

## **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 2022 r. poz.1634 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 2022 rok został uchwalony uchwałą Nr XLIII/335/21 z dnia 17 grudnia 2021r . W trakcie jego realizacji Rada Miejska Aleksandrowa Kujawskiego podjęła 12 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 2022 r. poz. 1634 ze zm.) oraz w § 13 pkt. 1 przytoczonej wyżej uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Aleksandrowa Kujawskiego na 2022 rok, wydał 19 zarządzeń zmieniających budżet.

### Zmiany planu dochodów budżetowych w 2022 roku

L.p.	Organ	Rodzaj dokumentu	Numer	Data	Wielkości po zmianie	Zwiększenia/ Zmniejszenia (+) (-)
1.	Rada Miejska	Uchwała	XLIII/335/21	18.12.2021	<b>51.853.841,00</b>	
2.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	20/2022	31.01.2022	51.865.327,60	+11.486,00
3.	Rada Miejska	Uchwała	XLVI/359/22	02.03.2022	63.393.346,12	+11.528.018,52
4.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	38/2022	07.03.2022	63.415.946,12	+ 22.600,00
5.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	53/2022	28.03.2022	65.062.371,87	+1.646.425,75
6.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	72/2022	29.04.2022	65.062.707,49	+335,62
7.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	75/2022	09.05.2022	65.062.707,49	0,00
8.	Rada Miejska	Uchwała	XLVIII/379/22	09.05.2022	65.665.214,60	+ 602.507,11
9.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	86/2022	25.05.2022	66.745.648,16	+1.080.433,56
10.	Rada Miejska	Uchwała	XLIX/393/22	26.05.2022	66.745.648,16	0,00
11.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	90/2022	10.06.2022	66.952.699,16	+ 207.051,00
12.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	100/2022	28.06.2022	67.033.465,41	+ 80.766,25
13.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	104/2022	30.06.2022	67.033.465,41	0,00
14.	Rada Miejska	Uchwała	LII/407/22	11.07.2022	68.132.185,57	+ 1.098.720,16
15.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	112/2022	29.07.2022	68.271.950,95	+ 139.765,38
16.	Rada Miejska	Uchwała	LIII/410/22	05.08.2022	68.277.921,60	+ 5.970,65
17.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	129/2022	31.08.2022	68.533.408,48	+ 255.486,88
18.	Rada Miejska	Uchwała	LIV/415/22	28.09.2022	75.226.567,09	+ 6.693.158,61
19.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	141/2022	30.09.2022	75.458.884,22	+ 232.317,13
20.	Rada Miejska	Uchwała	LV/436/22	12.10.2022	78.334.096,79	+ 2.875.212,57
21.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	147/2022	24.10.2022	78.905.768,96	+ 571.672,17
22.	Rada Miejska	Uchwała	LVI/443/22	08.11.2022	81.331.994,79	+ 2.426.225,83
23.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	152/2022	14.11.2022	81.367.270,20	+35.275,41
24.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	156/2022	18.11.2022	82.365.585,20	+ 998.315,00
25.	Rada Miejska	Uchwała	LVII/446/22	30.11.2022	82.370.662,64	+5.077,44
26.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	161/2022	09.12.2022	82.994.036,64	+623.374,00
27.	Rada Miejska	Uchwała	LVIII/458/22	12.12.2022	83.171.809,46	+177.772,82
28.	Rada Miejska	Uchwała	LIX/461/22	16.12.2022	83.530.609,85	+358.800,39
29.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	172/2022	22.12.2022	83.563.129,51	+32.519,66
30.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	175/2022	28.12.2022	83.494.876,51	- 68.253,00
31.	Rada Miejska	Uchwała	LX/464/22	28.12.2022	83.523.503,12	+28.626,61
32.	Burmistrz Miasta	Zarządzenie	183/2022	29.12.2022	83.523.545,44	+42,32
X	<b>Razem</b>	x	x	x	x	<b>+31.669.703,84</b>

W wyniku przyjętych zmian plan budżetu Miasta Aleksandrowa Kujawskiego wg stanu na 31 grudnia 2022 r. przedstawia się następująco:

1. **Dochody ogółem – 83.523.545,44 zł**, wystąpił wzrost dochodów w stosunku do pierwotnie przyjętego planu o kwotę **31.669.704,44 zł**.
2. **Wydatki ogółem - 90.774.108,67 zł**, wystąpił wzrost wydatków w stosunku do pierwotnie przyjętego planu o kwotę **34.337.132,47 zł**.
3. **Planowany deficyt budżetu wynosił – 7.250.563,23 zł**, w ciągu roku dokonano zmian w planowanym deficycie i zmniejszył się do kwoty **2.763.976,04 zł**.

Zmiany wystąpiły również w planowanych przychodach budżetu Miasta:

- a) pierwotnie planowane **przychody budżetu** w kwocie 5.193.135,20 zł, zwiększono o kwotę 2.667.428,03 zł, wartość przychodów po zmianie wynosi **7.860.563,23 zł**, w ramach przychodów zwiększono kwotę wolnych środków.
- b) **rozchody budżetu** zrealizowano na łączną kwotę 610.000,00 zł.

Wykonanie budżetu Miasta Aleksandrowa Kujawskiego za rok 2022 przedstawia się następująco:

1. Na planowane dochody w kwocie **83.523.545,44 zł**, wykonano **76.974.778,82 zł**, co stanowi **92,16%** planowanych dochodów.
2. Na planowane wydatki w kwocie **90.774.108,67 zł**, wykonano **79.738.754,86 zł**, co stanowi **87,84%** planowanych wydatków.
3. Na planowany deficyt w kwocie - **7.250.563,23 zł**, wykonano budżet z deficytem w kwocie **2.763.976,04 zł**.
4. Na podstawie sprawozdania Rb-NDS wg stanu na dzień 31.12.2022 r. planowane przychody w kwocie 7.860.563,23 zł, zrealizowano je również w kwocie 7.860.563,23 zł. Planowane rozchody w kwocie 610.000,00 zł nie uległy zmianie.
5. Zgodnie ze sprawozdaniem RB – Z wg stanu na dzień 31.12.2022 r. zobowiązania Miasta wynoszą 10.348.927,90 zł są to zobowiązania niewymagalne długoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek i innych tytułów dłużnych.
6. Łączny dług w stosunku do wykonanych dochodów wynosi 13,45%.
7. Zgodnie ze sprawozdaniem RB – N wg stanu na dzień 31.12.2022 r. Miasto posiadało należności z tytułu: depozytów w banku w kwocie 10.048.694,96 zł, należności wymagalne w kwocie 3.485.011,94 zł oraz należności niewymagalne w kwocie 106.988,47 zł.

