

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 2013 r., poz. 885, 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 Wodociągów i Kanalizacji w Policach oraz Zakładu Odzysku i Składowania Odpadów Komunalnych w Leśnie Górnym oraz sprawozdanie z dokonanych umorzeń należności oraz przyznanych ulg za 2013 rok.

Budżet Gminy Police ustalony został Uchwałą Nr XXVII/198/2012 Rady Miejskiej w Policach z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie *uchwalenia budżetu Gminy Police na rok 2013* i stanowił podstawę gospodarki finansowej Gminy w 2013 r. Zgodnie z ww. uchwałą zaplanowano:

- 1) dochody ogółem: **168.255.499 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **142.445.767 zł**,
 - b) majątkowe: **25.809.732 zł**;
- 2) wydatki ogółem: **184.119.266 zł**,
z tego:
 - a) bieżące: **133.790.524 zł**,
 - b) majątkowe: **50.328.742 zł**;
- 3) przychody ogółem: **22.932.000 zł**,
z tego:
 - a) zaciągane kredyty/pożyczki: **4.932.000 zł**,
 - b) sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę: **10.000.000 zł**,
 - c) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **8.000.000 zł**;
- 4) rozchody ogółem: **7.068.233 zł**;

5) deficyt budżetu w wysokości **15.863.767 zł**;

6) źródła finansowania deficytu:

- zaciągane kredyty/pożyczki i sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę: **14.932.000 zł**,
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **931.767 zł**.

W trakcie 2013 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 2013 r. kształtował się następująco:

1) dochody ogółem: **148.830.873,06 zł**,

z tego:

- a) bieżące: **136.425.596,06 zł**,
- b) majątkowe: **12.405.277,00 zł**;

2) wydatki ogółem: **172.437.696,06 zł**,

z tego:

- a) bieżące: **134.125.799,06 zł**,
- b) majątkowe: **38.311.897,00 zł**;

3) przychody ogółem: **28.957.623 zł**,

z tego:

- a) zaciągane kredyty/pożyczki: **4.482.000 zł**,
- b) sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę: **9.250.000 zł**,
- c) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **15.225.623 zł**;

4) rozchody ogółem: **5.350.800 zł**;

5) deficyt budżetu w wysokości **23.606.823 zł**;

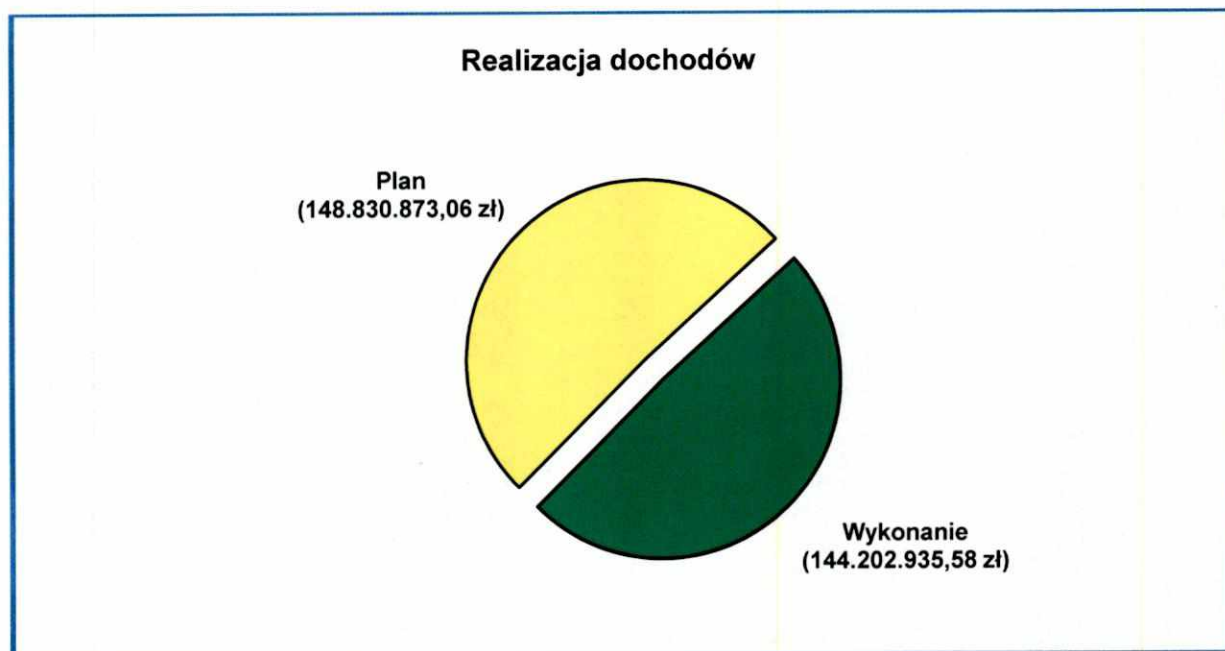
6) źródła finansowania deficytu:

- zaciągane kredyty/pożyczki i sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę: **13.732.000 zł**,
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych: **9.874.823 zł**.

Wykonanie budżetu Gminy Police na koniec 2013 r. przedstawiało się następująco:

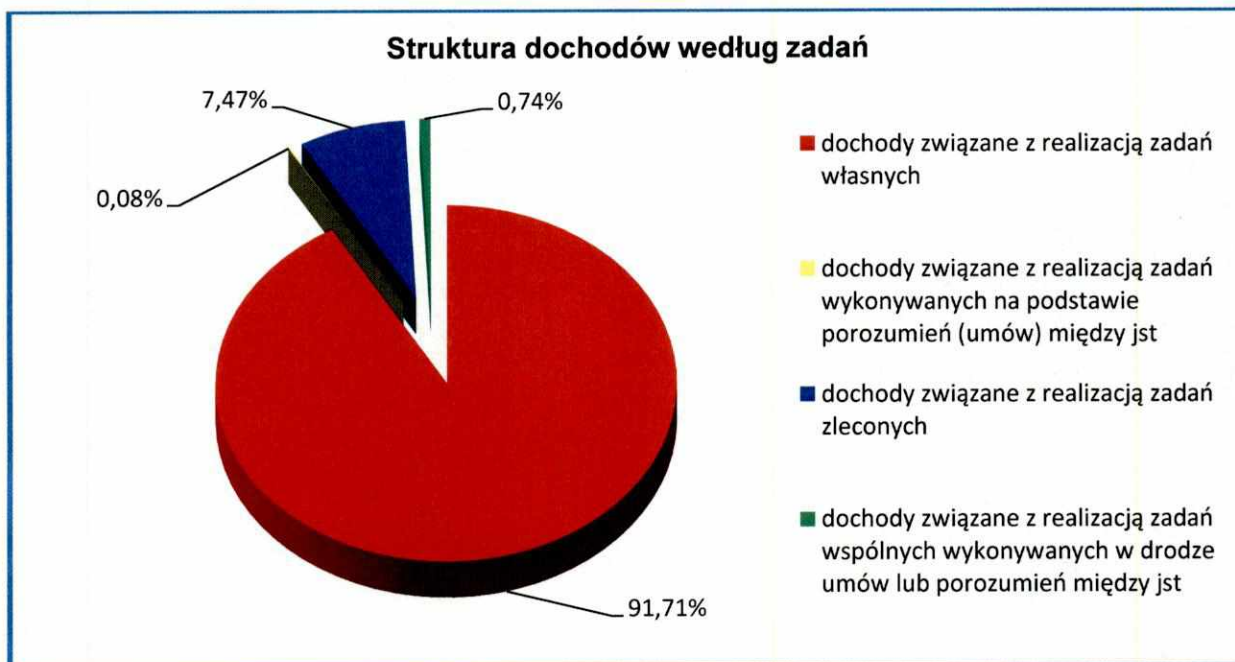
I.2. REALIZACJA DOCHODÓW W 2013 ROKU.

Plan dochodów w roku 2013 zrealizowany został w wysokości 144.202.935,58 zł, co stanowi 96,89%.



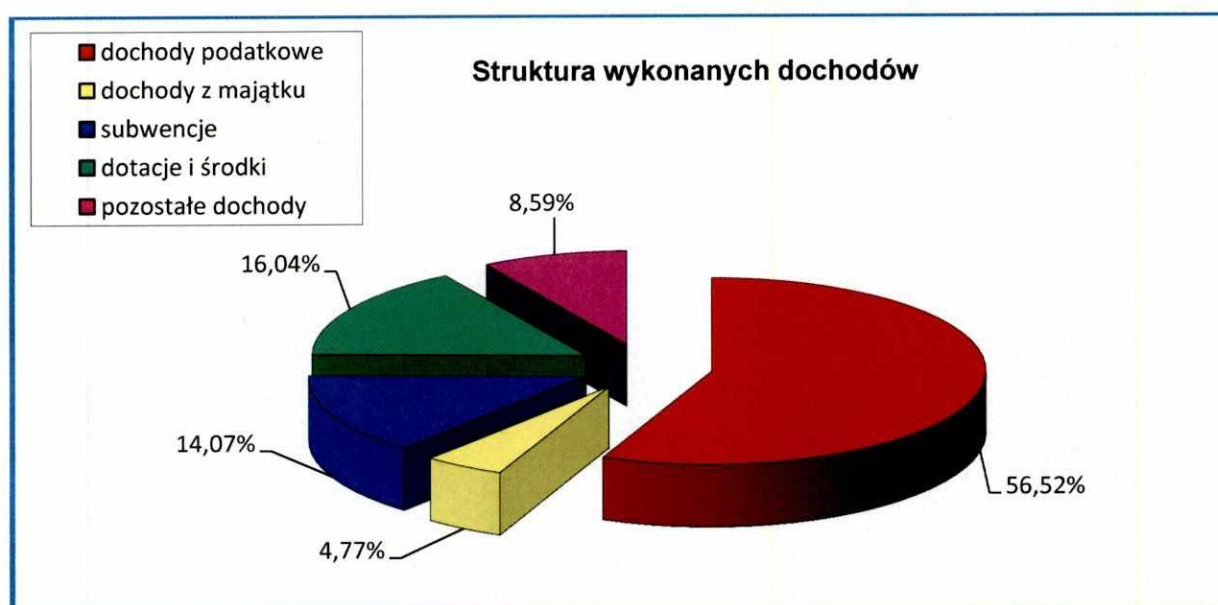
Podstawową część dochodów stanowią dochody związane z realizacją zadań własnych gminy. W roku 2013 wykonanie tych dochodów w dochodach ogółem stanowiło 91,71%.

