

**INFORMACJA
Z WYKONANIA
BUDŻETU
GMINY BIAŁY BÓR
ZA I PÓŁROCZE
2016 ROKU**

ZARZĄDZENIE NR 63/2016
BURMISTRZA BIAŁEGO BORU
z dnia 31 sierpnia 2016r.

w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu realizacji budżetu gminy za pierwsze półrocze 2016 roku, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć

Na podstawie art. 266 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), oraz zgodnie z uchwałą Nr XLVI/372/10 Rady Miejskiej w Białym Borze z dnia 29.06.2010r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze roku budżetowego Burmistrz Białego Boru postanawia:

§ 1. Przedstawić dochody i wydatki budżetu za I półrocze 2016 roku, które zamykają się następującymi kwotami:

1. dochody ogółem	plan 24.963.284,25 zł,	wykonanie 12.953.031,64 zł;
w tym:		
a) dochody bieżące	plan 24.451.266,25 zł,	wykonanie 12.796.573,92 zł;
b) dochody majątkowe	plan 512.018,00 zł,	wykonanie 156.457,72 zł;
2. wydatki ogółem	plan 24.461.337,95 zł,	wykonanie 12.345.115,47 zł;
w tym:		
a) wydatki bieżące	plan 24.379.179,95 zł,	wykonanie 12.340.297,73 zł;
b) wydatki majątkowe	plan 82.158,00 zł,	wykonanie 4.817,74 zł;

§ 2. Realizację dochodów budżetu na I – półrocze 2016r. wg działów, rozdziałów i paragrafów przedstawia załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 3. Realizację dochodów budżetu na zadania zlecone za I – półrocze 2016r. wg działów, rozdziałów przedstawia załącznik nr 2 do zarządzenia.

§ 4. Realizację dochodów na realizację Gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych za I – półrocze 2016r. wg działów, rozdziałów i paragrafów przedstawia załącznik nr 3 do zarządzenia.

§ 5. Realizację wydatków budżetu na I – półrocze 2016r. wg działów, rozdziałów przedstawia załącznik nr 4 do zarządzenia.

§ 6. Realizację wydatków budżetu na zadania zlecone na I – półrocze 2016r. wg działów, rozdziałów przedstawia załącznik nr 5 do zarządzenia.

§ 7. Realizację wydatków na realizację Gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych za I – półrocze 2016r. wg działów, rozdziałów przedstawia załącznik nr 6 do zarządzenia.

§ 8. Realizację wydatków majątkowych Gminy Białły Bór na I – półrocze 2016r. przedstawia załącznik nr 7 do zarządzenia.

§ 9. Realizację przychodów i rozchodów budżetu Gminy Białły Bór na I – półrocze 2016r. przedstawia załącznik nr 8 do zarządzenia.

§ 10. Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na I – półrocze 2016r. przedstawia załącznik nr 9 do zarządzenia.

§ 11. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich na I – półrocze 2016r. przedstawia załącznik nr 10 do zarządzenia.

§ 12. Realizacja budżetu Białoborskiego Centrum Kultury i Rekreacji w Białym Borze z uwzględnieniem stanu należności i zobowiązań została przedstawiona w Rozdziale VII informacji opisowej i w załączniku nr 1 do informacji opisowej.

§ 13. Realizacja budżetu Biblioteki Publicznej w Białym Borze z uwzględnieniem stanu należności i zobowiązań została przedstawiona w Rozdziale VII informacji opisowej i w załączniku nr 2 do informacji opisowej.

§ 14. Realizacja założeń programu postępowania naprawczego została przedstawiona w pkt. X. informacji opisowej.

§ 15. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia. Podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

§ 16. Zarządzenie wraz z informacją o realizacji budżetu za pierwsze półrocze 2016 r. przedkłada się Radzie Miejskiej w Białym Borze oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie Zespół Zamiejscowy w Koszalinie.