Z przedstawionych wyżej danych wprowadzających wynika iż budżet był zmieniany 31 razy.

Po ilości dokonanych zmian stwierdza się, iż średnio w miesiącu występowały ponad 2 zmiany w budżecie.

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

Budżet po stronie dochodów został wykonany w wysokości poniżej planowanej wartości.

Natomiast po stronie wydatków plan został niewykorzystany w 12,15%, z tego wydatki bieżące nie zostały wykonane w 3,92%, a wydatki majątkowe w wysokości 33,92 %.

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 2023 oraz realizacji częściowej inwestycji w ramach POLSKIEGO ŁADU.

## Realizacja dochodów według działów klasyfikacji budżetowej za 2022 rok

Dział	Plan wg uchwały Nr XXVII/219/20	Plan po zmianach	Wykonanie za 2022r	% wykonania
Rolnictwo i łowiectwo	0,00	699,88	699,88	100
Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię	0,00	1.867.000,00	1.585.918,46	84,94
Transport i łączność	0,00	9.687.200,00	4.307.419,06	44,47
Gospodarka mieszkaniowa	2.153.128,00	4.258.982,52	3.848.031,14	90,35
Działalność usługowa	482.834,00	551.087,00	531.780,64	96,50
Administracja publiczna	526.400,00	883.954,68	885.149,87	100,14
Urzędu naczelných organów władzy .....	2.400,00	2.400,00	2.400,00	100,00
Bezpieczeństwo publiczne	11.100,00	388.403,46	371.413,02	95,63
Dochody od osób prawnych, osób fizycznych.....	17.110.736,42	20.175.875,13	20.211.419,63	100,18
Różne rozliczenia	15.186.659,00	16.997.545,98	17.000.543,76	100,02
Oświata i wychowanie	1.553.780,00	1.709.828,60	1.628.275,41	95,23
Ochrona zdrowia	1.700,00	3.370,00	3.340,00	99,11
Pomoc społeczna	3.520.293,00	5.489.661,89	5.401.314,97	98,39
Pozostałe zadania w zakresie polityki społ.	0,00	7.968.452,84	7.806.652,05	97,97
Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	110.431,00	63.295,70	57,32
Rodzina	8.669.612,50	10.704.538,00	10.607.443,35	99,09
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.635.198,08	2.704.114,46	2.699.681,87	99,84
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		20.000,00	20.000,01	100,00
<b>Razem:</b>	<b>51.853.841,00</b>	<b>83.523.545,44</b>	<b>76.974.778,82</b>	<b>92,16</b>

W większości działów wykonanie dochodów mieści się w granicach norm planistycznych, odchylenia od planu nie przekraczają 15% za wyjątkiem działów - Transport i łączność oraz Edukacyjna opieka wychowawcza.

### Realizacja dochodów

**na plan roczny 83.523.545,44 zł zrealizowano 92,16 % tj. – 76.974.778,82 zł**

#### **Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo**

W dziale tym wpłynęły dochody na kwotę 699,88 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 2023 r. poz. 356) 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 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię**

W dziale tym zostały zaplanowane dochody w związku z ustawą z dnia 27 października 2022r o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych oraz dodatkach dla podmiotów wrażliwych na podstawie ustawy z 15 września 2022r o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw (Dz. U. z 2022 r.poz.1967).

W okresie sprawozdawczym otrzymano dochody na planowaną wypłatę dodatków dla podmiotów wrażliwych w kwocie 867.000,00 zł zrealizowano w wysokości 745.926,86 zł, stanowi to 86,04 % planu.

Na realizację zadania związanego z zakupem preferencyjnym paliwa stałego otrzymano środki – wpłaty od mieszkańców w wysokości 839.991,60 zł przy planowanej kwocie 1.000.000,00 zł.

#### **Dział 600 Transport i łączność**

W dziale tym na dzień 31 grudnia 2022 roku osiągnięto dochody w wysokości 4.307.419,06 zł - są to środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID - 19 w ramach POLSKIEGO ŁADU przeznaczone na inwestycje oraz środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie inwestycji dot. ulicy Targowej.

#### **Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa**

W okresie sprawozdawczym na planowaną kwotę 4.258.982,52 zł osiągnięto dochody w wysokości 3.848.031,14 zł. Wykonanie ich kształtuje się na poziomie 90,35 % i stanowią one 5,00 % dochodów wykonanych w roku budżetowym.

Wykonanie dotyczy dochodów bieżących, które zrealizowano w wysokości 1.942.137,78 zł oraz dochodów majątkowych, które zostały zrealizowane na poziomie 1.956.362,17 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1.948.490,00 zł.

Środki z Urzędu Marszałkowskiego dot. rozliczenia zadania z 2020r – fotowoltaika – 51.649,54 zł.

Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa w celu objęcia udziałów w nowo tworzonej Spółce Społecznej „KZN – Toruński Sp. z o.o” – 1.180.730,00 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:

<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>% wykonania</b>
1.	Wieczyste użytkowanie gruntów	22.000,00	24.367,39	110,76
2.	Dzierżawy składników majątkowych	493.101,00	504.991,96	102,41
3.	Wpływy – Słowackiego 12,Dworzec (rozd.70007)	130.327,00	128.078,44	98,27
4.	Inne ( koszty egzekucyjne, odsetki, zwroty)	0,00	1.851,64	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	Przekształcenie prawa wieczystego gruntów w prawo własności	7.000,00	7.872,17	112,46
2.	Sprzedaż działek	1.948.490,00	1.948.490,00	100,00

Wykonanie dochodów, jakie zaplanowano w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami przebiegało zadowalająco, bowiem na planowaną kwotę w wysokości 3.078.252,52 zł zrealizowano 2.667.301,14 zł, tj. 86,65% 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 – 2022 rok

