

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 ze zm.) 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 2021 rok został uchwalony uchwałą Nr XXVII/219/20 z dnia 18 grudnia 2020r . W trakcie jego realizacji Rada Miejska Aleksandrowa Kujawskiego podjęła 11 uchwał w sprawie zmian w budżecie Miasta Aleksandrowa Kujawskiego na 2021 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 ze zm.) oraz w § 13 pkt. 1 przytoczonej wyżej uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Aleksandrowa Kujawskiego na 2021 rok, wydał 15 zarządzeń zmieniających budżet.

Zmiany planu dochodów budżetowych w 2021 roku

L.p.	Organ	Rodzaj dokumentu	Numer	Data	Wielkości po zmianie	Zwiększenia/ Zmniejszenia (+) (-)
1.	Rada Miejska	Uchwała	XXVII/219/20	18.12.2020	59.151.705,03	
2.	Rada Miejska	Uchwała	XXX/229/21	22.01.2021	57.554.836,53	- 1.596.868,50
3.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	26/2021	29.01.2021	57.565.970,84	+ 11.134,31
4.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	36/2021	26.02.2021	57.594.220,66	+ 28.249,82
5.	Rada Miejska	Uchwała	XXXI/242/21	15.03.2021	57.516.005,16	- 78.215,50
6.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	45/2021	31.03.2021	57.550.379,16	+ 34.374,00
7.	Rada Miejska	Uchwała	XXXII/257/21	23.04.2021	57.625.331,66	+ 74.952,50
8.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	55/2021	30.04.2021	57.700.930,91	+ 75.599,25
9.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	65/2021	31.05.2021	57.718.846,75	+ 17.915,84
10.	Rada Miejska	Uchwała	XXXIV/278/21	21.06.2021	58.390.368,33	+ 671.521,58
11.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	70/2021	22.06.2021	58.435.966,62	+ 45.598,29
12.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	72/2021	05.07.2021	58.443.805,62	+ 7.839,00
13.	Rada Miejska	Uchwała	XXXV/293/21	09.08.2021	61.171.084,62	+ 2.727.279,00
14.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	82/2021	10.08.2021	61.380.491,05	+ 209.406,43
15.	Rada Miejska	Uchwała	XXXVI/298/21	18.08.2021	64.107.963,13	+ 2.727.472,08
16.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	90/2021	09.09.2021	64.260.288,13	+ 152.325,00
17.	Rada Miejska	Uchwała	XXXVII/299/21	27.09.2021	65.127.447,31	+ 867.159,18
18.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	98/2021	30.09.2021	65.197.602,31	+ 70.155,00
19.	Rada Miejska	Uchwała	XXXIX/310/21	27.10.2021	65.245.602,31	+ 48.000,00
20.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	112/2021	29.10.2021	66.675.912,67	+ 1.430.310,36
21.	Rada Miejska	Uchwała	XLI/324/21	26.11.2021	68.585.594,01	+ 1.909.681,37
22.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	128/2021	30.11.2021	69.984.244,04	+ 1.398.650,00
23.	Rada Miejska	Uchwała	XLII/333/21	13.12.2021	73.271.237,16	+ 3.286.993,12
24.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	140/2021	14.12.2021	73.269.465,16	- 1.772,00
25.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	153/2021	29.12.2021	73.272.093,16	+ 2.628,00
26.	Rada Miejska	Uchwała	XLIV/343/21	30.12.2021	73.024.270,35	- 247.822,81
27.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	160/2021	31.12.2021	73.024.270,35	
X	Razem	x	x	x	x	+13.872.565,32

W wyniku przyjętych zmian plan budżetu Miasta Aleksandrowa Kujawskiego wg stanu na 31 grudnia 2021 r. przedstawia się następująco:

1. **Dochody ogółem – 73.024.270,35 zł**, wystąpił wzrost dochodów w stosunku do pierwotnie przyjętego planu o kwotę **13.872.565,32 zł**.

2. **Wydatki ogółem - 78.131.682,99 zł**, wystąpił wzrost wydatków w stosunku do pierwotnie przyjętego planu o kwotę **14.897.354,08 zł**.

3. **Planowany deficyt budżetu wynosił – 5.107.412,64 zł**, w ciągu roku dokonano zmian w planowanym deficycie, jak również w związku z otrzymaniem w ostatnim dniu roku 2021 dotacji z Funduszu Dróg Samorządowych osiągnięto nadwyżkę w kwocie **2.382.146,96 zł**.

4. Zmiany wystąpiły również w planowanych przychodach budżetu Miasta:

a/ pierwotnie planowane **przychody budżetu** w kwocie 4.692.623,88 zł, zwiększono o kwotę 2.614.090,76 zł, wartość przychodów po zmianie wynosi **7.306.714,64 zł**, w ramach przychodów zwiększono kwotę wolnych środków.

b/ **rozchody budżetu** zrealizowano na łączną kwotę 2.199.302,00 zł.