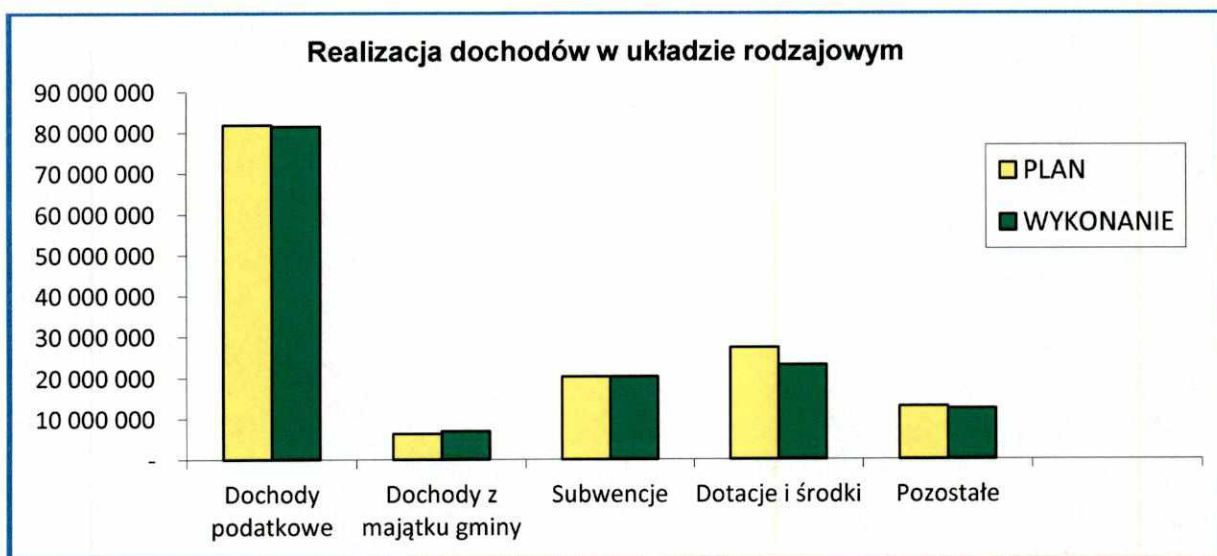
WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE		
		w zł	w %	struktura wykonania
DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	148 830 873,06	144 202 935,58	96,89%	100%
- dochody związane z realizacją zadań własnych	136 480 300,00	132 246 696,36	96,90%	91,71%
- dochody związane z realizacją zadań zleconych	11 024 795,06	10 773 646,13	97,72%	7,47%
- dochody związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	110 727,00	110 726,84	100,00%	0,08%
- dochody związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jst	1 215 051,00	1 071 866,25	88,22%	0,74%



Udział dochodów własnych w dochodach ogółem w latach 2010-2013 przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2013 r.
Dochody ogółem	126 711 805,07	136 538 467,52	155 107 725,60	144 202 935,58
Dochody własne	115 558 767,96	123 453 108,12	142 710 785,62	132 246 696,36
Udział w %	91,20%	90,42%	92,01%	91,71%





W 2013 r. dochody podatkowe wykonano w blisko 100%. Ponad plan zrealizowane zostały dochody z majątku gminy (wykonanie 109,47%). W 100% zrealizowano wpływy z subwencji. Natomiast, pozostałe dochody wykonane zostały w ponad 95%, zaś dochody z tytułu dotacji i środków - w około 85%.

Przyczynami odchyień w realizacji dochodów były m.in.:

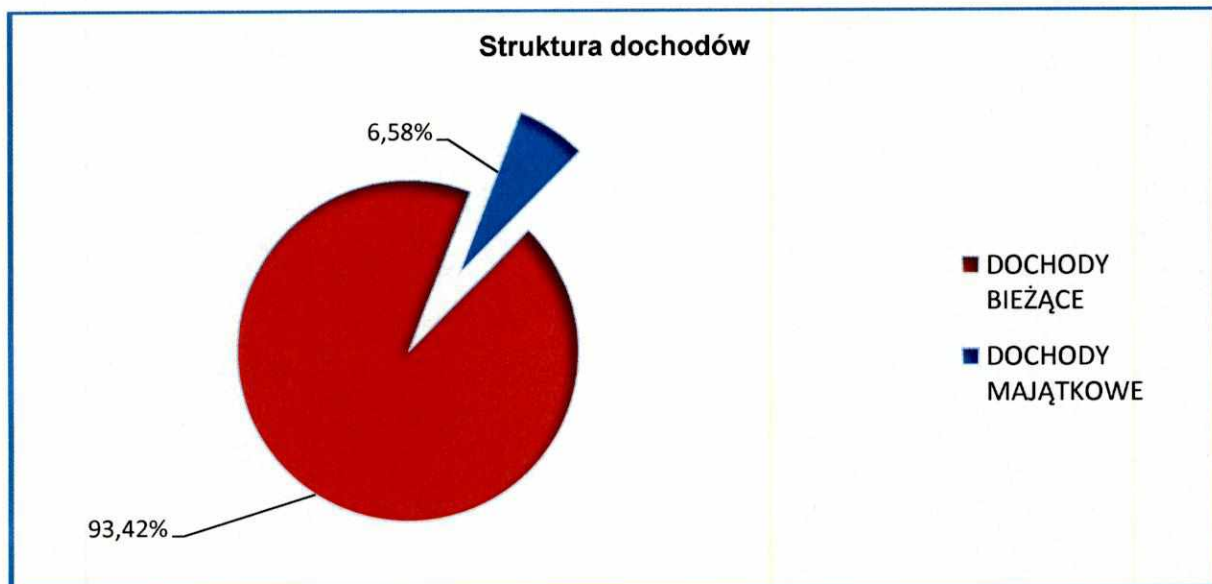
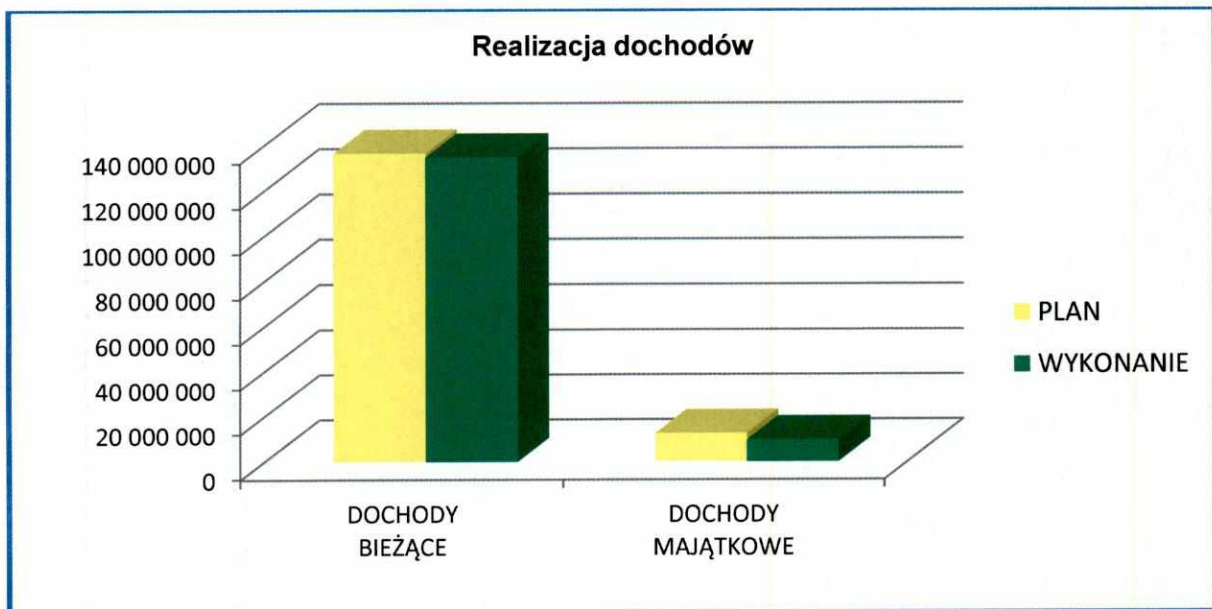
1) w zakresie wykonania dochodów ponad plan:

- realizacja większych od planowanych dochodów ze sprzedaży majątku gminy o około 630 tys. zł oraz wpływów z tytułu dzierżawy gruntu i mienia o ponad 38 tys. zł;
- większe wpływy z tytułu podatków przekazywanych przez urzędy skarbowe, których pobór jest niezależny od gminy (tj. podatek dochodowy od osób prawnych, podatek od spadków i darowizn, podatki z karty podatkowej, podatek od czynności cywilnoprawnych) – około 796 tys. zł,
- większe wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych o około 73 tys. zł, wynikające ze zwiększenia wartości sprzedanych napojów alkoholowych,
- większe wpływy o około 72 tys. zł z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat wniesionych przez dłużników (skuteczniejsza egzekucja należności gminnych);

2) w zakresie wykonania dochodów poniżej planu:

- opóźnienia w refundacji wydatków poniesionych na projekty współfinansowane ze środków pomocowych (nie wpłynęły refundacje na kwotę ponad 3,5 mln planowanej kwoty),
- mniejsze o ponad 650 tys. zł dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych przekazywanego przez Ministerstwo Finansów, którego realizacja jest niezależna od Gminy,
- mniejsza kwota otrzymanej darowizny na dofinansowanie inwestycji komunalnych o około 770 tys. zł,
- mniejsza kwota wniesionych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi o około 347 tys. zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
DOCHODY OGÓŁEM, z tego:	148 830 873,06	144 202 935,58	96,89%
- dochody bieżące	136 425 596,06	134 711 739,47	98,74%
- dochody majątkowe	12 405 277,00	9 491 196,11	76,51%



Głównymi źródłami dochodów były:

- 1) **W dochodach bieżących:** dochody podatkowe, dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej, subwencje oraz wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

