

I. CZĘŚĆ OPISOWA.

I.1. WPROWADZENIE.

Niniejsze sprawozdanie uwzględnia:

- 1) dochody i wydatki budżetu Gminy Police w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej (sprawozdanie sporządzone na podstawie danych z ewidencji księgowej budżetu),
- 2) informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej,
- 3) informację o zmianach w wieloletniej prognozie finansowej, w tym w szczególności w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonanych w trakcie roku,
- 4) informację o przebiegu wykonania (stopniu zaawansowania) przedsięwzięć (programów) wieloletnich, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.).

Ponadto, w sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Gminy Police zawarto informację o gospodarce finansowej samorządowych zakładów budżetowych, tj. Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Policach, Zakładu Odzysku i Składowania Odpadów Komunalnych w Leśnie Górnym, a także funkcjonującego w tej formie organizacyjnej do 30.06.2017 r. Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Policach oraz sprawozdanie z dokonanych umorzeń należności oraz przyznanych ulg za 2017 rok, zgodnie z uchwałą nr XIV/101/2011 Rady Miejskiej w Policach z dnia 29 listopada 2011 r. *w sprawie zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty należności pieniężnych osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej mających charakter cywilnoprawny przypadających Zakładowi Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Policach i Zakładowi Wodociągów i Kanalizacji w Policach* (po zmianie dokonanej uchwałą nr XXI/147/2012 Rady Miejskiej w Policach z dnia 26 czerwca 2012 r.).

W roku 2017 nastąpiły zmiany w zakresie jednostek organizacyjnych Gminy Police. Z dniem 30 czerwca 2017 r., na mocy uchwały Nr XXIV/238/2016 Rady Miejskiej w Policach z dnia 29 listopada 2016 r. *w sprawie likwidacji samorządowego zakładu budżetowego o nazwie Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Policach w celu zawiązania spółki z ograniczoną odpowiedzialnością*, został zlikwidowany samorządowy zakład budżetowy pn. Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Policach, a w jego miejsce zawiązana została spółka pn. Zakład Wodociągów i Kanalizacji Police Sp. z o.o.

Natomiast, z dniem 1 września 2017 r., na mocy uchwały Nr XXVIII/271/2017 Rady Miejskiej w Policach z dnia 24 marca 2017 r. *w sprawie dostosowania sieci szkół podstawowych i gimnazjów do nowego ustroju szkolnego, wprowadzonego ustawą - Prawo oświatowe, na okres od dnia 1 września 2017 r. do dnia 31 sierpnia 2019 r.:*

- dotychczasowe Gimnazjum nr 1 w Policach włączono do ośmioletniej Szkoły Podstawowej nr 8 w Policach,
- dotychczasowe Gimnazjum nr 2 w Policach przekształcono w ośmioletnią Szkołę Podstawową nr 5 w Policach,
- dotychczasowe Gimnazjum nr 3 w Policach włączono do ośmioletniej Szkoły Podstawowej nr 1 im. w Policach,
- dotychczasowy Zespół Szkół nr 2, w skład którego wchodziły Gimnazjum nr 4 w Policach i Szkoła Podstawowa nr 6 w Policach, z mocy prawa przekształcono w ośmioletnią Szkołę Podstawową nr 6 w Policach,
- dotychczasowy Zespół Szkół, w skład którego wchodziły Gimnazjum w Trzebieży i Szkoła Podstawowa w Trzebieży, z mocy prawa przekształcono w ośmioletnią Szkołę Podstawową w Trzebieży.

Budżet Gminy Police ustalony został Uchwałą Nr XXV/246/2016 Rady Miejskiej w Policach z dnia 20 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Police na rok 2017 i stanowił podstawę gospodarki finansowej Gminy w 2017 r. Zgodnie z ww. uchwałą zaplanowano:

- 1) dochody ogółem: **191.961.749 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **180.469.844 zł**,
 - b) majątkowe: **11.491.905 zł**;
- 2) wydatki ogółem: **208.811.749 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **161.123.688 zł**,
 - b) majątkowe: **47.688.061 zł**;
- 3) przychody ogółem: **19.700.000 zł**,
w tym:
 - kredyty: **7.200.000 zł**,
 - w tym: na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej: **7.200.000 zł**,
 - wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **12.500.000 zł**;
- 4) rozchody ogółem: **2.850.000 zł**,
w tym:
 - spłata kredytów: **1.050.000 zł**,
 - wykup papierów wartościowych (obligacji): **1.800.000 zł**;
- 5) deficyt budżetu w wysokości **16.850.000 zł**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:
 - zaciąganych kredytów: **7.200.000 zł**,
 - w tym: na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej: **7.200.000 zł**,
 - wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **9.650.000 zł**.

W trakcie 2017 r. dokonywano zmian budżetu Gminy Police uchwałami Rady Miejskiej w Policach oraz zarządzeniami Burmistrza Polic, w ramach posiadanych uprawnień.

W wyniku dokonanych zmian planowany budżet Gminy Police na koniec 2017 r. kształtował się następująco:

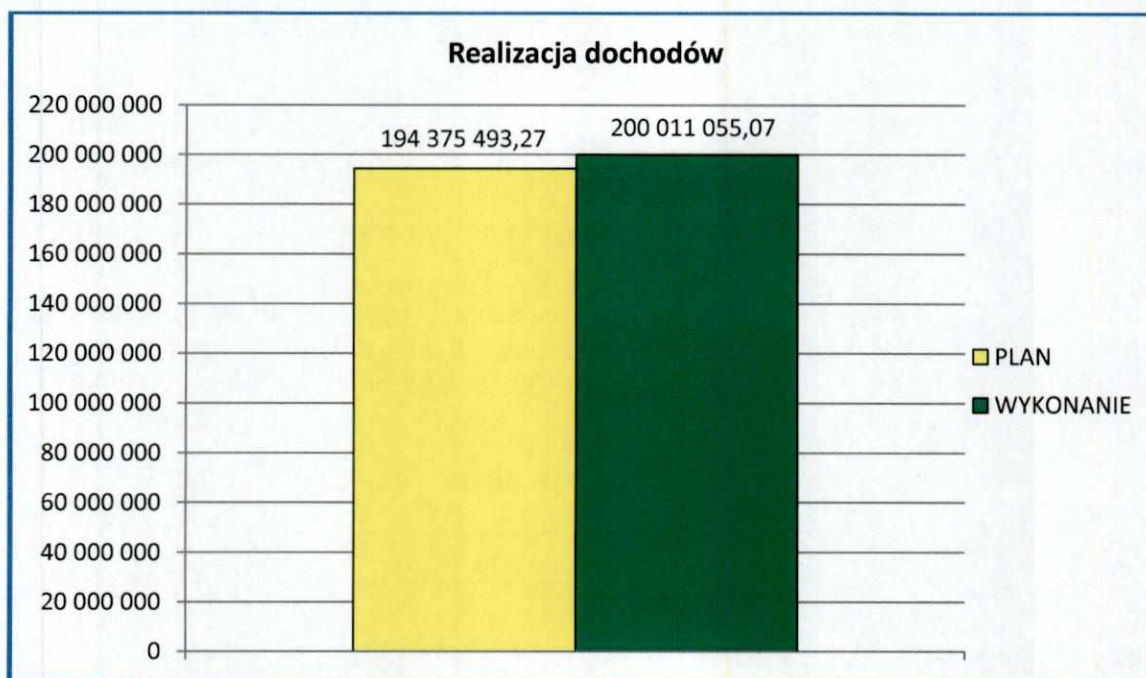
- 1) dochody ogółem: **194.375.493,27 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **184.963.147,07 zł**,
 - b) majątkowe: **9.412.346,20 zł**;
- 2) wydatki ogółem: **213.805.669,72 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **173.013.272,52 zł**,
 - b) majątkowe: **40.792.397,20 zł**;

- 3) przychody ogółem: **22.280.176,45 zł**,
w tym:
- kredyty: **750.000 zł**,
- w tym: *na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej: 750.000 zł*,
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **21.530.176,45 zł**;
- 4) rozchody ogółem: **2.850.000 zł**,
w tym:
- spłata kredytów: **1.050.000 zł**,
- wykup papierów wartościowych (obligacji): **1.800.000 zł**;
- 5) deficyt budżetu w wysokości **19.430.176,45 zł**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z;
- zaciąganych kredytów: **750.000 zł**,
- w tym: *na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej: 750.000 zł*,
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **18.680.176,45 zł**.

Wykonanie budżetu Gminy Police na koniec 2017 r. przedstawiało się następująco:

I.2. REALIZACJA DOCHODÓW W 2017 ROKU.

Plan dochodów w roku 2017 zrealizowany został w wysokości 200.011.055,07 zł, co stanowi 102,90%. Jest to kwota większa o 5.635.561,80 zł od zakładanego planu i po raz pierwszy przekroczono kwotę 200 mln zł.



Podstawową część dochodów stanowią dochody związane z realizacją zadań własnych gminy. W roku 2017 wykonanie tych dochodów w dochodach ogółem stanowiło 82,73%.

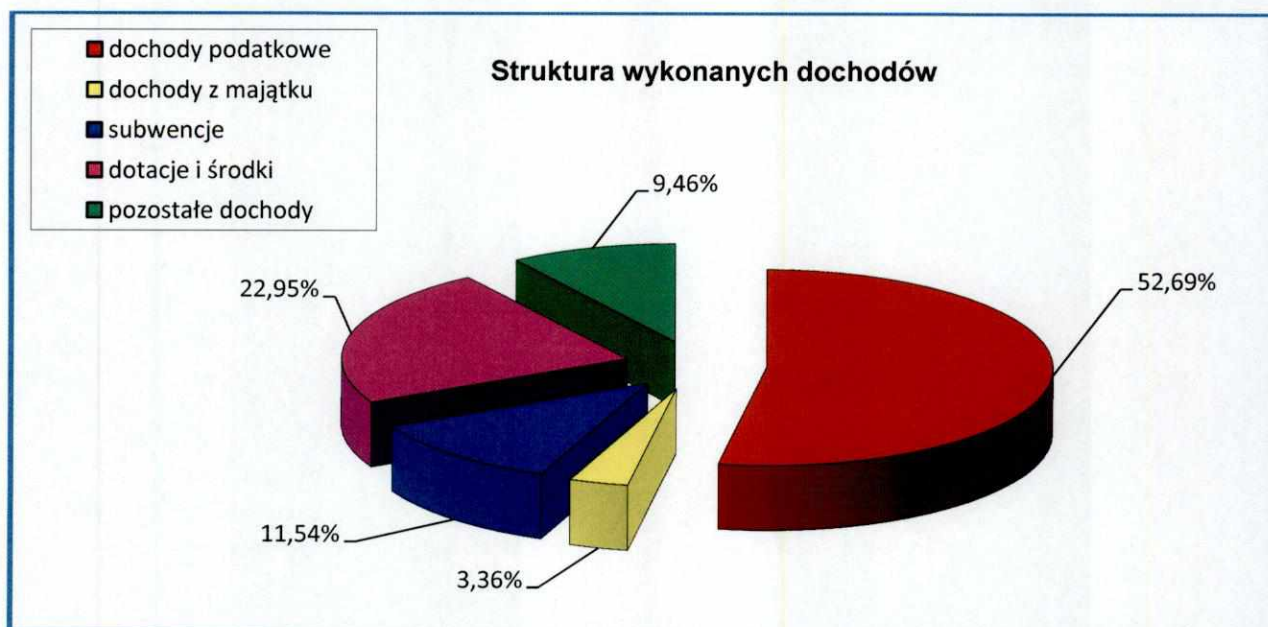
| WYSZCZEGÓLNIENIE | PLAN w zł | WYKONANIE | | |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------|------------------------|
| | | w zł | w % | struktura wykonania |
| DOCHODY OGÓLEM, z tego: | 194 375 493,27 | 200 011 055,07 | 102,90% | 100,00% |
| - dochody związane z realizacją zadań własnych | 159 650 259,87 | 165 477 027,94 | 103,65% | 82,73% |
| - dochody związane z realizacją zadań zleconych | 34 691 268,40 | 34 505 987,13 | 99,47% | 17,25% |
| - dochody związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst | 33 965,00 | 28 040,00 | 82,56% | 0,01% |

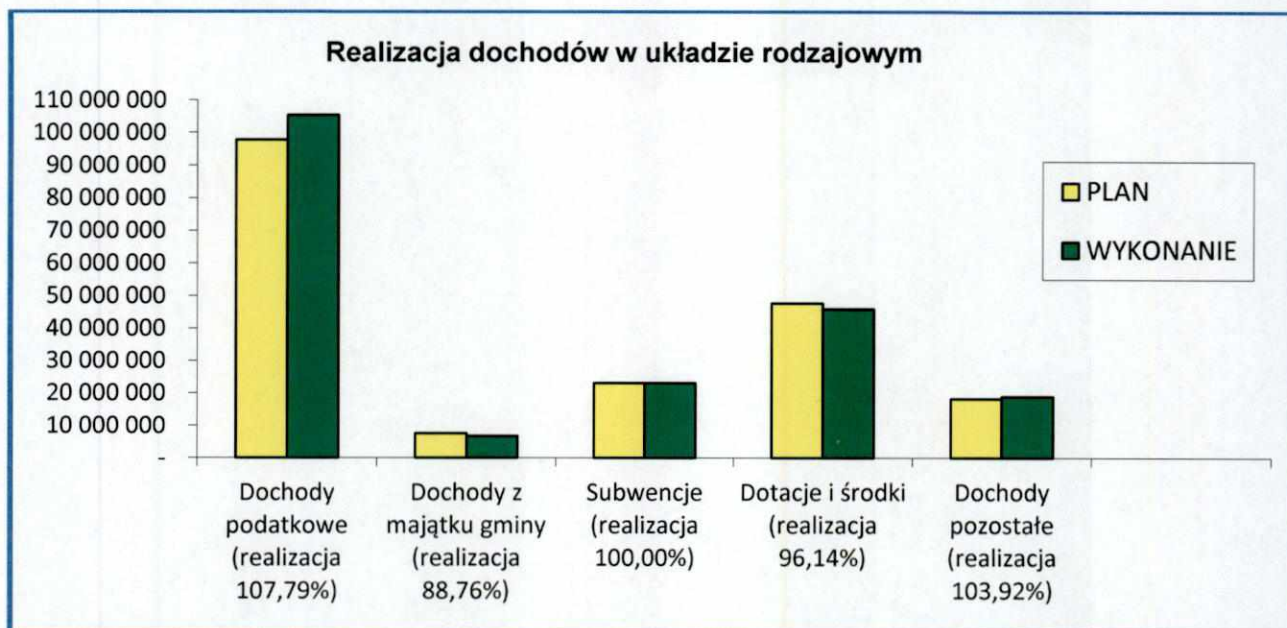


Udział dochodów własnych w dochodach ogółem w latach 2014-2017 przedstawia poniższa tabela.

