

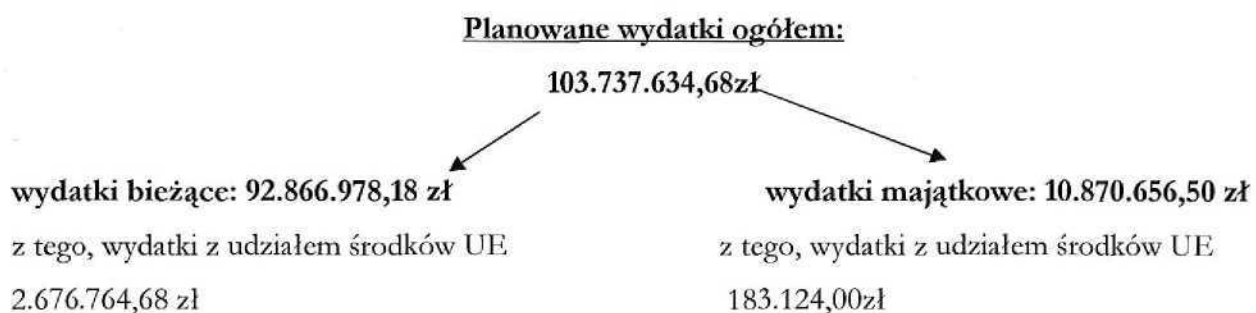
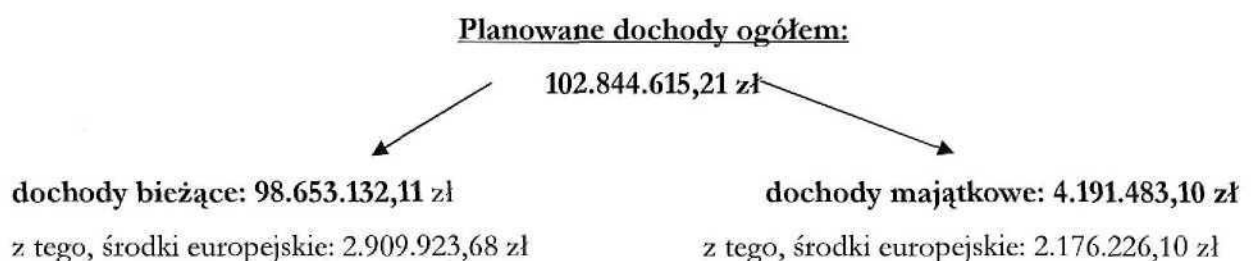


**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY KARTUZY ZA 2013 ROK**

PLANOWANE DOCHODY I WYDATKI ORAZ PRZYCHODY I ROZCHODY

Budżet Gminy Kartuzy na 2013 rok został uchwalony przez Radę Miejską Uchwałą Nr XXIV/363/2012 z 19 grudnia 2012r. W trakcie realizacji budżetu Gminy, Rada Miejska podjęła 8 uchwał wprowadzających zmiany planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów. Zmiany zostały również wprowadzone 23 zarządzeniami Burmistrza Kartuz.

Ostatecznie, po dokonaniu zmian, budżet Gminy na dzień 31.12.2013r. przedstawiał się następująco:



Przychody → 6.226.971,47 zł
Rozchody → 5.333.952,00 zł

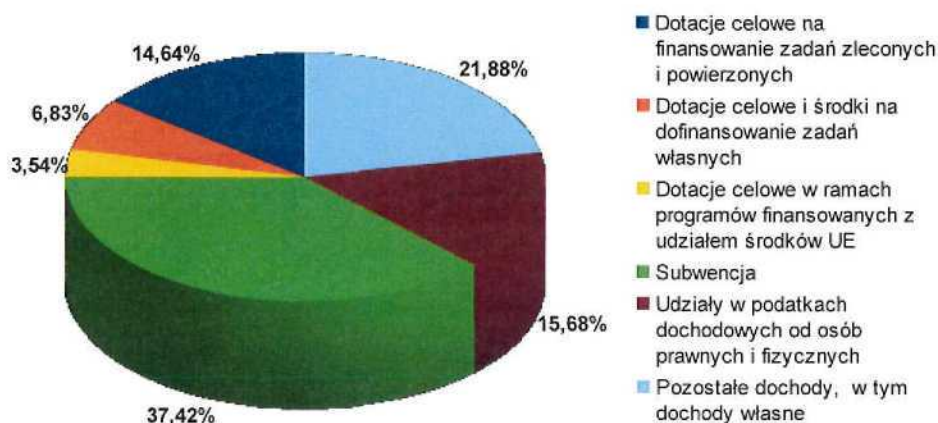
WYKONANIE BUDŻETU – DOCHODY

Dochody budżetowe wykonane zostały w wysokości 104.182.917,71 zł, co stanowi 101,3% planowanych dochodów. Na dochody te składają się:

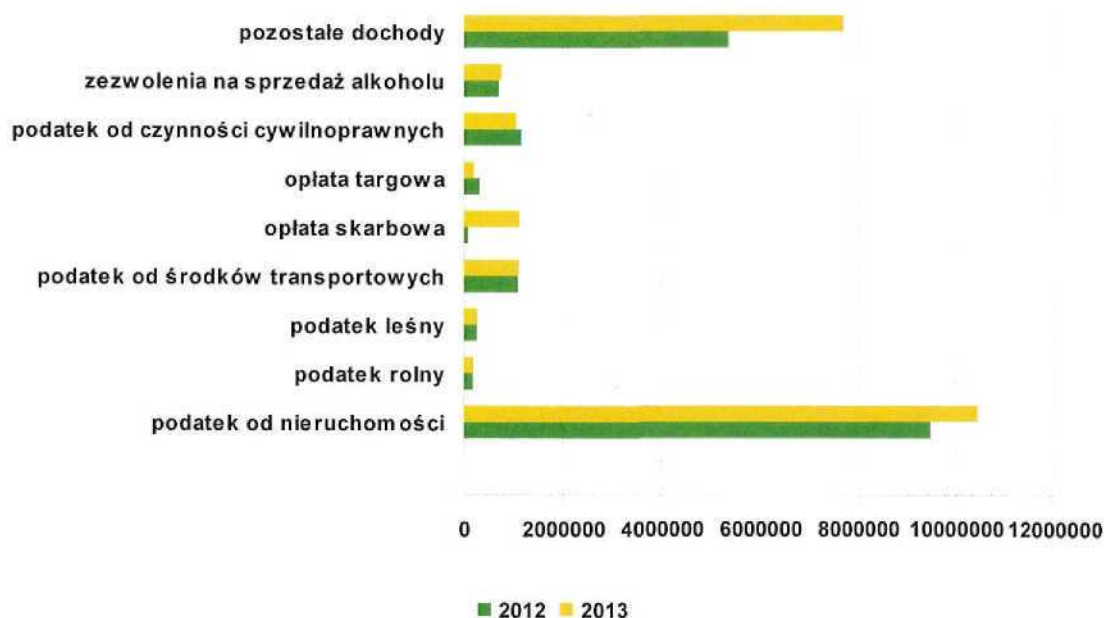
Struktura dochodów wykonanych w 2013r.

Lp.	Nazwa grupy dochodów	Plan	Wykonanie	% wykonania planu	Struktura wykonania
1.	Dotacje celowe na finansowanie zadań zleconych i powierzonych	15 571 439,00	15 256 199,67	97,98%	14,64%
2.	Dotacje celowe i środki na dofinansowanie zadań własnych	5 623 366,00	7 112 217,81	126,48%	6,83%
3.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków UE	5 086 149,78	3 692 717,82	72,60%	3,54%
4.	Subwencja	38 990 130,00	38 990 130,00	100,00%	37,42%
5.	Udziały w podatkach dochodowych od osób prawnych i fizycznych	16 284 539,43	16 335 835,45	100,31%	15,68%
6.	Pozostałe dochody, w tym dochody własne	21 844 615,21	22 795 816,90	107,08%	21,88%
DOCHODY ogółem		102 844 615,21	104 182 917,71	101,30%	
w tym:					
Dochody bieżące		98 653 132,11	99 382 698,07	100,74%	
Dochody majątkowe		4 191 483,10	4 800 219,64	114,52%	

