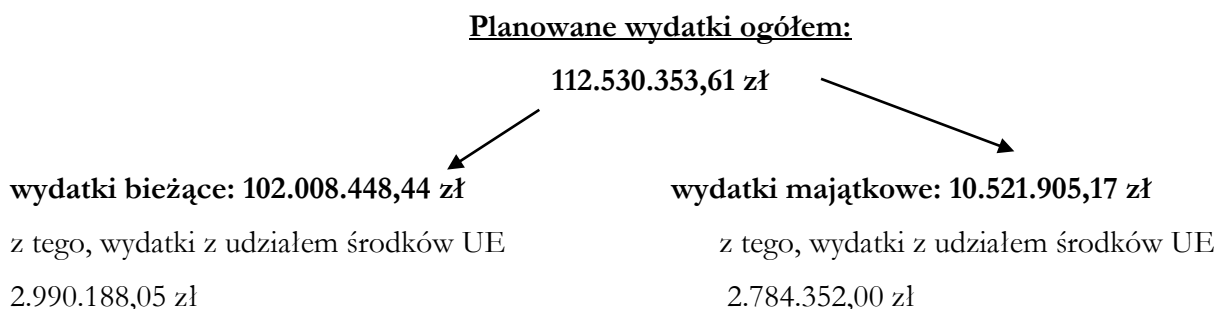
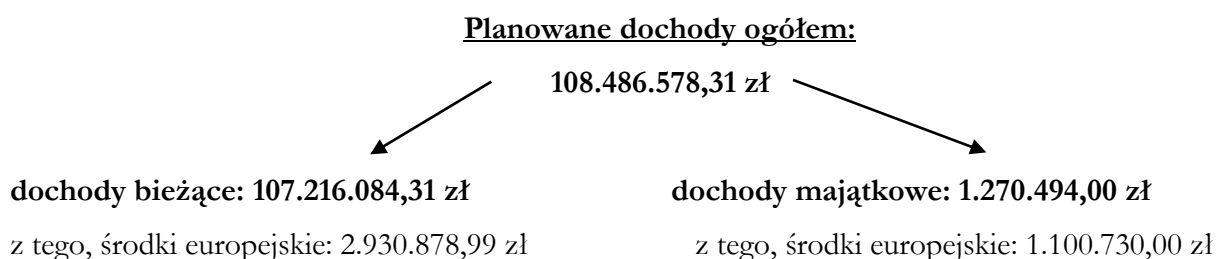


# PLANOWANE DOCHODY I WYDATKI ORAZ PRZYCHODY I ROZCHODY

Budżet Gminy Kartuzy na 2015 rok został uchwalony przez Radę Miejską Uchwałą Nr IV/35/2015 z 28 stycznia 2015r. W trakcie realizacji budżetu Gminy, Rada Miejska podjęła 8 uchwał wprowadzających zmiany planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów. Zmiany zostały również wprowadzone 21 zarządzeniami Burmistrza Kartuz.

Ostatecznie, po dokonaniu zmian, budżet Gminy na dzień 31.12.2015r. przedstawiał się następująco:



**Przychody** → 10.793.303,30 zł

**Rozchody** → 6.749.528,00 zł

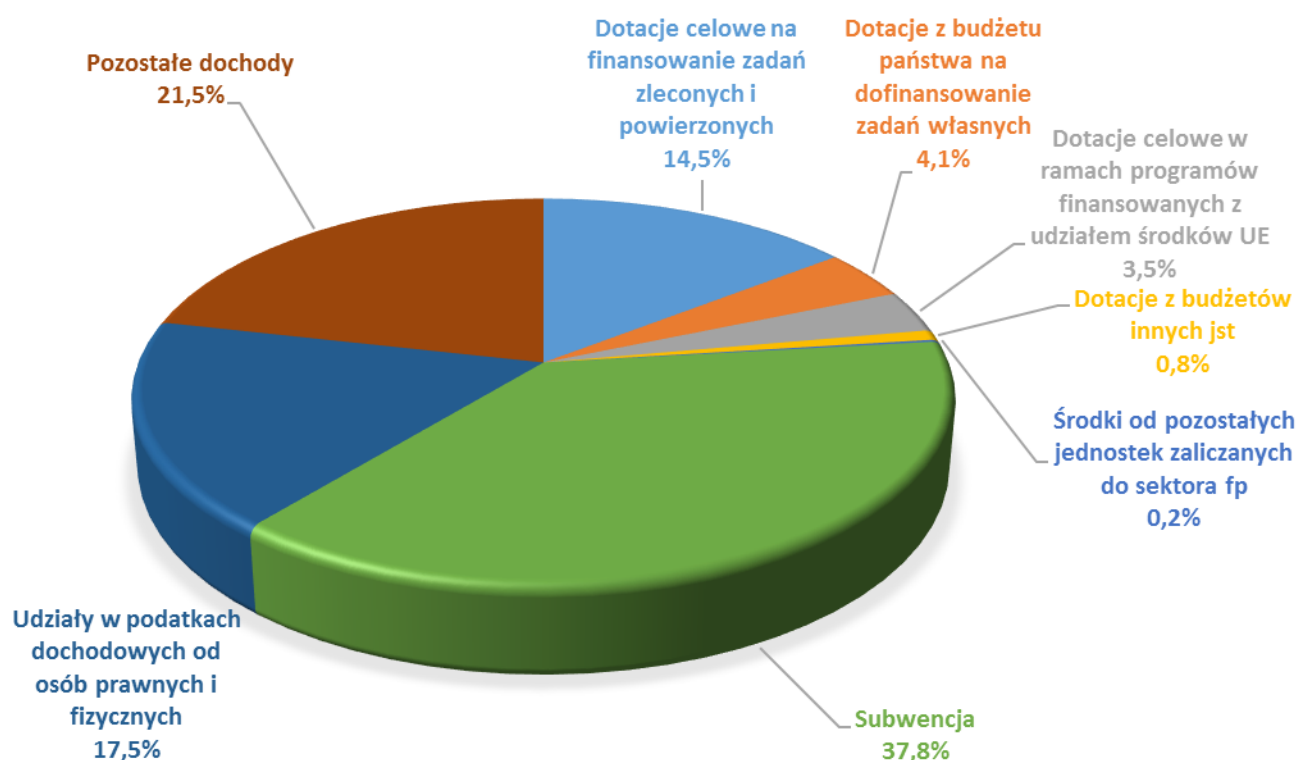
## WYKONANIE BUDŻETU – DOCHODY

Dochody budżetowe wykonane zostały w wysokości 114.549.735,63 zł, co stanowi 105,6% planowanych dochodów. Na dochody te składają się:

### Struktura dochodów wykonanych w 2015r.

Lp.	Nazwa grupy dochodów	Plan	Wykonanie	% wykonania planu	Struktura wykonania
1.	Dotacje celowe na finansowanie zadań zleconych i powierzonych	16 659 007,70	16 648 774,09	99,9%	14,5%
2.	Dotacje z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych	4 824 192,00	4 751 620,35	98,5%	4,1%
3.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków UE	4 031 608,99	4 007 387,57	99,4%	3,5%
4.	Dotacje z budżetów innych jst	843 000,00	961 802,83	114,1%	0,8%
5.	Środki od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora fp	123 264,00	198 683,73	161,2%	0,2%
6.	Subwencja	43 349 179,00	43 349 179,00	100,0%	37,8%
7.	Udziały w podatkach dochodowych od osób prawnych i fizycznych	17 652 262,62	20 015 326,16	113,4%	17,5%
8.	Pozostałe dochody	21 004 064,00	24 616 961,90	113,4%	21,5%
<b>DOCHODY ogółem</b>		<b>108 486 578,31</b>	<b>114 549 735,63</b>	<b>105,6%</b>	<b>100,0%</b>
<b>w tym:</b>					
<b>Dochody bieżące</b>		<b>107 216 084,31</b>	<b>112 672 209,48</b>	<b>105,1%</b>	<b>98,4%</b>
<b>Dochody majątkowe</b>		<b>1 270 494,00</b>	<b>1 877 526,15</b>	<b>147,8%</b>	<b>1,6%</b>