| Wyszczególnienie | 2014 r. | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Dochody ogółem | 156 694 732,53 | 163 299 406,35 | 178 535 086,83 | 200 011 055,07 |
| Dochody własne | 144 797 230,02 | 151 480 189,20 | 149 433 613,34 | 165 477 027,94 |
| Udział w % | 92,41% | 92,76% | 83,70% | 82,73% |

Od roku 2015 obserwuje się spadek udziału dochodów własnych w dochodach ogółem, co jest związane ze wzrostem dochodów na realizację zadań zleconych, o środki z budżetu państwa na realizację zadań wynikających z ustawy z 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci. W roku 2017 dochody z tego tytułu wyniosły 20.870.931,22 zł, tj. o 5.024.199,33 zł więcej niż w roku 2016.





Biorąc pod uwagę realizację w 2017 r. dochodów budżetu Gminy Police w układzie rodzajowym, to wykonano je następująco: wpływy z subwencji zrealizowano w 100%, ponad plan wykonane zostały dochody podatkowe (wykonanie większe od planu o 7.616.900,44 zł) i pozostałe dochody (wykonanie większe od planu o 713.057,55 zł), powyżej 95% zrealizowano dochody z tytułu dotacji i środków, natomiast dochody z majątku gminy wykonano w 88,76%.

Przyczynami odchyień w realizacji dochodów były m.in.:

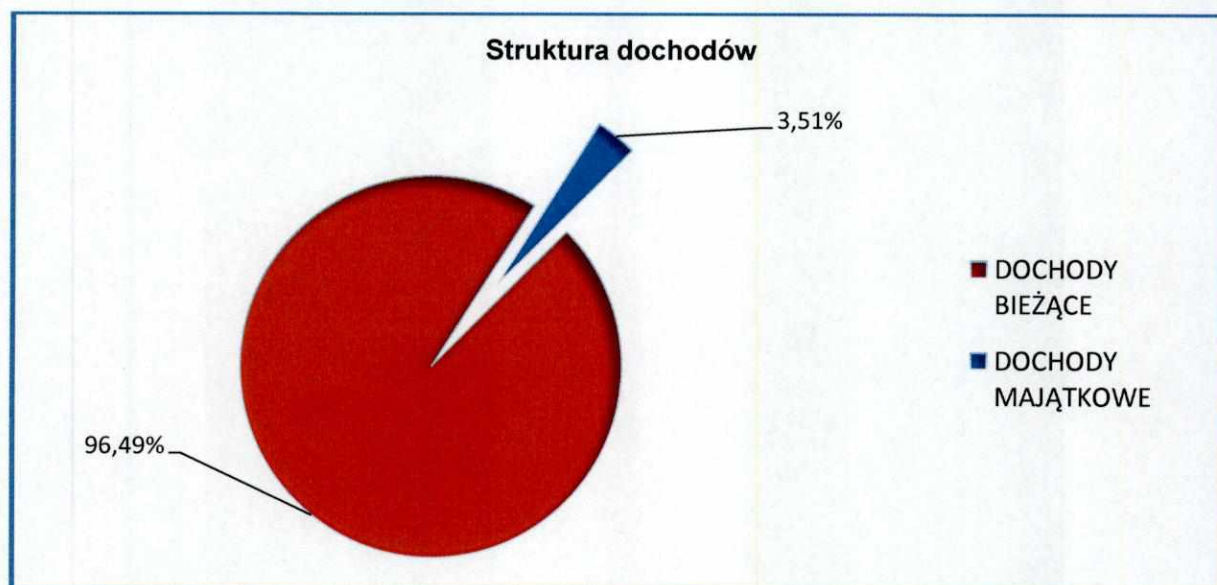
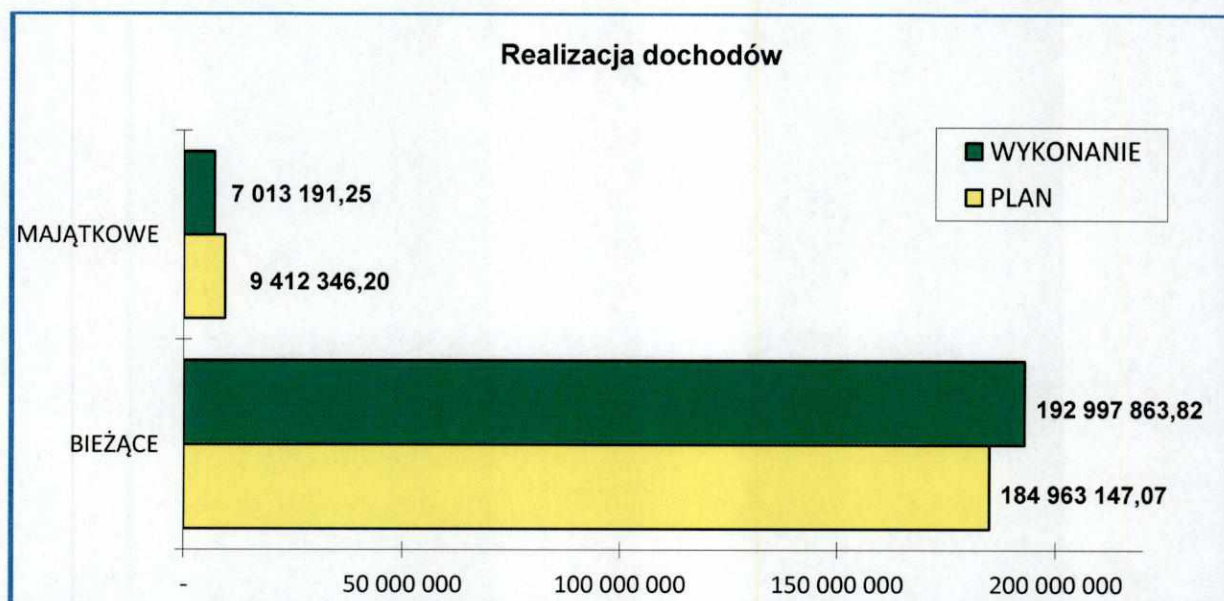
1) w zakresie wykonania dochodów ponad plan:

- większe o blisko 5,7 mln zł wpływy z tytułu podatków przekazywanych przez Ministerstwo Finansów i urzędy skarbowe, których pobór jest niezależny od gminy (tj. podatek dochodowy od osób fizycznych, podatek dochodowy od osób prawnych, podatek od czynności cywilnoprawnych),
- realizacja większych od planowanych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości o ponad 1,5 mln zł,
- wpływ większej niż planowano dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. *Przebudowa hali sportowej przy ul. Siedleckiej w Policach* o kwotę 800 tys. zł (przesunięcie płatności z roku 2018 na rok 2017),
- uzyskanie większych niż zakładano dochodów pozostałych w kwocie przekraczającej 700 tys. zł (w tym większe o ponad 315 tys. zł dochody z tytułu oprocentowania środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz nieplanowany wpływ darowizny w wysokości 320.000 zł na zadanie inwestycyjne pn. *Przebudowa wiaduktu na ul. Kuźnickiej w Policach*),
- wpływ odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie wyższej od planowanej o ponad 190 tys. zł,
- realizacja dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie wyżej o ponad 120 tys. zł od zakładanego planu, co jest związane z wyegzekwowaniem przez organ egzekucyjny zaległości w opłacie za lata poprzednie;

2) w zakresie wykonania dochodów poniżej planu:

- mniejsze o ponad 2 mln zł dotacje celowe ze środków RPO na dofinansowanie projektów realizowanych przy udziale tych środków,
- mniejsze dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości o ponad 900 tys. zł,
- mniejsze o ponad 200 tys. zł wpływy z tytułu dzierżawy gruntu i mienia oraz o ponad 100 tys. zł - wpływy z tytułu wieczystego użytkowania nieruchomości.

| WYSZCZEGÓLNIENIE | PLAN w zł | WYKONANIE | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|------------------------|
| | | w zł | w % | struktura wykonania |
| DOCHODY OGÓŁEM, z tego: | 194 375 493,27 | 200 011 055,07 | 102,90% | 100,00% |
| - dochody bieżące | 184 963 147,07 | 192 997 863,82 | 104,34% | 96,49% |
| - dochody majątkowe | 9 412 346,20 | 7 013 191,25 | 74,51% | 3,51% |



Głównymi źródłami dochodów były:

1) w dochodach bieżących: dochody podatkowe, dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej oraz na pokrycie wkładów własnych w projektach unijnych, subwencje oraz wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

W ramach dochodów podatkowych podstawowymi źródłami dochodów były:

- dochody z podatku od nieruchomości wykonane na kwotę 50.077.349,91 zł, tj. w 103,15% zakładanej kwoty, stanowiące około 26% zrealizowanych dochodów bieżących ogółem,
- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zrealizowane na łączną kwotę 43.400.475,92 zł, tj. 111,64%, stanowiące ponad 22% zrealizowanych dochodów bieżących ogółem,
- dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które wykonano w wysokości 6.073.386,59 zł, tj. 102,02% planowanej kwoty oraz
- dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych, które wykonano na kwotę 2.624.421,64 zł, tj. 174,96% planu.

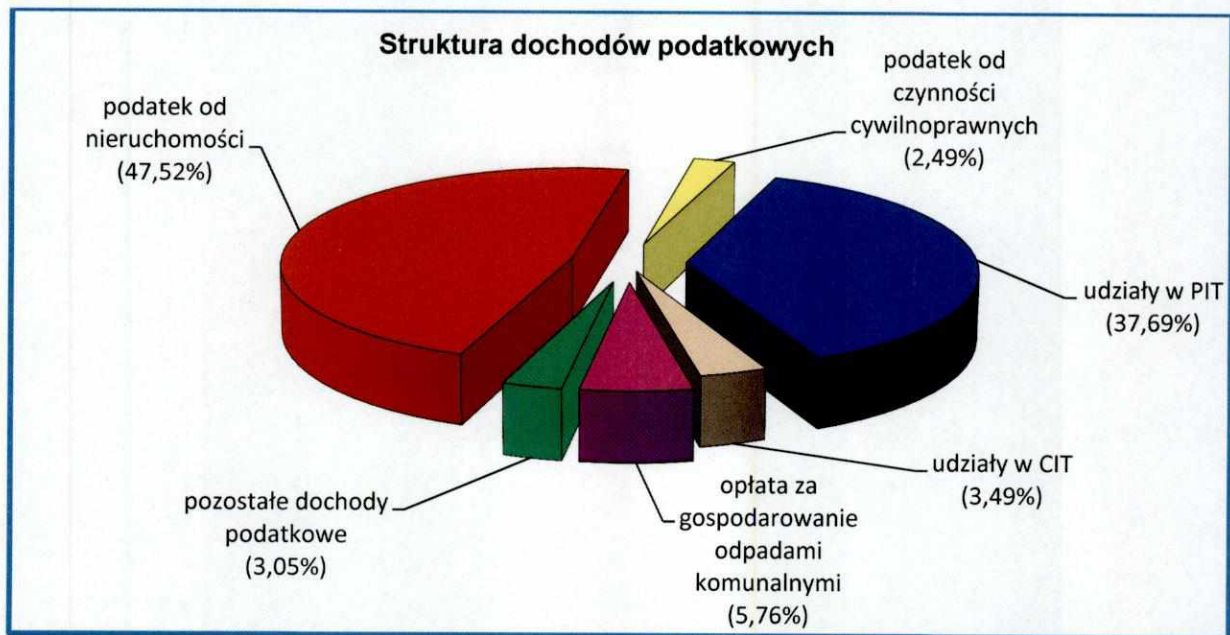
Dochody bieżące z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych oraz zleconych, a także na pokrycie wkładów własnych w projektach unijnych, w roku 2017 uzyskano w wysokości 39.129.428,52 zł, co stanowi 20,27% zrealizowanych dochodów bieżących ogółem. W otrzymanej kwocie dotacji kwota 36.177.139,20 zł to środki na dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy społecznej i rodziny. Podobnie jak w roku 2016, budżet państwa dofinansował zadania własne Gminy w zakresie wychowania przedszkolnego (1.510.602 zł) oraz zadania zlecone w zakresie wyposażenia szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe (455.979,04 zł). W roku 2017 przyznane także zostały dotacje celowe z budżetu państwa w łącznej kwocie 65.026 zł na zadania własne w zakresie: zakupu nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych, zakupu sprzętu wykorzystywanego w celach dydaktycznych w ramach programu „Aktywna tablica” oraz w zakresie wyposażenia gabinetów profilaktyki zdrowotnej w szkołach.