Lp.	Położenie Nr działki, powierzchnia	Repertorium Data aktu	SYMBOL Wartość Księgowa	Wartość sprzedaży/netto
1	Aleksandrów Kujawski ul. Tęczowa  dz. nr 12/24 mapa 30 Pow. 412 m <sup>2</sup>	Rep. A nr 1465/2022  09.03.2022r.	030  <u>0.0412</u> 4120	37.750,00 zł
2	Aleksandrów Kujawski ul. Tęczowa  dz. nr 12/25 mapa 30 Pow. 414 m <sup>2</sup>	Rep. A nr 1465/2022  09.03.2022r.	030  <u>0.0414</u> 4140	35.000,00 zł
3	Aleksandrów Kujawski ul. Parkowa  dz. nr 3/6 mapa 23 Pow. 3000 m <sup>2</sup>	Rep. A nr 3300/2022  07.06.2022r.	032  <u>0.3000</u> 30000	606.000,00 zł
4	Aleksandrów Kujawski ul. Parkowa  dz. nr 3/24 mapa 14 Pow. 1775 m <sup>2</sup>	Rep. A nr 3300/2022  07.06.2022r.	032  <u>0.1775</u> 17750	76.760,00 zł
5	Aleksandrów Kujawski ul. Listna  dz. nr 306/1 mapa 42 Pow. 62 m <sup>2</sup>	Rep. A nr 3306/2022  07.06.2022r.	040  <u>0.0062</u> 620	4.100,00 zł
6	Aleksandrów Kujawski ul. Zielona Aleja  Dz. Nr 332 Pow. 11116 m <sup>2</sup>	Rep. A nr 4852/2022  31.08.2022r.	034  <u>1.1116</u> 111160	1.188.880,00 zł

**Razem: 1.948.490,00 zł**

#### Lokale użytkowe

Na dzień 31.12.2022r. Gmina Miejska Aleksandrów Kujawski dysponowała 17 lokalami użytkowymi. Na planowaną kwotę 176.000,00 zł dochody wykonano w wysokości 164.380,00 zł tj. 93,40%.

Należności pozostałe do zapłaty na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły ogółem 11.757,41 zł w tym: zaległości 5.441,67 zł. Wpłata zaległa wpłynęła w miesiącu styczniu 2023 r.

### **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 31.12.2022 r. Na realizację zadania wpłynęła kwota 2.000,00 zł (całość planowanej dotacji).

#### Zarząd Nieruchomością Wspólną

W rozdziale pozostałej działalności przy planowanych dochodach w kwocie 549.087,00 zł osiągnięto kwotę 529.780,64 zł tj. 96,48% 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 885.149,87 zł i wykonano je w 100,14% planu. Stanowią one 1,15% dochodów budżetowych zrealizowanych w 2022 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 441.106,75 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 – 31,00 zł, nie mający wpływu na realizację budżetu w omawianym okresie.

Otrzymana również z budżetu państwa dotację celową na realizację własnych zadań bieżących w kwocie 3.893,42 zł.

na realizację zadania pn. " Zakup masztów i flag oraz ich instalacja w ramach projektu "Pod Biało - czerwona".

W dziale tym zostały zaplanowane również środki z Funduszu Pomocy na dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 6.279,93 zł, otrzymano kwotę 6.240,39 zł, tj. 99,37% planu.

W ramach projektu Cyfrowa Gmina otrzymano dotację celową w wysokości 425.968,00 zł. Kwota 64.368,00 zł dotyczy projektu pn." Z WI-FI w miasto Aleksandrów Kujawski" w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020.

W ramach projektu zostało utworzonych 10 publicznych punktów dostępu do internetu – hot spoty. Pozostała kwota 361.600,00 zł dotyczy Projektu „Cyfrowa Gmina”.

W dziale tym osiągnięto dochody w wysokości 7.910,31 zł z tytułu kosztów egzekucyjnych, różnych opłat, odsetek, kar i odszkodowań .

### **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 2.400,00 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 2.400,00 zł.

### **Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona**

W dziale tym osiągnięto dochody w kwocie 371.413,02 zł z tego z tytułu mandatów wystawionych przez Straż Miejską i kosztów egzekucyjnych 10.133,60 zł.

Należności pozostałe do zapłaty na koniec 2022 roku to kwota 2.400,00 zł, na które są wystawione tytuły wykonawcze. Środki z Funduszu Pomocy w wysokości 361.279,42 zł na realizację zadania związanego z wypłatą przez gminy świadczeń pieniężnych, pomoc przyznawaną na podstawie art. 13 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium państwa – stawka 40,00 zł. za osobę dziennie.

### **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 20.211.419,63 zł co stanowi 100,18% planu.

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

- podatek od nieruchomości kwota 6.830.129,00 zł, tj. 100,95 % planu, podatek ten stanowi 24,81% dochodów własnych. W zakresie podatku od nieruchomości wydano 3672 decyzji wymiarowych, 451 decyzji zmieniających na rok 2022 oraz 17 decyzji za lata ubiegłe, przyjęto deklaracje podatkowe od 106 podmiotów, w tym 12 zwolnionych z podatku oraz 38 korekt do złożonych pierwotnie deklaracji, wydano 1 decyzję określającą wysokość zobowiązania podatku od nieruchomości;
- podatek rolny kwota 9.323,80 zł, tj. 104,32 % planu, w tym zakresie wydano 44 decyzje wymiarowe, 6 decyzji zmieniających za rok 2022. Przyjęto 10 deklaracji podatkowych, w tym 6 dla podmiotu zwolnionego. Ponadto wydano 178 nakazów płatniczych łącznych zobowiązań pieniężnych i 22 nakazy zmieniające wysokość tego zobowiązania na rok 2022;
- podatek leśny kwota 6.488,00 zł, tj. 108,03 % planu, tym podatkiem opodatkowanych było 18 podatników, tj. 3 osoby prawne i 15 osób fizycznych, przyjęto 3 deklaracje roczne;
- podatek od środków transportowych kwota 126.697,00 zł tj. 107,04 % planu, na koniec okresu sprawozdawczego było 17 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 – os.prawnych kwota 8.455,00 zł, tj. 84,55% planu, podatek ten jest pobierany przez Urzędy Skarbowe, a należny gminie;
- dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego i umieszczenie w pasie drogowym infrastruktury związanej z potrzebami ruchu drogowego plan 220.000,00 zł, wykonanie 157.454,30 zł, tj.71,57% planu, w okresie sprawozdawczym wydano 107 decyzji na zajęcie pasa drogowego;
- wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat - kwota 8.095,65 zł;
- wpływy z opłat za koncesje i licencje np. TAXI kwota 723,00 zł;
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych kwota 13.470,00 zł;
- wpływy z opłaty targowej kwota 10.249,80 zł;