Burmistrz Białego Boru
Paweł Stanisław Mikołajewski

REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETU GMINY ZA I PÓŁROCZE 2016R. WG KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 30.06.2016r.	Wykonanie na 30.06.2016r.	w tym		% wykonania
						dochody bieżące	dochody majątkowe	
010			Rolnictwo i łowiectwo	623 316,61	349 615,97	250 062,41	99 553,56	56,09%
	01095		Pozostała działalność	623 316,61	349 615,97	250 062,41	99 553,56	56,09%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	14 000,00	9 738,86	9 738,86	0,00	69,56%
		0770	Wypłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	369 000,00	99 553,56	0,00	99 553,56	26,98%
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	6,94	6,94	0,00	0,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	240 316,61	240 316,61	240 316,61	0,00	100,00%
400			Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	387,13	387,13	0,00	0,00%
	40002		Dostarczanie wody	0,00	387,13	387,13	0,00	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	387,13	387,13	0,00	0,00%
600			Transport i łączność	0,00	4 875,63	4 875,63	0,00	0,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	0,00	4 875,63	4 875,63	0,00	0,00%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	0,00	21,99	21,99	0,00	0,00%
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,16	0,16	0,00	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	4 853,48	4 853,48	0,00	0,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	513 700,00	309 735,67	301 682,42	8 053,25	60,30%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	513 700,00	309 735,67	301 682,42	8 053,25	60,30%
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	1 000,00	2 628,70	2 628,70	0,00	262,87%
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	17 000,00	19 340,44	19 340,44	0,00	113,77%
		0690	Wpływy z różnych opłat	200,00	55,20	55,20	0,00	27,60%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	466 000,00	270 943,19	270 943,19	0,00	58,14%

		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	0,00	1 084,35	0,00	1 084,35	0,00%
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	23 000,00	6 968,90	0,00	6 968,90	0,00%
		0830	Wpływy z usług	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00%
		0920	Pozostałe odsetki	1 500,00	3 357,68	3 357,68	0,00	223,85%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00	5 057,21	5 057,21	0,00	0,00%
710			Działalność usługowa	4 500,00	2 279,00	2 279,00	0,00	50,64%
	71035		Cmentarze	4 500,00	2 279,00	2 279,00	0,00	50,64%
		0690	Wpływy z różnych opłat	4 500,00	1 910,00	1 910,00	0,00	42,44%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	369,00	369,00	0,00	0,00%
750			Administracja publiczna	287 679,00	138 219,54	138 219,54	0,00	48,05%
	75011		Urzędy wojewódzkie	26 167,00	19 759,65	19 759,65	0,00	75,51%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	26 097,00	19 755,00	19 755,00	0,00	75,70%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	70,00	4,65	4,65	0,00	6,64%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	21 512,00	5 869,23	5 869,23	0,00	27,28%
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	4 200,00	4 200,00	0,00	0,00%
		0830	Wpływy z usług	1 512,00	-224,29	-224,29	0,00	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	20 000,00	1 893,52	1 893,52	0,00	9,47%
	75095		Pozostała działalność	240 000,00	112 590,66	112 590,66	0,00	46,91%
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0,00	130,00	130,00	0,00	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	240 000,00	112 460,66	112 460,66	0,00	46,86%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	5 837,00	5 294,00	5 294,00	0,00	90,70%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	5 837,00	5 294,00	5 294,00	0,00	90,70%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	5 837,00	5 294,00	5 294,00	0,00	90,70%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	504 340,00	407 260,81	402 920,81	4 340,00	80,75%
	75412		Ochotnicze Straże Pożarne	4 340,00	4 340,00	0,00	4 340,00	100,00%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	4 340,00	4 340,00	0,00	4 340,00	0,00%
	75416		Straż Miejska	500 000,00	402 920,81	402 920,81	0,00	80,58%
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	500 000,00	391 006,72	391 006,72	0,00	78,20%
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	11 914,09	11 914,09	0,00	0,00%

