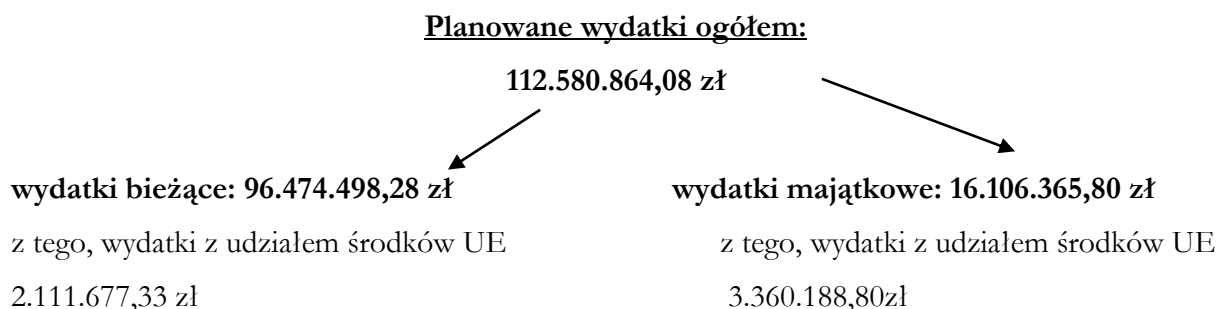
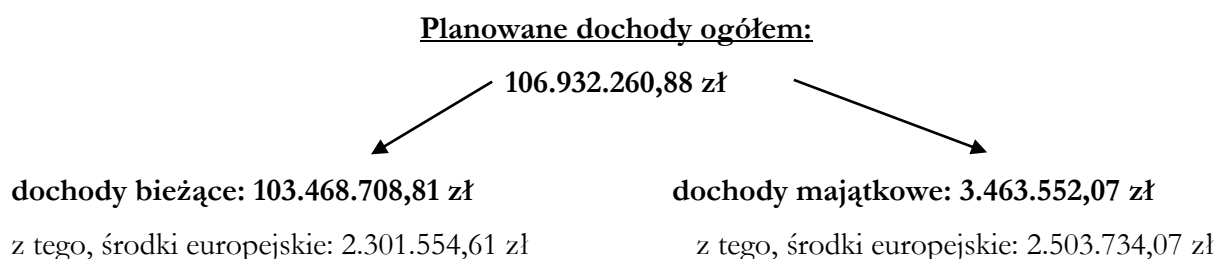


PLANOWANE DOCHODY I WYDATKI ORAZ PRZYCHODY I ROZCHODY

Budżet Gminy Kartuzy na 2014 rok został uchwalony przez Radę Miejską Uchwałą Nr XXXVIII/494/2013 z 23 grudnia 2013r. W trakcie realizacji budżetu Gminy, Rada Miejska podjęła 8 uchwał wprowadzających zmiany planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów. Zmiany zostały również wprowadzone 18 zarządzeniami Burmistrza Kartuz.

Ostatecznie, po dokonaniu zmian, budżet Gminy na dzień 31.12.2014r. przedstawiał się następująco:



Przychody ➔ 9.693.026,42 zł

Rozchody ➔ 4.044.423,22 zł

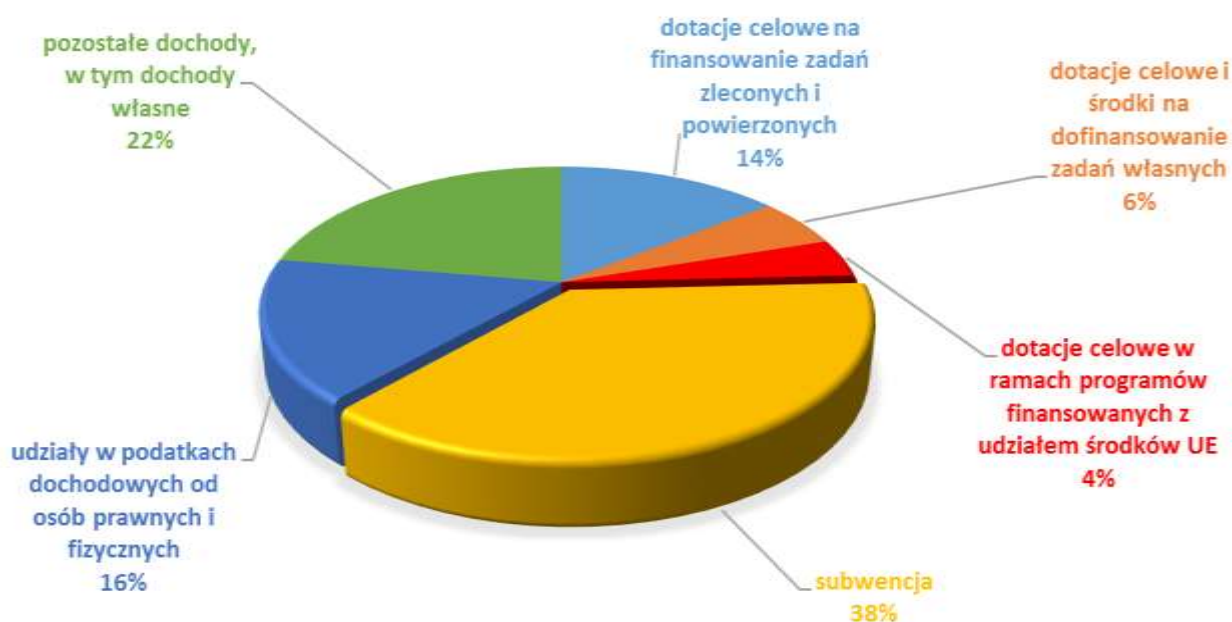
WYKONANIE BUDŻETU – DOCHODY

Dochody budżetowe wykonane zostały w wysokości 109.588.169,36 zł, co stanowi 102,5% planowanych dochodów. Na dochody te składają się:

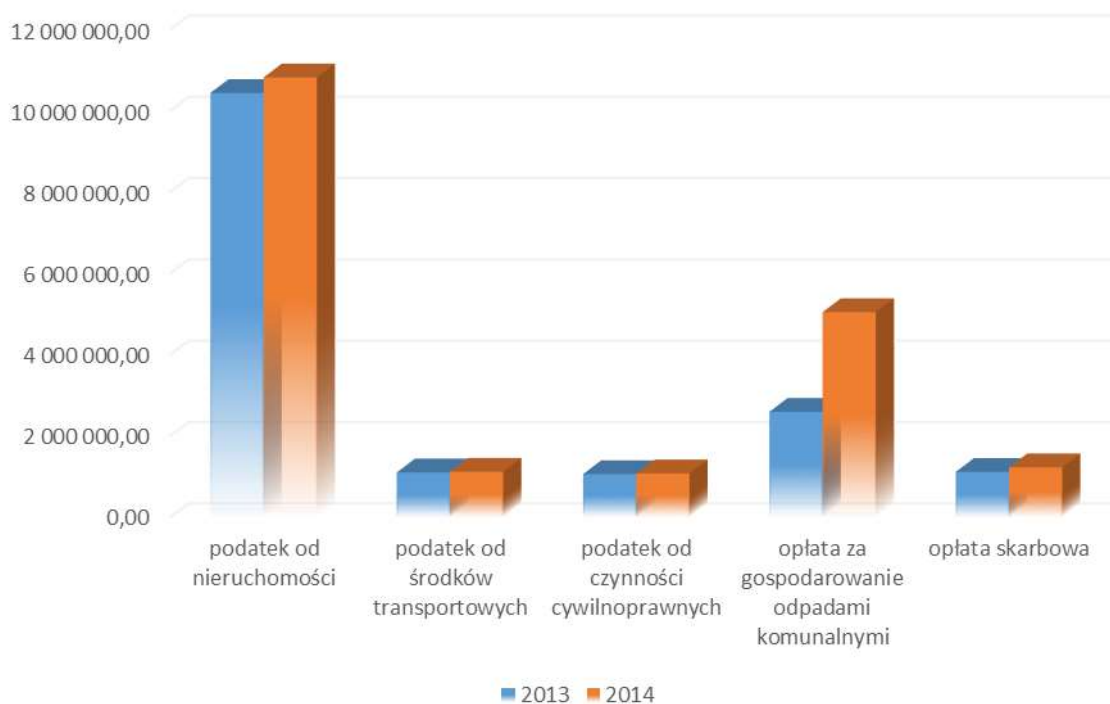
Struktura dochodów wykonanych w 2014r.