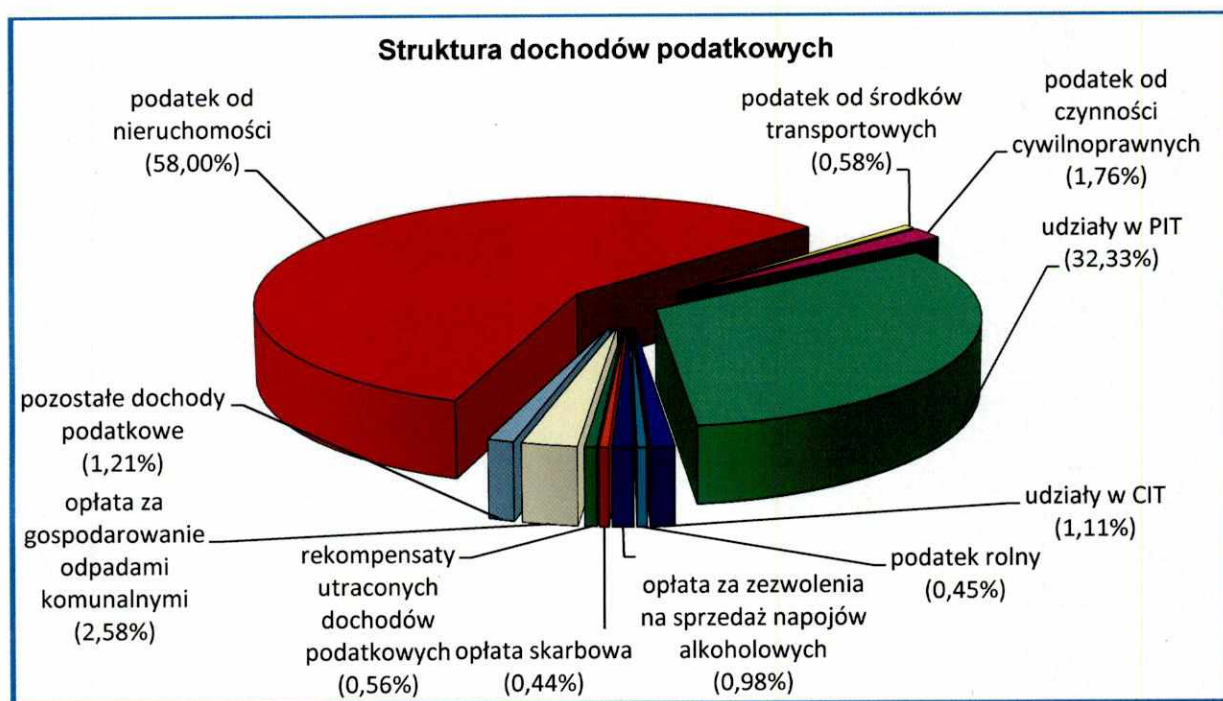
W ramach dochodów podatkowych podstawowymi źródłami dochodów były:

- dochody z podatku od nieruchomości osiągnięte na poziomie 47.270.680,20 zł, tj. w 99,36% zakładanej kwoty, stanowiące ponad 35% zrealizowanych dochodów bieżących ogółem,
- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zrealizowane na kwotę 27.252.487,85 zł, tj. 98,22%, stanowiące ponad 20% zrealizowanych dochodów bieżących ogółem,
- dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które wykonano w wysokości 2.097.722,04 zł, tj. 85,83% oraz
- dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych, które wykonano na kwotę 1.432.428,23 zł, tj. 166,61%.

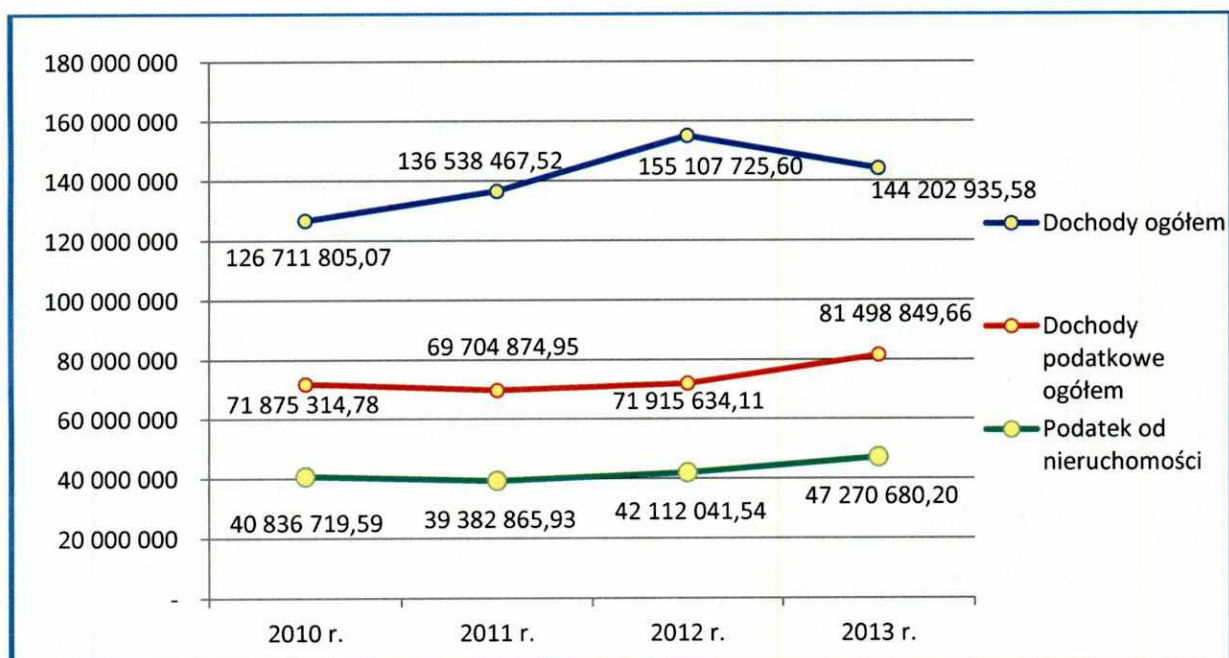
Dotacje z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych oraz zleconych uzyskano w roku 2013 w wysokości 14.829.093,47 zł, co stanowi ponad 11% zrealizowanych dochodów bieżących ogółem. W otrzymanej kwocie dotacji - 91,52% stanowią środki na dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy społecznej. W 2013 r. Gmina Police po raz pierwszy otrzymała dotację celową z budżetu państwa z przeznaczeniem na upowszechnianie wychowania przedszkolnego w łącznej kwocie 620.651,95 zł.

W roku 2013, przekazano Gminie Police z budżetu państwa 100% zaplanowanych subwencji, jednak jest to mniej niż w roku 2012 o 583.827 zł. Podstawową subwencją dla gminy jest część oświatowa subwencji ogólnej, która w stosunku do roku 2012 była mniejsza o 575.422 zł. Należy nadmienić, iż otrzymywane przez Gminę środki z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej są niewspółmierne do potrzeb w zakresie finansowania zadań oświatowych.

Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami wykonano na kwotę 6.461.847,54 zł, co stanowi około 5% zrealizowanych dochodów bieżących ogółem. W porównaniu z rokiem 2012 jest to kwota niższa o 13.084.386,66 zł.



Dochody podatkowe w latach 2010-2013, w tym z tytułu podatku od nieruchomości, na tle dochodów ogółem przedstawiono na rysunku poniżej.



Udział dochodów bieżących w dochodach ogółem w latach 2010-2013 przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2013 r.
Dochody ogółem	126 711 805,07	136 538 467,52	155 107 725,60	144 202 935,58
Dochody bieżące	120 387 055,14	131 385 730,25	139 074 233,27	134 711 739,47
Udział w %	95,01%	96,23%	89,66%	93,42%

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 2013 uzyskano wpływy z tego źródła w kwocie 258.075,95 zł.

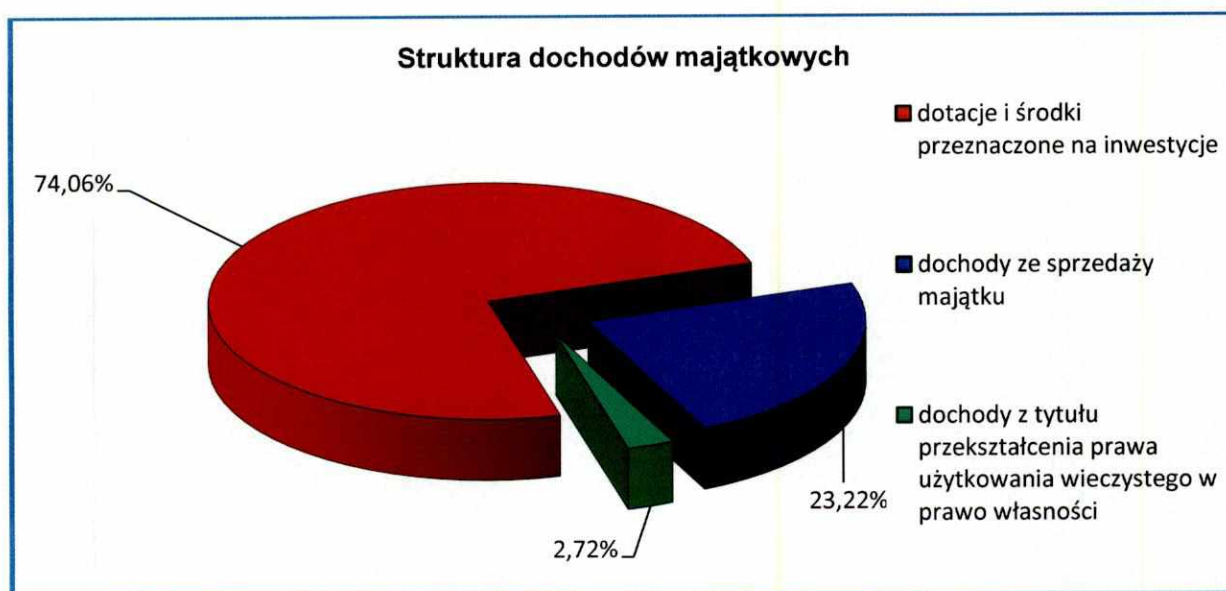
Łączna kwota dochodów majątkowych w roku 2013 wyniosła 9.491.196,11 zł, w tym 2.203.962,77 zł stanowiły dochody ze sprzedaży majątku, które zostały zrealizowane na poziomie około 140% zakładanego planu.

Wpływy z dotacji i środków na inwestycje osiągnięto w łącznej kwocie 6.878.177,63 zł. Dochody te stanowiły głównie refundację wydatków poniesionych w latach ubiegłych na zadania inwestycyjne oraz wsparcie finansowe do realizowanych aktualnie zadań. Dotyczyły one takich zadań jak:

- *Przebudowa wiaduktu na ul. Piotra i Pawła w Policach* (RPO – 1.168.266,26 zł),
- *Przebudowa ul. Leśnej w Trzebieży* (Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – 415.668 zł),
- *Rozbudowa Miejskiej Przystani Żeglarskiej w Policach przy ulicy Konopnickiej* (RPO – 324.172,33 zł),
- *Renowacja części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych w obszarze Stare Miasto w ramach rewitalizacji miasta Police* (RPO – 249.148,63 zł),