W roku 2017 Gmina Police otrzymała z budżetu państwa 100% zaplanowanych subwencji. Otrzymana kwota była o 476.738 zł wyższa niż w roku 2016.

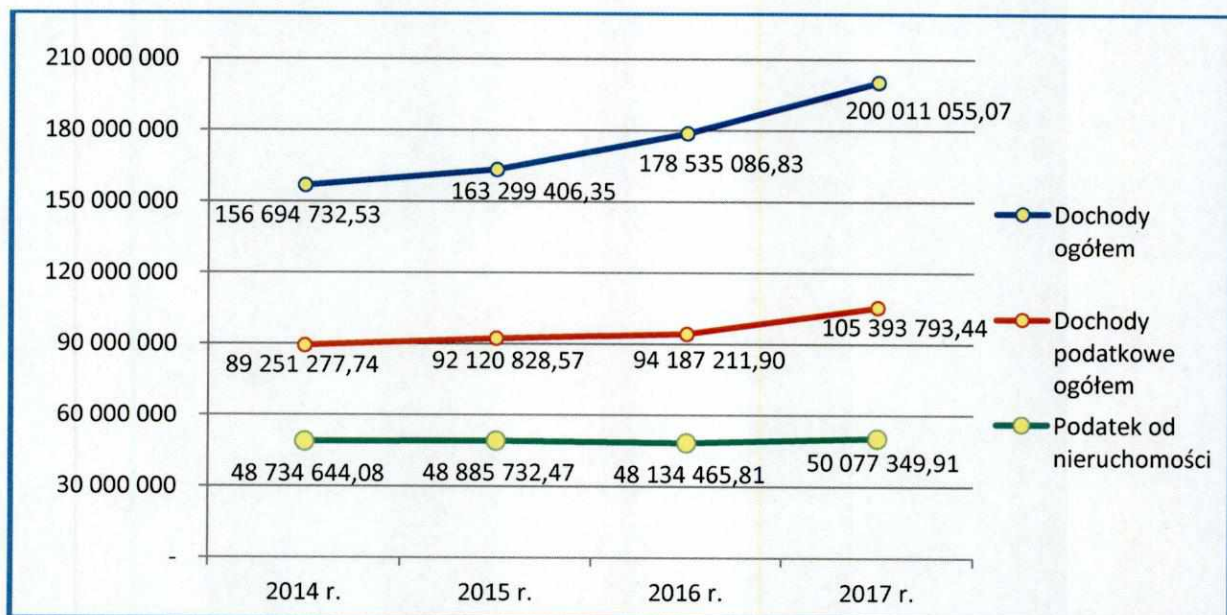
Podstawową subwencją dla gminy jest część oświatowa subwencji ogólnej, która w stosunku do roku 2016 była wyższa o 557.728 zł. Należy nadmienić, że począwszy od 2015 r., w ramach subwencji oświatowej, część środków należy przeznaczać na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży (kształcenie uczniów z niepełnosprawnościami). W 2017 r. była to kwota 1.493.735 zł.

Część równoważąca subwencji ogólnej, która stanowi element mechanizmu redystrybucji dochodów pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego (system poziomego wyrównywania dochodów, u którego podstaw stoi przekonanie, iż mieszkańcy poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego tego samego szczebla mają prawo do usług świadczonych na podobnym poziomie bez względu na sytuację finansową jednostek), przekazana Gminie w 2017 r. była niższa o 80.990 zł niż w roku 2016. Z roku na rok zauważa się tendencję malejącą wysokości tej subwencji dla Gminy Police.

Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami wykonano na kwotę 13.237.746,09 zł, co stanowi około 7% zrealizowanych dochodów bieżących ogółem. W porównaniu z rokiem 2016 jest to kwota wyższa o 198.754,95 zł.



Dochody podatkowe w latach 2014-2017, w tym z tytułu podatku od nieruchomości, na tle dochodów ogółem przedstawiono na wykresie poniżej.



Udział dochodów bieżących w dochodach ogółem w latach 2014-2017 przedstawia poniższa tabela.

| Wyszczególnienie | 2014 r. | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Dochody ogółem | 156 694 732,53 | 163 299 406,35 | 178 535 086,83 | 200 011 055,07 |
| Dochody bieżące | 146 276 615,27 | 150 787 031,82 | 173 702 172,71 | 192 997 863,82 |
| Udział w % | 93,35% | 92,34% | 97,29% | 96,49% |

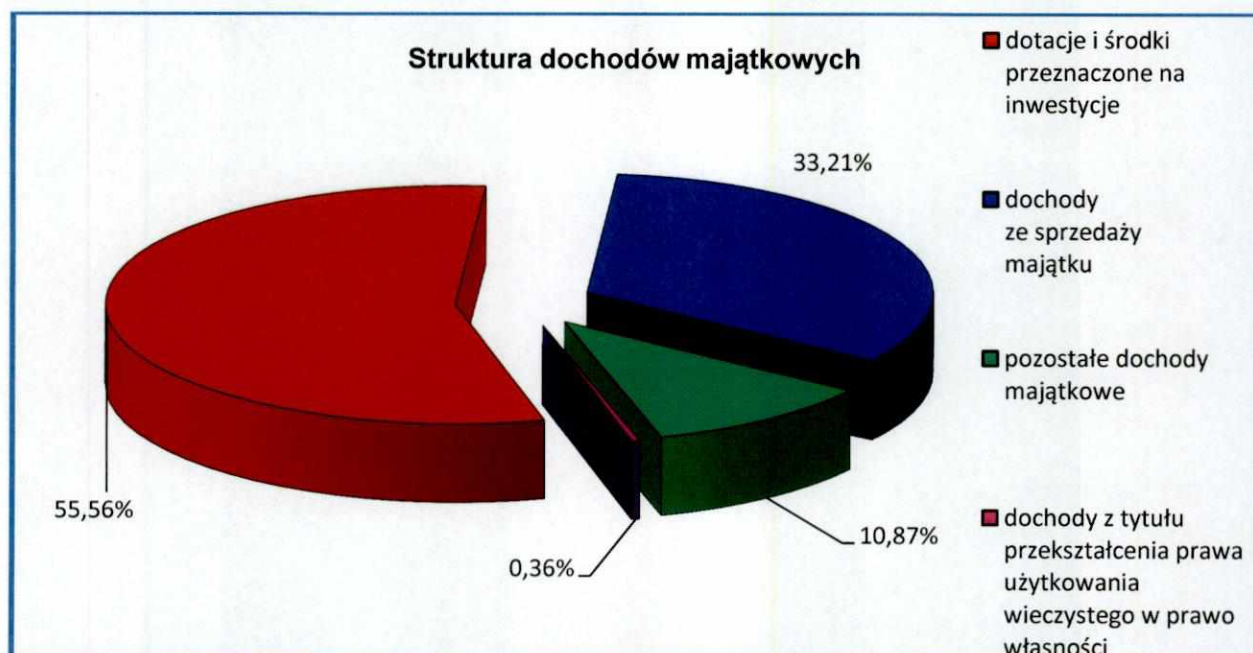
Nieznaczny spadek udziału dochodów bieżących w dochodach ogółem w roku 2017 w odniesieniu do roku 2016, wynika głównie z większych dochodów majątkowych.

2) w dochodach majątkowych: dotacje i środki na inwestycje oraz sprzedaż majątku.

Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności stanowią najmniejszą część dochodów majątkowych. W roku 2017 uzyskano wpływy z tego źródła w kwocie 24.987,39 zł.

Wykonane w 2017 r. pozostałe dochody majątkowe w łącznej kwocie 762.384,33 zł, pochodziły z wpłat środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasły z upływem roku 2016, a dotyczyły następujących zadań inwestycyjnych:

- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej w miejscowościach Tanowo i Witorza - etap II /system kanalizacji deszczowej/ - 243.480 zł,
- Termomodernizacja budynków administrowanych przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Policach - dotacja dla ZGKiM w Policach - w części dotyczącej termomodernizacji budynku przy ul. Bankowej 18 w Policach, administrowanego przez ZGKiM w Policach – 44.914,22 zł,
- Termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Policach wraz z zagospodarowaniem terenu – 165.930,60 zł,
- Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego przyległego do budynku Szkoły Podstawowej nr 8 im. Jana Pawła II w Policach – 154.309,51 zł,
- Przebudowa odcinków sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej w rejonie ul. Traugutta i Niedziałkowskiego w Policach - dotacja dla ZWiK w Policach – 153.750 zł.



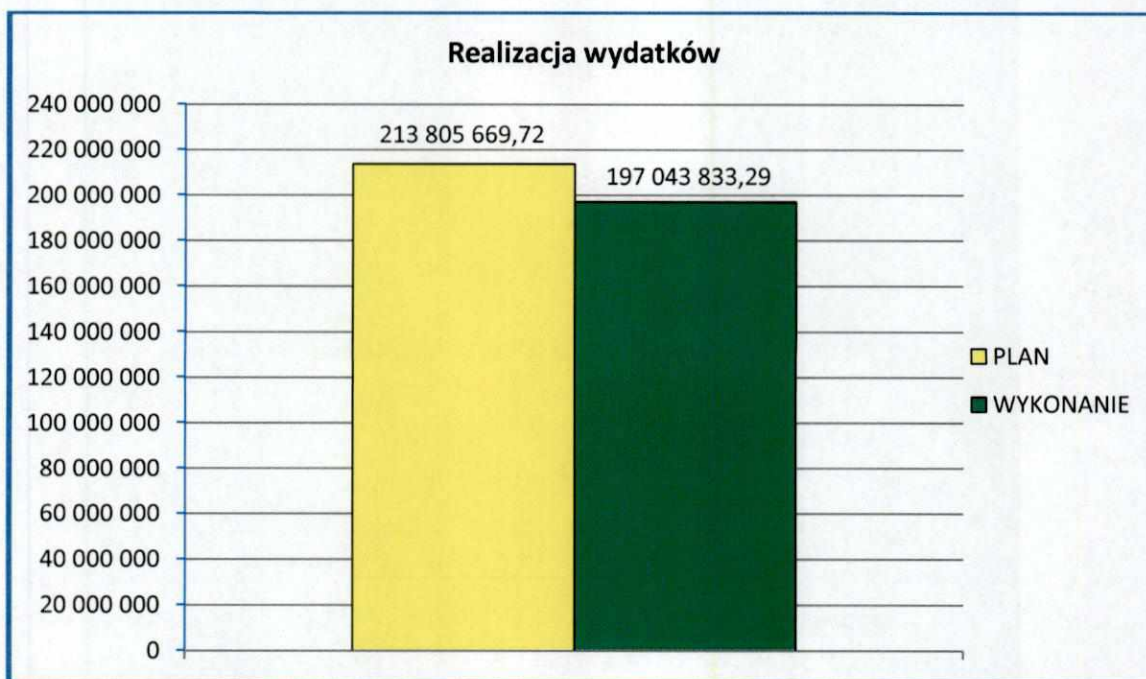
Łączna kwota zrealizowanych w roku 2017 dochodów majątkowych wyniosła 7.013.191,25 zł, w tym 33,21% stanowiły dochody ze sprzedaży majątku.

Wpływy z dotacji i środków na inwestycje osiągnięto w łącznej kwocie 3.896.547,92 zł. Jest to kwota wyższa o 2.184.115,60 zł niż w 2016 r. W roku 2017 pozyskano środki zewnętrzne (zagraniczne i krajowe), na dofinansowanie następujących zadań inwestycyjnych:

- *Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej w miejscowościach Tanowo i Witorza - etap I* (dotacja celowa ze środków z POIiŚ - 326.395,49 zł),
- *Budowa węzła przesiadkowego przy ul. Wyszyńskiego w Policach* (dotacja celowa ze środków z RPO – 1.549.708,35 zł),
- *Lepszy start - kompetencje kluczowe dla uczniów w Gminie Police* (dotacja celowa ze środków z RPO – 221.009,12 zł),
- *Edukacja przedszkolna i integracja - powszechnie dostępne dla każdego dziecka w Gminie Police* (dotacja celowa ze środków z RPO – 120.000 zł),
- *Budowa dodatkowych punktów oświetlenia ulicznego przy przejściach dla pieszych na terenie Polic* (pomoc finansowa z Powiatu Polickiego – 60.000 zł),
- *Zagospodarowanie terenu przy placu zabaw w Trzebieży* (pomoc finansowa z Województwa Zachodniopomorskiego – 9.778,50 zł),
- *Zagospodarowanie terenu Ośrodka Sportu i Rekreacji w Pilchowie* (pomoc finansowa z Województwa Zachodniopomorskiego – 9.656,46 zł),
- *Przebudowa hali sportowej przy ul. Siedleckiej w Policach* (dotacja celowa z budżetu państwa – 1.600.000 zł).

I.3. REALIZACJA WYDATKÓW W 2017 ROKU.

Wydatki w roku 2017 zostały zrealizowane na łączną kwotę 197.043.833,29 zł, co stanowi 92,16% planu.