- wpływy z opłaty skarbowej kwota 236.846,37 zł, tj. 83,10 % 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 310.000,00 zł, a dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w kwocie 369.967,90 zł, tj. 119,34% planu;
- wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym wykonano w kwocie 156.720,14 zł;
- wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych – os. fiz. kwota 508.305,52 zł, tj. 84,72% podatek ten jest pobierany przez Urzędy Skarbowe, a należny gminie;
- podatek od spadków i darowizn kwota 87.148,21 zł, tj. 217,87% 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 10.878.713,57 zł, tj. 100,00 % planu, dochód ten stanowi 39,52% dochodów własnych, w roku sprawozdawczym, udział ten wynosił 38,23% kwoty tego podatku od osób faktycznie zamieszkałych na terenie jednostki samorządu terytorialnego,
- udział gmin w podatku dochodowym od osób prawnych kwota 723.371,57 zł, tj. 99,94% 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,
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej kwota 71.321,90 zł, tj. 233,70 % 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.

### **Analiza zaległości podatkowych**

#### **Podatki i opłaty lokalne oraz inne należności o charakterze publicznoprawnym przypadające Gminie Miejskiej Aleksandrów Kujawski**

Według stanu na dzień 01.01.2022 r. zaległości z tytułu poszczególnych opłat kształtowały się następująco:

<b>Rodzaj należności</b>	<b>Kwota zaległości – należność główna</b>	<b>Zaległości z tytułu kosztów upomnienia</b>
<b>Podatek od nieruchomości – os. fizyczne</b>	125.829,98 zł	4.560,50 zł
<b>Podatek od nieruchomości – os. prawne</b>	35.124,75 zł	214,80 zł
<b>Podatek rolny</b>	286,00 zł	0,00 zł
<b>Podatek leśny</b>	1,00 zł	0,00 zł
<b>Podatek od środków transportowych</b>	3.011,00 zł	0,00 zł

<b>Oplata z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi</b>	227.919,67 zł	7.774,59 zł
<b>Oplata za zajęcie pasa drogowego</b>	265,77 zł	0,00 zł
<b>Mandat karny wystawiany przez Straż Miejską w Aleksandrowie Kujawskim</b>	1.490,00 zł	151,20 zł

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku podjęto następujące działania celem dobrowolnego oraz przymusowego ściągnięcia należności przypadających Gminie Miejskiej w Aleksandrowie Kujawskim:

**Podatek od nieruchomości, podatek leśny, podatek rolny, podatek od środków transportowych**

- wystawiono 988 upomnień do zapłaty na kwotę 248.443,93 zł
- wystawiono 273 administracyjne tytuły wykonawcze na łączną kwotę 102.206,40 zł

**Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi:**

- wystawiono 93 wezwania
- wystawiono 544 upomnienia do zapłaty na łączną kwotę 129.429,09 zł
- wystawiono 146 administracyjnych tytułów wykonawczych na łączną kwotę 70.382,20 zł

**Mandat karny:**

- wystawiono 32 upomnienia do zapłaty na łączną kwotę 3.250,00 zł
- wystawiono 13 administracyjnych tytułów wykonawczych na łączną kwotę 1.650,00 zł

**Zajęcie pasa drogowego:**

- wystawiono 33 upomnienia do zapłaty na łączną kwotę 905,38 zł
- wystawiono 22 administracyjnych tytułów wykonawczych na łączną kwotę 348,80 zł.

Jednostkom samorządu terytorialnego przysługują uprawnienia utworzenia hipoteki przymusowej na wszystkich nieruchomościach podatnika z tytułu zobowiązań podatkowych. Przepisy przewidują, że przedmiotem takiej hipoteki przymusowej może być nieruchomość, określone ograniczone prawo rzeczowe, wierzytelność zabezpieczona hipoteką czy statek morski.

W okresie sprawozdawczym złożono do Sądu Rejonowego w Aleksandrowie Kujawskim 10 wniosków o wpis hipoteki przymusowej w księgach wieczystych. Łączna kwota wpisów wynosi 192.047,55 zł. Wydatki na ww. czynności wyniosły 2.000,00 zł (200,00 zł x 10).

Wobec powyższego na dzień 31.12.2022 r. ściągalsność podatków i opłat lokalnych oraz innych należności o charakterze publicznoprawnym przypadających Gminie Miejskiej Aleksandrów Kujawski wygląda następująco:

Rodzaj opłaty	Wpłaty na zaległości objęte upomnieniem	Pobrane odsetki	Pobrane koszty upomnienia/ wezwania	Wpłaty zaległe
<b>Podatki należne Gminie Miejskiej Aleksandrów Kujawski</b>	202.215,36 zł	3.111,90 zł	12.495,60 zł	35.802,59 zł
<b>Oplaty z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi</b>	105.937,13 zł	6.051,57 zł	7.040,83 zł	75.266,51
<b>Mandaty karny wystawiane przez Straż Miejską</b>	3.090,00 zł		443,60 zł	1.090,00 zł
<b>Oplaty za zajęcie pasa drogowego</b>	886,03 zł	150,76 zł	530,80 zł	265,77 zł

Według stanu na dzień 31.12.2022 r. zaległości z tytułu poszczególnych opłat kształtowały się następująco:

Rodzaj należności	Kwota zaległości – należność główna	Zaległości z tytułu kosztów upomnienia
Podatek od nieruchomości – os. fizyczne	132.431,23 zł	5.890,10 zł
Podatek od nieruchomości – os. prawne	42.048,85 zł	299,20 zł
Podatek rolny	232,00 zł	112,00 zł
Podatek leśny	1,00 zł	0,00 zł
Podatek od środków transportowych	3.299,00 zł	32,00 zł
Oplata z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi	240.424,70 zł	8.893,76 zł
Oplata za zajęcie pasa drogowego	39,35 zł	16,00 zł
Mandat karny wystawiany przez Straż Miejską w Aleksandrowie Kujawskim	2.400,00 zł	187,60 zł

### Należności o charakterze cywilnoprawnym przypadające Gminie Miejskiej Aleksandrów Kujawski

Windykacji należności cywilnoprawnych w Urzędzie Miejskim w Aleksandrowie Kujawskim obejmuje należności z tytułu najmu, sprzedaży mienia, dzierżawy, opłat z tytułu użytkowania wieczystego gruntu, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz z innych udokumentowanych stosunków cywilnoprawnych. W stosunku do dłużników, którzy nie dotrzymują terminów regulowania należności wszczęte zostaje postępowanie windykacyjne prowadzone przez Wydział Windykacji i Egzekucji Administracyjnej.