Strukturę dochodów budżetowych w 2015 roku przedstawia poniższy wykres:

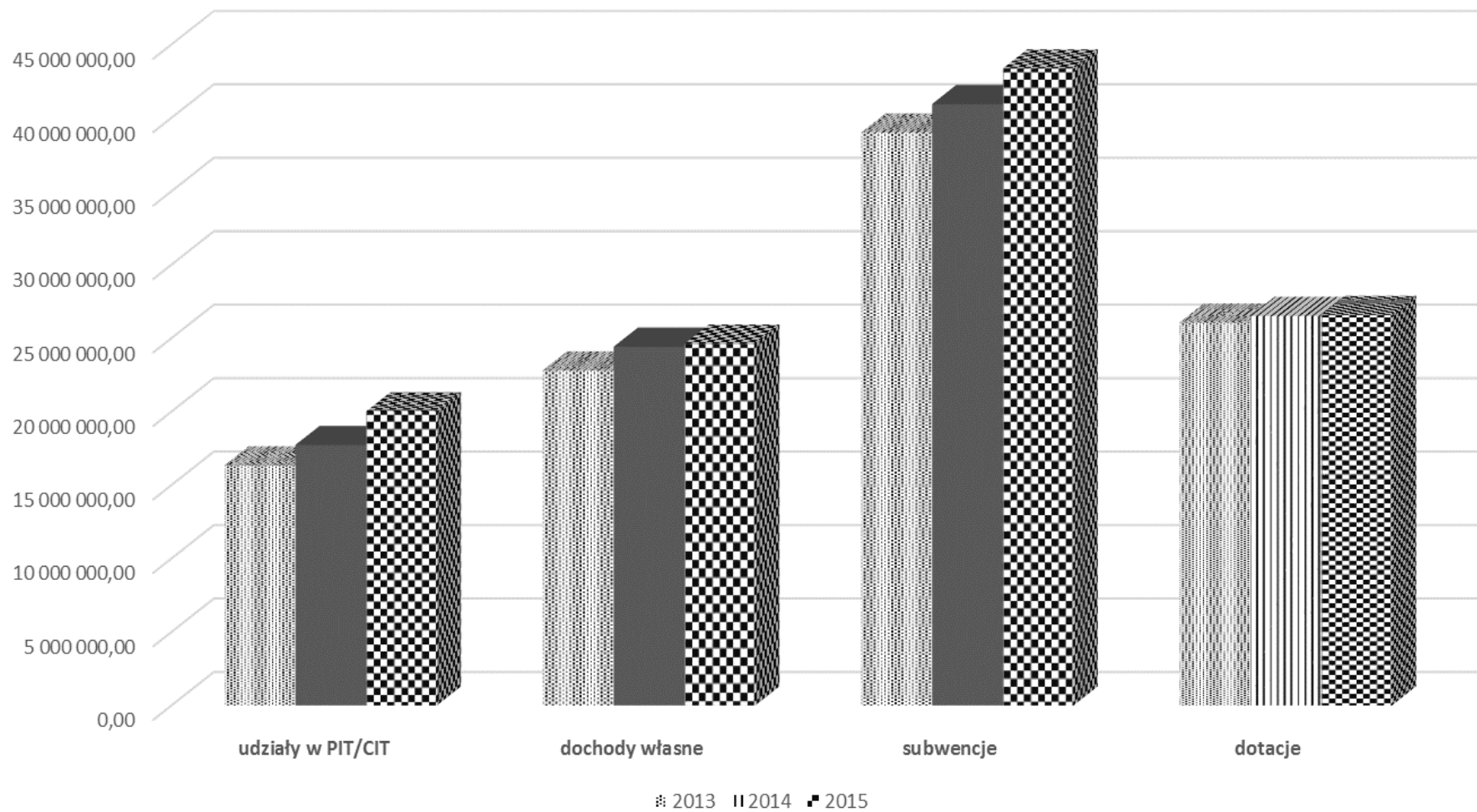


Poniższa tabela przedstawia szczegółowe wykonanie dochodów w latach 2011-2015.