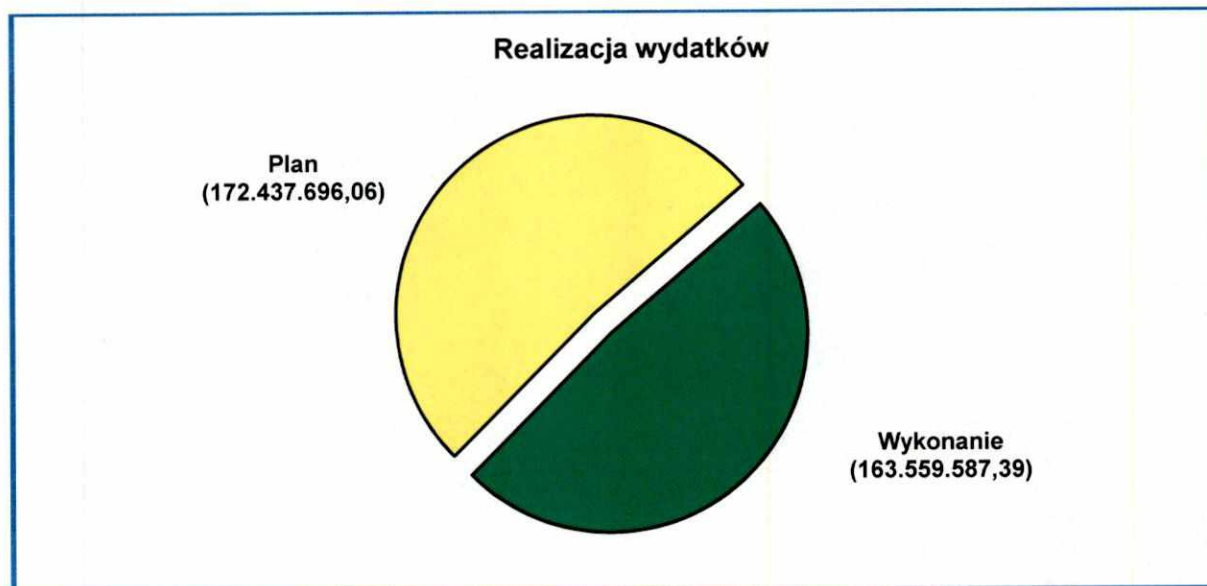
- *Zamierzenia modelowe – Sieć atrakcji Pomierania (INTERREG IVA – 101.622 zł),*
- *Przebudowa OSP w Trzebieży (RPO – 452.737,49 zł),*
- *Termomodernizacja dachu oraz wymiana bram garażowych w OSP Police w ramach poprawy efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Policach (Powiat Policki – 46.280 zł),*
- *Zaprojektowanie i wykonanie instalacji pompy ciepła do CO oraz produkcji ciepłej wody użytkowej w hali segregacji odpadów dla ZOISOK w Leśnie Górnym – dotacja celowa dla ZOISOK (Powiat Policki – 100.000 zł),*
- *Rozbudowa i modernizacja instalacji Zakładu Odzysku i Składowania Odpadów Komunalnych w Leśnie Górnym (RPO – 632.529,97 zł),*
- *Przebudowa Parku Staromiejskiego w Policach (RPO – 355.767,12 zł),*
- *Zagospodarowanie przestrzeni miejskiej przy Placu Chrobrego w Policach (RPO – 880.352,62 zł),*
- *Transgraniczny Ośrodek Edukacji Ekologicznej - projekt pn. "Życie nad Zalewem Szczecińskim i w Puszczy Wkrzańskiej - ekologia, edukacja i historia" (INTERREG IVA – 1.535.906,37 zł),*
- *Zakup wyposażenia do nowo wybudowanej filii Biblioteki w Policach (Województwo Zachodniopomorskie – 5.000 zł),*
- *Modernizacja płyty boiska piłkarskiego oraz bieżni okrężnej na terenie Kompleksu Sportowo-Rekreacyjnego przy ul. Piaskowej w Policach (Budżet Państwa – Ministerstwo Sportu – 500.000 zł),*
- *Budowa ścieżki rowerowej na odcinku Tanowo-Police w ramach rozwoju turystyki aktywnej w obszarze metropolitalnym (RPO – 110.726,84 zł).*

Do dochodów majątkowych zalicza się także wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasły z upływem 2012 r. w łącznej kwocie 150.058,52 zł, dotyczące następujących zadań inwestycyjnych: *Przebudowa remizy OSP w Trzebieży (64.082,94 zł)* oraz *Przebudowa boiska przy Gimnazjum nr 3 w Policach (85.975,58 zł)*, a także środki z tytułu zwróconej części dotacji celowej niewykorzystanej w 2012 r. przez ZGKiM na zadanie inwestycyjne pn. *Termomodernizacja budynków administrowanych przez ZGKiM w Policach* w wysokości 921,24 zł.



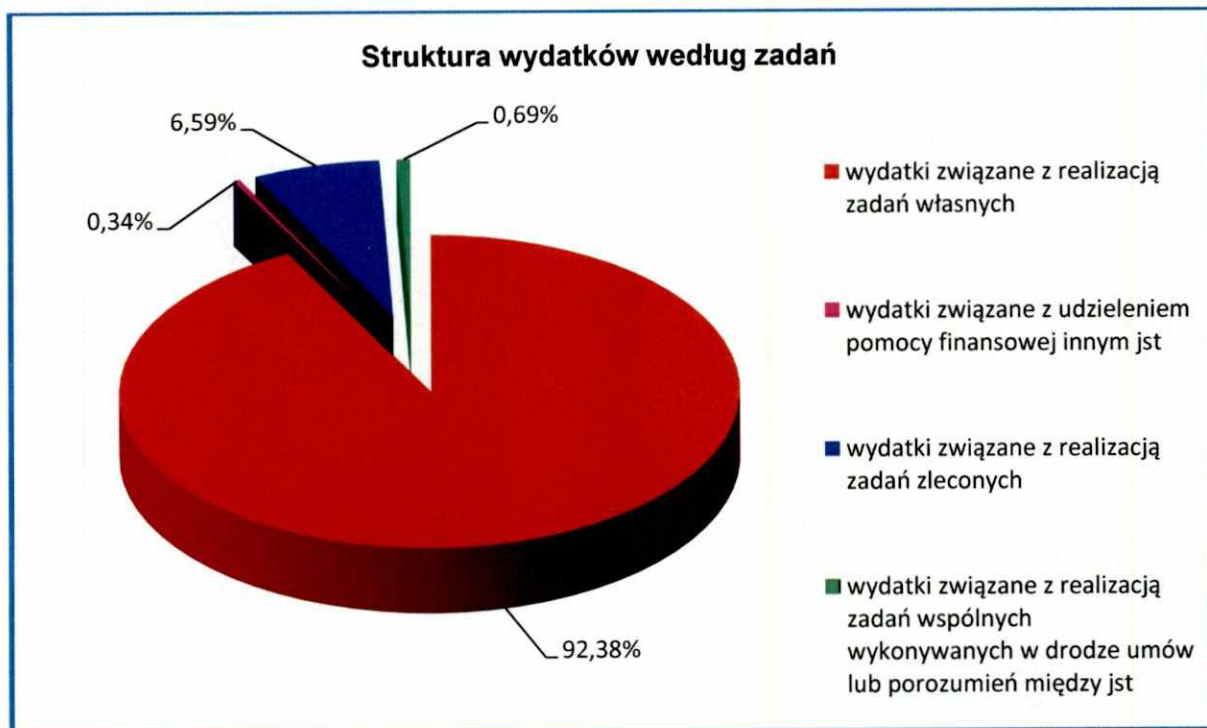
I.3. REALIZACJA WYDATKÓW W 2013 ROKU.

Wydatki w roku 2013 zostały zrealizowane na łączną kwotę 163.559.587,39 zł, co stanowi 94,85% planu.



Ponad 92% wszystkich wydatków w budżecie gminy stanowią wydatki na realizację zadań własnych. W roku 2013 wydatki te zrealizowano w 94,68% planowanej kwoty (nie udało się zrealizować wydatków na blisko 8,5 mln zł, w tym ponad 4,5 mln to wydatki bieżące). W 88,79% wykonane zostały wydatki związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst, co wynika z postanowień umów ramowych do projektów pn. „Pobudka – obudź swój potencjał” oraz „GPS dla rodziny”. Pozostałe wydatki w roku 2013 zrealizowane zostały w ponad 90% planowanych kwot.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE		
		w zł	w %	struktura wykonania
WYDATKI OGÓŁEM, z tego:	172 437 696,06	163 559 587,39	94,85%	100,00%
- wydatki związane z realizacją zadań własnych	159 577 485,00	151 094 960,65	94,68%	92,38%
- wydatki związane z realizacją zadań zleconych	11 024 795,06	10 773 646,13	97,72%	6,59%
- wydatki związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jst	1 277 291,00	1 134 105,61	88,79%	0,69%
- wydatki związane z udzieleniem pomocy finansowej innym jst	558 125,00	556 875,00	99,78%	0,34%



Wydatki bieżące w roku 2013 zrealizowano na poziomie powyżej 96% planowanej kwoty, natomiast - majątkowe w około 90%. Udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem na koniec 2013 r. wyniósł 79%, natomiast - majątkowych 21%.

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

1) w zakresie wydatków bieżących:

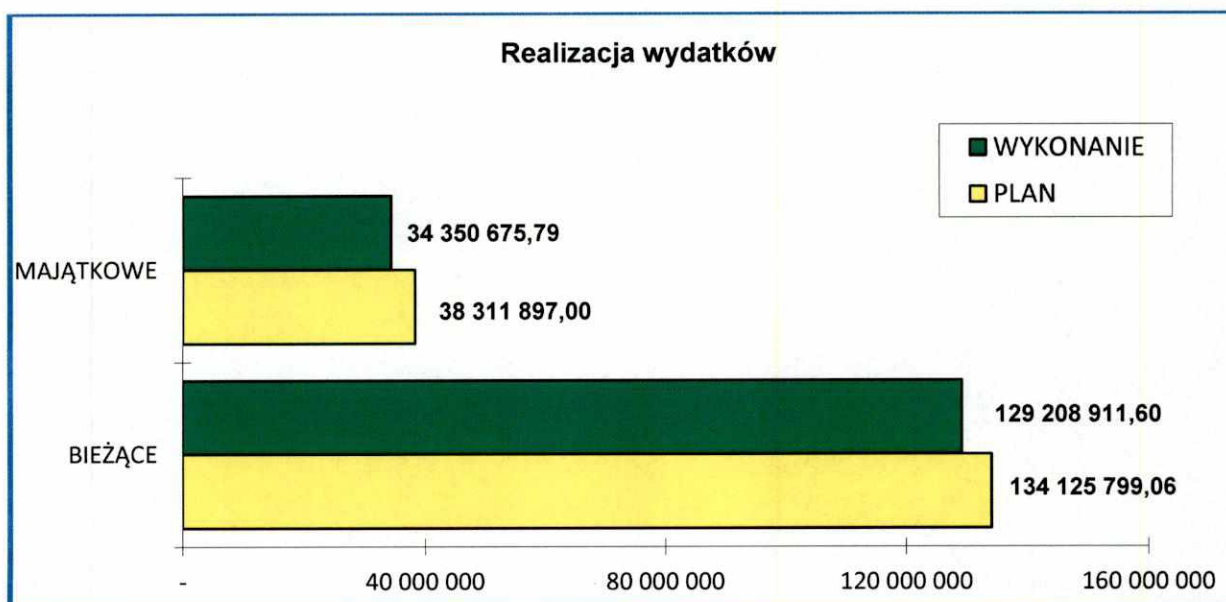
- mniejsze wydatki na administrację publiczną o około 1,3 mln zł, w tym ponad 1,2 mln zł – wydatki związane z funkcjonowaniem i działalnością Urzędu Miejskiego w Policach,
- niewykonanie wydatków w zakresie szeroko rozumianej gospodarki komunalnej i ochrony środowiska o około 1,2 mln zł, spowodowane głównie: mniejszymi kosztami w zakresie gospodarki odpadami o około 370 tys. zł, brakiem możliwości wykonania przyłączy do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej na kwotę 300 tys. zł (brak dofinansowania z NFOŚiGW wynikający ze zbyt małej liczby chętnych do uczestniczenia w programie),
- mniejsze wydatki na pomoc społeczną o około 734 tys. zł, spowodowane głównie spadkiem liczby wypłacanych świadczeń społecznych (zgony podopiecznych, uchylenie decyzji, mniejsza kwota dofinansowania zadań zleconych finansowanych z budżetu państwa, itp.) oraz oszczędnościami w zakresie wynagrodzeń osobowych pracowników, wynikającymi z absencji chorobowej pracowników oraz urlopami macierzyńskimi,
- oszczędności w wydatkach na obsługę długu publicznego w wysokości ponad 230 tys. zł, wynikające m.in. z mniejszych niż zakładano odsetek od kredytu w rachunku bieżącym, z którego skorzystano dopiero w IV kwartale 2013 r. oraz niższych odsetek od pozostałych zobowiązań długoterminowych wynikających z kształtowania się stóp procentowych na stosunkowo niskim poziomie,
- brak konieczności pełnego uruchomienia rezerw budżetowych, tj. rezerwy ogólnej oraz rezerwy celowej na zadania w zakresie zarządzania kryzysowego (pozostały one w łącznej kwocie ok. 277 tys. zł),

