat	0690	100,00	63,00
	3.Wynajem pomieszczeń szkolnych	0750	3.000,00	304,89
	4.Odsetki od środków na rachunku bankowym	0920	100,00	0,00
	5.Wpływy z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych	0940	300,00	0,00
	6. Wpływy z różnych dochodów	0970	0,00	102,40
II.	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3		11.950,00	12.309,11
	1.Wpływy z opłat za wydanie duplikatów świadectw	0610	100,00	104,00
	2.Wpływy z różnych opłat	0690	100,00	27,00
	3.Wynajem pomieszczeń szkolnych	0750	3.200,00	1.300,60
	4. Wpływy z usług	0830	8.500,00	10.641,90
	5.Odsetki od środków na rachunku bankowym	0920	50,00	0,00
	6.Wpływy z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych	0940	0,00	235,61
III	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE		170.884,00	121.052,52
	1.Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	0660	36.500,00	19.804,29
	2.Wpływy z usług – odpłatność za wyżywienie	0670	133.500,00	85.334,80
	3.Odsetki od środków na rachunku bankowym	0920	884,00	188,40
	4.Wpływy z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych	2910	0,00	15.725,03
	RAZEM DOCHODY PLACÓWEK OŚWIATOWYCH		186.584,00	133.831,92
	Dotacje na zadania własne – szkoły		2.870,00	2.870,00
	Dotacje na zadania zlecone – szkoły		138.352,99	136.971,22
	Dotacje celowe – przedszkole specjalne		5.738,00	5.738,00
	Wpływy ze zwrotów- przedszkole specjalne			6.068,30
	Dotacje z UE – szkoły		181.412,87	0,00
	Dotacje na zadania własne – przedszkole		477.715,00	477.715,00
	Wpływy od innych samorządów – przedszkole		802.640,00	855.955,38
	Wpływy ze zwrotów z lat ubiegłych			52,00
	Dotacje		1.608.728,86	1.488.369,99
	Dochody działu 801 – Oświata i wychowanie		1.795.312,86	1.622.201,82

W dziale tym okresie sprawozdawczym pozostały należności do zapłaty ogółem 22.684,02 zł z tego zaległość 9.767,06 zł nadpłata 563,70 zł. Największą część stanowi opłata rodziców za wyżywienie w przedszkolu.

Na dzień 28.02.2021r należności te zostały spłacone.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Na planowane dochody w 2020 roku w wysokości 1.980,00 zł otrzymano kwotę 1.980,00 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 3.858.909,67 zł w analizowanym okresie otrzymano 3.824.105,92 zł, co stanowi 99,10% planu rocznego.

Wpłynęła dotacja celowa na :

- funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w kwocie 1.307.267,05 zł z planowanej 1.309.903,00 zł oraz 10.000,00 zł – porozumienie z Gminą Waganiec i 87.445,60 zł dotacja PFRONu,
- wypłatę zasiłków okresowych w kwocie 1.182.309,48 zł z planowanych 1.186.758,00 zł,
- na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne w ramach zadań własnych 25.574,07 zł,
- jako dofinansowanie kosztów funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej 206.816,00 zł z planowanych 206.816,00 zł,
- na zasiłki stałe 307.730,70 zł z planowanych 312.638,00 zł,
- dodatki energetyczne w kwocie 2.829,51 zł z planowanych 3.099,67 zł,
- dotacja na usuwanie klęsk żywiołowych w kwocie 44.000,00 zł,
- dotacja – Program Wspieraj Seniora w kwocie 13.059,67 zł z planowanych 30.995,00 zł,
- organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania 256.320,00 zł z planowanych 258.300,00 zł.

Wpłynęła również kwota 274.351,50 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 106.402,34 zł na którą składają się : wpływy z najmu i dzierżawy , wpływy z usług oraz wpływy z pozostałych odsetek oraz wpływy z otrzymanych darowizn.

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W tym dziale wpłynęły dochody w kwocie 155.901,64 zł na planowane 174.738,00 zł, tj. 89,22 % planu.

Kwota 101.988,49 zł dotyczy podpisanej przez Gminę Miejską umowy nr WRR/D/2/2020 z Powiatem Aleksandrowskim o dofinansowanie ze środków PFRON projektu pn. „Remont i modernizacja WTZ im. Edwarda Stachury w Aleksandrowie Kujawskim”.