Według stanu na dzień 01.01.2022 r. zaległości z tytułu poszczególnych opłat kształtowały się następująco:

Rodzaj należności	Kwota zaległości – należność główna	Zaległości z tytułu kosztów wezwania
Czynsze – lokale mieszkalne	54.937,42 zł	0,00 zł
Czynsze- lokale użytkowe	6.853,26 zł	0,00 zł
Dzierżawy	3.164,04 zł	0,00 zł
Użytkowanie wieczyste	4.610,38 zł	0,00 zł
Przekształcenie użytkowania wieczystego	5.347,64 zł	0,00 zł

### Czynsze i dzierżawy

W imieniu Gminy Miejskiej Aleksandrów Kujawski został skierowany 1 pozew o wydanie nakazu zapłaty do Sądu Gospodarczego we Włocławku przeciwko podmiotowi, który bezumownie dzierżawi działkę przy ul. Hożej w Aleksandrowie Kujawskim oraz 1 pozew o wydanie nakazu zapłaty do sądu Rejonowego w Aleksandrowie Kujawskim przeciwko najemcy mieszkania.

Wobec 2 osób toczy się komornicze postępowanie egzekucyjne, niestety nie przynosi ono wymiernych skutków.

Troje najemców lokali mieszkalnych położonych przy ul. Juliusza Słowackiego złożyło podanie o rozłożenie na raty zaległości z tytułu czynszu. Ze wszystkimi zawarte zostały umowy ugody w sprawie udzielenia ulgi w postaci rozłożenia na raty ww. zaległości. Dłużnicy wywiązują się z ugody, płacą należności w systemie ratalnym regulując przy tym opłaty bieżące.

Na dzień 31.12.2022 r. ściągłość należności z tytułu czynszów, dzierżaw, opłat za użytkowanie wieczyste oraz opłat za przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności przypadających Gminie Miejskiej Aleksandrów Kujawski wygląda następująco:

Rodzaj opłaty	Wpłaty na zaległości objęte wezwaniem	Pobrane odsetki	Pobrane koszty wezwania	Wpłaty zaległe
Czynsze – lokale mieszkalne	7.124,72 zł	940,58 zł	45,00 zł	3077,47 zł
Czynsze- lokale użytkowe	15.312,27 zł	565,38 zł	27,00 zł	6.853,26 zł
Dzierżawy	2.833,03 zł	332,30 zł	27,00 zł	30,00 zł

Opłata z tytułu użytkowania wieczystego oraz opłata z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Opłata z tytułu użytkowania wieczystego oraz opłata z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności jest opłatą okresową. Opłaty roczne wnosi się w terminie do dnia 31 marca każdego roku, z góry za dany rok.

W 2022 roku wystawiono 258 wezwań do zapłaty należności z tytułu użytkowania wieczystego oraz opłat z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności

Działając na podstawie §4, §5 pkt. 1 oraz § 7 ust. 1 Uchwały Nr XLIX/384/2022 Rady Miasta Aleksandrowa Kujawskiego z dnia 26 maja 2022 roku w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu udzielania ulg w spłacie należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny, przypadających Gminie Miejskiej Aleksandrów Kujawski lub jej jednostkom organizacyjnym umorzono z urzędu należności pieniężne w łącznej kwocie 736,82 zł oraz 183,12 zł odsetek. W stosunku do dłużników, którym owe należności umorzono przeprowadzono postępowania, które wykazały, iż w postępowaniu egzekucyjnym względem spadkobierców nie uzyska się kwoty wyższej od kosztów dochodzenia i egzekucji tych należności.

Na dzień 31.12.2022 r. ściągłość należności z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste oraz opłat za przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności przypadających Gminie Miejskiej Aleksandrów Kujawski wygląda następująco:

Rodzaj opłaty	Wpłaty na zaległości objęte wezwaniem	Pobrane odsetki	Pobrane koszty wezwania	Wpłaty zaległe
Użytkowanie wieczyste	2.966,80 zł	570,04 zł	1.505,60 zł	2.333,97 zł
Przekształcenie użytkowania wieczystego	3.560,65 zł	456,90 zł		3.307,34 zł

Straż Miejska do 31.12.2022r nałożyła 75 grzywien w drodze mandatu karnego na 75 osób. Zapłacono 73 mandaty ( w tym 11 zaległych za rok poprzedni).

W 2022 roku skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, rozłożenia na raty, umorzeń i zwolnień poboru podatku stanowią kwotę 8.252,00 zł, z czego:

- umorzenie podatku od nieruchomości:
  - osoby prawne – 7.406,00 zł oraz odsetki za zwłokę w kwocie 71,00 zł,
  - osoby fizyczne – 846,00 zł oraz odsetki za zwłokę w kwocie 47,00 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 891.393,61 zł, w tym:

- osoby prawne 408.685,18 zł,
- osoby fizyczne 482.708,43 zł.

Ponadto, występują również skutki z tytułu obniżenia górnych stawek podatku od środków transportowych i stanowią one kwotę 90.525,30 zł, z tego:

- osoby prawne 21.282,68 zł,
- osoby fizyczne 69.242,62 zł.

Łączne skutki obniżenia górnych stawek podatków lokalnych to kwota 981.918,91 zł i stanowią one 1,28% dochodów wykonanych w okresie sprawozdawczym oraz 3,57% 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 2022 r. poz. 1634 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 2022 r. poz. 2651 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 17.000.543,76 zł i wykonano je w 100% planu. Stanowią one 22,09% dochodów budżetowych zrealizowanych w 2022 roku.