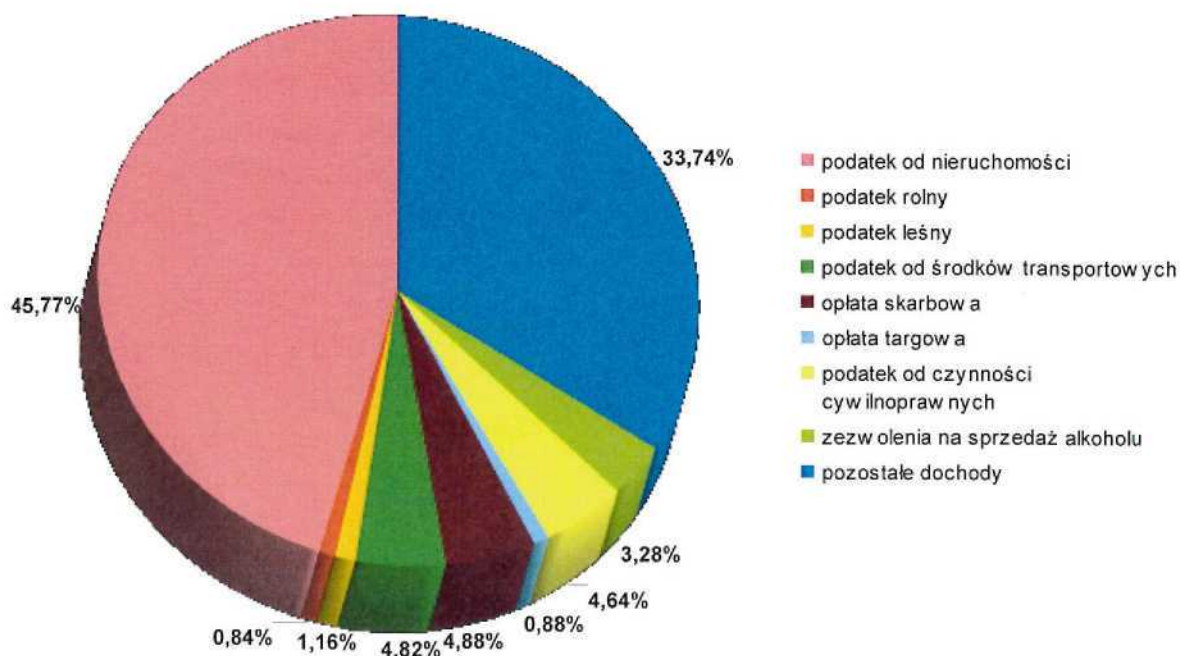
Strukturę dochodów budżetowych w 2013 roku przedstawia poniższy wykres:



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, pozostałych dochodów oraz opłaty skarbowej. Zmalały natomiast wpływy z opłaty targowej.



Strukturę dochodów własnych w 2013 roku przedstawia kolejny wykres



Wykonanie dochodów podatkowych pobieranych bezpośrednio przez Urząd Miejski na dzień 31 grudnia 2013r. wyniosło 14.060.362,85 zł, co stanowi 104,61% planowanej wielkości.

Najbardziej znaczące wśród dochodów podatkowych wpływy z tytułu podatku od nieruchomości, wykonane zostały w 104,49% w stosunku do planowanej wielkości. Wykonanie podatku od nieruchomości od osób prawnych stanowi kwotę 5.108.188,40 zł (99,3% planu), natomiast wykonanie tego podatku od osób fizycznych stanowi kwotę 5.324.510,23 zł (110,0% planu).

Wpływy z tytułu podatków pobieranych przez urzędy skarbowe wyniosły 1.140.111,12 zł, co stanowi 98,33% planu. Realizacja tej grupy dochodów w stosunku do analogicznego okresu w latach poprzednich sukcesywnie spada. Widać to w poniższej tabeli:

Wpływy z podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe w latach 2010 - 2013

Rok	Kwota	% spadku
2010	1 656 478,69	-
2011	1 446 527,70	12,67%
2012	1 279 462,00	11,55%
2013	1 140 111,12	10,89%

Najwyższe kwotowo wykonanie w tej grupie dochodów występuje w podatku od czynności cywilnoprawnych 1.058.106,91 zł, tj. 95,8% 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 55.575,85 zł, co stanowi 111,15% planowanej wielkości.

Wykonanie podatku od spadków i darowizn wyniosło 26.428,36 zł, czyli więcej niż zakładano w planie dochodów na 2013 rok, tj. 5.000 zł.