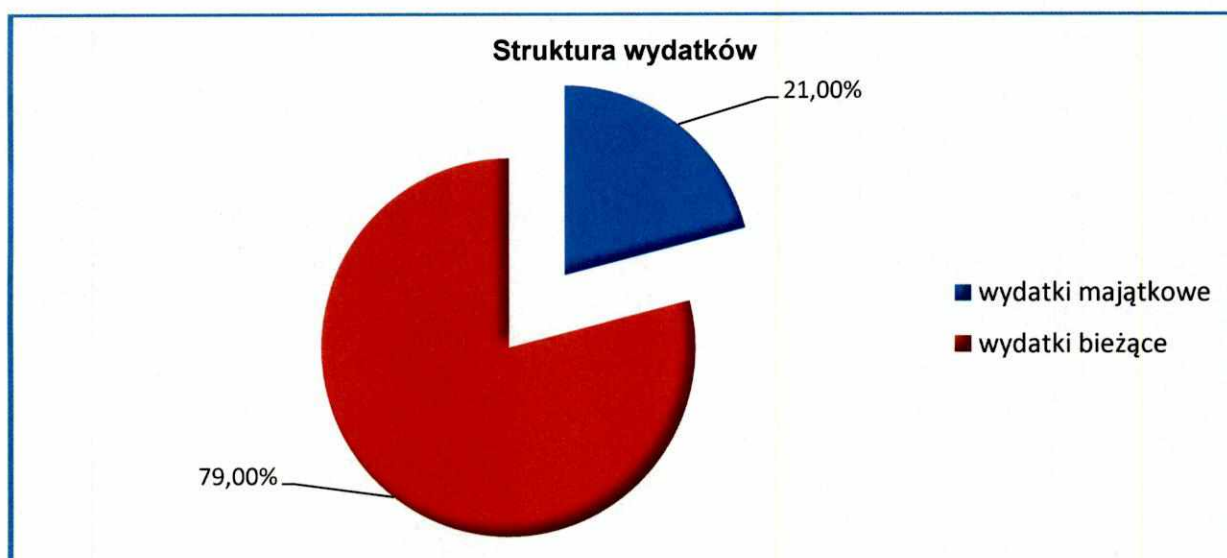
- mniejsze wydatki na oświatę i wychowanie o około 230 tys. zł, wynikające m.in. z korzystnych umów na dowóz dzieci do szkół,
- mniejsze wydatki na pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej o ponad 214 tys. zł dotyczące przede wszystkim wydatków na realizację projektu systemowego pn. „Pobudka – obudź swój potencjał” (zgodnie z umową ramową) oraz dotacji celowych dla niepublicznych żłobków, które przekazano w kwotach niższych od planowanych z uwagi na nieobecność dzieci w żłobkach,
- niewykonanie wydatków w zakresie gospodarki mieszkaniowej na ponad 162 tys. zł, które spowodowane było głównie wycofaniem się osoby fizycznej z zaplanowanej transakcji zamiany gruntu oraz mniejszej kwoty poniesionej na usuwanie usterek na budynkach mieszkalno-usługowych przy ul. Bankowej 11ab i 11fgh w Policach,
- mniejsze wydatki w zakresie działalności usługowej o ponad 150 tys. zł wynikające przede wszystkim z opóźnień w realizacji prac przez projektantów i konieczności przesunięcia ich wraz z płatnościami na rok 2014;

2) **w zakresie wydatków majątkowych:**

- oszczędności po rozstrzygnięciu przetargów na realizację prac projektowych oraz robót budowlanych,
- odłożenie w czasie realizacji zadania bądź płatności za wykonaną część zadania z uwagi na przejściową, trudną sytuację budżetową (dot. takich zadań jak: „Ułożenie nakładki asfaltowej w ciągu ul. Kuźnickiej w Policach”, „Przebudowa ul. Kościelnej w miejscowości Przęsocin”, „Przebudowa wiaduktu na ul. Piotra i Pawła w Policach”).

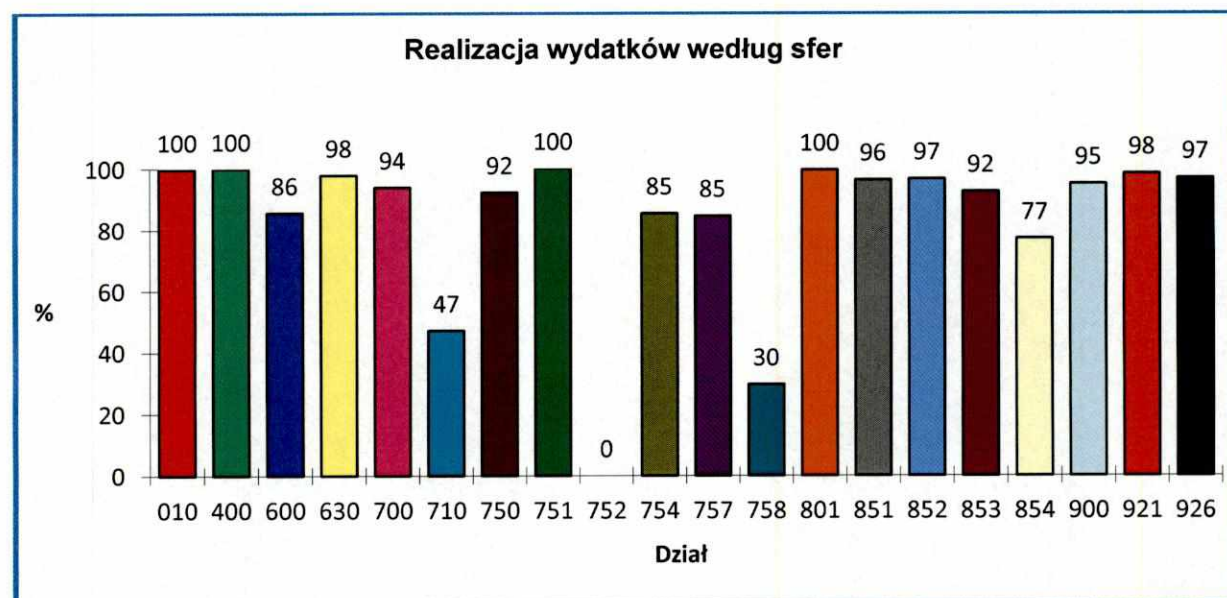
WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN w zł	WYKONANIE	
		w zł	w %
WYDATKI OGÓŁEM,			
z tego:	172 437 696,06	163 559 587,39	94,85%
- wydatki bieżące	134 125 799,06	129 208 911,60	96,33%
- wydatki majątkowe	38 311 897,00	34 350 675,79	89,66%



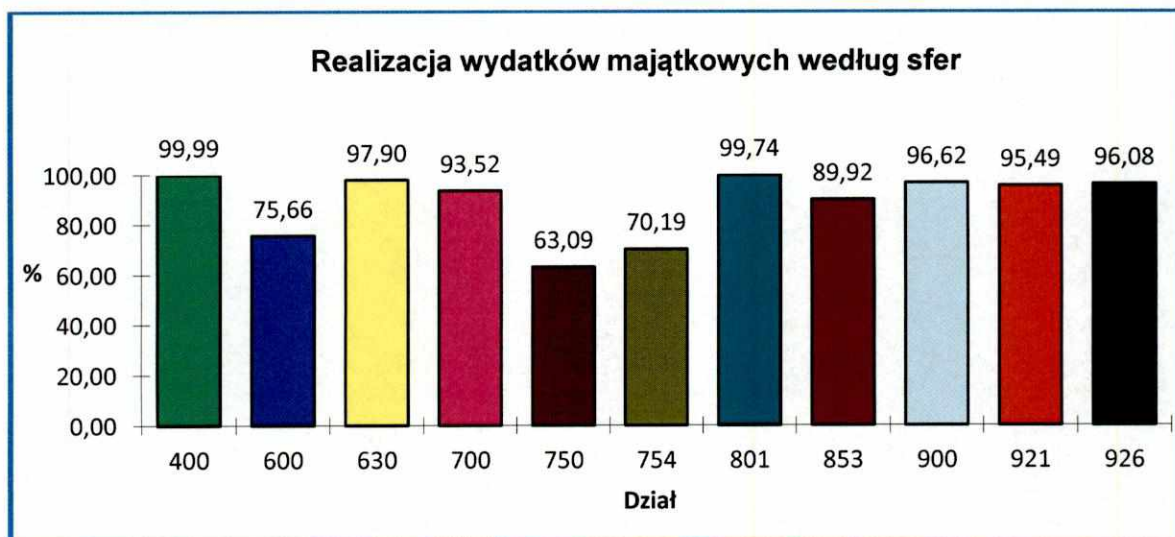


Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem w latach 2010-2013 przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2013 r.
Wydatki ogółem	126 017 920,74	132 133 615,90	166 355 151,03	163 559 587,39
Wydatki majątkowe	23 462 380,67	22 991 123,68	38 219 609,53	34 350 675,79
Udział w %	18,62%	17,40%	22,97%	21,00%



