

WYKONANIE BUDŻETU – DOCHODY

Dochody budżetowe wykonane zostały w wysokości 92.247.584,12 zł, co stanowi 97,8% planowanych dochodów. Na dochody te składają się:

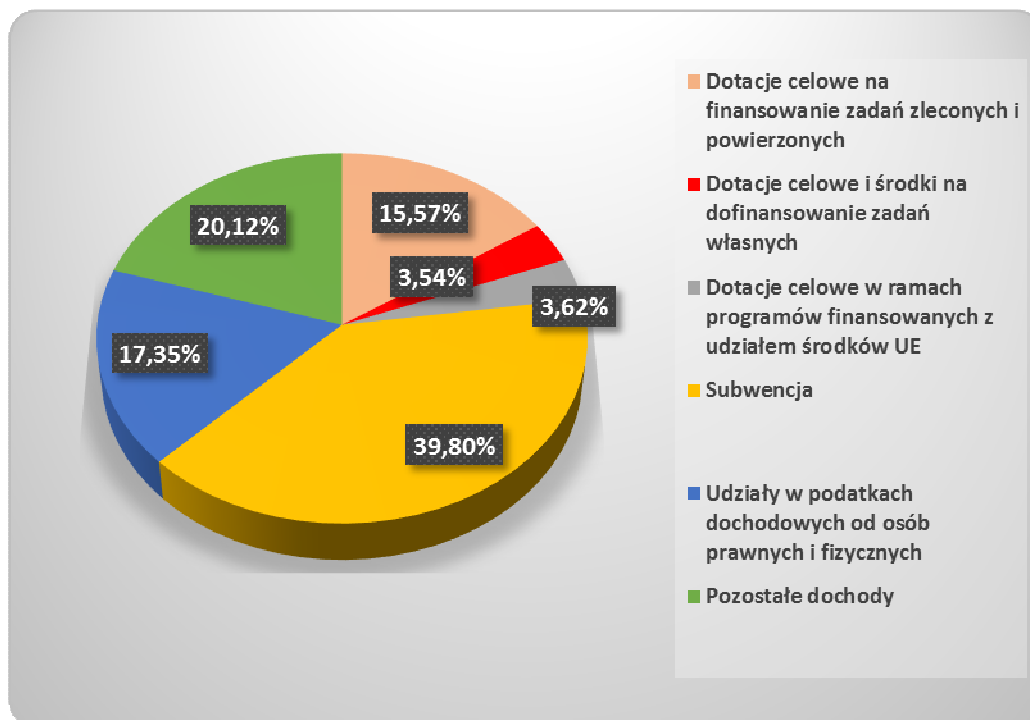
Tabela 1

Struktura dochodów wykonanych w 2012r.

Lp.	Nazwa grupy dochodów	Plan	Wykonanie	% wykonania planu	Struktura wykonania
1.	Dotacje celowe na finansowanie zadań zleconych i powierzonych	14 743 765,00	14 370 702,21	97,46%	15,58%
2.	Dotacje celowe i środki na dofinansowanie zadań własnych	3 282 115,00	3 261 467,67	99,37%	3,54%
3.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków UE	4 145 802,00	3 337 120,36	80,49%	3,62%
4.	Subwencja	36 713 203,00	36 713 203,00	100,00%	39,80%
5.	Udziały w podatkach dochodowych od osób prawnych i fizycznych	16 303 387,00	16 002 617,73	98,16%	17,35%
6.	Pozostałe dochody, w tym dochody własne	19 106 295,00	18 562 473,15	97,15%	20,12%
DOCHODY ogółem		94 294 567,00	92 247 584,12	97,80%	100,00%
w tym:					
Dochody bieżące		91 823 511,00	90 298 316,40	98,34%	97,89%
Dochody majątkowe		2 471 056,00	1 949 267,72	78,88%	2,11%

Strukturę dochodów budżetowych w 2012 roku przedstawia poniższy wykres:

Wykres 1
Struktura dochodów budżetowych w 2012r.