Kwota 17.066,00 zł to środki otrzymane z Powiatu Aleksandrowskiego na wkład własny do w/w inwestycji.

Ponadto Gmina Miejska podpisała umowę nr UEB/000053/02/D z PFRON w Toruniu o powierzeniu grantu w wysokości 9.072,00 zł w ramach projektu grantowego pn. " Bezpieczne WTZ i rehabilitacja społeczno-zawodowa osób z niepełnosprawnościami". Grant przeznaczony był na pokrycie kosztów zakupu środków ochrony osobistej dla osób zaangażowanych w bezpośrednią pracę z osobami niepełnosprawnymi oraz środków dezynfekcyjnych i wyposażenia potrzebnego do ich stosowania dla WTZ.

Kwota 27.295,15 zł dotyczy projektu „Wsparcie osób starszych i kadry świadczącej usługi w zakresie przeciwdziałania rozprzestrzenianiu się COVID – 19” .

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Zaplanowano w tym dziale kwotę dochodów w wysokości 159.619,00 zł wykonano 102.858,62 zł tj. w 64,44%.

Dochody osiągnięte w tym dziale dotyczą:

- pomocy materialnej dla uczniów w formie stypendiów 83.423,62 zł
- pomocy finansowej dla uczniów na zakup podręczników „Wyprawka szkolna” 19.435,00 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 2020r. poz. 2029) 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).

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 18.096.542,42 zł, tj. 100,04% planu, z tego z tytułu:

- dotacja celowa MALUCH + 660.000,00 zł, tj. 100% planu;
- dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zlecone gminie § 2010 i § 2060 łącznie kwota 17.366.015,44 zł, tj. 99,92% planu ;
- środki z Funduszu Pracy 1.700,00 zł;
- § 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 53.610,90 zł tj. 178,70% planu, są to wyegzekwowane wierzytelności od dłużników alimentacyjnych w części należnej gminie;
- § 0940 wpływy ze zwrotów dotacji z lat ubiegłych 2.220,92 zł i inne opłaty § 0640 i § 0690 kwota 12,03 zł ,§ 0920 wpływy z pozostałych odsetek, są to dochody należne budżetowi państwa z uwagi na ich finansowanie 519,84 zł.

Postępowanie wobec dłużników alimentacyjnych.

Świadczenie z funduszu jest wypłacane z powodu bezskuteczności postępowania egzekucyjnego świadczenia alimentacyjnego. Burmistrz Miasta Aleksandrów Kujawski jest, zgodnie z ustawą, 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 01-01-2020 do 31-12-2020 wszczęto postępowanie wobec 25 dłużników alimentacyjnych.

W toku prowadzonych postępowań wobec dłużników alimentacyjnych dokonano następujących czynności:

- przeprowadzono 20 wywiadów alimentacyjnych z dłużnikami,
- zobowiązano do zarejestrowania się w Powiatowym Urzędzie Pracy jako osoby bezrobotne lub osoby poszukujące pracy 5 dłużników,
- skierowano do Powiatowego Urzędu Pracy 2 informacje o konieczności aktywizacji zawodowej dłużników alimentacyjnych,
- wszczęto 7 postępowań dotyczące uznania dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych,
- wydano 1 decyzję o uznaniu dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych,

- złożono do Prokuratury Rejonowej 1 zawiadomienie o podejrzeniu popełnienia przez dłużnika alimentacyjnego przestępstwa uporczywego uchylania się od alimentacji,

- złożono do Komendy Powiatowej Policji w Aleksandrowie Kujawskim 88 zawiadomień o popełnionym przestępstwie z uwagi na fakt wypłaty świadczeń z funduszu zgodnie z KK.

W okresie od 01-01-2020 do 31-12-2020 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 egzekucję 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 01-01-2020 do 31-12-2020 wyegzekwowano ogólnie od dłużników:

kwotę z funduszu alimentacyjnego 242.642,21 zł. (odsetki – 120.445,35 zł , dochód państwa – 73.318,12 zł, dochód własny – 48.878,74 zł) i kwotę z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych 10.377,61 zł. (dochód państwa – 5.188,87 zł, dochód własny – 5.188,74 zł).