Około 82% zrealizowanych wydatków w budżecie gminy stanowią wydatki na realizację zadań własnych. W roku 2017 wydatki te zrealizowano w ponad 91% planowanej kwoty. Wydatki związane z realizacją zadań zleconych wykonano w 99,47%, przy czym wszystkie zadania zostały zrealizowane, natomiast niewykonanie wynika głównie z braku korekty (zmniejszenia) planu przez budżet państwa. Wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego zrealizowano w 12,81%, co spowodowane było względami formalno-prawnymi. W roku 2017, zgodnie z zawartymi umowami, udzielono pomocy finansowej w formie dotacji celowych innym jednostkom samorządu terytorialnego na łączną kwotę 1.701.900 zł, z tego:

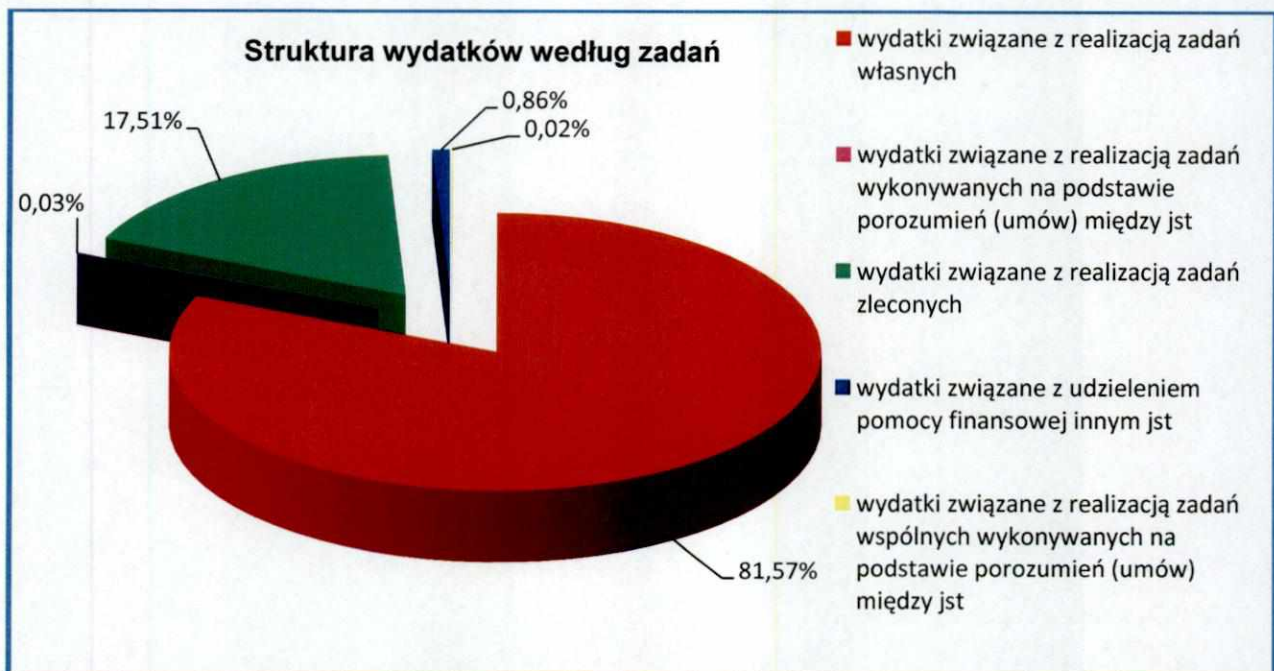
1) Powiatowi Polickiemu w łącznej wysokości 1.665.000 zł, z czego na:

- przebudowę odcinka drogi powiatowej 3914Z w Policach – 1.500.000 zł,
- prowadzenie Ośrodka Wsparcia Senior – WIGOR w Policach – 150.000 zł,
- wsparcie zadań realizowanych przez Poradnię Psychologiczno - Pedagogiczną w Policach w zakresie wczesnego wspomaganie rozwoju dzieci i młodzieży – 15.000 zł.

2) Gminie Brusy w wysokości 36.900 zł na zakup nowych wiat przystankowych.

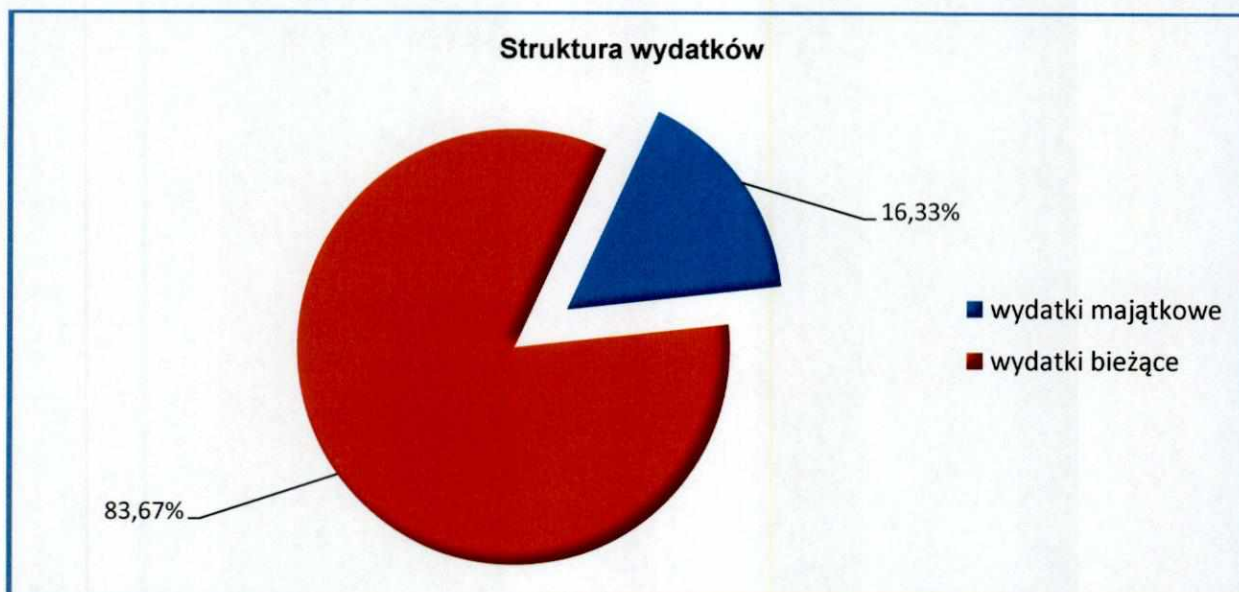
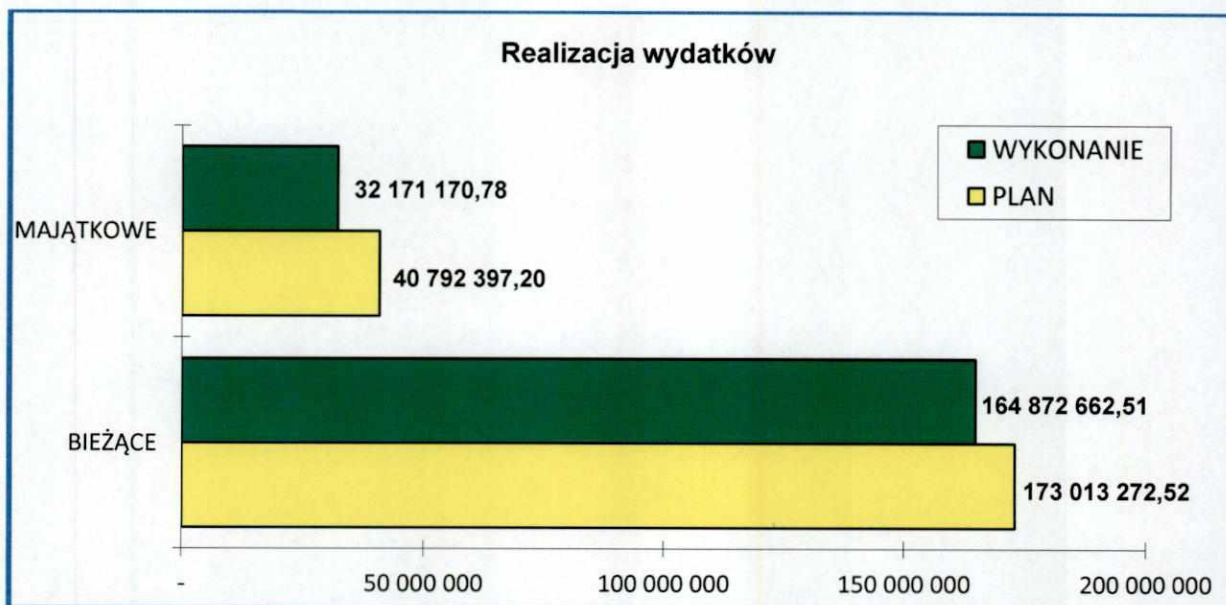
Gmina Brusy była jedną z najbardziej poszkodowanych gmin przez nawałnicę, która przeszła nad Polską w nocy z 11 na 12 sierpnia 2017 r. Udzielona pomoc finansowa była wyrazem solidarności Gminy Police z poszkodowanymi mieszkańcami tej gminy.

| WYSZCZEGÓLNIENIE | PLAN w zł | WYKONANIE | | |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------|------------------------|
| | | w zł | w % | struktura wykonania |
| WYDATKI OGÓŁEM, z tego: | 213 805 669,72 | 197 043 833,29 | 92,16% | 100,00% |
| - wydatki związane z realizacją zadań własnych | 176 504 817,82 | 160 720 156,22 | 91,06% | 81,57% |
| - wydatki związane z realizacją zadań zleconych | 34 691 218,90 | 34 505 937,74 | 99,47% | 17,51% |
| - wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst | 850 000,00 | 67 132,14 | 7,90% | 0,03% |
| - wydatki związane z udzieleniem pomocy finansowej innym jst | 1 705 000,00 | 1 701 900,00 | 99,82% | 0,86% |
| - wydatki związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst | 54 633,00 | 48 707,19 | 89,15% | 0,02% |



Wydatki bieżące w roku 2017 zrealizowano w ponad 95% planowanej kwoty, natomiast majątkowe - w blisko 80%. Udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem na koniec 2017 r. wyniósł około 84%, natomiast majątkowych - ponad 16%.

| WYSZCZEGÓLNIENIE | PLAN w zł | WYKONANIE | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|------------------------|
| | | w zł | w % | struktura wykonania |
| WYDATKI OGÓŁEM, z tego: | 213 805 669,72 | 197 043 833,29 | 92,16% | 100,00% |
| - wydatki bieżące | 173 013 272,52 | 164 872 662,51 | 95,29% | 83,67% |
| - wydatki majątkowe | 40 792 397,20 | 32 171 170,78 | 78,87% | 16,33% |



Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem w latach 2014-2017 przedstawia poniższa tabela.

| Wyszczególnienie | 2014 r. | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Wydatki ogółem | 146 948 781,08 | 147 519 709,11 | 170 148 730,11 | 197 043 833,29 |
| Wydatki majątkowe | 22 109 692,73 | 16 468 529,00 | 18 320 136,08 | 32 171 170,78 |
| Udział w % | 15,05% | 11,16% | 10,77% | 16,33% |

Znaczący wzrost wydatków majątkowych w wydatkach ogółem w roku 2017 w porównaniu z rokiem 2016 wynika z faktu, iż po przygotowaniu dokumentacji technicznych na realizację zadań inwestycyjnych, pokonaniu przeszkód formalno-prawnych oraz podpisaniu umów o dofinansowanie zadań inwestycyjnych ze środków pomocowych, możliwe było przystąpienie do realizacji robót budowlanych.

Zasadniczy wpływ na **odchylenia w realizacji wydatków budżetowych** miały:

1) w zakresie wydatków bieżących:

- niewykonanie wydatków w zakresie szeroko rozumianej gospodarki komunalnej i ochrony środowiska o prawie 2,9 mln zł, spowodowane głównie: mniejszą niż zakładano, należną kwotą nadwyżki odprowadzonej do WFOŚiGW o blisko 1,8 mln zł, mniejszymi wydatkami na utrzymanie zieleni o około 528 tys. zł oraz niższymi wydatkami poniesionymi na gospodarkę ściekową i ochronę wód o około 240 tys. zł,
- mniejsze wydatki na oświatę i wychowanie o około 1,9 mln zł, przy czym blisko 1,6 mln zł dotyczy wydatków na projekty pn. *Lepszy start - kompetencje kluczowe dla uczniów w Gminie Police* oraz *Edukacja przedszkolna i integracja - powszechnie dostępne dla każdego dziecka w Gminie Police*, które w części przesunięto do realizacji na rok 2018,
- oszczędności w wydatkach na pomoc społeczną o 588 tys. zł, spowodowane głównie spadkiem liczby wypłacanych świadczeń społecznych (skuteczne działania Ośrodka Pomocy Społecznej w Policach w zakresie zapobiegania wykluczeniu społecznemu podopiecznych, uchylenia decyzji, zgony podopiecznych, mniejsza liczba osób ubiegających się o udzielenie pomocy, zmiana ustawy o emeryturach i rentach) oraz mniejszymi wydatkami na wynagrodzenia osobowe pracowników, wynikającymi z absencji chorobowej pracowników oraz urlopami macierzyńskimi,
- mniejsze wydatki w dziale „Rodzina” o ponad 498 tys. zł, spowodowane przede wszystkim obowiązującymi przepisami prawa oraz czynnikami niezależnymi od Gminy,
- brak konieczności pełnego uruchomienia rezerw budżetowych, tj. rezerwy ogólnej i rezerwy celowej na zadania w zakresie zarządzania kryzysowego (pozostały one w łącznej wysokości 494 tys. zł),
- mniejsze wydatki na administrację publiczną o blisko 455 tys. zł, w tym o ponad 356 tys. zł – wydatki dotyczące Urzędu Miejskiego w Policach,
- niewykonanie wydatków w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami o około 271 tys. zł, na skutek m.in. braku porozumienia z osobą prawną i osobami fizycznymi w zakresie wypłaty odszkodowania za grunty wydzielone pod publiczne drogi gminne, które z mocy prawa przeszły na własność Gminy Police,
- oszczędności w wydatkach na obsługę długu publicznego w wysokości około 230 tys. zł spowodowane głównie tym, że Gmina Police w 2017 r. nie korzystała z kredytu w rachunku bieżącym oraz nie zaciągnęła planowanego kredytu długoterminowego, stąd nie ponosiła wydatków na odsetki od ww. kredytów;