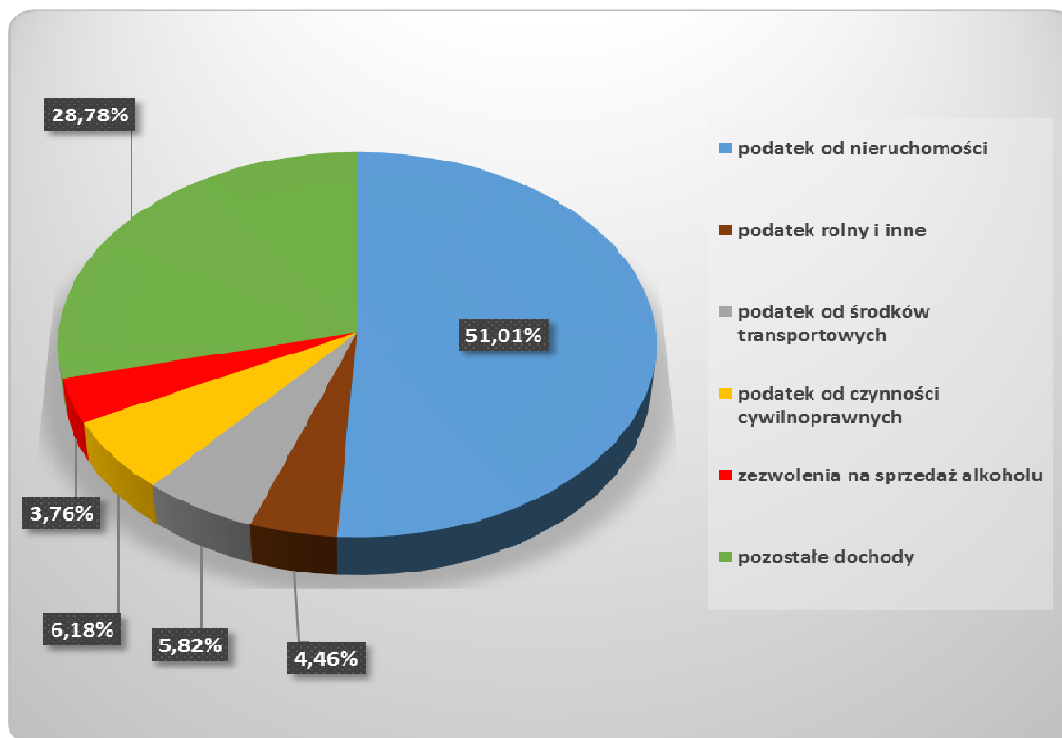
Z wykonania dochodów (Załącznik nr 1 do Sprawozdania) oraz z poniższego wykresu wynika, że w porównaniu z rokiem ubiegłym wzrosły dochody z tytułu podatku od nieruchomości, podatku rolnego, leśnego oraz podatku od środków transportowych.

Wykres 2
Dochody własne w latach 2011 – 2012



Strukturę dochodów własnych w 2012 roku przedstawia kolejny wykres

Wykres 3



Wykonanie dochodów podatkowych pobieranych bezpośrednio przez Urząd Miejski na dzień 31 grudnia 2012r. wyniosło 13.086.849,92 zł, co stanowi 97,43% planowanej wielkości.

Najbardziej znaczące wśród dochodów podatkowych wpływy z tytułu podatku od nieruchomości, wykonane zostały w 98,32% w stosunku do planowanej wielkości. Wykonanie podatku od nieruchomości od osób prawnych stanowi kwotę 4.497.412,53 zł (93,10% planu), natomiast wykonanie tego podatku od osób fizycznych stanowi kwotę 4.971.106,26 zł (103,6% planu). W 2012 roku wydano:

- 2.740 nakazów płatniczych na łączne zobowiązania pieniężne,
 - 6.279 decyzji w sprawie wymiaru podatku od nieruchomości,
 - 1.738 decyzji w sprawie wymiaru podatku rolnego,
 - 77 decyzji w sprawie wymiaru podatku leśnego,
- oraz 508 decyzji zmieniających nakazy płatnicze i decyzje wymiarowe powodujące zmiany kwotowe.