756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	9 187 125,00	4 008 956,24	4 008 956,24	0,00	43,64%
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 200,00	705,00	705,00	0,00	58,75%
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	1 200,00	705,00	705,00	0,00	58,75%
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 548 600,00	1 339 918,71	1 339 918,71	0,00	37,76%
		0310	Podatek od nieruchomości	2 673 000,00	1 100 070,23	1 100 070,23	0,00	41,15%
		0320	Podatek rolny	39 000,00	15 010,00	15 010,00	0,00	38,49%
		0330	Podatek leśny	431 000,00	218 009,50	218 009,50	0,00	50,58%
		0340	Podatek od środków transportowych	401 000,00	271,00	271,00	0,00	0,07%
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		0690	Wpływy z różnych opłat	100,00	119,20	119,20	0,00	119,20%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 000,00	6 438,78	6 438,78	0,00	214,63%
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 920 500,00	901 499,04	901 499,04	0,00	46,94%
		0310	Podatek od nieruchomości	1 370 000,00	597 333,93	597 333,93	0,00	43,60%
		0320	Podatek rolny	127 000,00	65 436,15	65 436,15	0,00	51,52%
		0330	Podatek leśny	10 500,00	5 580,34	5 580,34	0,00	53,15%
		0340	Podatek od środków transportowych	275 000,00	90 989,35	90 989,35	0,00	33,09%
		0360	Podatek od spadków i darowizn	30 000,00	6 844,00	6 844,00	0,00	22,81%
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	100 000,00	128 415,00	128 415,00	0,00	128,42%
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 000,00	1 757,00	1 757,00	0,00	58,57%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	5 143,27	5 143,27	0,00	102,87%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1 673 688,00	822 113,33	822 113,33	0,00	49,12%
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	17 000,00	10 551,00	10 551,00	0,00	62,06%
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	1 456 088,00	670 782,80	670 782,80	0,00	46,07%
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	120 000,00	86 573,43	86 573,43	0,00	72,14%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	80 000,00	52 475,86	52 475,86	0,00	65,59%
		0690	Wpływy z różnych opłat	100,00	34,80	34,80	0,00	0,00%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	500,00	1 694,60	1 694,60	0,00	338,92%
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,84	0,84	0,00	0,00%
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 043 137,00	944 720,16	944 720,16	0,00	46,24%

		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	2 041 137,00	941 405,00	941 405,00	0,00	46,12%
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	2 000,00	3 315,16	3 315,16	0,00	165,76%
758			Różne rozliczenia	6 692 600,00	3 936 242,82	3 936 242,82	0,00	58,81%
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	5 102 694,00	3 140 120,00	3 140 120,00	0,00	61,54%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 102 694,00	3 140 120,00	3 140 120,00	0,00	61,54%
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	1 154 036,00	577 020,00	577 020,00	0,00	50,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 154 036,00	577 020,00	577 020,00	0,00	50,00%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	1 000,00	1 825,93	1 825,93	0,00	182,59%
		0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	1 825,93	1 825,93	0,00	182,59%
	75815		Wpływy do wyjaśnienia	0,00	-157,11	-157,11	0,00	0,00%
		2980	Wpływy do wyjaśnienia	0,00	-157,11	-157,11	0,00	0,00%
	75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	434 870,00	217 434,00	217 434,00	0,00	50,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	434 870,00	217 434,00	217 434,00	0,00	50,00%
801			Oświata i wychowanie	294 190,00	167 755,04	167 755,04	0,00	57,02%
	80101		Szkoły podstawowe	66 420,00	46 687,43	46 687,43	0,00	70,29%
		0690	Wpływy z różnych opłat	50,00	62,00	62,00	0,00	124,00%
			Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	64 600,00	45 678,31	45 678,31	0,00	70,71%
		0920	Pozostałe odsetki	770,00	64,14	64,14	0,00	8,33%
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	682,98	682,98	0,00	68,30%
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	47 950,00	23 976,00	23 976,00	0,00	50,00%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin	47 950,00	23 976,00	23 976,00	0,00	50,00%
	80104		Przedszkola	179 820,00	97 091,61	97 091,61	0,00	53,99%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	20 000,00	11 856,00	11 856,00	0,00	59,28%
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostce realizującej zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	40 000,00	25 413,20	25 413,20	0,00	63,53%
		0830	Wpływy z usług	2 000,00	910,41	910,41	0,00	45,52%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin	117 820,00	58 912,00	58 912,00	0,00	50,00%
852			Pomoc społeczna	5 918 428,99	3 088 124,37	3 088 124,37	0,00	52,18%
	85211		Świadczenia wychowawcze	2 601 649,00	935 707,00	935 707,00	0,00	35,97%
		2060	Dotacje celowe otrzymane z BP na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zleconej gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego	2 601 649,00	935 707,00	935 707,00	0,00	35,97%
	85212		Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 288 050,00	1 375 471,07	1 375 471,07	0,00	60,12%