Na wykonaną kwotę składają się:

- subwencja ogólna dla gmin 16.107.951,00 zł,  
w tym:
 

a) część oświatowa	10.210.300,00 zł
b) część wyrównawcza	5.370.703,00 zł
c) uzupełnienie subwencji ogólnej dla jst	425.420,00 zł
d) część równoważąca	101.528,00 zł
- wpływy z różnych dochodów i opłat (środki z tytułu prowizji 0,3% od terminowych wpłat podatku dochodowego od osób fizycznych do Urzędu Skarbowego) 3.442,05 zł
- środki niewygasające 734.516,98 zł
- odsetki od pożyczki udzielonej Spółce PEC 85,00 zł

- wpływy do wyjaśnienia 350,00 zł
- środki z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 154.198,73 zł

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

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

## Dział 801 Oświata i wychowanie

W dziale Oświata i wychowanie na 2022 rok zaplanowano dochody w wysokości 1.709.828,60 zł, które zrealizowano w kwocie 1.628.275,41 zł. Wykonano je na poziomie 95,23% planu i stanowią one 2,12 % dochodów ogółem wykonanych w omawianym okresie.

W poszczególnych jednostkach oświatowych wykonanie dochodów własnych w 2022 roku kształtowało się w sposób następujący:

### Wykonanie dochodów własnych w placówkach oświatowych

L.p.	Wyszczególnienie	§	Plan w zł	Wykonanie
<b>I.</b>	<b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1</b>		<b>2.750,00</b>	<b>3.303,74</b>
	1.Wpływy z opłat za wydanie duplikatów świadectw	0610	250	230,00
	2.Wpływy z różnych opłat	0690	100,00	0,00
	3.Wynajem pomieszczeń szkolnych	0750	2.000,00	2 988,36
	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 różnych dochodów	0970	0,00	84,60
<b>II.</b>	<b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3</b>		<b>10 950,00</b>	<b>24 005,55</b>
	1.Wpływy z opłat za wydanie duplikatów świadectw	0610	100,00	52,00
	2.Wpływy z różnych opłat	0690	100,00	117,00
	3.Wynajem pomieszczeń szkolnych	0750	1.200,00	975,60
	4. Wpływy z usług	0830	9.500,00	22.235,91
	5.Odsetki od środków na rachunku bankowym	0920	50,00	296,70
	6.Wpływy z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych	0940	0,00	328,34
<b>III</b>	<b>PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE</b>		<b>250 920</b>	<b>213 029,75</b>
	1.Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	0660	43.713,00	36.653,14
	2.Wpływy z usług – odpłatność za wyżywienie	0670	207.207,00	176.053,10
	3.Odsetki od środków na rachunku bankowym	0920	0,00	323,51
	4.Wpływy z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych	2910	0,00	0,00
	5. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych	0640	0,00	0,00
	<b>RAZEM DOCHODY PLACÓWEK OŚWIATOWYCH</b>		<b>264.620,00</b>	<b>240 339,04</b>
	Dotacje na zadania własne – szkoły		4.518,00	4.518,00
	Dotacje na zadania zlecone – szkoły		93.940,60	93.339,34
	Dotacje celowe – przedszkole specjalne		9.036,00	9.036,00
	Dotacje na zadania własne – przedszkole		512.040,00	512.040,00
	Wpływy od innych samorządów – przedszkole		705.244,00	670.464,36
	Wpływy ze zwrotów z lat ubiegłych- przedszkole		77.085,00	52.012,81
	Wpływy z odsetek ze zwrotów		8.345,00	5.823,40
	Aktywna Tablica		35.000,00	35.000,00
	Wpływy z rozliczeń i zwroty niewykorzystanych środków			5.702,46
	<b>Dotacje</b>		<b>1.445 208,60</b>	<b>1.382.233,91</b>
	<b>Dochody działu 801 – Oświata i wychowanie</b>		<b>1 709 828,60</b>	<b>1.628.275,41</b>

W dziale tym okresie sprawozdawczym pozostały należności do zapłaty ogółem 43.755,22 zł z tego zaległość 13.420,65 zł nadpłata 2.747,41 zł. Największą część stanowi opłata rodziców za wyżywienie w przedszkolu i żłobku.

Na dzień 28.02.2023r należności te zostały uregulowane.

### **Dział 851 Ochrona zdrowia**

Na planowane dochody w 2022 roku w wysokości 3.370,00 zł otrzymano kwotę 3.340,00 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 5.489.661,89 zł w analizowanym okresie otrzymano 5.401.314,97 zł, co stanowi 98,39% planu rocznego.

Wpłynęła dotacja celowa na:

- funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w kwocie 1.464.021,65 zł z planowanej 1.465.245,00 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 - 3.840,00 zł, wpływy z różnych dochodów 70,00 zł i wpływy ze zwrotów dotacji 2.279,34 zł;
- wypłatę zasiłków okresowych w kwocie 1.190.546,53 zł z planowanych 1.191.363,00 zł,
- na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne w ramach zadań własnych 34.342,05 zł,
- jako dofinansowanie kosztów funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej 215.042,00 zł z planowanych 215.042,00 zł,
- na zasiłki stałe 437.800,22 zł z planowanych 438.165,00 zł,
- dodatki energetyczne w kwocie 429,98 zł z planowanych 1.486,60 zł,
- organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania 326.930,00 zł z planowanych 328.530,00 zł.
- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na kwotę 5.443,13 zł.  
Gmina Miejska otrzymała dofinansowanie na realizację Projektu "Kujawsko-Pomorska Teleopieka" w ramach części Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego.
- Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa w kwocie 1.253.898,51 zł na wypłatę dodatków osłonowych na podstawie ustawy z dnia 17 grudnia 2021r w ramach tarczy antyinflacyjnej.

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 34.671,56 zł na którą składają się: wpływy z usług oraz wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych.

### **Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

W tym dziale wpłynęły dochody w kwocie 7.806.652,05 zł na planowane 7.968.452,84 zł, tj.97,97% planu.

Z tego kwota 161.983,11 zł dotyczy podpisanej przez Gminę Miejską umowy nr WRR/D/1/2022 z Powiatem Aleksandrowskim o dofinansowanie ze środków PFRON projektu pn. „Remont i modernizacja WTZ im. Edwarda Stachury w Aleksandrowie Kujawskim”.

Pozostała kwota 7.644.668,94 zł dotyczy: środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

- środków z Funduszu Pomocy w wysokości 38.250,00 zł na realizację zadania związanego z wypłatą przez gminy świadczeń pieniężnych, pomoc przyznawaną na podstawie art. 13 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium państwa ;
- środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 7.606.418,94 zł na wypłatę dodatków węglowych na podstawie ustawy z dnia 5 sierpnia 2022r (Dz. U. 2022r poz.1692).