Wpływy z tytułu podatków pobieranych przez urzędy skarbowe wyniosły 1.279.462,60 zł, co stanowi 80,95% planu. Realizacja tej grupy dochodów w stosunku do analogicznego okresu w latach poprzednich sukcesywnie spada. Widać to w poniższej tabeli:

Tabela 2

Wpływy z podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe w latach 2010 - 2012

Rok	Kwota	% spadku
2010	1 656 478,69	-
2011	1 446 527,70	12,67%
2012	1 279 462,00	11,55%

Najwyższe kwotowo wykonanie w tej grupie dochodów występuje w podatku od czynności cywilnoprawnych 1.146.550,42 zł, tj. 89,62% planu. Wpływy z tego podatku uzależnione są głównie od ilości transakcji na rynku nieruchomości.

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej został zrealizowany w kwocie 52.479,80 zł, co stanowi 102,40% planowanej wielkości.

Udziały w podatkach dochodowych zostały zrealizowane w kwocie 16.002.617,73 zł, co stanowi 98,16% prognozowanej kwoty.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały wykonane w kwocie 15.352.073 zł, tj. 97,22% planu. (W 2011 roku wpływy z tego tytułu wyniosły 15.578.908 zł)

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych stanowiły kwotę 650.544,73 zł, tj. 126,81% planu. W porównaniu do roku ubiegłego udziały w podatku dochodowym od osób prawnych są o 107,47% wyższe.

Dochody z majątku gminy, na które składają się wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste, dochody z najmu i dzierżawy, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości gminnych, uzyskane na 31.12.2012r. stanowią kwotę 1.620.272,64 zł, co stanowi 99,96% planowanej w budżecie wielkości.

Z tytułu dotacji na realizację **zadań z zakresu administracji rządowej zleconych i powierzonych gminie** do budżetu wpłynęła kwota 14.370.702,21 zł, czyli 97,46% planowanej kwoty.

Na realizację **zadań własnych bieżących i inwestycyjnych** gmina uzyskiwała dotacje w kwocie 3.261.467,67 zł, tj. 99,37% planowanej kwoty. Otrzymane środki to:

- Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących w kwocie 2.302.414,16 zł (m.in. na realizację zadań własnych Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – zasiłki stałe, pozostałe zasiłki i pomoc w naturze, utrzymanie ośrodków pomocy społecznej, pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc materialna dla uczniów).
- Środki otrzymane z WFOŚiGW na zadania „Utylizacja azbestu z terenu Gminy Kartuzy” oraz „Modernizacja źródeł ciepła” w kwocie 175.871 zł.
- Dotacje otrzymane z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego:
 - Dotacja na modernizację dróg dojazdowych do gruntów rolnych – 90.000 zł.
 - Zwrot kosztów pobytu w przedszkolach niepublicznych dzieci, będących mieszkańcami innych gmin – 383.182,51 zł.
 - Dotacja z powiatu dla Centrum Kultury „Kaszubski Dwór” – 210.000 zł.
 - Dotacja z powiatu dla Biblioteki Publicznej – 100.000 zł.

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich zostały zrealizowane w kwocie 3.337.120,36 zł, co stanowi 80,49% planu. Takie wykonanie związane jest ze zmianą terminu realizacji niektórych zadań, a co za tym idzie rozliczeniem inwestycji. W związku z tym środki zaplanowane z powyższych dotacji wpłyną do nas w roku 2013.