Lp.	Nazwa grupy dochodów	Plan	Wykonanie	% wykonania planu	Struktura wykonania
1.	Dotacje celowe na finansowanie zadań zleconych i powierzonych	15 910 246,00	15 632 403,74	98,25%	14,26%
2.	Dotacje celowe i środki na dofinansowanie zadań własnych	6 294 178,00	6 124 360,88	97,30%	5,59%
3.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków UE	4 805 288,68	4 751 739,51	98,89%	4,34%
4.	Subwencja	40 934 647,00	40 934 647,00	100,00%	37,35%
5.	Udziały w podatkach dochodowych od osób prawnych i fizycznych	16 778 909,64	17 728 727,35	105,66%	16,18%
6.	Pozostałe dochody, w tym dochody własne	22 208 991,56	24 416 290,88	109,94%	22,28%
DOCHODY ogółem		106 932 260,88	109 588 169,36	102,48%	
w tym:					
Dochody bieżące		103 468 708,81	105 852 304,76	102,3%	96,6%
Dochody majątkowe		3 463 552,07	3 735 864,60	107,9%	3,4%

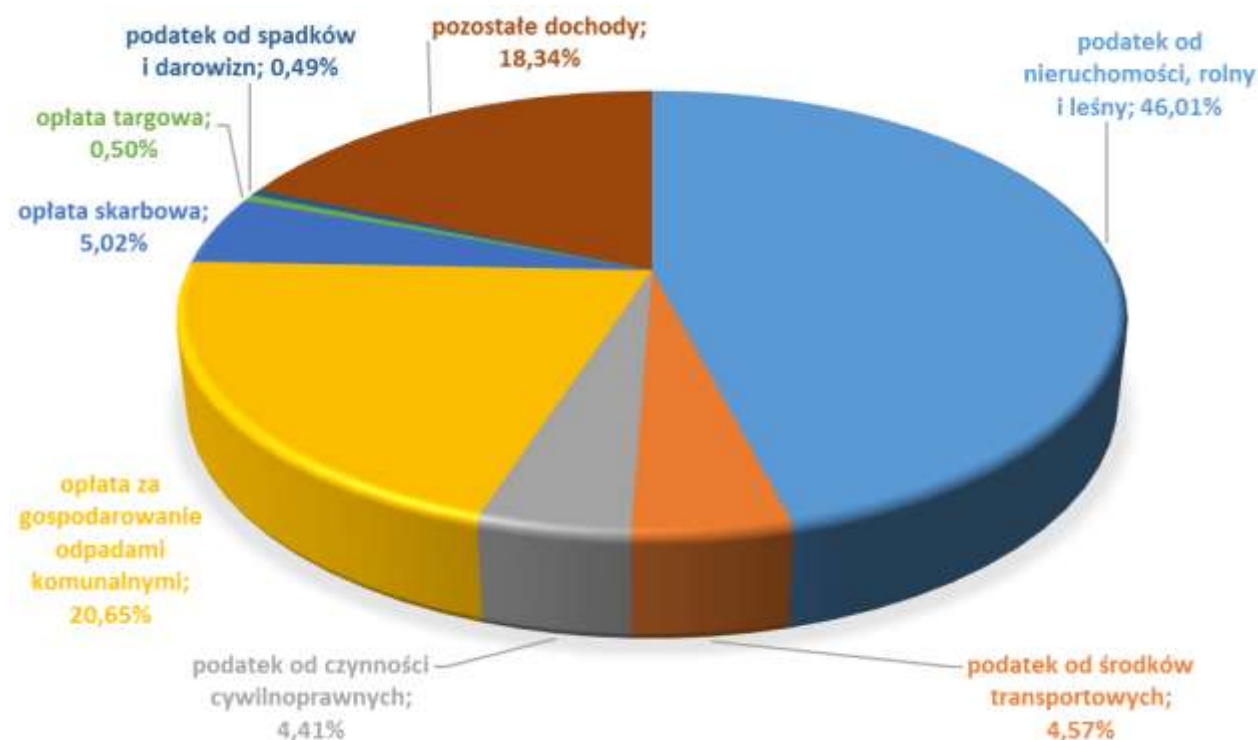
Strukturę dochodów budżetowych w 2014 roku przedstawia poniższy wykres:



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 oraz opłaty skarbowej. Wzrosły również wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, co wynika z faktu, że wpływy w roku 2013 dotyczyły okresu od lipca do grudnia.