		0920	Pozostałe odsetki	50,00	11,35	11,35	0,00	22,70%
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 275 000,00	1 366 526,00	1 366 526,00	0,00	60,07%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	8 000,00	8 933,72	8 933,72	0,00	111,67%
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	45 701,00	25 259,00	25 259,00	0,00	55,27%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	18 701,00	10 634,00	10 634,00	0,00	56,86%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	27 000,00	14 625,00	14 625,00	0,00	54,17%
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	450 000,00	398 750,00	398 750,00	0,00	88,61%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	445 000,00	393 750,00	393 750,00	0,00	88,48%
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia między jednostkami samorządu terytorialnego	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	100,00%
	85215		Dodatki mieszkaniowe	2 178,99	2 178,99	2 178,99	0,00	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 178,99	2 178,99	2 178,99	0,00	100,00%
	85216		Zasiłki stałe	228 000,00	171 000,00	171 000,00	0,00	75,00%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	228 000,00	171 000,00	171 000,00	0,00	75,00%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	148 750,00	74 092,01	74 092,01	0,00	49,81%
		0920	Pozostałe odsetki	750,00	94,01	94,01	0,00	12,53%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	148 000,00	73 998,00	73 998,00	0,00	50,00%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	4 000,00	2 239,30	2 239,30	0,00	55,98%
		0830	Wpływy z usług	4 000,00	2 239,30	2 239,30	0,00	55,98%
	85295		Pozostała działalność	150 100,00	103 427,00	103 427,00	0,00	68,91%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	60 000,00	26 244,00	26 244,00	0,00	0,00%

		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	100,00	41,00	41,00	0,00	41,00%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	90 000,00	77 142,00	77 142,00	0,00	85,71%
853			Pozostałe działania w zakresie polityki społecznej	66 189,65	66 189,65	66 189,65	0,00	100,00%
	85395		Pozostała działalność	66 189,65	66 189,65	66 189,65	0,00	100,00%
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu	56 261,20	56 261,20	56 261,20	0,00	100,00%
		2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu	9 928,45	9 928,45	9 928,45	0,00	100,00%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	85 000,00	85 000,00	85 000,00	0,00	100,00%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	85 000,00	85 000,00	85 000,00	0,00	100,00%
		2030	Dotacje celowe otrzym.z budż.państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	85 000,00	85 000,00	85 000,00	0,00	100,00%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	762 078,00	380 481,57	335 970,66	44 510,91	49,93%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	55 100,00	32 046,81	32 046,81	0,00	58,16%
		0830	Wpływy z usług	55 000,00	30 986,14	30 986,14	0,00	56,34%
		0920	Pozostałe odsetki	100,00	178,24	178,24	0,00	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	882,43	882,43	0,00	0,00%
	90002		Gospodarka odpadami	522 678,00	310 330,87	265 819,96	44 510,91	59,37%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	484 000,00	263 094,60	263 094,60	0,00	54,36%
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	2 214,40	2 214,40	0,00	0,00%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	510,96	510,96	0,00	0,00%
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5	32 300,00	32 300,00	0,00	32 300,00	100,00%
		6619	Dotacje cel.przekaz.gminie na inwest.i zakupy inwestyc.na podst.porozumień między jst	6 378,00	12 210,91	0,00	12 210,91	191,45%
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	95 000,00	21 169,54	21 169,54	0,00	22,28%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	50 000,00	21 169,54	21 169,54	0,00	0,00%
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów i samorządów województw pozyskane z innych źródeł	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	90008		Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień pomiędzy jst	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		2440	Dotacje celowe z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jsfp	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		2700	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów i samorządów województw pozyskane z innych źródeł	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	0,00	843,90	843,90	0,00	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	843,90	843,90	0,00	0,00%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	22 000,00	15 868,61	15 868,61	0,00	72,13%
		0690	Wpływy z różnych opłat	22 000,00	15 868,61	15 868,61	0,00	72,13%
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produkcyjnych	300,00	221,84	221,84	0,00	0,00%
		0400	Wpływy z opłaty produkcyjnej	300,00	221,84	221,84	0,00	0,00%
	90095		Pozostała działalność	32 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		6260	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowania kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	32 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	2 614,20	2 614,20	0,00	0,00%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	0,00	2 614,20	2 614,20	0,00	0,00%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	0,00	2 614,20	2 614,20	0,00	0,00%
926			Kultura fizyczna i sport	18 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	92695		Obiekty sportowe	18 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		2710	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielone między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	18 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
OGÓŁEM				24 963 284,25	12 953 031,64	12 796 573,92	156 457,72	51,89%

Burmistrz Białego Boru

Paweł Stanisław Mikołajewski

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 63/2016
Burmistrza Białego Boru
z dnia 31 sierpnia 2016 r.