Udziały w podatkach dochodowych zostały zrealizowane w kwocie 16.335.835,45 zł, co stanowi 100,31% prognozowanej kwoty.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały wykonane w kwocie 15.751.998 zł, tj. 100,2% planu.

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych stanowiły kwotę 583.837,45 zł, tj. 104,3% planu.

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 31.12.2013r. stanowią kwotę 1.989.550,66 zł, co stanowi 125,90% planowanej w budżecie wielkości.

Z tytułu dotacji na realizację **zadań z zakresu administracji rządowej zleconych i powierzonych gminie** do budżetu wpłynęła kwota 15.256.199,67 zł, czyli 97,98% planowanej kwoty.

Na realizację **zadań własnych bieżących i inwestycyjnych** gmina uzyskała dotacje w kwocie 7.112.217,87 zł, tj. 126,48% planowanej kwoty. Otrzymane środki to dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących i inwestycyjnych w kwocie 6.131.043,53 zł, środki otrzymane z WFOŚiGW na zadania „Utylizacja azbestu z terenu Gminy Kartuszy”, „Modernizacja źródeł ciepła”, „Opracowanie Programu Ochrony jezior Kartuskich” oraz „Nasze jezioro – nasza sprawa” w kwocie 231.380 zł oraz dotacje otrzymane z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego. Należą do nich:

- Zwrot kosztów pobytu w przedszkolach niepublicznych dzieci, będących mieszkańcami innych gmin – 428.794,34 zł.
- Dotacja z powiatu dla Centrum Kultury „Kaszubski Dwór” – 220.000 zł.
- Dotacja z powiatu dla Biblioteki Publicznej – 100.000 zł.

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich zostały zrealizowane w kwocie 3.692.717,82 zł, co stanowi 72,60% planu. Z tych tytułów uzyskano następujące wpływy:

- W dziale 630 – 300.000 zł z tytułu realizacji zadania „Budowa małej infrastruktury turystycznej nad jeziorem Karczemnym”.
- W dziale 630 – 24.999 zł z tytułu „Promocja dziedzictwa kulturowego i historycznego Kartuz za pomocą techniki street-art.”

- W dziale 630 – 90.000 zł z tytułu zadania „Poprawa atrakcyjności turystycznej Gminy Kartuzy poprzez promowanie historycznych postaci”.
- W dziale 750 – 63.386 zł na realizację projektu „Inwestuj na Kaszubach. Portal informacyjny oraz kampania promocyjna miast Kartuzy, Bytów i Kościerzyna skierowane do inwestorów branż okołoturystycznych”.
- W dziale 801 – 186.948,10 zł z tytułu zadania „Termomodernizacja budynków oświatowych na terenie Powiatu Kartuskiego (Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 2 w Kartuzach)”
- W dziale 853 – 2.635.825,16 zł z tytułu realizowanych projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, w tym:
 - „Daj szansę – pomóż sobie i innym” – 915.302,69 zł.
 - „Gmina Kartuzy – myślimy globalnie, działamy lokalnie” – 388.616,37 zł.
 - „Sięgnij po sukces – zajęcia rozwijające dla gimnazjalistów” – 555.015,26 zł.
 - „Gmina Kartuzy - Gminą Twórczej Aktywności Przedszkolaka” – 607.392,17 zł.
 - „Punkt Przedszkolny "Króśniąta" w Prokowie” – 86.823,17 zł.
 - „Akademia Przedszkolaka - spełniamy dziecięce marzenia” - 77.002,66 zł.
 - Odsetki od środków pieniężnych dotyczących projektów – 5.672,95 zł.
- W dziale 900 – 33.665,50 zł z tytułu realizacji zadania „Rekultywacja kartuskich jezior - Etap I. Uporządkowanie zlewni.”
- W dziale 926 – 357.894 zł z tytułu realizacji zadania „Budowa budynku sportowo – rekreacyjnego w Kielpinie”.

Zaległości w należnościach gminy na koniec roku 2013 wynosiły 6.780.596,02 zł.