2) w zakresie wydatków majątkowych:

- utrudnienia techniczne pojawiające się podczas realizacji inwestycji (*Budowa węzła przesiadkowego przy ul. Wyszyńskiego w Policach*),
- późne podpisanie umowy o dofinansowanie ze środków zewnętrznych i umowy na realizację robót budowlanych (*Przebudowa wiaduktu na ul. Kuźnickiej w Policach*),
- brak ogłoszonych konkursów na dofinansowanie zadań ze środków zewnętrznych (*Wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego Miasta Police, Przebudowa remizy OSP w Tanowie*),
- przesunięcie realizacji zadań lub ich części na rok 2018 (*Podwyższenie kapitału zakładowego spółki ZWiK Police Sp. z o.o. z przeznaczeniem na realizację zadania "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej w miejscowości Tanowo i Witorza-etap III", Lepszy start - kompetencje kluczowe dla uczniów w Gminie Police, Edukacja przedszkolna i integracja - powszechnie dostępne dla każdego dziecka w Gminie Police, Rozbudowa cmentarza komunalnego przy ul. Tanowskiej w Policach-etap III*),

- względy formalno-prawne (*Budowa dróg rowerowych w kierunku miejscowości Trzebież-etap I/odcinek łączący ul. Kuźnicką z ul. Dworcową w Policach/, Wykonanie przyłączy do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej).*

W 2017 r. po raz drugi część budżetu Gminy Police została oddana do dyspozycji jej mieszkańcom w ramach tzw. *Polickiego Budżetu Obywatelskiego*. Na ten cel przeznaczona była kwota 1.000.000 zł, z której 750.000 zł – na realizację zadań na terenie miasta Police oraz 250.000 zł – na realizację zadań na terenie sołectw Gminy Police. Spośród 17 projektów (11 wniosków - z terenu miasta i 6 wniosków – z terenu sołectw), nad którymi głosowano w roku 2016, wyłoniono 9 (5 – na terenie miasta i 4 – na terenie sołectw), które znalazły się w budżecie na rok 2017. Były to następujące zadania:

1) *na terenie miasta Police:*

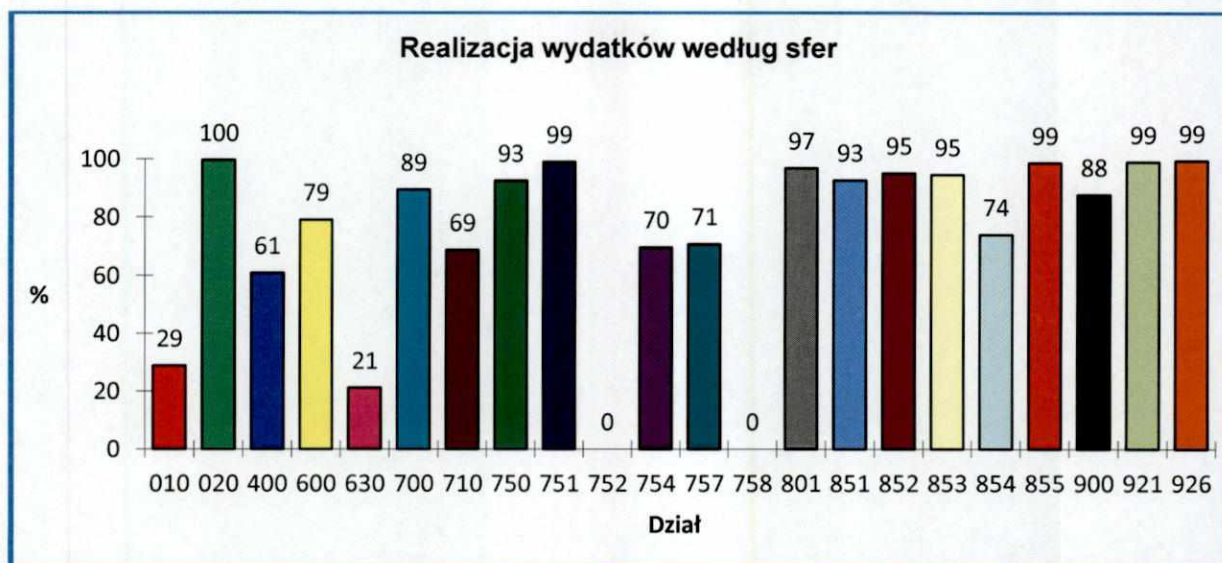
- a) *Budowa boiska treningowego ze sztuczną nawierzchnią o wymiarach 30x60 metrów – z uwagi na to, że koszt realizacji robót budowlanych znacznie przewyższał zaplanowane środki finansowe, w 2017 roku poniesiono jedynie koszt opracowania dokumentacji projektowej budowy boiska - realizacja robót budowlanych zaplanowana została w 2018 roku,*
- b) *Być jak Radwańska - projekt budowy kortu tenisowego w kompleksie sportowym przy ul. Siedleckiej – zadanie zrealizowano,*
- c) *Rowerowe miasteczko - "Mali cykliści" – zadanie zrealizowano,*
- d) *Utworzenie terenu rekreacyjnego na terenie Osiedla Jasienica – zadanie zrealizowano w ramach wydatków bieżących,*
- e) *Budowa nowoczesnego placu zabaw w Parku Staromiejskim w Policach – zadanie zrealizowano,*

2) *na terenie sołectw Gminy Police:*

- a) *Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego przy kompleksie sportowym "Orlik" w Tanowie – zadanie zrealizowano,*
- b) *Przebudowa i remont świetlicy wiejskiej (Pilchowo) – zadanie zrealizowano,*
- c) *Kompleks rekreacyjny w miejscowości Niekłończyca. Budowa siłowni plenerowej wraz z wyposażeniem placu zabaw – zadanie zrealizowano,*
- d) *Do-oświetlenie ulic w Trzebieży – zadanie zrealizowano.*

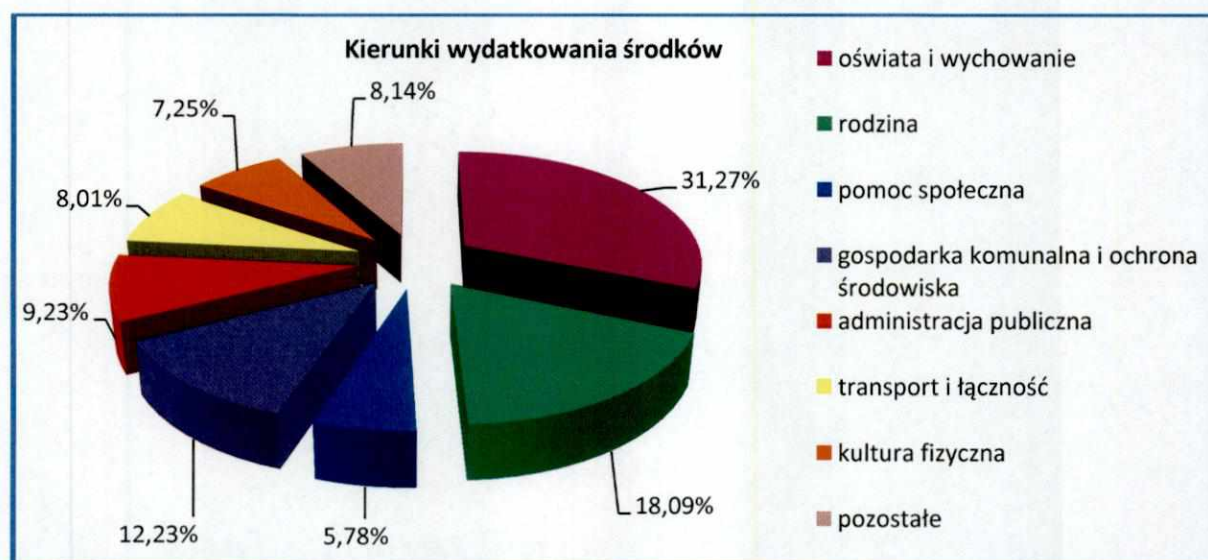
Na koniec 2017 r. 5 zadań (3 bieżące i 2 majątkowe) wpisano do wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku 2017, ustalono terminy ostatecznego dokonania każdego z nich oraz ustalono plan finansowy tych wydatków. Są nimi:

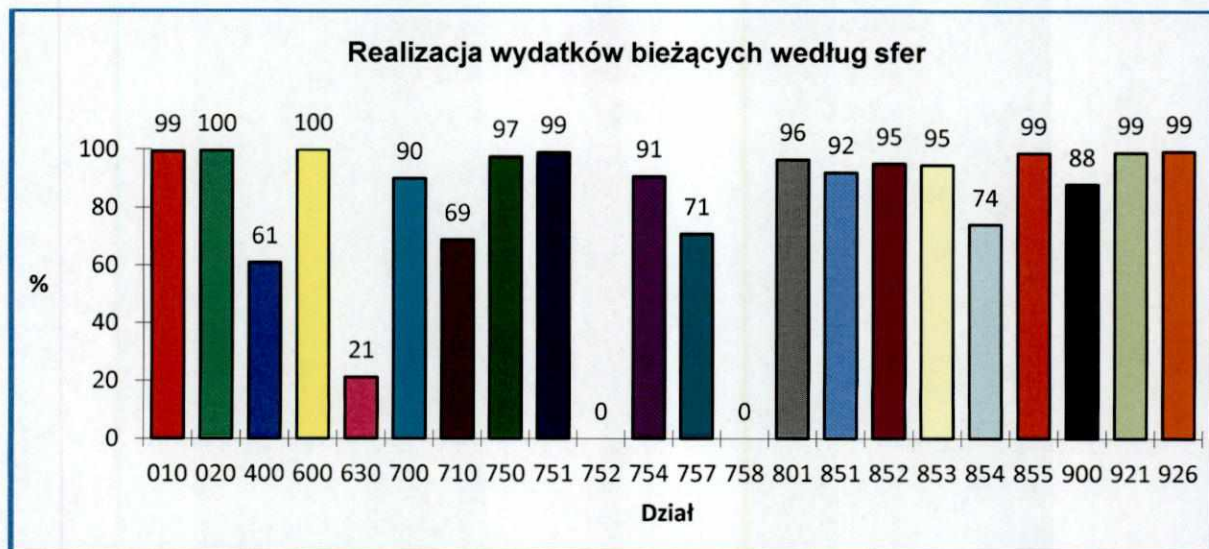
- 1) *Wykonanie operatu wodnoprawnego na szczególne korzystanie z wód polegające na odprowadzaniu wód opadowo – roztopowych z dróg gminnych do wód powierzchniowych i do ziemi w miejscowości Trzebież wraz z uzyskaniem decyzji wodnoprawnej (10.455 zł)*
- 2) *Wykonanie projektu planu pn. "Trzeszczyn-Pilchowo" (14.988,78 zł),*
- 3) *Wykonanie projektu planu pn. "Centrum" (14.760 zł),*
- 4) *Rozbudowa Przedszkola Publicznego nr 5 w Policach (1.605.000 zł),*
- 5) *Rozbudowa Przedszkola Publicznego nr 8 w Policach (870.000 zł).*



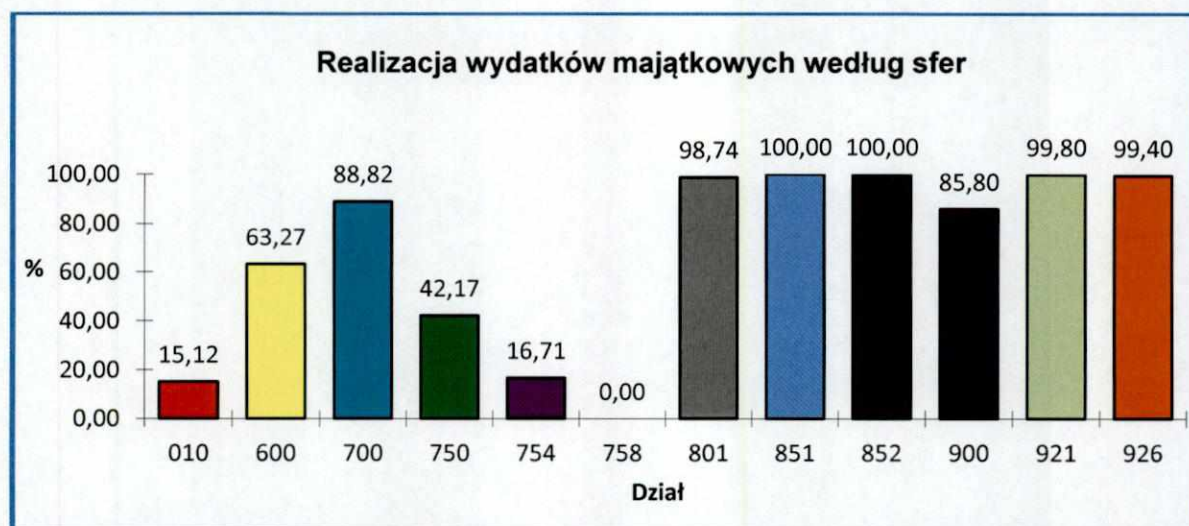
Większość wydatków Gminy Police w 2017 r. została zrealizowana na poziomie bliskim bądź przekraczającym 90%. Tylko w dwóch przypadkach wydatków nie zrealizowano, jednak biorąc pod uwagę fakt, że jednym z nich były rezerwy (ogólna oraz celowe), natomiast drugim - wydatki w zakresie obrony narodowej w planowanej kwocie 2.500 zł, to ich niewykonanie nie wpłynęło na prawidłowość realizacji budżetu. Średnio wydatki zostały zrealizowane na poziomie 74%.