Wykonanie budżetu Miasta Aleksandrowa Kujawskiego za rok 2021 przedstawia się następująco:

1. Na planowane dochody w kwocie **73.024.270,35 zł**, wykonano **74.421.480,60 zł**, co stanowi **101,91%** planowanych dochodów.
2. Na planowane wydatki w kwocie **78.131.682,99 zł**, wykonano **72.039.333,64 zł**, co stanowi **92,20%** planowanych wydatków.
3. Na planowany deficyt w kwocie - **5.107.412,64 zł**, wykonano budżet z nadwyżką w kwocie **2.382.146,96 zł**.
4. Na podstawie sprawozdania Rb-NDS wg stanu na dzień 31.12.2021 r. planowane przychody w kwocie 7.306.714,64 zł, w tym: kredyty i pożyczki w kwocie 1.893.501,54 zł zrealizowano na łączną kwotę 9.802.199,11 zł. Planowane rozchody w kwocie 2.199.302,00 zł nie uległy zmianie.
5. Zgodnie ze sprawozdaniem RB – Z wg stanu na dzień 31.12.2021 r. zobowiązania Miasta wynoszą 12.013.967,90 zł są to zobowiązania niewymagalne długoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek i innych tytułów dłużnych.
6. Łączny dług w stosunku do wykonanych dochodów wynosi 16,14%.
7. Zgodnie ze sprawozdaniem RB – N wg stanu na dzień 31.12.2021 r. Miasto posiadało należności z tytułu: depozytów w banku w kwocie 10.423.895,94 zł, należności wymagalne w kwocie 3.426.064,56 zł oraz należności niewymagalne w kwocie 33.787,20 zł.

Z przedstawionych wyżej danych wprowadzających wynika iż budżet był zmieniany 26 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 1,91% ponad przyjęte wartości.

Natomiast po stronie wydatków plan został niewykorzystany w 7,80%, z tego wydatki bieżące nie zostały wykonane w 3,19%, a wydatki majątkowe w wysokości 21,03 %.

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 2022.

Realizacja dochodów według działów klasyfikacji budżetowej za 2021 rok

Dział	Plan wg uchwały Nr XXVII/219/20	Plan po zmianach	Wykonanie za 2021r	% wykonania
Rolnictwo i łowiectwo	0,00	717,31	717,31	100
Transport i łączność	1.712.848,00	966.698,00	966.698,00	100
Gospodarka mieszkaniowa	2.637.634,40	8.714.018,55	8.580.246,17	98,46
Działalność usługowa	491.619,00	491.619,00	454.806,53	92,51
Administracja publiczna	497.100,00	642.170,00	568.234,05	88,49
Urzędu naczelných organów władzy	2.450,00	2.450,00	2.450,00	100
Dochody od osób prawnych, osób fizycznych.....	16.524.085,43	16.708.641,56	18.325.694,83	109,68
Różne rozliczenia	15.934.545,00	17.392.266,00	17.393.984,00	100,01
Oświata i wychowanie	1.376.356,00	2.013.771,15	2.087.793,42	103,68
Ochrona zdrowia	1.700,00	52.600,00	37.147,69	70,62
Pomoc społeczna	3.220.400,00	4.075.247,89	4.039.800,49	99,13
Pozostałe zadania w zakresie polityki społ.	0,00	99.611,50	51.593,75	51,79
Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	90.569,00	88.889,00	98,15
Rodzina	14.543.587,20	17.100.363,15	17.092.111,51	99,95
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.209.380,00	4.673.527,24	4.726.514,65	101,13
Razem:	59.151.705,03	73.024.270,35	74.421.480,60	101,91

W większości działów wykonanie dochodów mieści się w granicach norm planistycznych, odchylenia od planu nie przekraczają 10% za wyjątkiem działów - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej i Ochrona zdrowia.

Realizacja dochodów

na plan roczny 73.024.270,35 zł zrealizowano 101,91 % tj. – 74.421.480,60 zł

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

W dziale tym wpłynęły dochody na kwotę 717,31 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 ze zm.) 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 2021 roku osiągnięto dochody w wysokości 966.698,00 zł - jest to dotacja z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg , która wpłynęła do budżetu miasta pod koniec roku 2021 z przeznaczeniem na budowę dróg miejskich – ul. Słoneczna – 966.698,00 zł .

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

W okresie sprawozdawczym na planowaną kwotę 8.714.018,55 zł osiągnięto dochody w wysokości 8.580.246,17 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 98,46 % i stanowią one 11,53 % dochodów wykonanych w roku budżetowym.