Z tytułu dotacji celowych realizowanych z udziałem środków UE uzyskano następujące wpływy:

- **W dziale 600** – 169.704 zł z tytułu realizacji zadania „Przebudowa chodnika w Brodnicy Górnej”.
- **W dziale 630** – 622.561 zł z tytułu „Budowy małej infrastruktury turystycznej nad jeziorem Karczemnym w Kartuzach” oraz z tytułu zadania „Rozwój Gminy Kartuzy poprzez inicjowanie wprowadzania na rynek usług z branż okołoturystycznych”.

- **W dziale 750** – 6.224,59 zł na realizację projektu „Inwestuj na Kaszubach. Portal informacyjny oraz kampania promocyjna miast Kartuzy, Bytów i Kościerzyna skierowane do inwestorów branż okolicy turystycznych”.
- **W dziale 853** – 2.117.044,82 zł z tytułu realizowanych projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, w tym m.in.:
 - „Daj szansę – pomóż sobie i innym” – 973.032 zł.
 - „Gmina Kartuzy – myślimy globalnie, działamy lokalnie” – 104.556 zł.
 - „Sięgnij po sukces – zajęcia rozwijające dla gimnazjalistów” – 511.556 zł.
 - „Zostań Małym Galileuszem!” – 49.999,97 zł.
 - „Indywidualizacja nauczania i wychowania uczniów klas I – III szkół podstawowych w Gminie Kartuzy” – 471.582, 86 zł
- **W dziale 900** – 332.085,95 zł z tytułu realizacji zadania „Rekultywacja kartuskich jezior - Etap I. Uporządkowanie zlewni.”
- **W dziale 926** – 89.500 zł z tytułu realizacji zadania „Budowa budynku sportowo – rekreacyjnego w Kiełpinie”.

Zaległości w należnościach gminy na koniec roku 2012 wynosiły 6.498.328,72 zł.

Tabela 3
Zaległości w należnościach gminy w 2012 roku

	Kwota	Struktura %
- podatek od nieruchomości	3.087.870,50	47,52%
- podatek rolny	22.191,89	0,34%
- podatek leśny	4.481,57	0,07%
- podatek od środków transportowych	246.599,81	3,79%
- opłata od posiadania psów	973,50	0,01%
- fundusz alimentacyjny	2.681.835,29	41,27%
- pozostałe (w tym: użytkowanie wieczyste, karta podatkowa)	454.376,16	6,99%

Zaległości w podatku od nieruchomości od osób prawnych wynoszą 2.217.383,18 zł. Zaległości w tym podatku w stosunku do roku poprzedniego wzrosły o 27,84%.

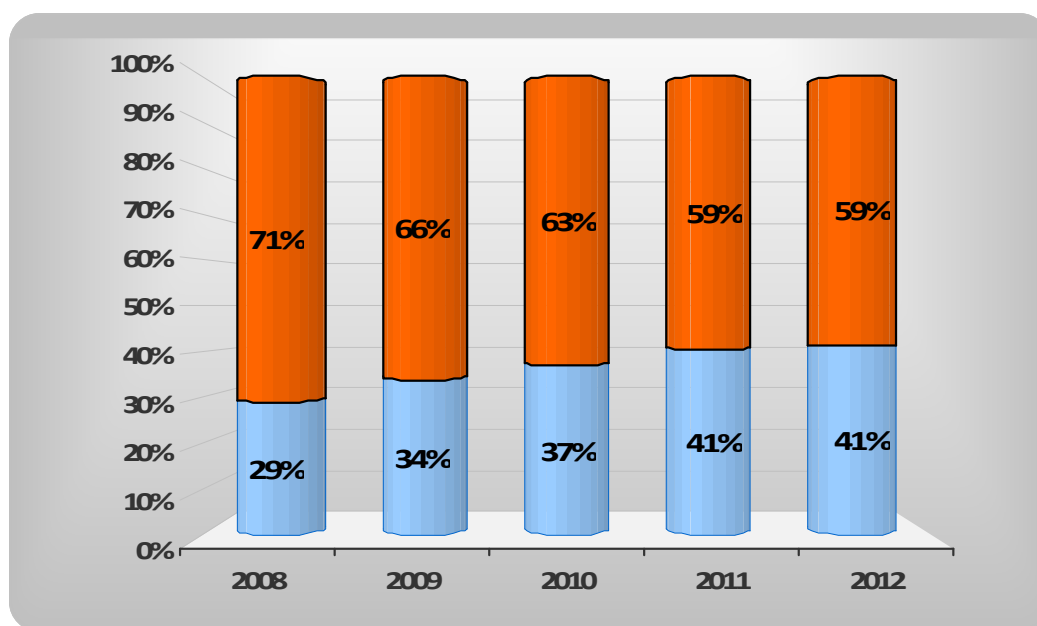
W podatkach od osób fizycznych (od nieruchomości, rolny, leśny) zaległości wynoszą 896.761,78 zł. W stosunku do roku 2011 zaległości te wzrosły o 3,84%. Największe zaległości