### **Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza**

Zaplanowano w tym dziale kwotę dochodów w wysokości 110.431,00 zł wykonano 63.295,70 zł tj. w 57,32%.

Dochody osiągnięte w tym dziale dotyczą:

- pomocy materialnej dla uczniów w formie stypendiów 48.605,70 zł
- pomocy finansowej dla uczniów na zakup podręczników „Wyprawka szkolna” 14.690,00 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 2022r. poz. 2082 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. z 2019r poz. 554).

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 10.607.443,35 zł, tj. 99,09% planu, z tego z tytułu:

- dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zlecone gminie § 2010 i § 2060 łącznie kwota 10.222.792,66 zł, tj. 99,84% planu;
- środki z Funduszu Pracy 3.000,00 zł;
- § 2360 dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami kwota 61.865,76 zł tj. 143,03% planu, są to wyegzekwowane wierzytelności od dłużników alimentacyjnych w części należnej gminie;
- § 0940 wpływy ze zwrotów dotacji z lat ubiegłych 20.077,92 zł i inne opłaty § 0640 i § 0690 kwota 142,60 zł ,§ 0920 wpływy z pozostałych odsetek, są to dochody należne budżetowi państwa z uwagi na ich finansowanie 2.360,15 zł;



- dotacja celowa - Regionalne Programy Operacyjne 2014-2020 finansowane z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego dot. Projektu pn. " Miasto Aleksandrów dla maluchów" – 177.583,94 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%);
- § 2100 środki z Funduszu Pomocy na wypłatę świadczeń rodzinny obywatelom Ukrainy – 11.645,32 zł;
- wpływy z różnych opłat i dochodów kwota 107.975,00 zł, jest to opłata od rodziców za wyżywienie dzieci uczęszczających do żłobka, wpłaty z ZUS-u i opłata za pobyt.

### **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 01-01-2022 r. do 31-12-2022 r. wszczęto postępowanie wobec 44 dłużników alimentacyjnych.

W toku prowadzonych postępowań wobec dłużników alimentacyjnych dokonano następujących czynności:

- przeprowadzono 23 wywiady alimentacyjne z dłużnikami,
- zobowiązano do zarejestrowania się w Powiatowym Urzędzie Pracy jako osoby bezrobotne lub osoby poszukujące pracy 2 dłużników,
- skierowano do Powiatowego Urzędu Pracy 15 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 5 zawiadomień o podejrzeniu popełnienia przez dłużnika alimentacyjnego przestępstwa uporczywego uchylania się od alimentacji,
- złożono do Komendy Powiatowej Policji w Aleksandrowie Kujawskim 121 zawiadomień o popełnionym przestępstwie z uwagi na fakt wypłaty świadczeń z funduszu zgodnie z KK.

W okresie od 01-01-2022 do 31-12-2022 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 01-01-2022 do 31-12-2022 wyegzekwowano ogólnie od dłużników:

kwotę z funduszu alimentacyjnego 266.721,22 zł. (odsetki – 143.937,90 zł , dochód państwa – 73.669,94 zł, dochód własny – 49.113,38 zł) i kwotę z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych 25.505,10 zł. (dochód państwa – 12.752,72 zł, dochód własny – 12.752,38 zł).

Z powyższego wynika, iż wyegzekwowano na rzecz Gminy Miejskiej kwotę 49.113,38 zł. z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu oraz kwotę 12.752,38 zł. z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych.

Łącznie dochody Gminy Miejskiej Aleksandrów Kujawski z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły za okres od 01-01-2022 r. do 31-12-2022 r. – 61.865,76 zł.

### **Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

W tym dziale wpłynęły dochody w kwocie 2.699.681,87 zł, tj. 99,84 % planu. Szczegółowo na wykonanie dochodów w tym dziale składają się:

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw kwota 2.624.202,62 zł, tj. 101,24 % planu, są to opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, z tego wpłaty za 2022 rok w kwocie 2.548.936,11 zł, zaległości tejsze opłaty za rok 2022 wynosi 240.075,70 zł oraz nadpłaty stanowią kwotę 10.470,11 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego zaewidencjonowanych było 2.109 nieruchomości. W 2022r. przyjęto 518 deklaracji w sprawie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi;
- środki otrzymane z WFOŚiGW na dofinansowanie przedsięwzięcia „Likwidacja jasioły wraz z zabiegami sanitarnymi drzew na terenie miasta” kwota 15.200,00 zł oraz dofinansowanie nasadzeń nowych roślin w mieście kwota 4.366,00 zł;
- środki otrzymane z WFOŚiGW w ramach projektu „Czyste powietrze” kwota 16.154,04 zł;
- wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska należne Miastu na podstawie art. 402 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska kwota 16.559,82 zł, tj. 55,20 % planu, przekazane przez Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego;
- pozostałe dochody łącznie na kwotę 27.351,16 zł, są to wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych w kwocie 7.040,83 zł i odsetki od nieterminowych wpłat opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 6.051,57 zł oraz kwota 10.449,62 zł;
- dofinansowanie w ramach Programu Priorytetowego AZBEST 2019-2020 w kwocie 8.251,60 zł – umowa dotacji Nr Dw 21115/OZ-az;

Zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2022 r., poz. 2519 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:

- 93 wezwania,
- 544 upomnień do zapłaty,
- 146 administracyjnych tytułów wykonawczych.

Wystawiono 231 postanowień o zaliczeniu wpłat na poczet zaległości.

Przeprowadzono 5 postępowań w sprawie umorzenia/rozłożenia na raty zaległości.

Pomimo dokonywania tych czynności w okresie sprawozdawczym na dzień 31.12.2022 roku

powstały zaległości w kwocie głównej 97.738,90 zł.

Powyższe zaległości dotyczą 430 kont właścicieli nieruchomości.

Inne działania w ramach G.O.K:

- wystawiono 11 wezwań do wyjaśnień/korekty deklaracji G.O.K.,
- wystawiono 1.997 zawiadomień o wysokości opłaty za G.O.K.

Razem zaległości: **248.969,46 zł** w tym: należność główna – 240.075,70 zł i koszty upomnień – 8.893,76 zł.

Struktura zaległości w roku 2022 przedstawia się następująco:

- należność główna – 97.738,90 zł – 430 kont właścicieli nieruchomości,
- koszty upomnień – 2.864,00 zł – 68 kont właścicieli nieruchomości.