**DOCHODY BUDŻETU GMINY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH
GMINIE USTAWAMI ZA I PÓŁROCZE 2016R. WG DZIAŁÓW I ROZDZIAŁÓW**

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2016r.	Wykonanie na 30.06.2016r.	w tym		% wykonania
					dochody bieżące	dochody majątkowe	
010		Rolnictwo i łowiectwo	240 316,61	240 316,61	240 316,61	0,00	100,00
	01095	Pozostała działalność	240 316,61	240 316,61	240 316,61	0,00	100,00
750		Administracja publiczna	26 097,00	19 755,00	19 755,00	0,00	75,70
	75011	Urzędy wojewódzkie	26 097,00	19 755,00	19 755,00	0,00	75,70
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	5 837,00	5 294,00	5 294,00	0,00	90,70
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	5 837,00	5 294,00	5 294,00	0,00	90,70
852		Pomoc społeczna	4 897 628,99	2 315 086,99	2 315 086,99	0,00	47,27
	85211	Świadczenia wychowawcze	2 601 649,00	935 707,00	935 707,00	0,00	35,97
	85212	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 275 000,00	1 366 526,00	1 366 526,00	0,00	60,07
	85213	Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	18 701,00	10 634,00	10 634,00	0,00	56,86
	85215	Dodatki mieszkaniowe	2 178,99	2 178,99	2 178,99	0,00	100,00
	85295	Pozostała działalność	100,00	41,00	41,00	0,00	41,00
OGÓŁEM			5 169 879,60	2 580 452,60	2 580 452,60	0,00	49,91

Burmistrz Białego Boru

Paweł Stanisław Mikołajewski

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 63/2016
Burmistrza Białego Boru
z dnia 31 sierpnia 2016 roku

**DOCHODY NA REALIZACJĘ GMINNEGO PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH W
I PÓŁROCZU 2016 ROKU**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan po zmianach na 30.06.2016r.	Wykonanie na dzień 30.06.2016r.	w tym:		% wykona nia
						Dochody bieżące	Dochody majątkowe	
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	120 000,00	86 573,43	86 573,43	0,00	72,14
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	120 000,00	86 573,43	86 573,43	0,00	72,14
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	120 000,00	86 573,43	86 573,43	0,00	72,14

Burmistrz Białego Boru

Paweł Stanisław Mikołajewski

REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETU GMINY BIAŁY BÓR (OGÓŁEM) ZA I PÓŁROCZE 2016 ROKU

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan według uchwały na 01.01.2016r.	Plan po zmianach na 30.06.2016r.	Wykonanie na 30.06.2016r.	Wydatki bieżące	z tego:										Wykonanie w %
							Wydatki jednostek budżetowych	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych	wydatki na programy finans. z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe		
								wynagrodzenia i składniki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją zadań statutowych								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
010		Rolnictwo i łowiectwo	3 820,00	244 136,61	242 556,55	242 556,55	242 556,55	2 874,41	239 682,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,35%	
	01008	Melioracje wodne	500,00	500,00	153,80	153,80	153,80	0,00	153,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,76%	
	01030	Izby rolnicze	3 320,00	3 320,00	2 086,14	2 086,14	2 086,14	0,00	2 086,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,84%	
	01095	Pozostała działalność	0,00	240 316,61	240 316,61	240 316,61	240 316,61	2 874,41	237 442,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	
400		Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	550 000,00	550 000,00	229 410,71	229 410,71	229 410,71	0,00	229 410,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41,71%	
	40002	Dostarczanie wody	550 000,00	550 000,00	229 410,71	229 410,71	229 410,71	0,00	229 410,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41,71%	
600		Transport i łączność	150 000,00	149 717,65	58 708,71	58 708,71	58 708,71	0,00	58 708,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,21%	
	60016	Drogi publiczne gminne	150 000,00	149 717,65	58 708,71	58 708,71	58 708,71	0,00	58 708,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,21%	
630		Turystyka	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
700		Gospodarka mieszkaniowa	801 500,70	831 500,70	459 427,10	456 605,36	455 367,76	167 535,63	287 832,13	0,00	1 237,60	0,00	0,00	0,00	2 821,74	55,25%	
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	791 500,70	794 500,70	454 746,52	451 924,78	450 687,18	167 535,63	283 151,55	0,00	1 237,60	0,00	0,00	0,00	2 821,74	57,24%	
	70095	Pozostała działalność	10 000,00	37 000,00	4 680,58	4 680,58	4 680,58	0,00	4 680,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,65%	
710		Działalność usługowa	64 000,00	64 000,00	20 378,60	20 378,60	20 378,60	0,00	20 378,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,84%	
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	60 000,00	60 000,00	16 969,73	16 969,73	16 969,73	0,00	16 969,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28,28%	
	71035	Cmentarze	4 000,00	4 000,00	3 408,87	3 408,87	3 408,87	0,00	3 408,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85,22%	
750		Administracja publiczna	3 258 900,00	3 265 097,00	1 729 453,19	1 729 453,19	1 640 347,19	1 374 995,11	265 352,08	0,00	89 106,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,97%	
	75011	Urzędy wojewódzkie	119 900,00	126 097,00	53 434,24	53 434,24	53 434,24	49 343,55	4 090,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,38%	
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	125 000,00	125 000,00	56 478,00	56 478,00	478,00	0,00	478,00	0,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,18%	
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 440 000,00	2 440 000,00	1 295 653,77	1 295 653,77	1 295 653,77	1 086 735,13	208 918,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,10%	
	75045	Komisje poborowe	1 000,00	3 280,00	1 019,50	1 019,50	63,50	0,00	63,50	0,00	956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,08%	