Ponad 90% zrealizowanych wydatków budżetu Gminy Police dotyczyło takich sfer jak: oświata i wychowanie (31,84%), rodzina (18,09%), gospodarka komunalna i ochrona środowiska (12,23%), administracja publiczna (9,23%), transport i łączność (8,01%), kultura fizyczna (7,25%) oraz pomoc społeczna (5,78%).





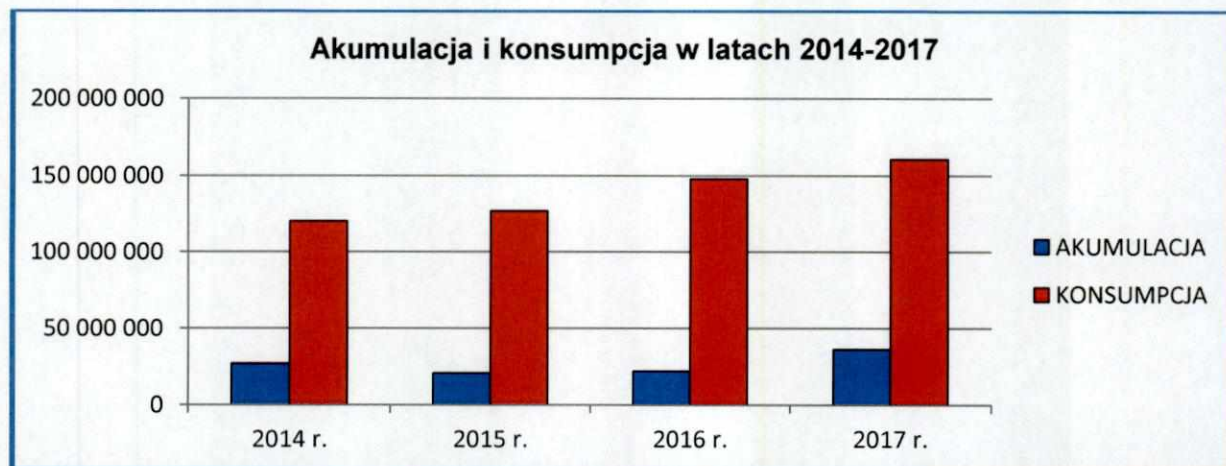
Realizacja wydatków bieżących w 13 sferach na 22 wyniosła powyżej 90% planu, przy czym w dwóch przypadkach wyniosła 100%, natomiast w 5 sferach była na poziomie 99%. Średnio wydatki bieżące zostały zrealizowane w blisko 80%. Realizacja wydatków majątkowych w 7 sferach na 12 wyniosła ponad 85%. Tylko w jednym przypadku wydatków nie zrealizowano (była to nierozdysponowana rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne). Średnio wydatki majątkowe, zostały zrealizowane w około 70%.



W roku 2017 akumulacja finansowa wyniosła 36.389.079,62 zł, co stanowi 18,47% zrealizowanych wydatków ogółem i kształtowała się następująco:

| | |
|--------------------------|----------------------|
| 1) inwestycje | 26 108 824,71 |
| 2) zakupy inwestycyjne | 1 190 809,72 |
| 3) dotacje na inwestycje | 4 218 036,35 |
| 4) udziały w spółkach | 653 500,00 |
| 5) remonty | 4 217 908,84 |
| Razem akumulacja: | 36 389 079,62 |

W strukturze wydatków budżetowych relacja między akumulacją a konsumpcją wynosi 18,47% do 81,53%.



I.4. DOCHODY A WYDATKI W 2017 ROKU.

W tabeli poniżej przedstawiono: czy i w jakim stopniu realizacja sfer działalności gminy uzyskuje finansowanie w ramach własnej sfery działalności. Z zestawienia wynika, że w 2017 r. tylko 2 sfery, tj. *gospodarka mieszkaniowa* oraz *urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa*, wygenerowały równe bądź większe wpływy niż poniesione wydatki. Większość sfer działalności była finansowana dochodami o charakterze podatkowym oraz subwencją z budżetu państwa.

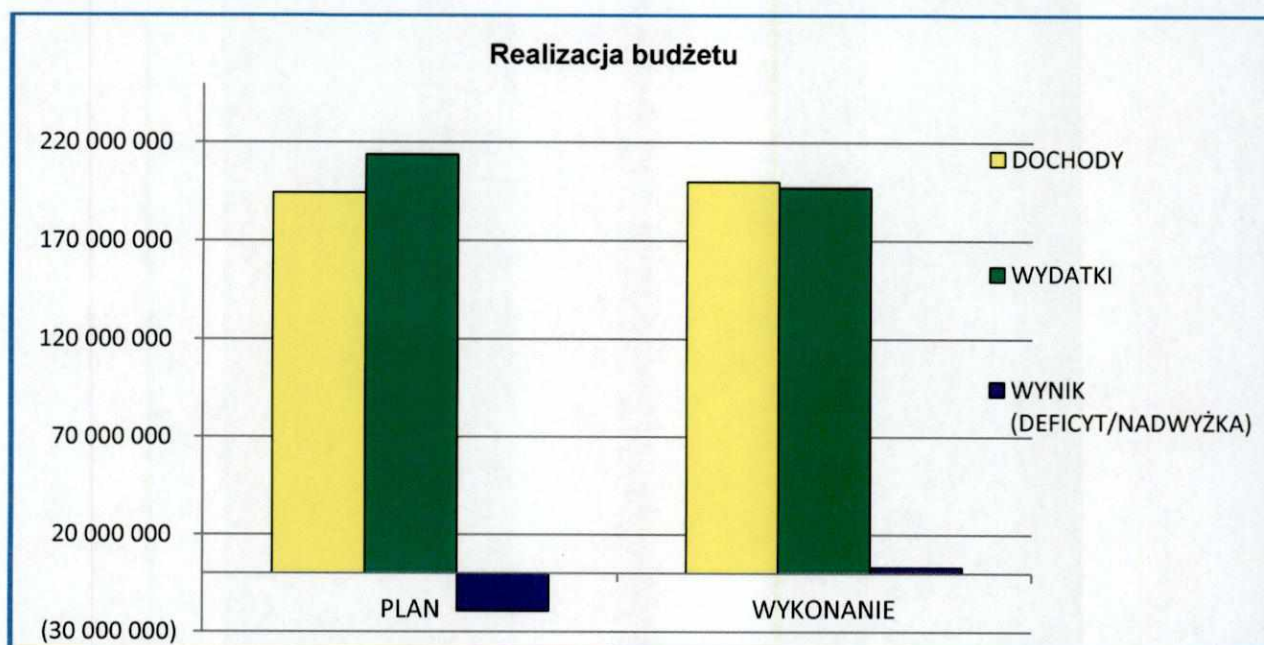
| DZIAŁ | SFERA DZIAŁALNOŚCI | WYKONANIE DOCHODÓW w zł | WYKONANIE WYDATKÓW w zł | STOPIEŃ FINANSOWANIA w % |
|----------------|--|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| 010 | ROLNICTWO I ŁOWIECTWO | 667 787,87 | 790 455,55 | 84,48% |
| 020 | LEŚNICTWO | - | 100 105,84 | 0,00% |
| 400 | WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ | - | 182 624,20 | 0,00% |
| 600 | TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ | 1 900 354,37 | 15 778 674,66 | 12,04% |
| 630 | TURYSTYKA | 1 570,64 | 19 103,77 | 8,22% |
| 700 | GOSPODARKA MIESZKANIOWA | 5 462 647,11 | 4 536 313,36 | 120,42% |
| 710 | DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA | 4 150,00 | 220 297,58 | 1,88% |
| 750 | ADMINISTRACJA PUBLICZNA | 1 075 556,55 | 18 187 854,20 | 5,91% |
| 751 | URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA | 7 952,16 | 7 952,16 | 100,00% |
| 754 | BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA | 39 293,67 | 1 637 338,92 | 2,40% |
| 756 | DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM | 99 790 618,73 | - | 0,00% |
| 757 | OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO | - | 555 871,18 | 0,00% |
| 758 | RÓŻNE ROZLICZENIA | 23 560 039,65 | - | 0,00% |
| 801 | OŚWIATA I WYCHOWANIE | 8 228 734,75 | 61 618 622,01 | 13,35% |
| 851 | OCHRONA ZDROWIA | 5 227,71 | 1 074 030,57 | 0,49% |
| 852 | POMOC SPOŁECZNA | 3 870 666,92 | 11 379 922,42 | 34,01% |
| 853 | POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ | 36 039,99 | 119 150,68 | 30,25% |
| 854 | EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA | 124 253,32 | 254 341,80 | 48,85% |
| 855 | RODZINA | 32 828 214,75 | 35 646 018,84 | 92,10% |
| 900 | GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA | 19 606 948,64 | 24 101 891,57 | 81,35% |
| 921 | KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO | 43 895,25 | 6 548 832,31 | 0,67% |
| 926 | KULTURA FIZYCZNA | 2 757 102,99 | 14 284 431,67 | 19,30% |
| OGÓŁEM: | | 200 011 055,07 | 197 043 833,29 | 101,51% |

Tabela poniżej przedstawia w jakim stopniu dochody ogółem pokrywały wydatki ogółem w latach 2014-2017.

| Wyszczególnienie | 2014 r. | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Dochody ogółem | 156 694 732,53 | 163 299 406,35 | 178 535 086,83 | 200 011 055,07 |
| Wydatki ogółem | 146 948 781,08 | 147 519 709,11 | 170 148 730,11 | 197 043 833,29 |
| Stopień pokrycia w % | 106,63% | 110,70% | 104,93% | 101,51% |

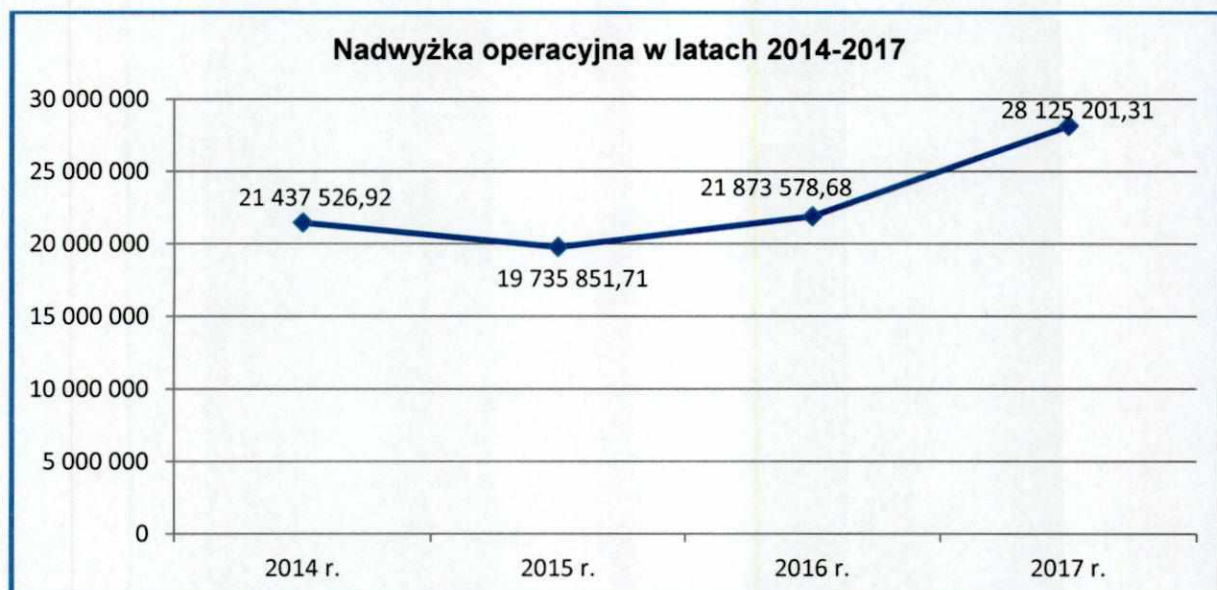
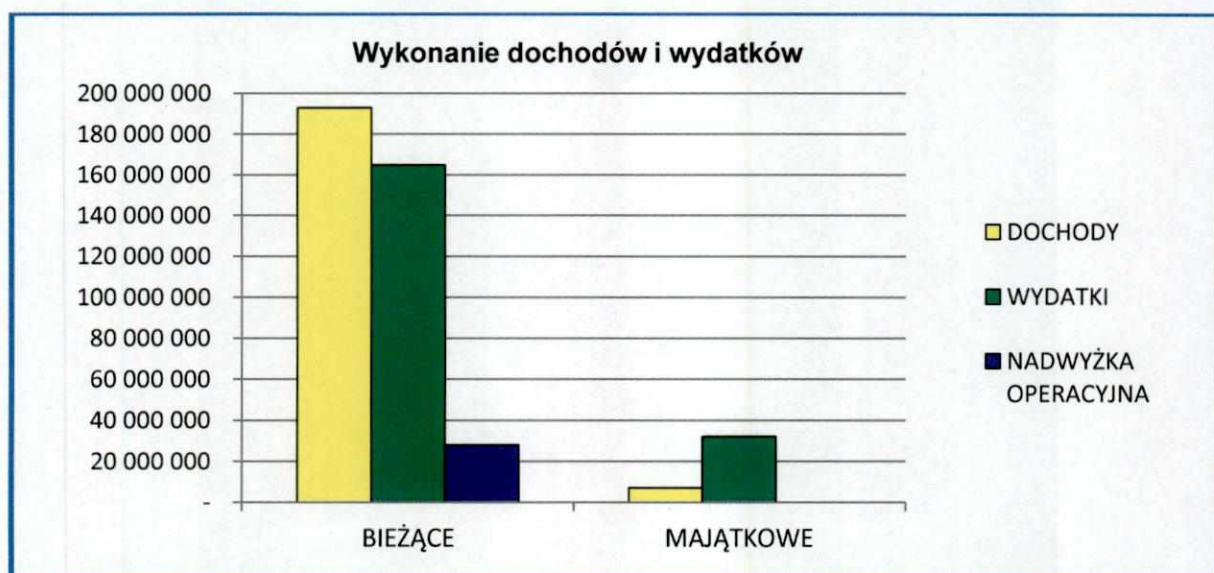
I.5. WYNIK BUDŻETU NA KONIEC 2017 ROKU.