w tej grupie podatkowej występują w podatku od nieruchomości i dotyczą głównie osób prowadzących działalność gospodarczą.

Największe zaległości w podatkach od osób prawnych dotyczą głównie firm postawionych w stan upadłości i likwidacji. Do dłużników kierowane są upomnienia bądź wezwania o zapłatę zaległości, jak też wystawiane są tytuły wykonawcze.

Na przełomie ostatnich pięciu lat zaległości w należnościach gminy stale rosną. Od roku 2008 do roku 2012 zaległości wzrosły o ponad 82%. Znaczną część zaległości stanowią należności z tytułu funduszu alimentacyjnego. W roku 2012 wynosiły one aż 41% ogółu zaległości, co widać na poniższym wykresie. Podstawową przyczyną niepłacenia alimentów przez dłużników jest ukrywanie przez nich dochodów i majątku, z których mogłaby być prowadzona egzekucja albo brak zatrudnienia.

Wykres 4



Jak wynika z danych Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej w 2011r. gminy prowadziły postępowanie wobec 217,4 tys. dłużników alimentacyjnych, natomiast skuteczność podjętych działań wyniosła ogółem niespełna 9,8%. Należy podkreślić, że egzekucja alimentów i skuteczność, w tym zakresie to przede wszystkim domena działań komorników, gminy tylko służą pomocą komornikom w zakresie stosownym do ich ograniczonych możliwości, jako instytucji społecznej, a nie egzekucyjnej.

Umorzenia podatkowe kształtują się następująco:

1. *Podatek od nieruchomości*

	2009	2010	2011	2012
a) osoby fizyczne	9.838,21	20.731,21	13.512,99	7.136,60
b) osoby prawne	43.591,05	53.933,00	87.183,00	0,00
OGÓŁEM	53.429,26	74.664,21	100.695,99	7.136,60

2. *Podatek od środków transportowych*

	2009	2010	2011	2012
a) osoby fizyczne	1.942,95	0,00	273,00	0,00
b) osoby prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	1.942,95	0,00	273,00	0,00

Wykaz podmiotów, którym udzielono zwolnienia od podatku od nieruchomości na mocy uchwały XVI/171/07 Rady Miejskiej w Kartuzach z dnia 27 grudnia 2007 roku w okresie I – XII 2012 roku – **pomoc de minimis**:

Lp.	Imię i Nazwisko/Nazwa
1	Katarzyna i Piotr Belgrau
2	Hanna i Dariusz Rychert
3	Anna i Dariusz Kiedrowscy
4	Dorota i Janusz Skrzypkowscy
5	Mirosław Socha
6	„GRONO”s.c.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków wynikających z uchwał Rady Miejskiej w Kartuzach w 2012 roku wyniosły:

- w podatku od nieruchomości – 2.231.524,74 zł
- w podatku od środków transportowych – 297.798,56 zł