	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Dochody własne, w tym:</b>					
udziały w PIT	15 578 908,00	15 352 073,00	15 751 998,00	17 014 619,00	19 463 742,00
udziały w CIT	313 555,40	650 544,73	583 837,45	714 108,35	551 584,16
podatek od nieruchomości	9 211 221,70	9 468 518,79	10 432 698,63	10 814 719,61	11 354 134,99
podatek rolny	92 032,32	177 687,63	190 392,42	169 067,55	155 769,69
podatek leśny	213 260,00	261 259,11	263 505,67	250 617,87	276 541,20
podatek od środków transportowych	940 144,78	1 080 250,39	1 098 169,51	1 117 029,22	936 058,51
opłata za psa	13 817,24	15 033,33	14 158,00	14 718,00	13 887,56
dochody ze sprzedaży majątku	579 945,46	457 339,41	868 228,78	255 252,98	509 697,20
wpływy z usług	1 130 035,63	954 318,64	370 368,48	383 955,11	375 286,80
odsetki	511 536,21	555 566,23	289 325,25	310 504,26	311 605,77
dochody związane z realizacją zadań rządowych	41 925,37	49 112,28	61 929,23	103 627,75	99 127,73
podatek od czynności cywilnoprawnych	1 258 318,33	1 146 550,42	1 058 106,91	1 076 605,68	1 261 261,52
opłata targowa	301 664,00	308 163,50	201 000,00	122 580,50	54 056,50

karta podatkowa	45 498,21	52 479,80	55 575,85	54 606,85	56 806,34
podatek od spadków i darowizn	142 711,16	80 432,38	26 428,36	118 728,73	106 924,04
opłata eksploatacyjna	1 594,95	0,00	0,00	0,00	0,00
opłata produktowa	12 211,63	10 127,02	3 838,88	10 831,19	3 739,60
pozostałe dochody	247 661,18	559 458,17	1 508 060,29	308 987,19	378 632,15
opłaty za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu	630 700,34	697 808,70	748 328,50	580 900,29	612 606,98
opłaty na podst. odrębnych ustaw (m.in. opłata za gospodarowanie odpadami, zajęcie pasa)	8 026,00	18 379,50	2 829 563,01	5 265 484,64	5 425 649,39
koncesje i licencje	25,00	310,00	1 926,50	1 020,50	28 578,92
wpływy z różnych dochodów	53 810,85	72 673,40	190 745,36	384 994,94	43 549,22
dochody z najmu i dzierżawy	752 143,68	764 812,69	718 135,69	779 043,31	1 011 201,45
opłata skarbowa	1 075 541,50	1 053 320,97	1 112 110,12	1 225 906,30	800 464,31
wpływy z różnych opłat	664 105,07	770 936,97	667 401,92	734 932,44	734 402,26
kary i odszkodowania pieniężne	170 380,27	110 342,51	91 412,49	331 675,97	40 125,47
darowizny pieniężne	9 165,00	14 865,70	80,00	500,00	26 854,30
<b>Subwencja ogólna, w tym:</b>					
subwencja oświatowa	29 027 592,00	32 712 115,00	33 479 731,00	33 541 361,00	35 398 687,00
subwencja równoważąca	567 201,00	745 819,00	904 158,00	1 118 181,00	1 357 245,00
subwencja wyrównawcza	4 391 358,00	3 144 312,00	4 606 241,00	6 275 105,00	6 593 247,00
<b>Dotacje, w tym:</b>					
dotacje z budżetu państwa na realizację zadań zleconych	13 719 236,21	14 366 702,21	15 252 199,67	15 622 403,74	16 633 774,09
dotacje z budżetu państwa na realizację zadań powierzonych	4 000,00	4 000,00	4 000,00	10 000,00	15 000,00
dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych	4 047 187,32	2 302 414,16	6 131 043,53	5 122 119,41	4 751 620,35
dotacje z budżetów innych jst	1 039 678,00	783 182,51	749 794,34	894 363,44	961 802,83
środki od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora fp	104 546,77	175 871,00	231 380,00	107 878,03	198 683,73
dotacje ze środków UE	6 699 022,80	3 330 802,97	3 687 044,87	4 751 739,51	4 007 387,57
<b>Dochody ogółem</b>	<b>93 599 761,38</b>	<b>92 247 584,12</b>	<b>104 182 917,71</b>	<b>109 588 169,36</b>	<b>114 549 735,63</b>