Wynik budżetu na koniec 2017 r., stanowiący różnicę między dochodami i wydatkami, jest dodatni i stanowi wykonaną nadwyżkę budżetu w wysokości **2.967.221,78 zł** (planowano deficyt w wysokości „minus” 19.430.176,45 zł).



| WYSZCZEGÓLNIENIE | WYKONANIE DOCHODÓW | WYKONANIE WYDATKÓW | RÓŻNICA | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|
| - bieżące | 192 997 863,82 | 164 872 662,51 | 28 125 201,31 | NADWYŻKA OPERACYJNA |
| - majątkowe | 7 013 191,25 | 32 171 170,78 | - 25 157 979,53 | |
| OGÓŁEM: | 200 011 055,07 | 197 043 833,29 | 2 967 221,78 | NADWYŻKA BUDŻETU |

Ponadto, w roku 2017 wypracowana została nadwyżka operacyjna, tj. różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, w wysokości 28.125.201,31 zł. Nadwyżka operacyjna pokazuje, jakim kapitałem gmina dysponuje na wydatki majątkowe, również poprzez obsługę długu zaciągniętego na wydatki inwestycyjne.



Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem w latach 2014-2017 przedstawia poniższa tabela.

| Wyszczególnienie | 2014 r. | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Dochody ogółem | 156 694 732,53 | 163 299 406,35 | 178 535 086,83 | 200 011 055,07 |
| Nadwyżka operacyjna | 21 437 526,92 | 19 735 851,71 | 21 873 578,68 | 28 125 201,31 |
| Udział w % | 13,68% | 12,09% | 12,25% | 14,06% |

Tabela poniżej przedstawia udział nadwyżki operacyjnej i dochodów ze sprzedaży majątku w dochodach ogółem w latach 2014-2017.

| Wyszczególnienie | 2014 r. | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Dochody ogółem | 156 694 732,53 | 163 299 406,35 | 178 535 086,83 | 200 011 055,07 |
| Dochody ze sprzedaży majątku | 3 814 313,65 | 4 100 181,98 | 2 942 447,36 | 2 329 271,61 |
| Nadwyżka operacyjna | 21 437 526,92 | 19 735 851,71 | 21 873 578,68 | 28 125 201,31 |
| Udział w % | 16,12% | 14,60% | 13,90% | 15,23% |

Udział nadwyżki operacyjnej i dochodów ze sprzedaży majątku w wydatkach majątkowych (wskaźnik samofinansowania) w latach 2014-2017 przedstawiono w tabeli poniżej.

| Wyszczególnienie | 2014 r. | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Wydatki majątkowe | 22 109 692,73 | 16 468 529,00 | 18 320 136,08 | 32 171 170,78 |
| Dochody ze sprzedaży majątku | 3 814 313,65 | 4 100 181,98 | 2 942 447,36 | 2 329 271,61 |
| Nadwyżka operacyjna | 21 437 526,92 | 19 735 851,71 | 21 873 578,68 | 28 125 201,31 |
| Udział w % | 114,21% | 144,74% | 135,46% | 94,66% |

Udział wolnych środków w dochodach ogółem w latach 2014-2017 przedstawia tabela poniżej.

| Wyszczególnienie | 2014 r. | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Dochody ogółem | 156 694 732,53 | 163 299 406,35 | 178 535 086,83 | 200 011 055,07 |
| Wydatki ogółem | 146 948 781,08 | 147 519 709,11 | 170 148 730,11 | 197 043 833,29 |
| Odsetki od zadłużenia | 1 289 158,71 | 944 732,48 | 590 979,80 | 555 871,18 |
| Wydatki majątkowe | 22 109 692,73 | 16 468 529,00 | 18 320 136,08 | 32 171 170,78 |
| Wolne środki = dochody ogółem - (wydatki ogółem - odsetki od zadłużenia - wydatki majątkowe) | 33 144 802,89 | 33 192 958,72 | 27 297 472,60 | 35 694 263,74 |
| Udział w % | 21,15% | 20,33% | 15,29% | 17,85% |

Im większa wartość wolnych środków oraz ich udział w dochodach, tym sytuacja finansowa gminy jest korzystniejsza. Potencjalnie więcej środków można przeznaczyć na wydatki majątkowe, spłatę i obsługę zadłużenia.

Tabela poniżej przedstawia udział zobowiązań dłużnych wraz z odsetkami w wolnych środkach w latach 2014-2017.

| Wyszczególnienie | 2014 r. | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Splaty rat kapitałowych pożyczek, kredytów, obligacji | 6 670 000,00 | 11 750 000,00 | 1 850 000,00 | 2 850 000,00 |
| Odsetki od zadłużenia | 1 289 158,71 | 944 732,48 | 590 979,80 | 555 871,18 |
| Wolne środki = dochody ogółem - (wydatki ogółem - odsetki od zadłużenia - wydatki majątkowe) | 33 144 802,89 | 33 192 958,72 | 27 297 472,60 | 35 694 263,74 |
| Udział w % | 24,01% | 38,25% | 8,94% | 9,54% |

Wskaźnik ten informuje, jaki procent wolnych środków przypada na spłatę rat kapitałowych wraz z odsetkami w danym roku.

W tabeli poniżej przedstawiono stosunek wydatków majątkowych do wartości wolnych środków w latach 2014-2017.

| Wyszczególnienie | 2014 r. | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Wydatki majątkowe | 22 109 692,73 | 16 468 529,00 | 18 320 136,08 | 32 171 170,78 |
| Wolne środki = dochody ogółem - (wydatki ogółem - odsetki od zadłużenia - wydatki majątkowe) | 33 144 802,89 | 33 192 958,72 | 27 297 472,60 | 35 694 263,74 |
| Udział w % | 66,71% | 49,61% | 67,11% | 90,13% |

Jeżeli wartość tego wskaźnika przewyższa 100% oznacza to, że środki własne nie są wystarczające na realizację założonego planu wydatków majątkowych i konieczne jest finansowanie zewnętrzne. Wskaźnik poniżej 100% może oznaczać, że część wolnych środków przeznaczona jest na spłatę zadłużenia.

I.6. PRZYCHODY BUDŻETU W 2017 ROKU.

| Źródła przychodów | Plan w zł | Wykonanie w zł | Wykonanie w % | Informacja dodatkowa |
|--|----------------------|----------------------|---------------|--|
| Kredyty , w tym: | 750 000,00 | - | 0,00% | Nie zaistniała potrzeba zaciągnięcia kredytu bankowego |
| Kredyty na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE | 750 000,00 | - | 0,00% | |
| Wolne środki , jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych | 21 530 176,45 | 21 530 176,45 | 100,00% | Środki pozostałe z rozliczenia roku 2016 |
| RAZEM: | 22 280 176,45 | 21 530 176,45 | 96,63% | x |

I.7. ROZCHODY BUDŻETU W 2017 ROKU.

W roku 2017 dokonano spłaty rat kredytu w Banku Gospodarstwa Krajowego w Szczecinie w łącznej kwocie **1.050.000 zł**, zaciągniętego w 2010 r. na finansowanie planowanego deficytu budżetu.

Wykupiono także obligacje komunalne Gminy Police o łącznej wartości **1.800.000 zł**, z tego:

- serii POLICB12 191217 w banku PEKAO SA w Warszawie na kwotę **800.000 zł**, wyemitowane w 2012 r.,
- serii A13 w banku PKO BP SA w Warszawie (do listopada 2014 r. NORDEA Bank Polska SA w Gdyni) na kwotę **1.000.000 zł**, wyemitowane w 2013 r.

Łączne rozchody budżetu Gminy Police w 2017 r. wyniosły **2.850.000 zł**.

I.8. ROZLICZENIE BUDŻETU ROKU 2017.

Na koniec roku 2017 pozostały środki w wysokości **21.647.398,23 zł**, które wynikają z następującego rozliczenia:

dochody (200.011.055,07 zł) – wydatki (197.043.833,29 zł)

+ przychody (21.530.176,45 zł) – rozchody (2.850.000 zł)

= 21.647.398,23 zł.

W ramach powyższej kwoty należy wyodrębnić środki w wysokości 3.347.398,23 zł stanowiące nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych (na którą składa się suma kwot wykazanych w bilansie z wykonania budżetu Gminy Police na dzień 31.12.2017 r. w pozycji II.5 i II.1 Pasywów) oraz środki w wysokości 18.300.000 zł stanowiące wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych obligacji komunalnych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (Gmina posiada jeszcze niespłacone kredyty i niewykupione obligacje komunalne).

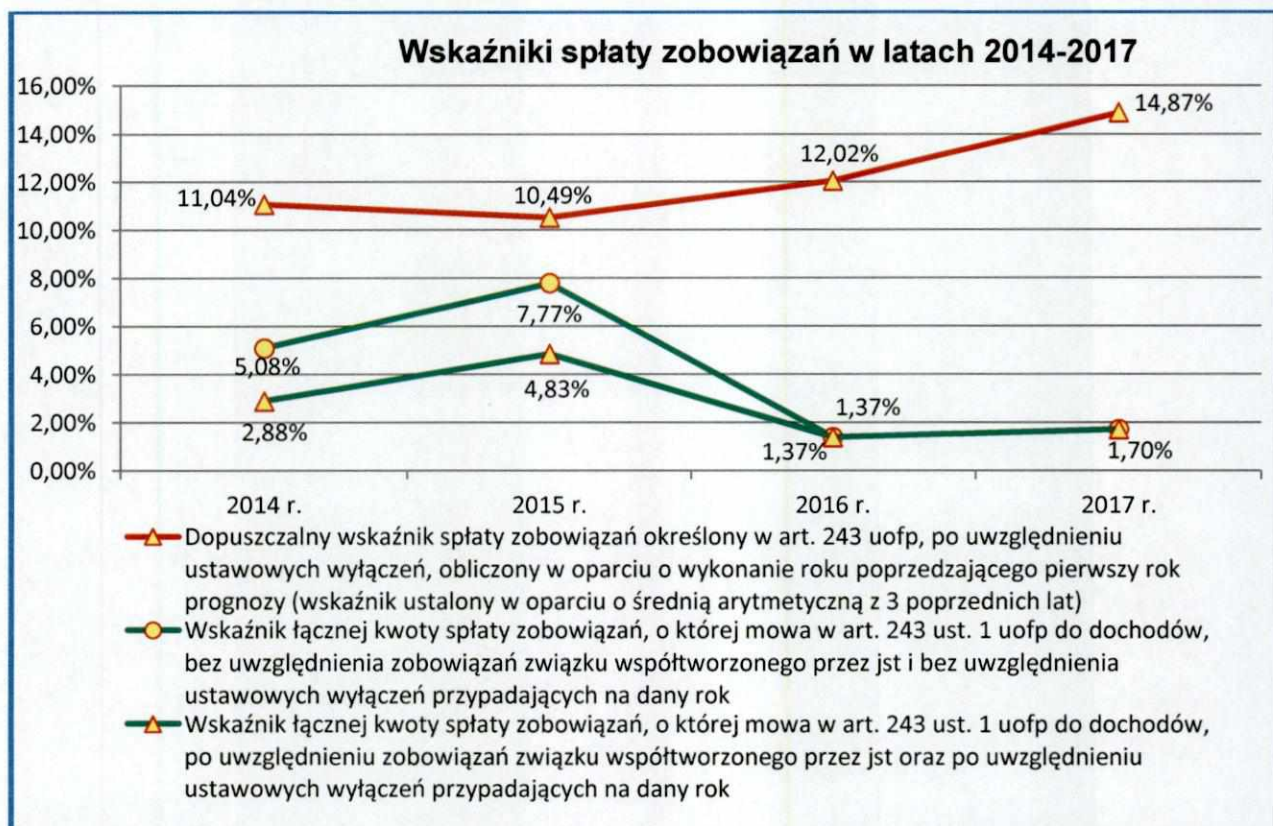
I.9. DŁUG NA KONIEC 2017 ROKU ORAZ KSZTAŁTOWANIE SIĘ WSKAŹNIKÓW SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ.