Strukturę dochodów własnych w 2014 roku przedstawia kolejny wykres



Wykonanie dochodów z tytułu podatków i innych opłat pobieranych przez Urząd Miejski na dzień 31 grudnia 2014r. wyniosło 14.295.539,34 zł, co stanowi 106,65% planowanej wielkości.

Najbardziej znaczące wśród dochodów podatkowych wpływy z tytułu podatku od nieruchomości, wykonane zostały w 106,55% w stosunku do planowanej wielkości. Wykonanie podatku od nieruchomości od osób prawnych stanowi kwotę 5.309.017,48 zł (109,5% planu), natomiast wykonanie tego podatku od osób fizycznych stanowi kwotę 5.505.702,13 zł (103,9% planu).

Wpływy z tytułu podatków pobieranych przez urzędy skarbowe wyniosły 1.249.941,26 zł, co stanowi 127,55% planu. Realizacja tej grupy dochodów w stosunku do analogicznego okresu w latach poprzednich nieznacznie wzrosła. Szczególny wzrost zauważalny jest we wpływach z tytułu podatku od spadków i darowizn. W porównaniu z rokiem 2013 dochody z tego tytułu są 4-krotnie wyższe.

Najwyższe kwotowo wykonanie w tej grupie dochodów występuje w podatku od czynności cywilnoprawnych - 1.076.605,68 zł, tj. 118,31% 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 54.606,85 zł, co stanowi 109,21% planowanej

Udziały w podatkach dochodowych zostały zrealizowane w kwocie 17.728.727,35 zł, co stanowi 105,66% prognozowanej kwoty.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały wykonane w kwocie 17.014.619 zł, tj. 104,5% planu.

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych stanowiły kwotę 714.108,35 zł, tj. 142,8% 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 31.12.2014r. stanowią kwotę 1.308.912,05 zł, co stanowi 106,91% planowanej w budżecie wielkości.

Z tytułu dotacji na realizację **zadań z zakresu administracji rządowej zleconych i powierzonych gminie** do budżetu wpłynęła kwota 15.632.403,74 zł, czyli 98,25% kwoty planowanej.

Na realizację **zadań własnych bieżących i inwestycyjnych** gmina uzyskuje dotacje w kwocie 6.124.360,88 zł, tj. 97,30% planowanej kwoty.

Otrzymane środki to **dotacje z budżetu państwa** na realizację zadań własnych bieżących i inwestycyjnych w kwocie 5.122.119,41 zł (zadania realizowane przez GOPS i wydział oświaty oraz dotacja otrzymana na zadanie „Budowa sali sportowo – widowiskowej w Kielpinie), **środki otrzymane z WFOŚiGW** na zadania „Utylizacja azbestu z terenu Gminy Kartuszy”, „Modernizacja źródeł ciepła” oraz „Nasze jezioro – nasza sprawa” w kwocie 107.878,03 zł oraz **dotacje otrzymane z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego**. Należą do nich:

- Zwrot kosztów pobytu w przedszkolach niepublicznych dzieci, będących mieszkańcami innych gmin – 475.306,44 zł,
- Dotacja z powiatu dla Kartuskiego Centrum Kultury – 220.000 zł,
- Dotacja z powiatu dla Biblioteki Publicznej – 100.000 zł,
- Dotacja z Gminy Sierakowice dla Muzeum Kaszubskiego im. F. Tredera w Kartuzach – 1.200 zł,
- Dotacja z tytułu pomocy finansowej udzielona przez Urząd Marszałkowski, przeznaczona na dofinansowanie zakupu samochodu ratowniczo – gaśniczego dla jednostki OSP w Dzierżążnie – 17.857 zł,
- Dotacja z Samorządu Województwa na modernizację dróg dojazdowych do gruntów rolnych – 80.000 zł.