Wykonanie dotyczy dochodów bieżących, które zrealizowano w wysokości 626.427,20 zł oraz dochodów majątkowych, które zostały zrealizowane na poziomie 7.953.818,97 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 671.357,48 zł, dochody - wpłaty od mieszkańców 339.283,34 zł – fotowoltaika oraz środki na dofinansowanie własnych inwestycji 6.943.178,15 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	41.463,89	176,44
2.	Dzierżawy składników majątkowych	153.707,00	140.466,59	91,38
3.	Czynsze za lokale użytkowe	175.000,00	169.703,20	96,97

5.	Wpływy z opłat za zarząd – Dworzec	78.920,00	80.731,42	105,55
6.	Wpływy – Słowackiego 12	232.157,00	180.721,88	77,84
7.	Inne (koszty egzekucyjne, odsetki, zwroty)	0,00	4.693,74	

Zaplanowaną w tym dziale kwotę dochodów z tytułu najmu lokali mieszkalnych na ul. Wojska Polskiego – Dworzec w wysokości 78.920,00 zł, wykonano w kwocie 80.731,42 zł. W dziale tym w okresie sprawozdawczym pozostały należności do zapłaty ogółem 72.980,19 zł z tego zaległość 72.980,19 zł, nadpłaty 1.823,97 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 2 i ul. Słowackiego 12 - podpisane zostały ugody na spłatę zadłużenia w ratach – 2 osoby.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	Przekształcenie prawa wieczystego gruntów w prawo własności	0,00	8.646,48	
2.	Sprzedaż lokali mieszkalnych	0,00	0,00	
3.	Sprzedaż działek	672.000,00	671.357,48	99,90

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 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 – 2021 rok

Lp.	Położenie Nr działki, powierzchnia	Repertorium Data aktu	SYMBOL Wartość Księgowa	Wartość sprzedaży/netto
1	Aleksandrów Kujawski Ul. Parkowa Dz. Nr 5/16 mapa 14 Pow. 823 m ²	Rep. A nr 2483/2021 29.04.2021r.	030 0.0823 8230	42.980,00 zł
2	Aleksandrów Kujawski Ul. Parkowa	Rep. A nr 2828/2021 12.05.2021r.	030	44.440,00 zł

	Dz. Nr 5/13 mapa 14 Pow. 851 m ²		<u>0.0851</u> 8510	
3	Aleksandrów Kujawski Ul. Parkowa Dz.nr 5/17 mapa 14 Pow. 830 m ²	Rep. A nr 3663/2021 09.06.2021r.	<u>030</u> <u>0.0830</u> 8300	43.340,00 zł
4	Aleksandrów Kujawski Ul. Parkowa Dz. Nr 5/12 mapa 14 Pow. 845 m ²	Rep. A nr 5237/2021 23.07.2021r.	<u>030</u> <u>0.0845</u> 8450	44.140,00 zł
5	Aleksandrów Kujawski Ul. Parkowa Dz. Nr 5/14 mapa 14 Pow. 858 m ²	Rep. A nr 5237/2021 23.07.2021r.	<u>030</u> <u>0.0858</u> 8580	44.360,00 zł
6	Aleksandrów Kujawski Ul. Parkowa Dz. Nr 5/15 mapa 14 Pow. 847 m ²	Rep. A nr 5237/2021 23.07.2021r.	<u>030</u> <u>0.0847</u> 8470	43.800,00 zł
7	Aleksandrów Kujawski Ul. Parkowa Dz. Nr 5/18 mapa 14 Pow. 834 m ²	Rep. A nr 5237/2021 23.07.2021r.	<u>030</u> <u>0.0834</u> 8340	43.120,00 zł
8	Aleksandrów Kujawski Ul. Parkowa Dz. Nr 5/19 mapa 14 Pow. 834 m ²	Rep. A nr 5237/2021 23.07.2021r.	<u>030</u> <u>0.0834</u> 8340	43.120,00 zł
9	Aleksandrów Kujawski ul. Okrężna dz. nr 5/8 mapa 19 pow. 747 m ²	Rep. A nr 8625/2021 14.12.2021r.	<u>030</u> <u>0.0747</u> 7470	51.010,00 zł
10.	Aleksandrów Kujawski ul. Okrężna dz. nr 5/11 mapa 19 pow. 892 m ²	Rep. A nr 8625/2021 14.12.2021r.	<u>030</u> <u>0.0892</u> 8920	60.100,00 zł
11.	Aleksandrów Kujawski ul. Okrężna dz. nr 5/15 mapa 19 pow. 1025 m ²	Rep. A nr 8625/2021 14.12.2021r.	<u>030</u> <u>0.1025</u> 10250	69.390,00 zł
12.	Aleksandrów Kujawski ul. Okrężna dz. nr 5/16 mapa 19 pow. 901 m ²	Rep. A nr 8618/2021 14.12.2021r.	<u>030</u> <u>0.0901</u> 9010	61.110,00 zł
13.	Aleksandrów Kujawski ul. Okrężna dz. nr 5/17 mapa 19 pow. 1183 m ²	Rep. A nr 8618/2021 14.12.2021r.	<u>030</u> <u>0.1183</u> 11830	80.300,00 zł
	RAZEM:			671.210,00

Od kwoty 671.210,00 zł należy odjąć - zwrócone 0,12 zł z tytułu kupna działki dot. roku 2020 i otrzymane 147,60 zł z tytułu wykupu mieszkania dot. 2020r - razem daje to kwotę 671.357,48 zł

z tytułu sprzedaży majątku.

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 hipotece.

Lokale użytkowe

Na dzień 31.12.2021r. Gmina Miejska Aleksandrów Kujawski dysponowała 17 lokalami użytkowymi. Na planowaną kwotę 175.000,00 zł dochody wykonano w wysokości 169.703,20 zł tj. 96,97%.