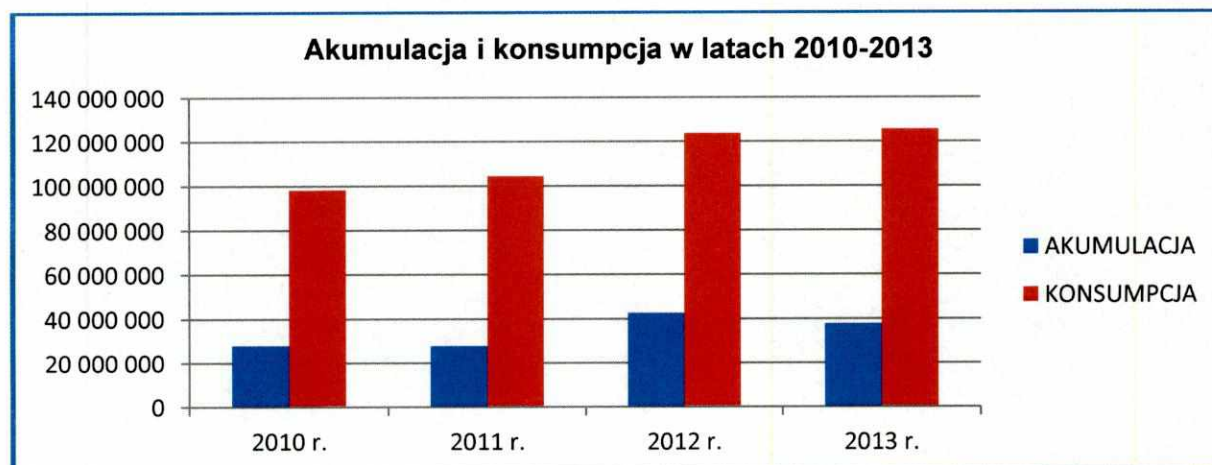
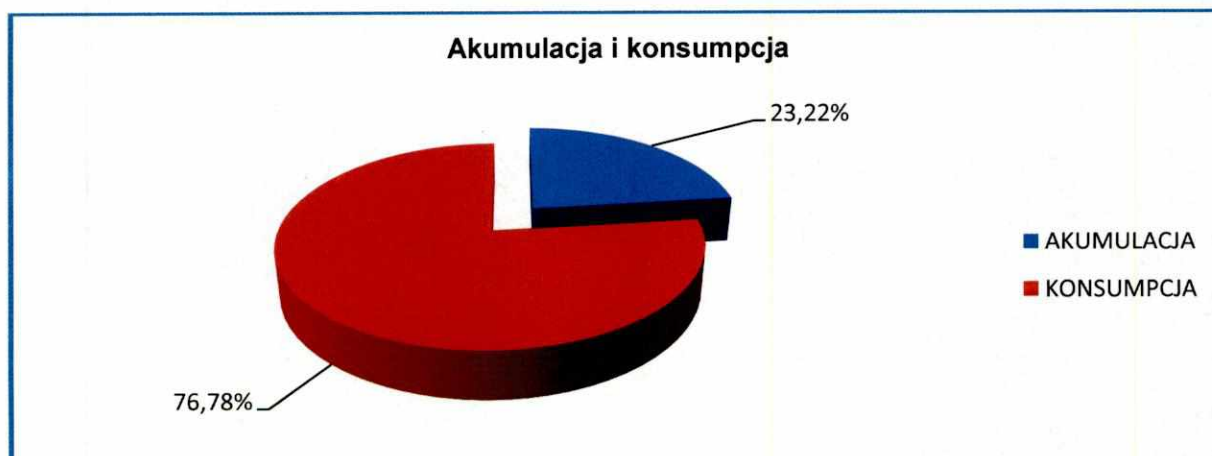
Większość wydatków Gminy Police w 2013 r. została zrealizowana na poziomie przekraczającym 90%. Tylko w jednym przypadku wydatków nie zrealizowano, jednak biorąc pod uwagę zaplanowaną w tym zakresie kwotę 2.500 zł, wydatek ten stanowi znikomy udział procentowy na tle ogółu wydatków gminy. Poza tym, tylko w dwóch przypadkach wydatki zrealizowano poniżej 50%.



W roku 2013 akumulacja finansowa wyniosła 37.973.508,04 zł, co stanowi 23,22% zrealizowanych wydatków ogółem i kształtowała się następująco:

1) inwestycje	30 636 514,63
2) zakupy inwestycyjne	420 231,26
3) dotacje na inwestycje	3 293 929,90
4) remonty	3 622 832,25
Razem akumulacja:	37 973 508,04

W strukturze wydatków budżetowych relacja między akumulacją a konsumpcją wynosi 23,22% do 76,78%.



I.4. DOCHODY A WYDATKI W 2013 ROKU.

DZIAŁ	SFERA DZIAŁALNOŚCI	WYKONANIE DOCHODÓW w zł	WYKONANIE WYDATKÓW w zł	STOPIEŃ FINANSOWANIA w %
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	32 370,06	340 052,41	9,52%
400	WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ	174,83	308 161,28	0,06%
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 715 109,30	15 374 206,01	11,16%
630	TURYSTYKA	324 172,33	6 324 318,24	5,13%
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	2 864 888,31	13 199 285,71	21,70%
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	-	135 694,10	0,00%
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	564 141,88	15 773 395,08	3,58%
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	6 936,00	6 936,00	100,00%
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	606 867,34	1 665 089,95	36,45%
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	82 223 679,20	-	
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	-	1 282 699,03	0,00%
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	20 559 330,94	115 981,00	17726,46%
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	3 052 127,65	46 567 990,67	6,55%
851	OCHRONA ZDROWIA	5 074,51	819 316,43	0,62%
852	POMOC SPOŁECZNA	13 815 899,13	20 646 251,93	66,92%
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	1 403 445,22	3 292 176,62	42,63%
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	232 633,70	377 492,00	61,63%
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	15 176 634,21	26 283 359,30	57,74%
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	5 309,58	5 427 344,75	0,10%
926	KULTURA FIZYCZNA	1 614 141,39	5 619 836,88	28,72%
OGÓLEM:		144 202 935,58	163 559 587,39	88,17%

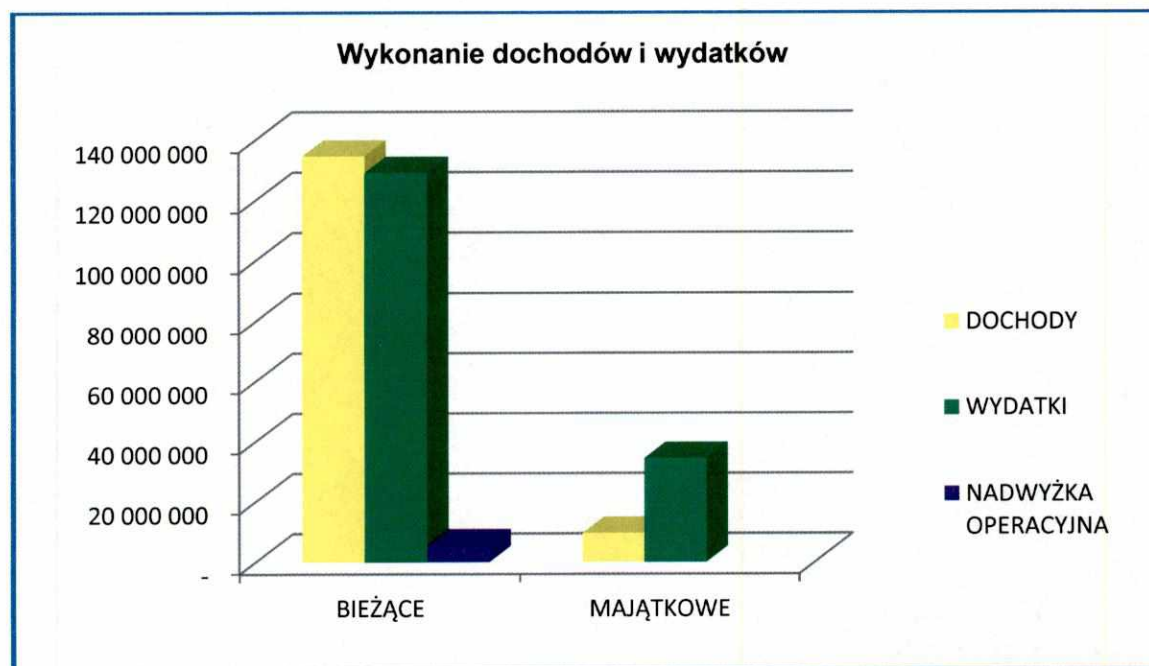
Powyższe zestawienie przedstawia: czy i w jakim stopniu realizacja sfer działalności gminy uzyskuje finansowanie w ramach własnej sfery działalności. W zasadzie żadna ze sfer, poza różnymi rozliczeniami, nie wygenerowała większych wpływów niż poniesione wydatki, a działalność usługowa oraz obsługa długu publicznego w ogóle nie posiadały żadnego źródła finansowania. Większość sfer działalności była finansowana dochodami o charakterze podatkowym oraz subwencją z budżetu państwa.