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich zostały zrealizowane w kwocie 4.751.739,51 zł, co stanowi 98,89% planu. Z tych tytułów uzyskano następujące wpływy:

- „Poprawa atrakcyjności turystycznej Gminy Kartuzy poprzez promowanie historycznych postaci” – 26.450 zł.
- „Utworzenie świetlicy wiejskiej w Łapalicach” – 179.787 zł.
- Z tytułu realizowanych projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – 2.035.018,26 zł, w tym:
 - „Sięgnij po sukces – zajęcia rozwijające dla gimnazjalistów” – 355.180,68 zł.
 - „Gmina Kartuzy - Gminą Twórczej Aktywności Przedszkolaka” – 601.553,62 zł.
 - „Punkt Przedszkolny "Króśniąta" w Prokowie” – 105.869,54 zł.
 - „Akademia Przedszkolaka - spełniamy dziecięce marzenia” – 80.025,22 zł.
 - „Szkoła daje więcej – zajęcia rozwijające dla uczniów ze szkół podstawowych Gminy Kartuzy” – 892.389,20 zł.
- „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie Gminy Kartuzy (Budowa kanalizacji sanitarnej w Dzierżążnie – I i II etap, Borowo, Sitno)” – 1.637.907,95 zł.

- „Poprawa atrakcyjności regionu poprzez budowę zespołu boisk sportowych i zagospodarowanie terenu rekreacyjnego (Rewitalizacja części miasta Kartuzy w rejonie Osiedla Wybickiego)” oraz „Promenada Asesora miejscem rozwijania aktywności rekreacyjno – sportowej mieszkańców Gminy Kartuzy” – 872.576,30 zł.

Zaległości w należnościach gminy na koniec roku 2014 wynosiły 7.377.515,33 zł.

Zaległości w należnościach gminy w 2014 roku

	Kwota	Struktura %
- podatek od nieruchomości, w tym:		38,29%
• zaległości firm w upadłości – 479.082,73 zł • zaległości zabezpieczone hipoteką – 522.988,71 zł • zaległości, w których należności mogą być egzekwowane tylko z nieruchomości – 339.704,30 zł • zaległości osób fizycznych i prawnych – 858.505,06 zł • zaległości firm, w których nastąpiła licytacja nieruchomości, ale do chwili obecnej nie ma podziału wylicytowanej sumy – 624.936 zł		
- podatek rolny	24.053,23	0,33%
- podatek leśny	3.009,67	0,04%
- podatek od środków transportowych	293.347,04	3,98%
- opłata od posiadania psów	613,50	0,01%
- fundusz alimentacyjny	3.655.336,30	49,55%
- pozostałe (w tym: użytkowanie wieczyste, karta podatkowa)	575.938,79	7,81%

Zaległości w podatku od nieruchomości od osób prawnych wynoszą 2.039.989,97 zł. W podatkach od osób fizycznych (od nieruchomości, rolny, leśny) zaległości wynoszą 811.867,73 zł. W stosunku do roku 2013 zaległości te wzrosły o około 6,3%. 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.

Umorzenia podatkowe na dzień 31.12.2014r. kształtują się następująco:

- podatek od nieruchomości – 6.480,70 zł,
- podatek rolny – 137,00 zł,
- podatek leśny – 209 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków wynikających z uchwał Rady Miejskiej w Kartuzach w 2014 roku z tytułu podatku od nieruchomości wyniosły 2.406.620,17 zł.

WYKONANIE BUDŻETU – WYDATKI

Wydatki budżetowe wykonano w kwocie **106.234.261,26 zł**, co stanowi 94,36% w stosunku do planu.

Wydatki ogółem – 106.234.261,26 zł

z tego:

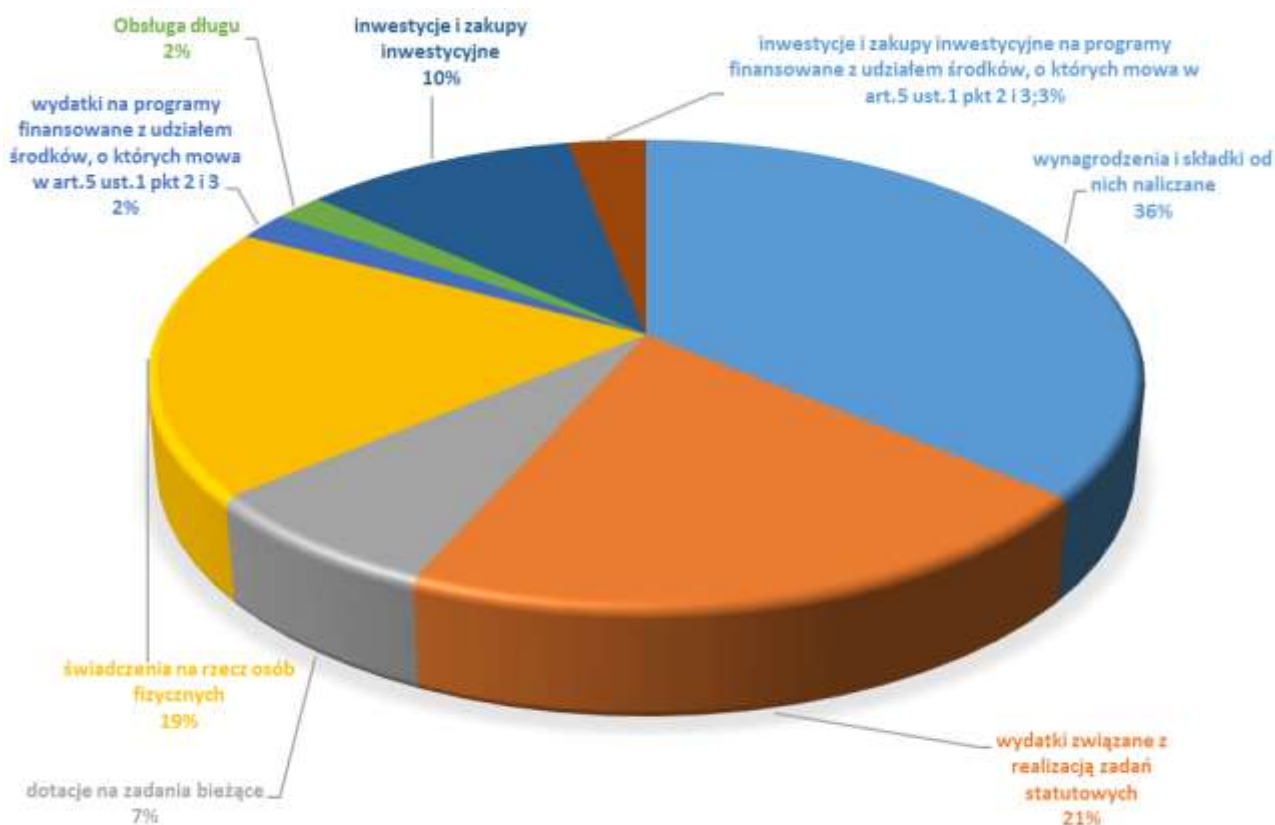
- **bieżące – 91.947.695,23 zł:**

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane (wszystkie jednostki) – 38.389.775,53 zł
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 21.750.063,43 zł
- dotacje na zadania bieżące – 7.711.972,72 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych (zasilki, stypendia) – 20.028.064,03 zł
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 2.086.561,69 zł
- obsługa długu – 1.981.257,83 zł.

- **majątkowe – 14.286.566,03 zł:**

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 11.109.646,95 zł
- inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1pkt 2 i 3 – 3.176.919,08 zł

Struktura procentowa wydatków bieżących w 2014 roku:



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

PRZYCHODY I ROZCHODY ORAZ STAN ZOBOWIĄZAŃ WG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH NA KONIEC 2014 ROKU

Wykonanie budżetu po stronie **przychodów** z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2014r. zamknęło się kwotą 4.092.000 zł, co stanowi 100% planowanej wielkości. Na powyższą kwotę składają się:

- transza kredytu zaciągniętego w Banku PKO BP SA w łącznej kwocie 3.732.000 zł.
- pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w wysokości 360.000 zł.

Natomiast **rozchody** z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów oraz wykupu obligacji wykonane zostały w kwocie 4.044.423,22 zł (100% planu). Spłata zobowiązań z powyższych tytułów stanowi 3,7% wykonanych dochodów budżetu.

Stan zobowiązań w/g tytułów dłużnych na dzień 31.12.2014r. **wynosi 52.186.220 zł.** Zestawienie posiadanych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji wg podmiotów przedstawia tabela zamieszczona w dalszej części.