Należności pozostałe do zapłaty na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły ogółem 6.204,64 zł w tym: zaległości 6.204,64 zł. Częściowa wpłata wpłynęła w miesiącu styczniu 2022r.

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 489.619,00 zł osiągnięto kwotę 452.806,53 zł tj. 92,48% planu.

Są to dochody z tytułu zarządzania nieruchomością wspólną.

Dział 750 Administracja publiczna

W omawianym okresie sprawozdawczym dochody w tym dziale zostały osiągnięte w kwocie 568.234,05 zł i wykonano je w 88,49% planu. Stanowią one 0,77% dochodów budżetowych zrealizowanych w 2021 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 535.686,00 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 – 24,80 zł, nie mający wpływu na realizację budżetu w omawianym okresie.

Otrzymano również dotację z budżetu państwa w kwocie 29.016,00 zł na przeprowadzenie Spisu powszechnego.

W rozdziale pozostałej działalności przy planowanych 12.000,00 zł osiągnięto kwotę 3.507,25zł tj. 29,23% planu. Składają się na nią m.in.:

- pozostałe odsetki wykonanie 1.140,50 zł tj. 57,03% planu oraz
- wpływy z różnych opłat wykonanie 2.366,75 zł , tj. 23,67% planu

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 2.450,00 zł dochody wykonano w 100 %.

Środki pochodziły z Krajowego Biura Wyborczego i przeznaczone były na:

- realizację zadania w zakresie aktualizacji i prowadzenia stałych rejestrów wyborców 2.450,00 zł

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona

W dziale tym osiągnięto dochody w kwocie 4.799,20 zł z tytułu mandatów wystawionych przez Straż Miejską i kosztów egzekucyjnych.

Należności pozostałe do zapłaty na koniec 2021 roku to kwota 1.673,20 zł, na które są wystawione tytuły wykonawcze.

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 18.325.694,83 zł co stanowi 109,68% planu.

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

- podatek od nieruchomości kwota 6.371.045,53 zł, tj. 100,35 % planu, podatek ten stanowi 25,33 % dochodów własnych. W zakresie podatku od nieruchomości wydano 3613 decyzji wymiarowych, 457 decyzji zmieniających na rok 2021 oraz 30 decyzji za lata ubiegłe,

przyjęto deklaracje podatkowe od 105 podmiotów, w tym 12 zwolnionych z podatku oraz 41 korekt do złożonych pierwotnie deklaracji;

- podatek rolny kwota 8.852,72 zł, tj. 101,87 % planu, w tym zakresie wydano 39 decyzji wymiarowych, 2 decyzji zmieniających za rok 2021. Przyjęto 10 deklaracji podatkowych, w tym 4 dla podmiotu zwolnionego oraz 2 korekty deklaracji. Ponadto wydano 169 nakazów płatniczych łącznych zobowiązań pieniężnych i 21 nakazów zmieniających wysokość tego zobowiązania na rok 2021;
- podatek leśny kwota 6.009,00 zł, tj. 104,59 % planu, tym podatkiem opodatkowanych było 21 podatników, tj. 3 osoby prawne i 18 osób fizycznych, przyjęto 3 deklaracje roczne;
- podatek od środków transportowych kwota 114.711,00 zł tj. 104,59 % 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;
- podatek od czynności cywilnoprawnych kwota 8.589,61 zł, tj. 13,21% planu, podatek ten jest pobierany przez Urzędy Skarbowe, a należny gminie;
- rekompensaty utraconych dochodów plan 11.594,50 zł, wykonano w 100%, jest to rekompensata nie pobieranej opłaty targowej w 2021 roku w związku z pandemią COVID – 19;
- dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego i umieszczenie w pasie drogowym infrastruktury związanej z potrzebami ruchu drogowego plan 150.000,00 zł, wykonanie 201.481,11 zł, tj.134,32% planu, w okresie sprawozdawczym wydano 116 decyzji na zajęcie pasa drogowego;
- wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat - kwota 5.297,61 zł;
- wpływy z opłat za koncesje i licencje np. TAXI kwota 20,00 zł;
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych kwota 6.336,63 zł;
- wpływy z opłaty skarbowej kwota 274.183,18 zł, tj. 119,21 % 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 270.000,00 zł, a dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w kwocie 329.844,97 zł, tj. 122,16% planu;
- wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym wykonano w kwocie 32.961,63 zł;

- wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych kwota 604.556,00 zł, tj. 183,20% podatek ten jest pobierany przez Urzędy Skarbowe, a należny gminie;
- wpływy z opłaty reklamowej kwota 5.708,78 zł, opłata ta pobierana jest od osób wywieszających reklamy na słupach miejskich;
- podatek od spadków i darowizn kwota 29.383,24 zł, tj. 97,94% 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;
- udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych kwota 9.311.952,00 zł, tj. 108,24 % planu, dochód ten stanowi 37,02% dochodów własnych, w roku sprawozdawczym, udział ten wynosił 38,23% kwoty tego podatku od osób faktycznie zamieszkałych na terenie jednostki samorządu terytorialnego, dochody z tego tytułu zwiększyły się w stosunku do 2020 roku o 17,80%;
- udział gmin w podatku dochodowym od osób prawnych kwota 961.457,31 zł, tj. 202,14% 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 danej JST do zatrudnionych ogółem u podatnika i kwoty podatku należnego, dochody z tego tytułu zwiększyły się w stosunku do 2020 roku o 56,65 %, z uwagi na ich dużą rozpiętość w wykonaniu, są trudne do planowania;
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej kwota 41.710,01 zł, tj. 166,84 % 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 2020 wzrosły o 27,94%.