Jak wynika z powyższej tabeli, w porównaniu z rokiem ubiegłym wzrosły dochody m.in. z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku od nieruchomości, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz dochody z tytułu najmu i dzierżawy. Zmalały natomiast m.in. wpływy z opłaty targowej i opłaty skarbowej.



**Wykonanie dochodów z tytułu podatków i innych opłat pobieranych przez Urząd Miejski** na dzień 31 grudnia 2015r. wyniosło 21.351.972,32 zł, co stanowi 113,2% planowanej wielkości.

Najbardziej znaczące wśród dochodów podatkowych wpływy z tytułu podatku od nieruchomości, wykonane zostały w 112,4% w stosunku do planowanej wielkości. Wykonanie podatku od nieruchomości od osób prawnych stanowi kwotę 5.472.236,26 zł (107,3% planu), natomiast wykonanie tego podatku od osób fizycznych stanowi kwotę 5.881.898,73 zł (117,6% planu).

**Wpływy z tytułu podatków pobieranych przez urzędy skarbowe** wyniosły 1.424.991,90 zł, co stanowi 117,8% 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 czynności cywilnoprawnych.

Najwyższe kwotowo wykonanie w tej grupie dochodów występuje w podatku od czynności cywilnoprawnych - 1.261.261,50 zł, tj. 113,6% 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 54.806,34 zł, co stanowi 113,6% planowanej wielkości.

**Udziały w podatkach dochodowych** zostały zrealizowane w kwocie 20.015.326,16 zł, co stanowi 113,4% prognozowanej kwoty.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały wykonane w kwocie 19.463.742 zł, tj. 114,1% planu.

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych stanowiły kwotę 551.584,16 zł, tj. 91,9% 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 31.12.2015r. stanowią kwotę 1.839.997,68 zł, co stanowi 195,7% planowanej w budżecie wielkości.

Z tytułu dotacji na realizację **zadań z zakresu administracji rządowej zleconych i powierzonych gminie** do budżetu wpłynęła kwota 16.648.774,09 zł, czyli 99,9% kwoty planowanej.

Na realizację **zadań własnych bieżących** gmina uzyskała **dotacje z budżetu państwa** w kwocie 4.751.620,35 zł, tj. 98,5% planowanej kwoty. Otrzymane środki to dotacje na zadania realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej oraz wydział oświaty.

**Dotacje otrzymane z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego** wyniosły w 2015 roku 961.802,83 zł, tj. 114,1% planowanej wielkości. Były to:

- Zwrot **kosztów pobytu w przedszkolach** niepublicznych i oddziałach przedszkolnych dzieci, będących mieszkańcami **innych gmin** – 569.802,83 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 – 1.000 zł,
- Dotacja z Samorządu Województwa **na modernizację dróg dojazdowych** do gruntów rolnych – 71.000 zł.

**Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych** wyniosły 198.683,73 zł, tj. 161,2% planu. Na kwotę tą składa się:

- Dotacja z WFOŚiGW na zadanie „**Utylizacja azbestu z terenu Gminy Kartuzy**” – 44.520 zł,
- Dotacja z WFOŚiGW na zadanie „**Modernizacja źródeł ciepła**” – 78.743,73 zł,
- Dotacja z PFRON na **zakup samochodu** do przewozu osób niepełnosprawnych – 75.420 zł

**Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich** zostały zrealizowane w kwocie 4.007.387,57 zł, co stanowi 99,4% planu. Z tych tytułów uzyskano następujące wpływy:

- „Modernizacja dworca kolejowego w Kartuzach wraz z otoczeniem jako węzła integracyjnego dla Pomorskiej Kolei Metropolitalnej” – **92.625 zł.**
- „Rewitalizacja Kartuz w rejonie śródmieścia (Przebudowa ul. Szkolnej wraz z parkingiem) – **650.000 zł.**
- Z tytułu realizowanych projektów w ramach **Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki** – 2.923.153,05 zł, w tym:
  - „Gmina Kartuzy - Gminą Twórczej Aktywności Przedszkolaka” – **323.703,73 zł.**
  - „Punkt Przedszkolny "Krôśniata" w Prokowie” – **58.163,40 zł.**
  - „Akademia Przedszkolaka - spełniamy dziecięce marzenia” – **85.262,85 zł.**
  - „Szkoła daje więcej – zajęcia rozwijające dla uczniów ze szkół podstawowych Gminy Kartuzy” – **2.439.527,59 zł.**
- „Budowa parku rekreacyjno – naukowego w Kaliskach” – **358.105,00 zł.**

**Zaległości w należnościach gminy** na koniec roku 2015 wynosiły 8.384.226,10 zł.

	<b>Kwota</b>	<b>Struktura %</b>
- <b>podatek od nieruchomości - 2.899.315,27, w tym:</b>		34,58%
<ul style="list-style-type: none"> <li>• zaległości firm w upadłości – <b>341.922 zł</b></li> <li>• zaległości zabezpieczone hipoteką – <b>861.213,10 zł</b></li> <li>• zaległości, w których należności mogą być egzekwowane tylko z nieruchomości – <b>401.798,10 zł</b></li> <li>• zaległości firm, w których nastąpiła licytacja nieruchomości, ale do chwili obecnej nie ma podziału wylicytowanej sumy – <b>300.677 zł</b></li> <li>• zaległości firm zlicytowanych, gdzie gmina nie uzyskała dochodów z podziału wylicytowanej sumy – <b>819.441 zł</b></li> </ul>		
- podatek rolny	22.613,28	0,27%
- podatek leśny	3.005,52	0,04%
- podatek od środków transportowych	259.337,90	3,09%
- opłata od posiadania psów	3.540,00	0,04%
- fundusz alimentacyjny	4.167.639,92	49,71%
- pozostałe (w tym: użytkowanie wieczyste, karta podatkowa)	1.028.774,21	12,27%



Zaległości w podatku od nieruchomości od osób prawnych wynoszą 2.249.041,86 zł. W podatkach od osób fizycznych (od nieruchomości, rolnym, leśnym) zaległości wynoszą 675.367,21 zł. W stosunku do roku 2014 zaległości te zmalały o 136.500,52 zł. 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 31.12.2015r. kształtują się następująco:

- podatek od nieruchomości – 25.838,25 zł,
- podatek rolny – 774,08 zł,
- podatek leśny – 258,61 zł,
- podatek od środków transportowych – 10.530,50 zł.

**Skutki obniżenia górnych stawek podatków** wynikających z uchwał Rady Miejskiej w Kartuzach w 2015 roku z tytułu podatku od nieruchomości wyniosły 3.356.307,03 zł.

## **WYKONANIE BUDŻETU – WYDATKI**

**Wydatki budżetowe** wykonano w kwocie **104.501.965,04 zł**, co stanowi 92,87% w stosunku do planu.

**Wydatki ogółem – 104.501.965,04 zł**

z tego:

- **bieżące – 98.103.988,79 zł:**
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane (wszystkie jednostki) – 40.465.007,96 zł
  - wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 23.459.312,28 zł
  - dotacje na zadania bieżące – 8.988.846,95 zł
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych (zasilki, stypendia) – 20.693.679,55 zł