Na dzień 21.02.2023 r. (okres od 01.01.2023r do 28.02.2023r) na poczet zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wpłynęła kwota 31.533,56 zł z tytułu należności głównej i 535,45 zł z tytułu odsetek.

### **Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

W tym dziale wpłynęły dochody w kwocie 20.000,01 zł są to środki otrzymane od pozostałych jednostek - Starostwo Powiatowe kwota 20.000,00 zł na wykonanie zadań w zakresie prowadzenia powiatowej biblioteki publicznej zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej Nr XLIV/350/21 z dnia 30 grudnia 2021r oraz kwota 0,01 zł z tytułu rozliczenia inwestycji w MCK.

#### **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.

#### **Fundusz Pomocy Ukrainie – Pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa – stan na 31.12.2022 r.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
Dział 750 - Administracja publiczna; rozdział 75011 – Urzędy Wojewódzkie ; § 2100 - Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	6.279,93	6.240,39	99,37
Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne; rozdział 75495 – Pozostała działalność ; § 2100 - Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	374.776,00	361.279,42	96,40
Dział 758 – Różne rozliczenia; rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe; § 2100 - Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	138.223,00	137.343,73	99,36
§ 2530 – Środki na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	16.855,00	16.855,00	100,00
Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie Polityki społecznej; rozdział 85395 - Pozostała działalność ; § 2100 - Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	38.250,00	38.250,00	100,00

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza; rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym § 2100 - Srodki z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	6.000,00	0,00	
Dział 855 – Rodzina ; rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne; § 2100 - Srodki z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	12.544,00	11.645,32	92,84
<b>DOCHODY OGÓLEM:</b>	<b>595.455,39</b>	<b>571.613,86</b>	<b>96,00</b>

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
<b>Dział 750 - Administracja publiczna; rozdział 75011 – Urzędy Wojewódzkie ;</b>	<b>6.279,93</b>	<b>6.240,39</b>	<b>99,37</b>
§ 4740 – Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2.632,08	2.592,54	98,50
§ 4850 – Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	506,85	506,85	100,00
§ 4370 – Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	3.141,00	3.141,00	100,00
<b>Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne; rozdział 75495 – Pozostała działalność ;</b>	<b>377.303,46</b>	<b>361.279,41</b>	<b>95,75</b>
§ 3280 – Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	341.400,00	341.400,00	100
§ 4350 – Zakup towarów w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	8.100,00	2.061,50	25,45
§ 4370 – Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	25.387,46	15.401,92	60,67
§ 4740 - Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2.023,10	2.023,10	100
§ 4850 - Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	392,90	392,90	100
<b>Dział 801 – Oświata i wychowanie; rozdział 80195 – Szkoły podstawowe</b>	<b>155.078,00</b>	<b>154.198,73</b>	<b>99,44</b>
§ 4750 – Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	74.170,00	74.162,88	99,99
§ 4740 - Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	19.240,00	19.083,01	99,18
§ 4850 - Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	17.600,00	17.298,53	98,29
§ 4350 – Zakup towarów w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	43.638,00	43.254,31	99,12
§ 4370 – Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	400,00	370,00	92,50
§ 4860 – Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	30,00	30,00	100,00
<b>Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>38.250,00</b>	<b>38.250,00</b>	<b>100,00</b>
§ 3290 – Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	37.500,00	37.500,00	100
§ 4740 - Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	628,06	628,06	100
§ 4850 - Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	121,94	121,94	100
<b>Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza; rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	
§ 3290 – Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	6.000,00	0,00	
<b>Dział 855 – Rodzina ; rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne;</b>	<b>12.544,00</b>	<b>11.645,32</b>	<b>92,84</b>
§ 3290 – Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	12,167,68	11.269,00	92,61

§ 4740 - Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	313,83	313,83	100
§ 4850 - Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	62,49	62,49	100
<b>WYDATKI OGÓLEM:</b>	<b>595.455,39</b>	<b>571.613,86</b>	<b>96,00</b>

**Plan finansowy dla rachunku dochodów przychodzących ze Śródków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - stan na 31.12.2022r.**

**1) Dochody**

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę; rozdział 40095 – Pozostała działalność ; § 2180 – Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	867.000,00	745.926,86	86,04
Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej; rozdział 85395 – Pozostała działalność; § 2180 Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID - 19	7.768.202,84	7.606.418,94	97,92
Dział 851 – Ochrona zdrowia; rozdział 85195 – Pozostała działalność; § 2180 Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	210,00	180	85,71
<b>DOCHODY OGÓLEM:</b>	<b>8.635.412,84</b>	<b>8.352.525,80</b>	<b>96,72</b>

**2) Wydatki**

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
<b>Dział 400 – Wytwarzane i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę; rozdział 40095;</b>	<b>867.000,00</b>	<b>745.926,86</b>	<b>86,04</b>
§ 4430 – Różne opłaty i składki	852.374,00	731.301,64	85,80
§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników	11.000,00	11.000,00	100
§ 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne	1.506,00	1.506,00	100
§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy	130,00	130,00	100
§ 4300 – Zakup usług pozostałych	1.740,00	1.739,22	100
§ 4700 – Szkolenia pracowników	250,00	250,00	100
<b>Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej; rozdział 85395 – Pozostała działalność;</b>	<b>7.768.202,84</b>	<b>7.606.418,94</b>	<b>97,92</b>
§ 3110 – Świadczenia społeczne	7.619.192,84	7.459.000,00	97,90
§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe	36.400,00	36.400,00	100
§ 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe	41.600,00	41.600,00	100
§ 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne	13.337,00	13.337,00	100
§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy	1.747,00	1.747,00	100
§ 4210 – Zakup Materiałów	44.576,00	43.827,00	98,32
§ 4270 – Zakup usług remontowych	3.600,00	3.600,00	100
§ 4300 – Zakup usług pozostałych	6.400,00	5.557,94	86,84

§ 4700 – Szkolenia	1.350,00	1.350,00	100
<b>Dział 851 – Ochrona Zdrowia; rozdział 85195 – Pozostała działalność;</b>	<b>210,00</b>	<b>180,00</b>	<b>85,71</b>
§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników	30,00	0,00	0,00
§ 4300 – Zakup usług pozostałych	180,00	180,00	100
<b>WYDATKI OGÓŁEM:</b>	<b>8.635.412,84</b>	<b>8.352.525,80</b>	<b>96,72</b>

BURMISTRZ

(-) Arkadiusz Gralak