Zaległości w należnościach gminy w 2013 roku

	Kwota	Struktura %
- podatek od nieruchomości	2.433.922,05	35,90%
- podatek rolny	19.737,74	0,29%
- podatek leśny	3.205,62	0,05%
- podatek od środków transportowych	248.583,83	3,67%
- opłata od posiadania psów	853,5	0,01%

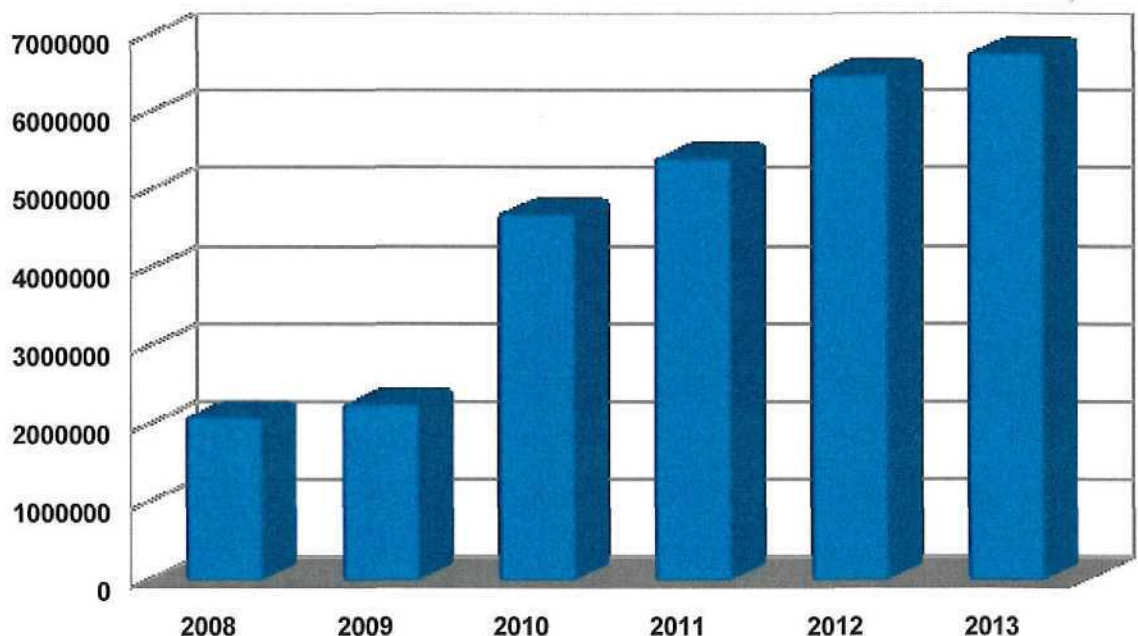
- fundusz alimentacyjny	3.186.140,73	46,99%
- pozostałe (w tym: użytkowanie wieczyste, karta podatkowa)	888.152,55	13,10%

Zaległości w podatku od nieruchomości od osób prawnych wynoszą 1.692.995,43 zł. Zaległości w tym podatku w stosunku do roku poprzedniego zmalały o 23,65%.

W podatkach od osób fizycznych (od nieruchomości, rolny, leśny) zaległości wynoszą 763.714,98 zł. W stosunku do roku 2012 zaległości te zmniejszyły się o 14,84%. 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 2013 przedstawia się to następująco:



Umorzenia podatkowe kształtują się następująco:

- podatek od nieruchomości – 314.756,64 zł
- podatek rolny – 117,00 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków wynikających z uchwał Rady Miejskiej w Kartuzach w 2013 roku wyniosły:

- w podatku od nieruchomości – 1.764.352,57 zł
- w podatku od środków transportowych – 291.666,63 zł

WYKONANIE BUDŻETU – WYDATKI

Wydatki budżetowe wykonano w kwocie **99.474.910,67 zł**, co stanowi 95,89% w stosunku do planu.

Wydatki ogółem – **99.474.910,67 zł**

z tego:

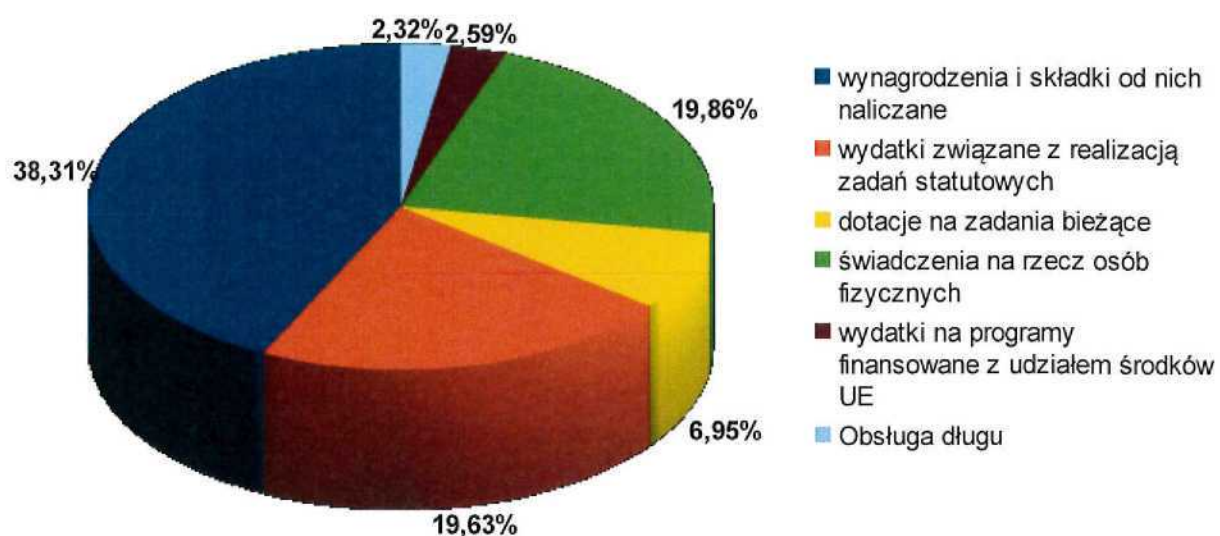
■ **bieżące – 89.178.435,73 zł:**

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane (wszystkie jednostki) – 38.104.914,02 zł
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 19.524.484,94 zł
- dotacje na zadania bieżące – 6.912.492,28 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych (zasilki, stypendia) – 19.757.085,43 zł
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 2.575.266,73 zł
- obsługa długu – 2.304.192,24

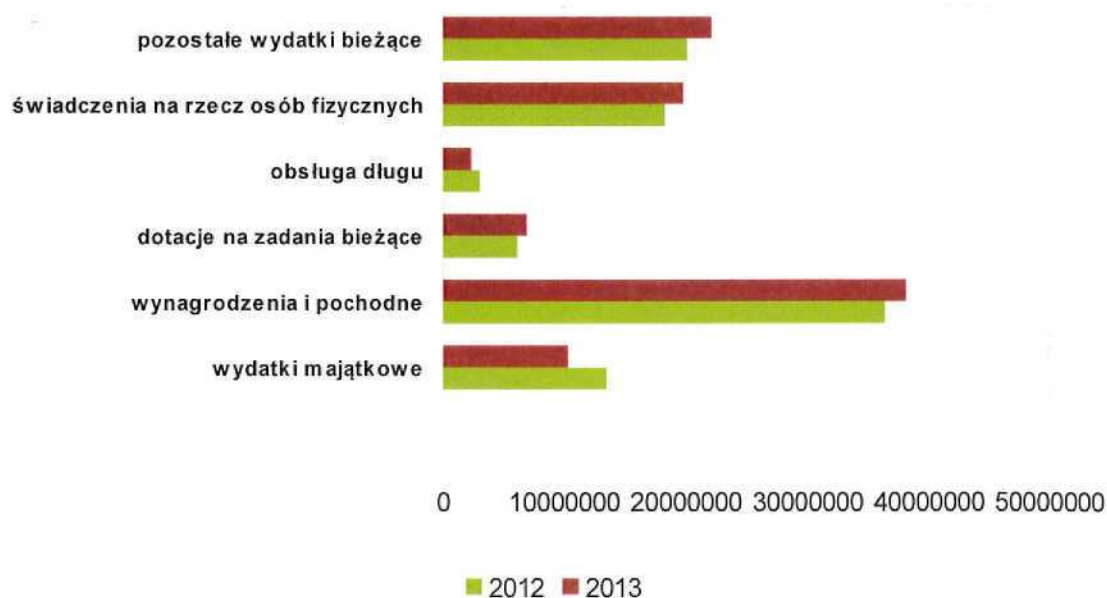
■ **majątkowe – 10.296.475,03 zł:**

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 10.130.388,89 zł
- inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1pkt 2 i 3 – 166.086,14 zł

Struktura procentowa wydatków bieżących w 2013 roku:



Wielkość wydatków wg grup w latach 2012-2013



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