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 2.907.020,08 zł

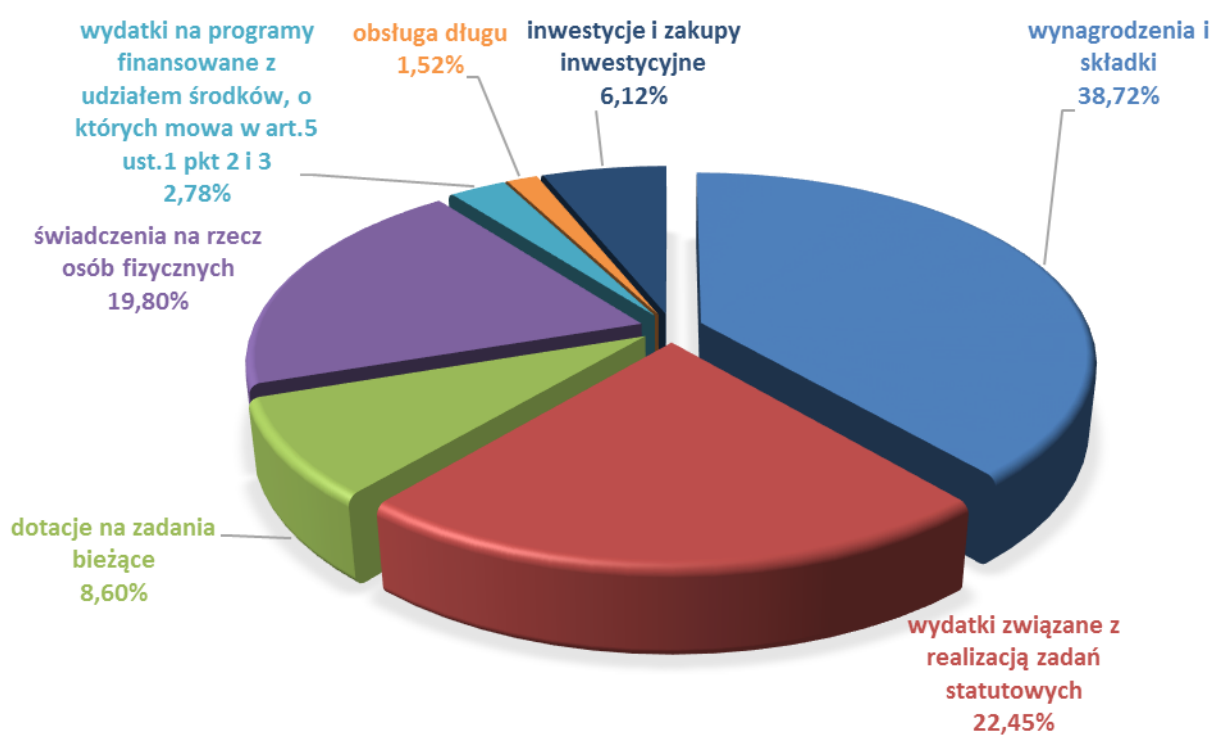
- obsługa długu – 1.590.121,97 zł.

- **majątkowe – 6.397.976,25 zł:**

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 3.753.485,20 zł

- inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1pkt 2 i 3 – 2.644.491,05 zł

Struktura procentowa wydatków w 2015 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 2015 ROKU**

Wykonanie budżetu po stronie **przychodów z tytułu kredytów i pożyczek** na dzień 31 grudnia 2015r. zamknęło się kwotą 1.607.925 zł, co stanowi 89,79% planowanej wielkości. Na powyższą kwotę składa się pożyczka zaciągnięta w Banku Ochrony Środowiska w ramach inicjatywy Jessica w Regionalnym Programie Operacyjnym dla Województwa Pomorskiego 2007 – 2013.

Natomiast

**rozchody** z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji wykonane zostały w kwocie 6.749.528,00 zł (100% planu). Spłata zobowiązań z powyższych tytułów stanowi 5,9% wykonanych dochodów budżetu.

**Stan zobowiązań** w/g tytułów dłużnych na dzień 31.12.2015r. **wynosi 47.044.617,00 zł.** Zestawienie posiadanych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji wg podmiotów przedstawia tabela zamieszczona w dalszej części.