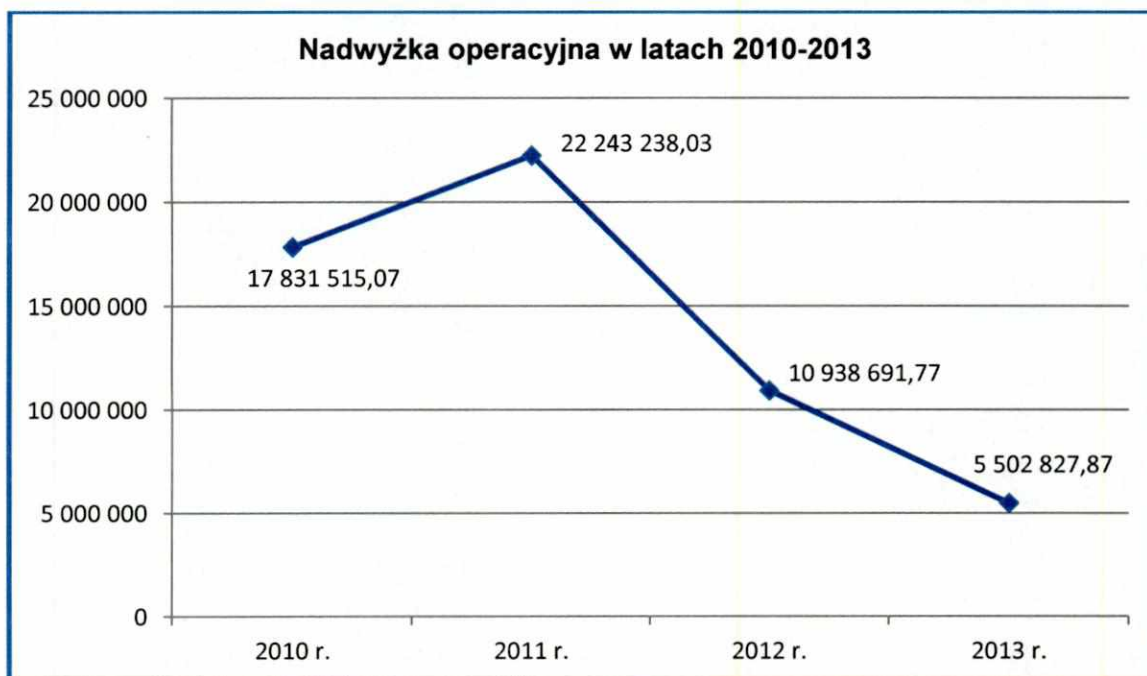
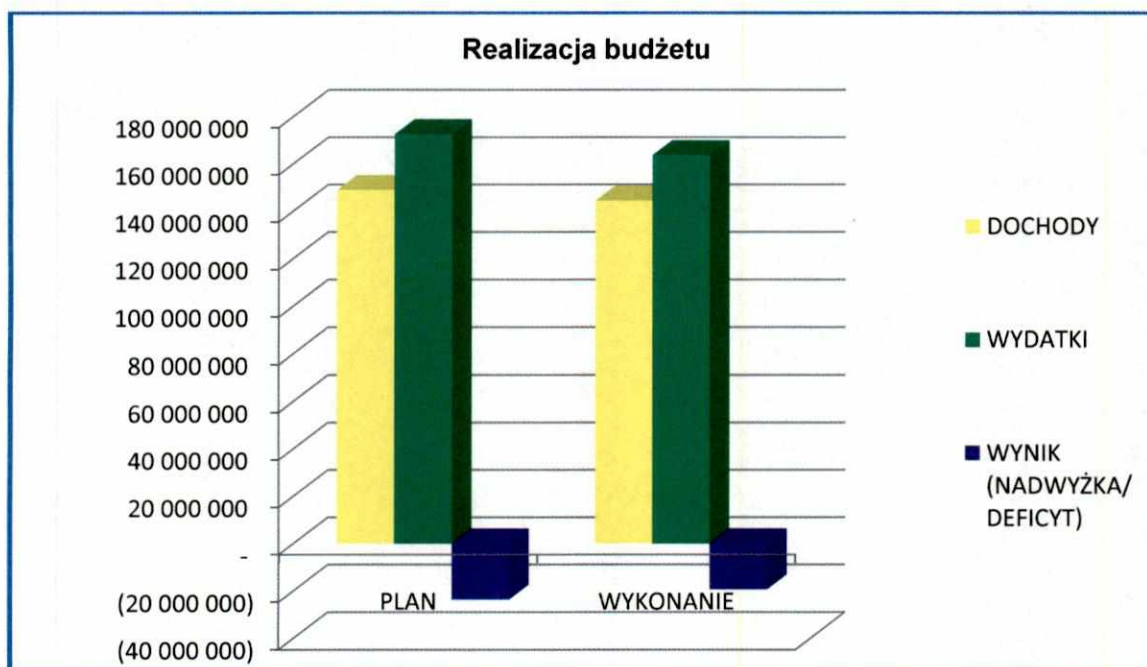
I.5. NADWYŻKA/DEFICYT BUDŻETU W 2013 ROKU.

Wynik budżetu na koniec 2013 r., stanowiący różnicę między dochodami i wydatkami, jest ujemny i stanowi wykonany deficyt budżetu w 2013 roku w wysokości **19.356.651,81 zł** (planowany deficyt wynosił 23.606.823 zł).

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE DOCHODÓW	WYKONANIE WYDATKÓW	RÓŻNICA	
- bieżące	134 711 739,47	129 208 911,60	5 502 827,87	NADWYŻKA OPERACYJNA
- majątkowe	9 491 196,11	34 350 675,79	- 24 859 479,68	
OGÓŁEM:	144 202 935,58	163 559 587,39	- 19 356 651,81	DEFICYT BUDŻETU

W roku 2013 wypracowana została nadwyżka operacyjna, tj. różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, w wysokości 5.502.827,81 zł. Nadwyżka operacyjna pokazuje, jakim kapitałem gmina dysponuje na wydatki majątkowe, również poprzez obsługę długu (raty) zaciągniętego na wydatki inwestycyjne.





Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem w latach 2010-2013 przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2013 r.
Dochody ogółem	126 711 805,07	136 538 467,52	155 107 725,60	144 202 935,58
Nadwyżka operacyjna	17 831 515,07	22 243 238,03	10 938 691,77	5 502 827,87
Udział w %	14,07%	16,29%	7,05%	3,82%

Tabela poniżej przedstawia udział nadwyżki operacyjnej i dochodów ze sprzedaży majątku w dochodach ogółem w latach 2010-2013.

Wyszczególnienie	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2013 r.
Dochody ogółem	126 711 805,07	136 538 467,52	155 107 725,60	144 202 935,58
Dochody ze sprzedaży majątku	3 519 316,92	2 011 979,05	4 603 940,97	2 203 962,77
Nadwyżka operacyjna	17 831 515,07	22 243 238,03	10 938 691,77	5 502 827,87
Udział w %	16,85%	17,76%	10,02%	5,34%

Udział nadwyżki operacyjnej i dochodów ze sprzedaży majątku w wydatkach majątkowych (wskaźnik samofinansowania) w latach 2010-2013 przedstawiono w tabeli poniżej.

Wyszczególnienie	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2013 r.
Wydatki majątkowe	23 462 380,67	22 991 123,68	38 219 609,53	34 350 675,79
Dochody ze sprzedaży majątku	3 519 316,92	2 011 979,05	4 603 940,97	2 203 962,77
Nadwyżka operacyjna	17 831 515,07	22 243 238,03	10 938 691,77	5 502 827,87
Udział w %	91,00%	105,50%	40,67%	22,44%

I.6. PRZYCHODY BUDŻETU W 2013 ROKU.

Źródła przychodów	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %	Informacja dodatkowa
Kredyt <i>(na pokrycie planowanego deficytu budżetu, w tym na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej)</i>	4 482 000	3 420 000,00	76,31%	Zaciągnięto kredyt w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Szczecinie
Obligacje <i>(na pokrycie planowanego deficytu budżetu)</i>	9 250 000	9 250 000,00	100,00%	Emisja obligacji komunalnych Gminy Police przeprowadzona została przez NORDEA Bank Polska SA w Gdyni
Wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	15 225 623	15 225 622,85	100,00%	Środki pozostałe z rozliczenia roku 2012
RAZEM:	28 957 623	27 895 622,85	96,33%	x

I.7. ROZCHODY BUDŻETU W 2013 ROKU.

W roku 2013 dokonano spłaty rat kredytów w łącznej kwocie **3.150.800 zł**, z tego:

- 1) w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Szczecinie w łącznej kwocie **1.102.800 zł** (w tym całkowita spłata kredytu w wysokości 52.800 zł zaciągniętego w 2012 r.),
- 2) w Mikołowskim Banku Spółdzielczym w Mikołowie w wysokości **2.048.000 zł** (spłata całkowita).

Wykupiono także obligacje komunalne Gminy Police serii A i B w banku PKO BP SA w Warszawie na łączną kwotę **2.200.000 zł**, wyemitowane w 2006 r.

Łączne rozchody budżetu Gminy Police w 2013 r. wyniosły **5.350.800 zł**.

I.8. ROZLICZENIE BUDŻETU ROKU 2013.

Na koniec roku 2013 pozostały środki w wysokości **3.188.171,04 zł**, które wynikają z następującego rozliczenia:

dochody (144.202.935,58 zł) – wydatki (163.559.587,39 zł)

+ przychody (27.895.622,85 zł) – rozchody (5.350.800 zł)

= 3.188.171,04 zł, które stanowią wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych obligacji komunalnych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

I.9. DŁUG NA KONIEC 2013 ROKU ORAZ KSZTAŁTOWANIE SIĘ WSKAŹNIKÓW DŁUGU (obowiązujące, nowe).

Łączna kwota długu Gminy Police na koniec 2013 r. wyniosła **36.720.144 zł**, w tym z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji **36.720.000 zł**, z tego:

- 1) kredyt w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Szczecinie – **3.420.000 zł**,
- 2) kredyt w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Szczecinie – **5.850.000 zł**,
- 3) obligacje komunalne, których emisja przeprowadzona została przez NORDEA Bank Polska SA w Gdyni – **9.250.000 zł**,
- 4) obligacje komunalne, których emisję przeprowadził Bank PEKAO SA w Warszawie – **10.000.000 zł**,
- 5) obligacje komunalne, których emisję przeprowadził Bank PKO BP SA w Warszawie – **8.200.000 zł**.

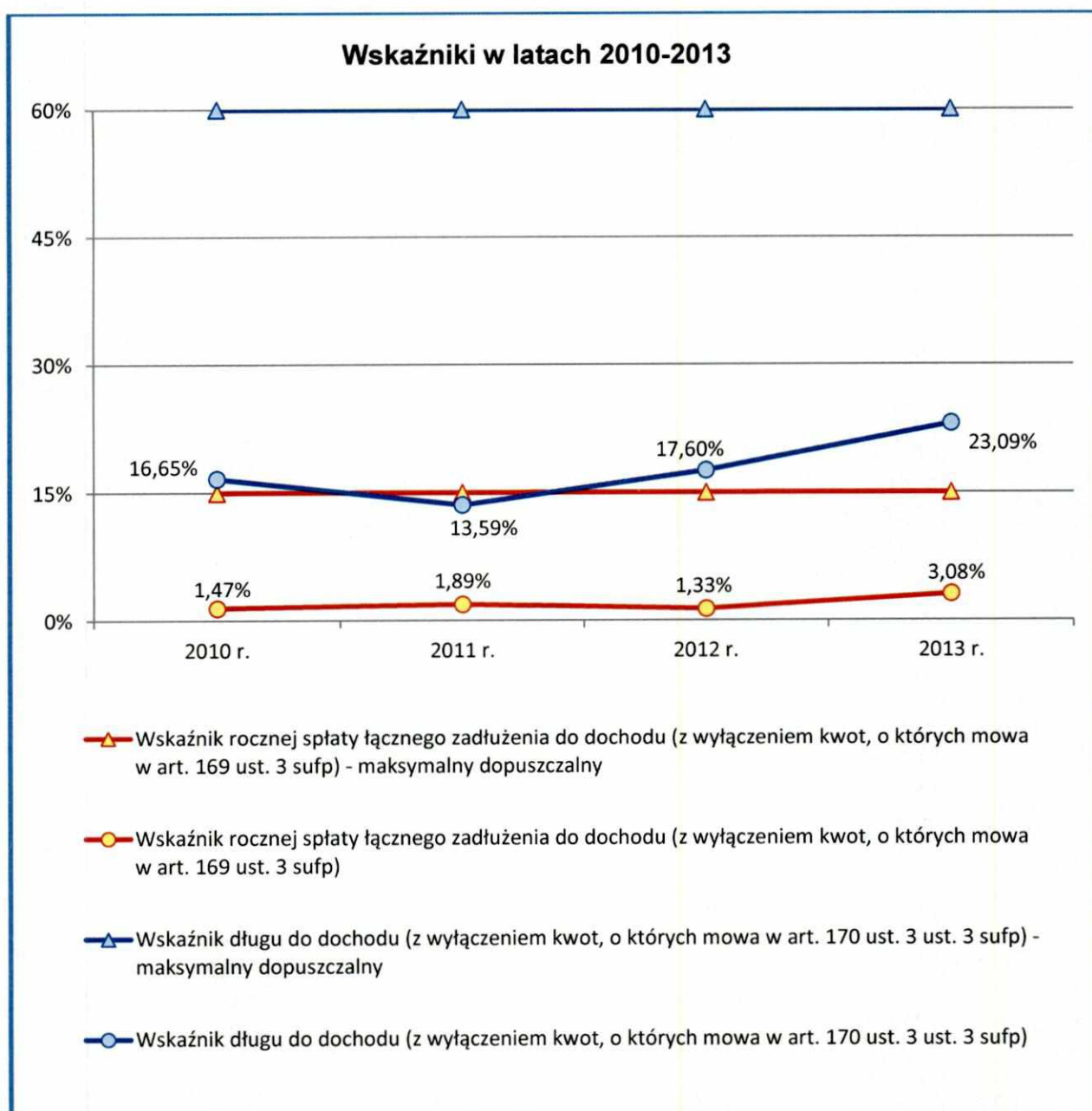
Kwota 144 zł, stanowi zobowiązania wymagalne powstałe w jednostkach budżetowych na koniec 2013 r.