Analiza zaległości podatkowych

Podatek od nieruchomości, rolny i leśny od osób prawnych

Na dzień 31.12.2021 roku powstały zaległości podatkowe w kwocie głównej 35.124,75 zł tj.:

podatek od nieruchomości 35.124,75 zł,

a) zaległość z lat poprzednich 27.104,75 zł,

b) zaległości tegoroczne 8.020,00 zł,

W okresie sprawozdawczym w celu wyegzekwowania zaległości wystawiono 4 upomnienia na kwotę 5.558,00 zł oraz skierowano do Komornika Skarbowego 4 tytuły wykonawcze na kwotę 5.558,00 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.

Podatek od nieruchomości, rolny, leśny od osób fizycznych

Na dzień 31.12.2021 r. zaległości z tego tytułu wynoszą 126.116,98 zł tj.:

podatek od nieruchomości należność główna 125.829,98 zł,

a) zaległości z lat poprzednich 76.190,42 zł,

b) zaległości tegoroczne 49.639,56 zł,

podatek rolny należność główna 286,00 zł,

a) zaległości z lat poprzednich 0,00 zł,

b) zaległości tegoroczne 286,00 zł,

podatek leśny należność główna 1,00 zł,

a) zaległości z lat poprzednich 0,00 zł,

b) zaległości tegoroczne 1,00 zł.

Na podstawie ewidencji w omawianym okresie sprawozdawczym organ podatkowy wydał 4.331 decyzji, w tym:

- 4.100 w sprawie podatku od nieruchomości,

- 41 na podatek rolny,

- 0 na podatek leśny,

- 190 na łączne zobowiązanie pieniężne.

W celu wyegzekwowania wszystkich należności dochodów gminy z tego tytułu na dzień 31.12.2021 roku wystawiono 493 upomnienia na kwotę 157.030,47 zł i 155 tytuły wykonawcze skierowane do Naczelnika Urzędu Skarbowego na kwotę 55.807,70 zł.

Pomimo systematycznej windykacji należności te trudno wyegzekwować w satysfakcjonującej wysokości, zaległości w kwocie głównej w stosunku do roku poprzedzającego zmniejszyły się o kwotę 4.929,76 zł (na dzień 31.12.2020 r. wynosiły 130.759,74 zł).

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych

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

- wysłano 2 upomnienia,
- wysłano 5 wezwań w sprawie złożenia deklaracji podatkowej,
- wystawiono 1 tytuł wykonawczy na kwotę 3.800,00 zł.

Pomimo stosowania wszystkich form w zakresie windykacji na dzień 31.12.2021 roku powstały zaległości podatkowe w kwocie głównej 3.011,00 zł .

W rejestrach przypisu podatku od środków transportowych na osoby fizyczne na dzień 31.12.2021r. figurują 62 pojazdy. W trakcie roku 10 wykreślono z rejestru ze względu na ich sprzedaż, a 9 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 101.403,18 zł w tym należności wymagalne 89.420,00 zł z następujących tytułów:

- podatku dochodowego od osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą opłacanego w formie karty podatkowej 62.076,20 zł,
- podatek od spadków i darowizn 19.854,00 zł,
- podatku od czynności cywilnoprawnych 7.489,80 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 31.12.2021 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 31.12.2021 roku powstała ogólna kwota zaległości z tytułu podatków i opłat, należności z tytułu umów cywilno-prawnych oraz decyzji administracyjnych w wysokości 3.426.064,56 zł.

Zaległości te powstały w następujących tytułach dochodów budżetowych:

- * wieczyste użytkowanie gruntów – 4.630,72 zł,
- * czynsze za lokale mieszkalne – 56.915,12 zł,
- * czynsze za lokale użytkowe – 6.204,64zł,
- * przekształcenie prawa użytkowania wieczystego – 5.229,71 zł,
- * zajęcie pasa drogowego – 0,00 zł
- * podatek od nieruchomości – 161.241,73 zł,
- * podatek rolny – 286,00 zł,

- *podatek leśny – 1,00 zł,
- * podatek od środków transportowych – 3.011,00 zł,
- * podatek w formie karty podatkowej – 62.076,20 zł,
- * podatek od spadków i darowizn – 19.854,00 zł,
- * podatek od czynności cywilnoprawnych – 7.489,80 zł,
- * zaległości w jednostkach budżetowych – 10.656,33 zł,
- * zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego - 2.848.781,50 zł,
- * zaległości z tytułu odpadów komunalnych – 227.919,67zł.