WYKONANIE BUDŻETU - WYDATKI

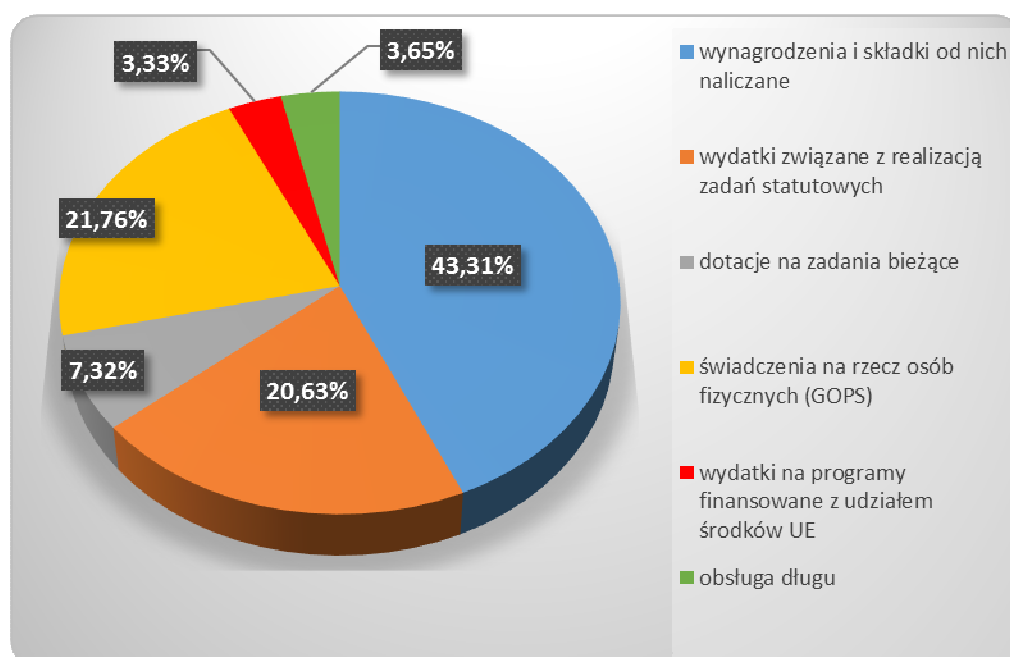
Wydatki budżetowe wykonano w kwocie **97.525.071,94 zł**, co stanowi 95,52% w stosunku do planu. Takie wykonanie wydatków związane jest z niższym niż zakładano

wykonaniem wydatków majątkowych (część zadań została przeniesiona na rok 2013) oraz niższym wykonaniem wydatków na wynagrodzenia i realizację zadań statutowych.