	75095	Pozostała działalność	573 000,00	570 720,00	322 867,68	322 867,68	290 717,68	238 916,43	51 801,25	0,00	32 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56,57%	
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 077,00	5 837,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 077,00	5 837,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	555 500,00	564 136,00	335 335,62	333 339,62	284 757,44	189 439,93	95 317,51	42 000,00	6 582,18	0,00	0,00	0,00	1 996,00	59,44%	
	75412	Ochotnicze straże pożarne	130 000,00	138 636,00	90 776,20	88 780,20	43 059,00	17 490,06	25 568,94	42 000,00	3 721,20	0,00	0,00	0,00	1 996,00	65,48%	
	75416	Straż Miejska	370 000,00	370 000,00	244 559,42	244 559,42	241 698,44	171 949,87	69 748,57	0,00	2 860,98	0,00	0,00	0,00	0,00	66,10%	
	75421	Zarządzanie kryzysowe	55 500,00	55 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
757		Obsługa długu publicznego	1 257 669,00	1 167 260,00	286 574,86	286 574,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286 574,86	0,00	24,55%
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	503 000,00	503 000,00	286 574,86	286 574,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286 574,86	0,00	56,97%
	75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez skarb państwa lub jednostek samorządu terytorialnego	754 669,00	664 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
758		Różne rozliczenia	100 100,00	30 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	75814	Różne rozliczenia finansowe	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	100 000,00	29 974,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
801		Oświata i wychowanie	6 814 668,00	6 916 435,00	3 637 866,40	3 637 866,40	3 502 596,98	2 792 030,71	710 566,27	100,53	135 168,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,60%
	80101	Szkoły podstawowe	3 200 385,00	2 720 734,00	1 487 059,37	1 487 059,37	1 424 877,73	1 307 425,09	117 452,64	100,53	62 081,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54,66%
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	283 222,00	280 280,00	148 094,56	148 094,56	140 050,69	124 672,69	15 378,00	0,00	8 043,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,84%
	80104	Przedszkola	586 266,00	589 063,00	305 186,90	305 186,90	297 692,86	214 529,57	83 163,29	0,00	7 494,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,81%
	80110	Gimnazja	2 441 619,00	2 196 826,00	1 130 425,68	1 130 425,68	1 088 028,76	788 043,15	299 985,61	0,00	42 396,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,46%
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	226 500,00	226 399,00	117 713,07	117 713,07	117 713,07	20 765,08	96 947,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,99%
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	35 409,00	17 706,00	5 388,95	5 388,95	5 388,95	0,00	5 388,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,44%
	80150	Realizacja zadań wymag. stosowania specj. organ. nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży	0,00	844 160,00	402 730,87	402 730,87	387 577,92	336 595,13	50 982,79	0,00	15 152,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47,71%
	80195	Pozostała działalność	41 267,00	41 267,00	41 267,00	41 267,00	41 267,00	0,00	41 267,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
851		Ochrona zdrowia	223 000,00	233 000,00	101 615,29	101 615,29	101 615,29	68 784,44	32 830,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43,61%
	85121	Lecznictwo ambulatoryjne	20 000,00	30 000,00	19 000,00	19 000,00	19 000,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63,33%