W 2021 roku skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, rozłożenia na raty, umorzeń i zwolnień poboru podatku stanowią kwotę 993,60 zł, z czego:

- umorzenie podatku od nieruchomości:
 - a) osoby prawne – 0,00 zł oraz odsetki za zwłokę w kwocie 0,00 zł,
 - b) osoby fizyczne – 993,60 zł,
- umorzenie podatku rolnego osoby fizyczne – 0,00 zł,
- odroczenie terminu płatności zaległości podatkowych z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych w wysokości 0 zł oraz odsetek za zwłokę w wysokości 0,00 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

- 989.357,39 zł, w tym:
- osoby prawne 450.086,33 zł,
 - osoby fizyczne 539.271,06 zł.

Ponadto, występują również skutki z tytułu obniżenia górnych stawek podatku od środków transportowych i stanowią one kwotę 85.675,86 zł, z tego:

- osoby prawne 22.221,20 zł,
- osoby fizyczne 63.454,66 zł.

Łączne skutki obniżenia górnych stawek podatków lokalnych to kwota

1.075.033,25 zł i stanowią one 1,44% dochodów wykonanych w okresie sprawozdawczym oraz 4,27% 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 2021 r. poz. 1540 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 17.393.984,00 zł i wykonano je w 100% planu. Stanowią one 23,38% dochodów budżetowych zrealizowanych w 2021 roku.

Na wykonaną kwotę składają się:

- subwencja ogólna dla gmin 17.393.984,00 zł,

w tym:

- | | |
|---|-----------------|
| a) część oświatowa | 9.427.001,00 zł |
| b) część wyrównawcza | 6.046.629,00 zł |
| c) uzupełnienie subwencji ogólnej dla jst | 1.803.425,00 zł |
| d) część równoważąca | 115.211,00 zł |
| ▪ wpływy z różnych dochodów | 1.718,00 zł |

(środkami z tytułu prowizji 0,3% od terminowych wpłat podatku dochodowego od osób fizycznych do Urzędu Skarbowego)

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 2021 rok zaplanowano dochody w wysokości 2.013.771,15 zł, które zrealizowano w kwocie 2.087.793,42 zł. Wykonano je na poziomie 103,68% planu i stanowią one 2,81 % dochodów ogółem wykonanych w omawianym okresie.

W poszczególnych jednostkach oświatowych wykonanie dochodów własnych w 2021 roku kształtowało się w sposób następujący:

Wykonanie dochodów własnych w placówkach oświatowych

Lp	Wyszczególnienie	§	Plan w zł	Wykonanie
I.	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1		2.750,00	952,38
	1.Wpływy z opłat za wydanie duplikatów świadectw	0610	250,00	169,00
	2.Wpływy z różnych opłat	0690	100,00	0,00
	3.Wynajem pomieszczeń szkolnych	0750	2.000,00	562,60
	4.Odsetki od środków na rachunku bankowym	0920	100,00	0,78
	5.Wpływy z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych	0940	300,00	0,00
	6. Wpływy z e sprzedaży składników majątkowych	0870	0,00	220,00
II.	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3		12. 110	19.168,11
	1.Wpływy z opłat za wydanie duplikatów świadectw	0610	100,00	0,00
	2.Wpływy z różnych opłat	0690	100,00	63,00
	3.Wynajem pomieszczeń szkolnych	0750	1.200,00	975,60
	4. Wpływy z usług	0830	8.500,00	15.910,63
	5.Odsetki od środków na rachunku bankowym	0920	50,00	16,52
	6.Wpływy z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych	0940	2160	2160,46
	7. Wpływy z różnych rozliczeń		0,00	41,90
III	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE		205 300,00	159 294,87
	1. Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	0660	37.000,00	29.832,36
	2.Wpływy z usług – odpłatność za wyżywienie	0670	168.000,00	129.329,81
	3.Odsetki od środków na rachunku bankowym	0920	300,00	132,70
	4.Wpływy z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych	2910	0,00	0,00
	5. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych	0640	0,00	0,00
	RAZEM DOCHODY PLACÓWEK OŚWIATOWYCH		220.160	179 415,36
	Dotacje na zadania własne – szkoły		2.942,00	2 942,00
	Dotacje na zadania zlecone – szkoły		158 482,41	158 004,09
	Dotacje celowe – przedszkole specjalne		5 884,00	5 884,00
	Dotacje na zadania własne – przedszkole		489 843,00	489 843,00
	Wpływy od innych samorządów – przedszkole		667.042,00	719.101,84
	Wpływy ze zwrotów z lat ubiegłych- przedszkole		174.417,74	180.254,03
	Wpływy z odsetek ze zwrotów		27.347,00	28.960,69
	Laboratoria Przyszłości		248 400,00	248 400,00
	Środki – źródła zewnętrzne		15.000,00	15.000,00
	Wpływy ze zwrotów z lat ubiegłych szkoła		4253,00	4252,57
	Wpływy ze zwrotów dotacji		0,00	55 712,64
	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych		0,00	23.20
	Dotacje		1.793 611,15	1.908 378,06
	Dochody działu 801 – Oświata i wychowanie		2 013 771,15	2 087 793,42

W dziale tym okresie sprawozdawczym pozostały należności do zapłaty ogółem 27.606,35 zł z tego zaległość 11.346,01 zł nadpłata 1.245,85 zł. Największą część stanowi opłata rodziców za wyżywienie w przedszkolu.