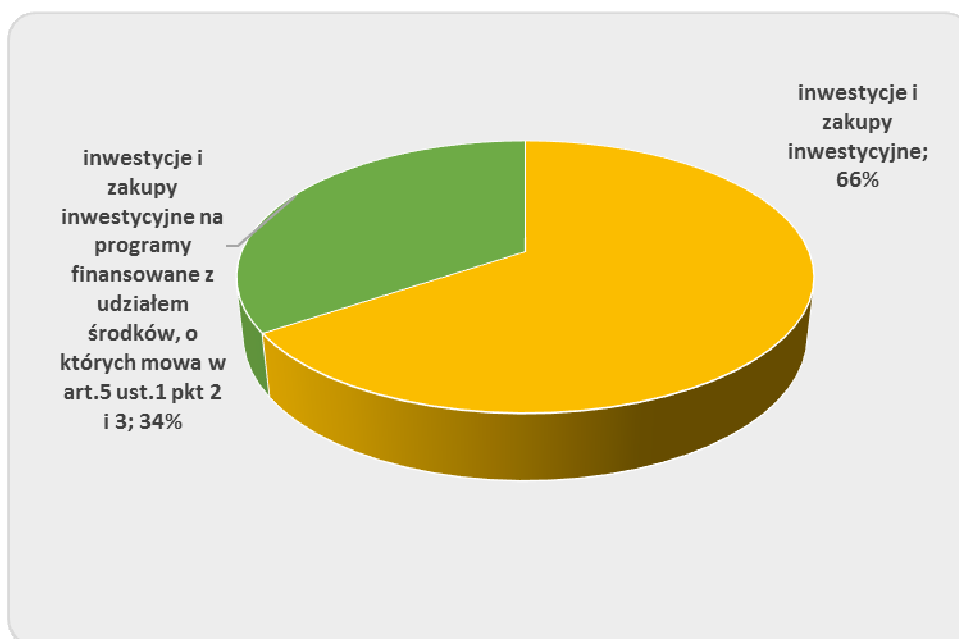
Wydatki ogółem	97.525.071,94
z tego	
- bieżące	84.044.143,71
<i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane (wszystkie jednostki)</i>	<i>36.395.335,33</i>
<i>wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	<i>17.338.531,10</i>
<i>dotacje na zadania bieżące</i>	<i>6.154.244,97</i>
<i>świadczenia na rzecz osób fizycznych (zasiłki, stypendia)</i>	<i>18.288.687,88</i>
<i>wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3</i>	<i>2.799.358,54</i>
<i>obsługa długu</i>	<i>3.067.985,89</i>
- majątkowe	13.480.928,23
<i>inwestycje i zakupy inwestycyjne</i>	<i>8.840.490,58</i>
<i>inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3</i>	<i>4.640.437,65</i>

Strukturę procentową wydatków bieżących i majątkowych prezentują poniższe wykresy.

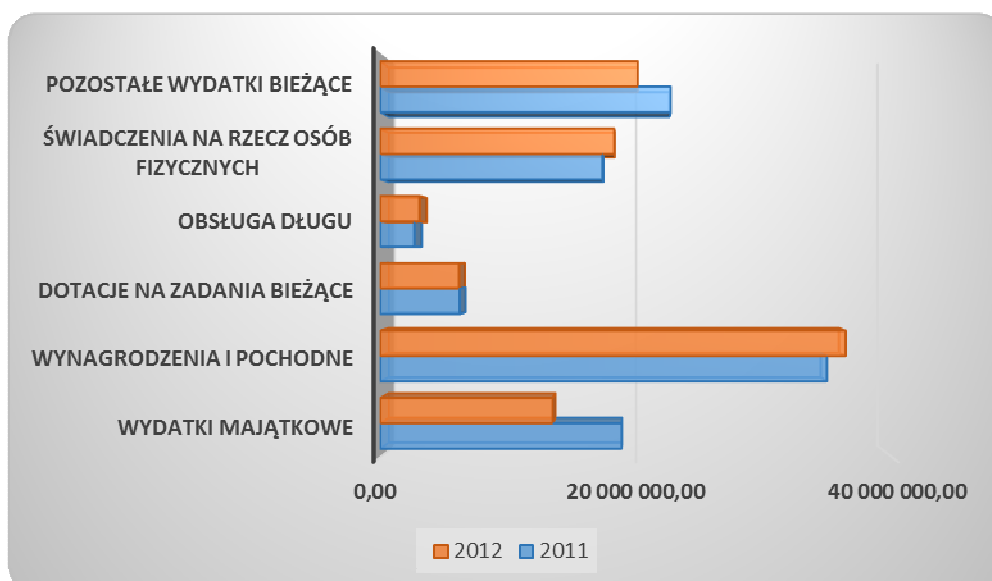
Wykres 5
Struktura procentowa wydatków bieżących w 2012 roku



Wykres 6
Struktura procentowa wydatków majątkowych w 2012 roku



Wykres 7
Wielkość wydatków wg grup w latach 2011-2012



Szczegółowe wykonanie budżetu – wydatki w podziale na działy, rozdziały i grupy przedstawia załącznik nr 2 do niniejszego sprawozdania.