Wskaźniki długu obowiązujące:

Wskaźnik długu do dochodu na koniec 2013 r. wyniósł 23,09% (z wyłączeniem kwot, o których mowa w art. 170 ust. 3 sfp), przy maksymalnym dopuszczalnym 60%. Natomiast wskaźnik rocznej spłaty łącznego zadłużenia do dochodu na koniec 2013 r. kształtował się na poziomie 3,08% (z wyłączeniem kwot, o których mowa w art. 169 ust. 3 sfp), przy maksymalnym dopuszczalnym 15%.

Kształtowanie się wskaźników długu w latach 2010-2013 przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2013 r.
Wskaźnik rocznej spłaty łącznego zadłużenia do dochodu (z wyłączeniem kwot, o których mowa w art. 169 ust. 3 sufp) -max 15%	1,47%	1,89%	1,33%	3,08%
Wskaźnik długu do dochodu (z wyłączeniem kwot, o których mowa w art. 170 ust. 3 sufp) - max 60%	16,65%	13,59%	17,60%	23,09%



Wskaźniki długu nowe:

Relacja łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem, z wyłączeniem o którym mowa w art. 243 ust. 3 ufp na koniec 2013 r. wynosi 3,13%, natomiast maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp – 14,88%.

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

Treść	Wykup obligacji z 2006 r. 10.400.000 zł	Spłata kredytu z 2010 r. 9.000.000 zł	Spłata kredytu z 2012 r. 2.048.000 zł	Spłata kredytu z 2012 r. 52.800 zł	Wykup obligacji z 2012 r. 10.000.000 zł	Spłata kredytu z 2013 r. 3.420.000 zł	Wykup obligacji z 2013 r. 9.250.000 zł	Spłaty/wykup ogółem:	Dług na koniec roku
2013 r.	2 200 000	1 050 000	2 048 000	52 800	-	-	-	5 350 800	36 720 000
2014 r.	2 200 000	1 050 000	-	-	-	3 420 000	-	6 670 000	30 050 000
2015 r.	2 200 000	1 050 000	-	-	-	-	-	3 250 000	26 800 000
2016 r.	2 200 000	1 050 000	-	-	800 000	-	-	4 050 000	22 750 000
2017 r.	1 600 000	1 050 000	-	-	800 000	-	1 000 000	4 450 000	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:	10 400 000	6 900 000	2 048 000	52 800	10 000 000	3 420 000	9 250 000	42 070 800	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	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2013 r.
liczba mieszkańców wg stanu na dzień 31 grudnia	41 779	42 093	42 033	x
liczba mieszkańców według Urzędu Statystycznego w Szczecinie - stan na dzień 30 września 2013 r. (dane statystyczne wg stanu na 31.12.2013 r. mogą być znane dopiero w okolicach maja 2014 r.)	x	x	x	41 953
dochody ogółem	3 033	3 244	3 690	3 437
dochody bieżące	2 882	3 126	3 309	3 211
dochody majątkowe	151	122	381	226
dochody związane z realizacją zadań własnych	2 766	2 933	3 395	3 152
podstawowe dochody podatkowe	1 720	1 656	1 711	1 943
wydatki ogółem	3 016	3 139	3 958	3 899
wydatki bieżące	2 455	2 593	3 048	3 080
wydatki majątkowe	562	546	909	819
nadwyżka operacyjna	427	528	260	131
dług	539	518	699	875

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

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	ROZDZIAŁ	PLAN	WYKONANIE	SALDO	INFORMACJE DODATKOWE
DOCHODY	x	726 325,00	798 903,14	72 578,14	dochody wykonane ponad plan
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	75618	726 325,00	798 903,14	72 578,14	
WYDATKI	x	809 193,00	778 672,87	30 520,13	niezrealizowane wydatki
GPPN	85153	20 145,00	19 388,80	756,20	
GPPiRPA	85154	713 548,00	685 771,62	27 776,38	
GPPiRPA	85205	75 500,00	73 512,45	1 987,55	
ROZLICZENIE				103 098,27	środki do przeniesienia na rok 2014

B. Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, pomniejszone o odprowadzenie nadwyżki i wydatki nimi finansowane.

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE
STAN ŚRODKÓW Z OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA NA POCZĄTEK ROKU	8 420 406	8 420 406,13
Środki finansowe pozostałe z 2012 roku	8 420 406	8 420 406,13
DOCHODY	6 457 819	6 464 481,82
Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	6 457 819	6 464 481,82
KWOTA NA ODPROWADZENIE NADWYŻKI DO WFOŚiGW	11 365 000	11 364 347,00
<i>ŚRODKI NA WYDATKI</i>	<i>3 513 225</i>	<i>3 520 540,95</i>
WYDATKI	3 947 052	3 513 149,15
Dostarczanie wody	306 345	306 323,49
Gospodarka ściekowa i ochrona wód	133 953	113 038,98
Gospodarka odpadami	30 000	16 182,72
Utrzymanie zieleni	1 429 955	1 348 835,00
Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	653 591	507 397,92
Opieka nad zwierzętami	940 000	776 774,03
Edukacja ekologiczna	153 208	144 617,38
Inne zadania	300 000	299 979,63
ROZLICZENIE	x	7 391,80

Na koniec 2013 r. wynik dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska, pomniejszonych o odprowadzenie nadwyżki do WFOŚiGW i wydatków nimi finansowanych był dodatni i wyniósł 7.391,80 zł. Biorąc powyższe pod uwagę, wypracowaną nadwyżkę z tego tytułu należy przenieść do realizacji na wydatki w tym zakresie w roku 2014.

C. Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych.

WYSZCZEGÓLNIENIE	ROZDZIAŁ	PLAN	WYKONANIE
DOCHODY	x	25 000,00	22 235,58
Wpływy z opłaty produktowej	90020	25 000,00	22 235,58
WYDATKI	x	25 000,00	22 743,80
Wydatki finansowane z wpływów z opłaty produktowej	90020	25 000,00	22 743,80
ROZLICZENIE		-	- 508,22

Wpływy z opłaty produktowej w roku 2013 były niższe niż wydatki finansowane z tych wpływów (źródłem pokrycia dla tych wydatków były środki budżetowe w wysokości 508,22 zł). Uznaje się więc, że środki z opłaty produktowej w roku 2013 zostały wykorzystane w 100%, tj. na dzień 31.12.2013 r. nie wystąpiły środki, które należałoby przenieść do wykorzystania w 2014 r.

D. Wpływy i wydatki związane z gospodarowaniem odpadami.

WYSZCZEGÓLNIENIE	ROZDZIAŁ	PLAN	WYKONANIE
DOCHODY	x	2 444 052,00	2 097 722,04
Wpływy z tytułu opłat wnoszonych na mocy przepisów ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach	75618	2 444 052,00	2 097 722,04
WYDATKI	x	2 445 052,00	2 079 977,41
Wydatki poniesione na realizację zadań w zakresie gospodarki odpadami finansowane z dochodów z tytułu opłat wnoszonych na mocy przepisów ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach	90002	2 445 052,00	2 079 977,41
ROZLICZENIE			17 744,63
Na koniec 2013 r. wynik wpływów i wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami był dodatni i wyniósł 17.744,63 zł. Biorąc powyższe pod uwagę, wypracowaną nadwyżkę z tego tytułu należy przenieść do realizacji na wydatki w tym zakresie w roku 2014.			

I.13. PODSUMOWANIE.

Budżet Gminy Police na koniec 2013 r. zrealizowany został po stronie dochodów w niemal 97% oraz wydatków - w blisko 95%, przy 100% realizacji rozchodów (dokonano zaplanowanej na rok 2013 spłaty zadłużenia długoterminowego). Plan przychodów zrealizowano w 96,33% (nie uruchomiono części kredytu w wysokości 1.062.000 zł). Na koniec 2013 r. zachowane zostały niskie i bezpieczne wskaźniki długu (23,09% przy maksymalnym dopuszczalnym 60%) i zadłużenia (3,08% przy maksymalnym dopuszczalnym 15%), nie zagrażające kondycji finansowej Gminy liczone w roku 2013 po raz ostatni zgodnie z art. 170 i 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.) z uwzględnieniem wyłączeń ustawowych. Fakt ten potwierdzają także wskaźniki długu obliczone na podstawie art. 243 nowej ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.), tj. relacja łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem, z wyłączeniem o którym mowa w art. 243 ust. 3 ufp na koniec 2013 r. wynosi 3,13%, natomiast maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp – 14,88%. Spełniony został również warunek wynikający z art. 242 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, 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 2013 r. wyniosły 129.208.911,60 zł, dochody bieżące – 134.711.739,47 zł, natomiast dochody bieżące powiększone o wolne środki – 149.937.362,32 zł, a zatem różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wyniosła 5.502.827,87 zł, natomiast różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o wolne środki, a wydatkami bieżącymi wyniosła 20.728.450,72 zł.

Biorąc powyższe pod uwagę, należy stwierdzić, że budżet Gminy Police w 2013 r. został wykonany prawidłowo.

BURMISTRZ

Władysław Diakun