Na dzień 28.02.2022r należności te zostały spłacone.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Na planowane dochody w 2021 roku w wysokości 52.600,00 zł otrzymano kwotę 37.147,69 zł są to wpływy z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19.

Dział 852 Pomoc społeczna

Na planowane dochody w tym dziale w wysokości 4.075.247,89 zł w analizowanym okresie otrzymano 4.039.800,49 zł, co stanowi 99,13% planu rocznego.

Wpłynęła dotacja celowa na:

- funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w kwocie 1.301.486,17 zł z planowanej 1.301.513,00 zł także 10.000,00 zł – porozumienie z Gminą Waganiec oraz środki z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania wynikającego z art. 121 ust. 3a ustawy o pomocy społecznej na wypłatę dodatku dla pracownika socjalnego - 3.250,00 zł;
- wypłatę zasiłków okresowych w kwocie 1.244.175,83 zł z planowanych 1.260.317,00 zł,
- na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne w ramach zadań własnych 24.878,07 zł,
- jako dofinansowanie kosztów funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej 232.789,39,00 zł z planowanych 232.790,00 zł,
- na zasiłki stałe 316.306,64 zł z planowanych 317.755,00 zł,
- dodatki energetyczne w kwocie 2.304,85 zł z planowanych 2.845,39 zł,
- dotacja – Program Wspieraj Seniora w kwocie 96.681,00 zł z planowanych 96.682,00 zł,
- organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania 317.205,00 zł z planowanych 324.345,00 zł.

Wpłynęła również kwota 422.000,00 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 68.723,24 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 51.593,75 zł na planowane 99.611,50 zł, tj. 51,79% planu.

Kwota ta dotyczy podpisanej przez Gminę Miejską umowy nr WRR/D/1/2021 z Powiatem Aleksandrowskim o dofinansowanie ze środków PFRON projektu pn. „Remont i modernizacja WTZ im. Edwarda Stachury w Aleksandrowie Kujawskim”. Część zadań w ramach planowanej kwoty nie została zrealizowana przez pandemię COVID – 19.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Zaplanowano w tym dziale kwotę dochodów w wysokości 90.569,00 zł wykonano 88.889,00 zł tj. w 98,15%.

Dochody osiągnięte w tym dziale dotyczą:

- pomocy materialnej dla uczniów w formie stypendiów 69.119,00 zł
- pomocy finansowej dla uczniów na zakup podręczników „Wyprawka szkolna” 19.770,00 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 2021r. poz. 1930 ze zm.) 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 17.092.111,51 zł, tj. 99,95% planu, z tego z tytułu:

- dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zlecone gminie § 2010 i § 2060 łącznie kwota 16.600.637,18 zł, tj. 99,95% planu ;
- środki z Funduszu Pracy 2.000,00 zł;
- § 2360 dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami kwota 87.172,04 zł tj. 201,54% planu, są to wyegzekwowane wierzytelności od dłużników alimentacyjnych w części należnej gminie;
- § 0940 wpływy ze zwrotów dotacji z lat ubiegłych 38.520,76 zł i inne opłaty § 0640 i § 0690 kwota 25,09 zł ,§ 0920 wpływy z pozostałych odsetek, są to dochody należne budżetowi państwa z uwagi na ich finansowanie 6.375,29 zł;
- dotacja celowa - Regionalne Programy Operacyjne 2014-2020 finansowane z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego dot. Projektu pn." Miasto Aleksandrów dla maluchów" – 310.056,15 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%);
- wpływy z różnych opłat kwota 47.325,00 zł, jest to opłata od rodziców za wyżywienie dzieci uczęszczających do żłobka 21.450,00 zł i opłata za pobyt 25.875,00 zł. Wpływy te są znacznie niższe od planowanych ze względu na dużą nieobecność dzieci uczęszczających do żłobka.

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 01-01-2021 do 31-12-2021 wszczęto postępowanie wobec 26 dłużników alimentacyjnych.

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 1 dłużnika,

- skierowano do Powiatowego Urzędu Pracy 16 informacji o konieczności aktywizacji zawodowej dłużników alimentacyjnych,

- wszczęto 8 postępowań dotyczące uznania dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych,

- wydano 4 decyzje o uznaniu dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych,

- złożono do Prokuratury Rejonowej 3 zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia przez dłużnika alimentacyjnego przestępstwa uporczywego uchylania się od alimentacji,

- złożono do Komendy Powiatowej Policji w Aleksandrowie Kujawskim 89 zawiadomień o popełnionym przestępstwie z uwagi na fakt wypłaty świadczeń z funduszu zgodnie z KK.