Z powyższego wynika, iż na rzecz Gminy Miejskiej wyegzekwowano: kwotę 48.878,74 zł z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu oraz kwotę 5.188,74 zł z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych.

Łącznie dochody Gminy Miejskiej Aleksandrów Kujawski z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły za okres od 01-01-2020 do 31-12-2020 – 54.067,48 zł.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W tym dziale wpłynęły dochody w kwocie 2.305.297,25 zł, tj. 98,19 % planu. Szczegółowo na wykonanie dochodów w tym dziale składają się:

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw kwota 2.229.608,80 zł, tj. 98,72 % planu, są to opłaty za gospodarowanie odpadami

komunalnymi, z tego wpłaty za 2020 rok w kwocie 2.223.523,13 zł, zaległości te same wpłaty za rok 2020 w kwocie 220.417,63 zł oraz dokonano zwrotu nadpłat na kwotę 9.556,65 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego zaewidencjonowanych było 2.026 nieruchomości, w tym 1.957 nieruchomości, które zadeklarowały selektywną zbiórkę odpadów i 69 nieruchomości, które nie dokonują segregacji, na których przypisano należności na kwotę 91.962,37 zł. W 2020r. przyjęto 368 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 15.822,12 zł, tj. 54,56 % planu, przekazane przez Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego;
- środki na opracowanie projektu ELEKTOMOBILNOŚĆ kwota 49.900,00 zł;
- pozostałe dochody łącznie na kwotę 10.946,00 zł, są to wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych w kwocie 4.130,63 zł i odsetki od nieterminowych wpłat opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 1.955,04 zł oraz rozliczenia z lat ubiegłych 4.860,33 zł.
- dofinansowanie w ramach Programu Priorytetowego AZBEST 2019-2020 w kwocie 5.106,00 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 2020 r. poz. 1439 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 podjęła 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.

W okresie sprawozdawczym w celu wyegzekwowania zaległości wystawiono

- 692 upomnienia,
- 170 wezwań,
- 13 postanowień o wszczęciu postępowania podatkowego,
- 14 postanowień o wyznaczeniu terminu,
- 67 tytułów wykonawczych,
- 7 decyzji o umorzeniu postępowania podatkowego.

Pomimo dokonywania tych czynności w okresie sprawozdawczym na dzień 31.12.2020 roku powstały zaległości w kwocie głównej 105.362,39 zł. Powyższe zaległości dotyczą 403 kont właścicieli nieruchomości.

Wystawiono również:

- postanowienia o zaliczeniu wpłat na poczet zaległości 335 szt,
- decyzje o umorzeniu zaległości 4 szt,
- postanowienie o pozostawieniu podania bez rozpatrzenia 1 szt,
- postanowienie o uzupełnieniu podania 4 szt,
- postanowienie o przedłużeniu terminu 2 szt.

Struktura tych zaległości przedstawia się następująco:


- 2013 rok kwota 648 zł – 6 kont właścicieli nieruchomości,
- 2014 rok kwota 7.573,03 zł – 29 kont właścicieli nieruchomości,
- 2015 rok kwota 15.006,33 zł – 65 kont właścicieli nieruchomości,
- 2016 rok kwota 10.999,63 zł – 34 kont właścicieli nieruchomości,
- 2017 rok kwota 17.769,19 zł – 53 kont właścicieli nieruchomości,
- 2018 rok kwota 20.385,51 zł – 58 kont właścicieli nieruchomości,
- 2019 rok kwota 42.673,15 zł – 90 kont właścicieli nieruchomości,
- 2020 rok kwota 105.362,39 zł – 403 kont właścicieli nieruchomości.

RAZEM: zaległości – **220.417,63 zł** w tym : należność główna – 212.043,28 zł i koszty upomnienia – 8.374,35 zł.

Struktura zaległości w roku 2020 przedstawia się następująco:

- należność główna – 102.755,34 zł - 403 kont właścicieli nieruchomości
- koszty upomnienia - 2.607,05 zł - 102 kont właścicieli nieruchomości.

Na dzień 28.02.2021 roku na poczet zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wpłynęła kwota 31.346,94 zł z tytułu należności głównej i 101,08 zł z tytułu odsetek.

BURMISTRZ

mgr Arkadiusz Gralak