Łączna kwota długu Gminy Police na koniec 2017 r. z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji wyniosła **18.300.000 zł**, z tego:

- 1) kredyt w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Szczecinie – **1.650.000 zł**,
- 2) obligacje komunalne, których emisja przeprowadzona została przez NORDEA Bank Polska SA w Gdyni (aktualnie bank PKO BP SA w Warszawie) – **8.250.000 zł**,
- 3) obligacje komunalne, których emisję przeprowadził Bank PEKAO SA w Warszawie – łącznie **8.400.000 zł**.

Kształtowanie się wskaźników spłaty zobowiązań w latach 2014-2017 przedstawia tabela poniżej:

| Wyszczególnienie | 2014 r. | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 uofp, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) | 11,04% | 10,49% | 12,02% | 14,87% |
| Wskaźnik łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 uofp do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | 5,08% | 7,77% | 1,37% | 1,70% |
| Wskaźnik łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 uofp do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | 2,88% | 4,83% | 1,37% | 1,70% |



I.10. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE – harmonogram spłaty/wykupu.

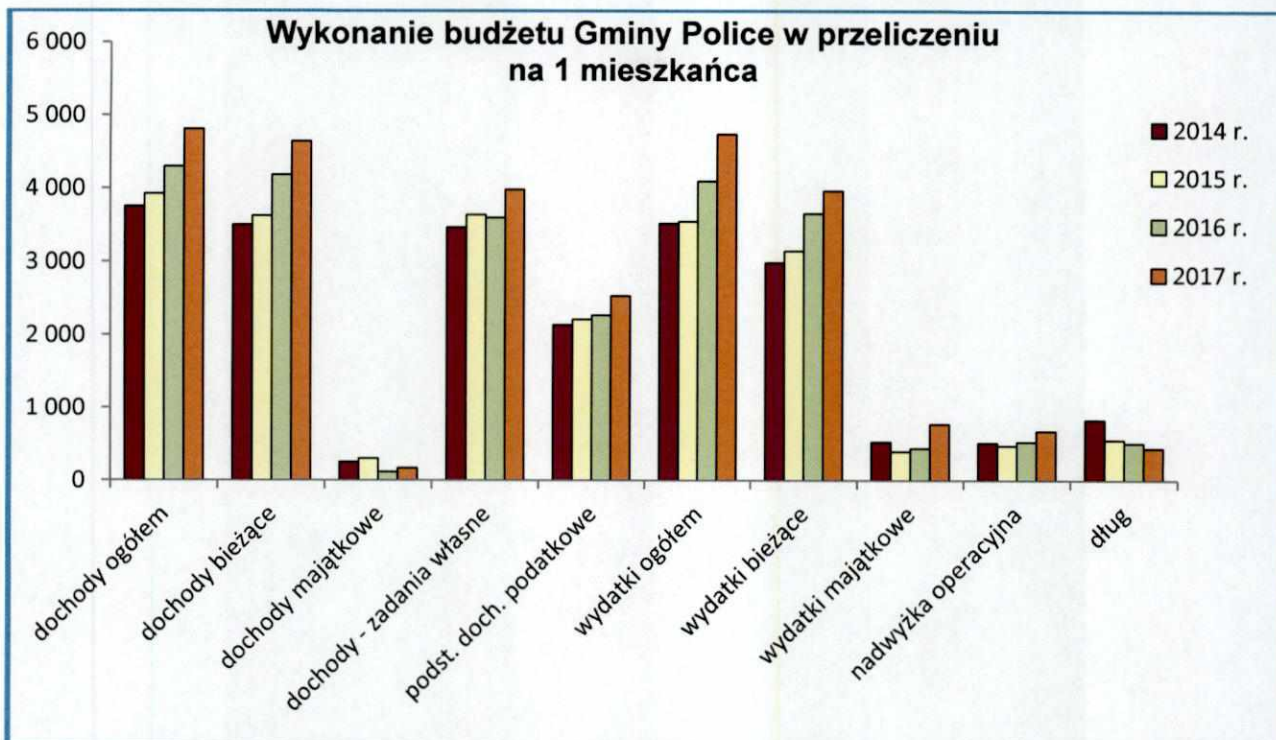
| Treść | Spłata kredytu z 2010 r. 9.000.000 zł | Wykup obligacji z 2012 r. 10.000.000 zł | Wykup obligacji z 2013 r. 9.250.000 zł | Spłaty/ wykup ogółem: | Dług na koniec roku: |
|---------------|---|---|--|-----------------------------|----------------------------|
| 2017 r. | 1 050 000 | 800 000 | 1 000 000 | 2 850 000 | 18 300 000 |
| 2018 r. | 1 050 000 | 1 800 000 | 1 000 000 | 3 850 000 | 14 450 000 |
| 2019 r. | 600 000 | 1 800 000 | 1 000 000 | 3 400 000 | 11 050 000 |
| 2020 r. | - | 1 800 000 | 1 000 000 | 2 800 000 | 8 250 000 |
| 2021 r. | - | 1 800 000 | 1 000 000 | 2 800 000 | 5 450 000 |
| 2022 r. | - | 1 200 000 | 1 000 000 | 2 200 000 | 3 250 000 |
| 2023 r. | - | - | 2 000 000 | 2 000 000 | 1 250 000 |
| 2024 r. | - | - | 1 250 000 | 1 250 000 | - |
| RAZEM: | 2 700 000 | 9 200 000 | 9 250 000 | 21 150 000 | X |

I.11. WYKONANIE BUDŻETU GMINY POLICE W PRZELICZENIU NA 1 MIESZKAŃCA.

Wskaźniki z realizacji dochodów i wydatków oraz dług w przeliczeniu na jednego mieszkańca przedstawia tabela poniżej:

| WYSZCZEGÓLNIENIE | 2014 r. | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. |
|---|---------|---------|---------|---------|
| liczba mieszkańców wg stanu na dzień 31 grudnia | 41 745 | 41 618 | 41 543 | x |
| liczba mieszkańców według GUS - stan na dzień 30 czerwca 2017 r. (Dane statystyczne wg stanu na 30.09.2017 r. i 31.12.2017 r. nie są znane.) | x | x | x | 41 585 |
| dochody ogółem | 3 754 | 3 924 | 4 298 | 4 810 |
| dochody bieżące | 3 504 | 3 623 | 4 181 | 4 641 |
| dochody majątkowe | 250 | 301 | 116 | 169 |
| dochody związane z realizacją zadań własnych | 3 469 | 3 640 | 3 597 | 3 979 |
| podstawowe dochody podatkowe | 2 138 | 2 213 | 2 267 | 2 534 |
| wydatki ogółem | 3 520 | 3 545 | 4 096 | 4 738 |
| wydatki bieżące | 2 991 | 3 149 | 3 655 | 3 965 |
| wydatki majątkowe | 530 | 396 | 441 | 774 |
| nadwyżka operacyjna | 514 | 474 | 527 | 676 |
| dług | 832 | 553 | 509 | 440 |

Wykonanie budżetu Gminy Police w przeliczeniu na 1 mieszkańca



I.12. ROZLICZENIE DOCHODÓW I WYDATKÓW FINANSOWANYCH Z TYCH DOCHODÓW, KTÓRE ZWIĄZANE SĄ ZE SZCZEGÓLNYMI ZASADAMI WYKONYWANIA BUDŻETU GMINY WYNIKAJĄCYMI Z ODRĘBNYCH USTAW.

A. *Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych a wydatki związane z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz wydatki dotyczące Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii.*

| WYSZCZEGÓLNIENIE | ROZDZIAŁ | WYKONANIE |
|--|----------|-------------------|
| ŚRODKI POZOSTAŁE Z ROZLICZENIA WPŁYWÓW Z OPŁAT ZA ZEZWOLENIA NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH I WYDATKÓW PONIESIONYCH NA GPPiRPA ORAZ GPPN W 2016 ROKU | x | 56 615,43 |
| DOCHODY 2017 ROKU | x | 841 008,12 |
| Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych | 75618 | 840 790,60 |
| Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji za 2016 r. | 85154 | 217,52 |
| ŚRODKI NA WYDATKI | x | 897 623,55 |
| WYDATKI 2017 ROKU | x | 828 642,07 |
| Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii | 85153 | 23 642,47 |
| Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych | 85154 | 804 999,60 |
| ROZLICZENIE | | 68 981,48 |
| Na koniec 2017 r. wynik wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków poniesionych na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii był dodatni, co oznacza, że niewykorzystane w roku 2017 środki, należy przenieść do budżetu na rok 2018. | | |

B. Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatki nimi finansowane.

| WYSZCZEGÓLNIENIE | ROZDZIAŁ | WYKONANIE |
|--|----------|---------------------|
| ŚRODKI POZOSTAŁE Z ROZLICZENIA WPŁYWÓW Z OPŁAT ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI I WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH W 2016 ROKU | x | 57 500,97 |
| DOCHODY 2017 ROKU | x | 6 085 440,46 |
| Wpływy z tytułu opłat wnoszonych na mocy przepisów ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach | 90002 | 6 073 386,59 |
| Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | | 800,00 |
| Wpływy z opłat za upomnienia i pokrycie kosztów egzekucji | | 6 686,70 |
| Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi | | 4 534,19 |
| Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów | | 32,98 |
| ŚRODKI NA WYDATKI | x | 6 142 941,43 |
| WYDATKI 2017 ROKU | x | 6 662 058,68 |
| Wydatki poniesione na wywóz, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych, a także organizację i prowadzenie PSZOK | 90002 | 6 313 609,64 |
| Wydatki na zakup i transport pojemników na odpady medyczne | | 4 436,61 |
| Wydatki administracyjne związane z realizacją zadań wynikających z ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników, podróże służbowe, szkolenia, ZFŚS, zakup usług eksploatacyjnych, telekomunikacyjnych i remontowych, zakup materiałów biurowych i środków czystości, koszty egzekucyjne i komornicze). | | 344 012,43 |
| ROZLICZENIE | | - 519 117,25 |
| Na koniec 2017 r. wynik wpływów i wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi był ujemny, co oznacza, że z rozliczenia roku 2017 nie pozostały środki niewykorzystane, które można byłoby przenieść do budżetu na rok 2018. | | |

C. Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, pomniejszone o wydatki na odprowadzenie nadwyżki i wydatki nimi finansowane.

| WYSZCZEGÓLNIENIE | WYKONANIE |
|--|----------------------|
| ŚRODKI POZOSTAŁE Z ROZLICZENIA WPŁYWÓW Z OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA, POMNIEJSZONYCH O KWOTĘ NADWYŻKI ODPROWADZONEJ DO WFOŚiGW I WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH W 2016 ROKU | 2 398 224,99 |
| DOCHODY 2017 ROKU | 13 245 840,46 |
| Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami | 13 237 746,09 |
| Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji za 2016 r. | 8 094,37 |
| WYDATKI PONIESIONE NA ODPROWADZENIE NADWYŻKI DO WFOŚiGW | 7 168 965,00 |
| <i>ŚRODKI NA WYDATKI</i> | <i>8 475 100,45</i> |
| WYDATKI 2017 ROKU | 5 761 862,67 |
| Dostarczanie wody | 3 426,70 |
| Gospodarka ściekowa i ochrona wód | 20 834,29 |
| Gospodarka odpadami | 21 845,28 |
| Utrzymanie zieleni | 1 931 360,11 |
| Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu | 2 516 073,60 |
| Opieka nad zwierzętami | 626 252,44 |
| Edukacja ekologiczna | 208 967,35 |
| Inne zadania | 433 102,90 |
| ROZLICZENIE | 2 713 237,78 |
| <p>Na koniec 2017 r. wynik wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska, pomniejszonych o odprowadzenie nadwyżki do WFOŚiGW i wydatków nimi finansowanych był dodatni i wyniósł 2.713.237,78 zł. Biorąc powyższe pod uwagę, wypracowaną nadwyżkę z tego tytułu należy przenieść do realizacji na wydatki w tym zakresie w roku 2018, przy czym kwotę 1.787.101 zł uwzględniono w uchwale budżetowej na 2018 r., a zatem pozostaje do przeniesienia kwota 926.136,78 zł.</p> | |

I.13. PODSUMOWANIE.

Budżet Gminy Police na koniec 2017 r. zrealizowany został po stronie dochodów w ponad 100% oraz wydatków - w ponad 90%, przy 100% realizacji rozchodów (dokonano zaplanowanej na rok 2017 spłaty zadłużenia długoterminowego) oraz 96,63% realizacji przychodów (nie zaciągnięto planowanego kredytu).

Na koniec 2017 r. zachowane zostały niskie i bezpieczne wskaźniki spłaty zobowiązań obliczone na podstawie art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.). Biorąc pod uwagę *wskaźnik łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 uofp do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok*, który na koniec 2017 r. wyniósł 1,70%, przy maksymalnym dopuszczalnym wskaźniku spłaty zobowiązań określonym w art. 243 ustawy, *po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonym w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)*, który wynosił 14,87%, widać wyraźnie, że kondycja finansowa Gminy nie jest zagrożona.

Spełniony został również warunek wynikający z art. 242 ust. 2 ustawy, o której mowa wyżej, zgodnie z którym „na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki”. W przypadku naszej Gminy wydatki bieżące na koniec 2017 r. wyniosły 164.872.662,51 zł, dochody bieżące – 192.997.863,82 zł, natomiast dochody bieżące powiększone o wolne środki – 214.528.040,27 zł, a zatem różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wyniosła 28.125.201,31, natomiast różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o wolne środki, a wydatkami bieżącymi wyniosła 49.655.377,76 zł.

Biorąc powyższe pod uwagę, należy stwierdzić, że budżet Gminy Police w 2017 r. został wykonany prawidłowo.

BURMISTRZ

Władysław Diakun