W okresie od 01-01-2021 do 31-12-2021 złożono do Komorników Sądowych 98 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 01-01-2021 do 31-12-2021 wyegzekwowano ogólnie od dłużników:

kwotę z funduszu alimentacyjnego 361.462,16 zł. (odsetki – 155.497,07 zł , dochód państwa – 123.579,05 zł, dochód własny – 82.386,04 zł) i kwotę z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych 8.659,01 zł. (dochód państwa – 4.329,59 zł, dochód własny – 4.329,42 zł).

Z powyższego wynika, iż na rzecz Gminy Miejskiej wegzekwowano kwotę 82.386,04 zł. z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu oraz kwotę 4.329,42 zł. z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych.

Łącznie dochody Gminy Miejskiej Aleksandrów Kujawski z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły za okres od 01-01-2021 do 31-12-2021 – 86.715,46 zł.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W tym dziale wpłynęły dochody w kwocie 4.726.514,65 zł, tj. 101,13 % planu. Szczegółowo na wykonanie dochodów w tym dziale składają się:

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw kwota 2.259.137,07 zł, tj. 103,87 % planu, są to opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, z tego wpłaty za 2021 rok w kwocie 2.258.211,18 zł, zaległości tejsze opłaty za rok 2021 wynosi 227.919,67 zł oraz nadpłaty stanowią kwotę 7.621,10 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego zaewidencjonowanych było 2.058 nieruchomości. W 2021r. przyjęto 653 deklaracji w sprawie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi;
- środki otrzymane z WFOŚiGW na dofinansowanie przedsięwzięcia „Likwidacja jemioloj wraz z zabiegami sanitarnymi drzew na terenie miasta” kwota 11.949,00 zł oraz dofinansowanie nasadzeń nowych roslin w mieście kwota 2.080,00 zł;
- środki otrzymane z WFOŚiGW w ramach projektu „Czyste powietrze” kwota 10.695,96 zł;
- wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska należne Miastu na podstawie art. 402 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska kwota 16.693,66 zł, tj. 55,65 % planu, przekazane przez Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego;
- pozostałe dochody łącznie na kwotę 22.640,72 zł, są to wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych w kwocie 7.217,16 zł i odsetki od nieterminowych wpłat opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 4.973,94 zł oraz kwota 10.449,62 zł
- dofinansowanie w ramach Programu Priorytetowego AZBEST 2019-2020 w kwocie 5.106,00 zł – umowa dotacji Nr Dw 19093/OZ-az;
- środki na dofinansowanie własnych inwestycji otrzymane z Rządowego Funduszu Dopłat do rozwoju mieszkalnictwa w kwocie 2.403.318,24 zł przeznaczone na budowę budynku komunalnego wielorodzinnego.

Zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2021 r., poz. 888 ze zm.) gminy są zobowiązane do zorganizowania odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy.

W okresie sprawozdawczym w celu wyegzekwowania zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono:

- 261 wezwań,
- 498 upomnień do zapłaty,
- 297 administracyjnych tytułów wykonawczych.

Wystawiono 304 postanowienia o zaliczeniu wpłat na poczet zaległości.

Przeprowadzono 3 postępowania w sprawie umorzenia/rozłożenia na raty zaległości.

Pomimo dokonywania tych czynności w okresie sprawozdawczym na dzień 31.12.2021 roku powstały zaległości w kwocie głównej 98.219,13 zł.

Powyższe zaległości dotyczą 409 kont właścicieli nieruchomości.

Inne działania w ramach G.O.K.:

- wystawiono 142 wezwania do wyjaśnień/korekty deklaracji G.O.K.,
- przeprowadzono 31 postępowań w sprawie naliczenia opłaty za G.O.K.,
- wystawiono 2042 zawiadomienia o wysokości opłaty za G.O.K.

Struktura tych zaległości przedstawia się następująco:

Rok	Kwota zaległości	Liczba kont na których występuje zaległość
2013	282,00 zł	4
2014	4.056,75 zł	17
2015	4.905,53 zł	25
2016	9.999,72 zł	31
2017	13.223,66 zł	42
2018	15.229,71 zł	43
2019	32.413,37 zł	70
2020	49.589,80 zł	73
2021	98.219,13 zł	409

Razem zaległości: **227.919,67 zł** w tym: należność główna – 220.145,08 zł i koszty upomnień – 7.774,59 zł.

Struktura zaległości w roku 2021 przedstawia się następująco:

- należność główna – 98.219,13 zł – 409 kont właścicieli nieruchomości,
- koszty upomnień – 2.072,42 zł – 77 kont właścicieli nieruchomości.

Na dzień 21.02.2022 r. na poczet zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wpłynęła kwota 31.889,68 zł z tytułu należności głównej i 483,77 zł z tytułu odsetek.

Wykaz jednostek posiadających wydzielone rachunki dochodów własnych:

- Szkoła Podstawowa Nr1 im. Polskich Podróżników
- Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Józefa Wybickiego
- Żłobek
- Przedszkole im. Juliana Tuwima
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
- Środowiskowy Dom Samopomocy im. Profesora Jana Władysława Piltza

Burmistrz
/-/ Arkadiusz Gralak