	85153	Zwalczanie narkomanii	4 000,00	4 000,00	2 006,80	2 006,80	2 006,80	0,00	2 006,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,17%
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	180 000,00	180 000,00	76 770,89	76 770,89	76 770,89	68 784,44	7 986,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,65%
	85156	Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	6 000,00	6 000,00	3 837,60	3 837,60	3 837,60	0,00	3 837,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63,96%
	85195	Pozostała działalność	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
852		Pomoc społeczna	4 664 130,00	7 280 758,99	3 759 483,72	3 759 483,72	817 181,51	534 625,03	282 556,48	0,00	2 942 302,21	0,00	0,00	0,00	0,00	51,64%
	85206	Wspieranie rodziny	41 032,00	41 032,00	31 640,07	31 640,07	31 640,07	29 726,07	1 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77,11%
	85211	Świadczenia wychowawcze	0,00	2 601 649,00	934 174,98	934 174,98	33 428,18	10 592,34	22 835,84	0,00	900 746,80	0,00	0,00	0,00	0,00	35,91%
	85212	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 275 000,00	2 275 000,00	1 320 713,00	1 320 713,00	90 929,42	89 289,42	1 640,00	0,00	1 229 783,58	0,00	0,00	0,00	0,00	58,05%
	85213	Składki na ubezpieczenia społeczne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy	39 000,00	45 701,00	25 795,26	25 795,26	25 795,26	0,00	25 795,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56,44%
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezp. emerytalne i rentowe	770 000,00	776 000,00	523 342,52	523 342,52	180 290,64	0,00	180 290,64	0,00	343 051,88	0,00	0,00	0,00	0,00	67,44%
	85215	Dodatki mieszkaniowe	360 000,00	362 178,99	172 479,64	172 479,64	40,19	0,00	40,19	0,00	172 439,45	0,00	0,00	0,00	0,00	47,62%
	85216	Zasiłki stałe	228 000,00	228 000,00	167 368,42	167 368,42	0,00	0,00	0,00	0,00	167 368,42	0,00	0,00	0,00	0,00	73,41%
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	609 649,00	609 649,00	377 810,86	377 810,86	377 810,86	328 970,31	48 840,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61,97%
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	119 449,00	119 449,00	76 046,89	76 046,89	76 046,89	76 046,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63,66%
	85295	Pozostała działalność	222 000,00	222 100,00	130 112,08	130 112,08	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00	128 912,08	0,00	0,00	0,00	0,00	58,58%
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	29 000,00	4 779,78	4 779,78	4 779,78	0,00	4 779,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,48%
	85395	Pozostała działalność	0,00	29 000,00	4 779,78	4 779,78	4 779,78	0,00	4 779,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,48%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	201 794,00	285 797,00	171 319,43	171 319,43	61 306,07	61 306,07	0,00	0,00	110 013,36	0,00	0,00	0,00	0,00	59,94%
	85401	Świetlice szkolne	164 294,00	163 297,00	65 069,43	65 069,43	61 306,07	61 306,07	0,00	0,00	3 763,36	0,00	0,00	0,00	0,00	39,85%
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	37 500,00	122 500,00	106 250,00	106 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86,73%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 893 000,00	1 988 000,00	906 474,15	906 474,15	906 474,15	15 752,91	890 721,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,60%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	661 200,00	661 200,00	317 606,32	317 606,32	317 606,32	0,00	317 606,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48,03%
	90002	Gospodarka odpadami	551 200,00	551 200,00	254 005,11	254 005,11	254 005,11	0,00	254 005,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46,08%
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	48 000,00	51 000,00	15 389,59	15 389,59	15 389,59	0,00	15 389,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,18%

	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	75 500,00	120 500,00	37 237,81	37 237,81	37 237,81	15 752,91	21 484,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,90%
	90008	Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	90013	Schroniska dla zwierząt	20 000,00	20 000,00	14 196,72	14 196,72	14 196,72	0,00	14 196,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,98%
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	510 000,00	510 000,00	267 779,64	267 779,64	267 779,64	0,00	267 779,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,51%
	90095	Pozostała działalność	27 100,00	34 100,00	258,96	258,96	258,96	0,00	258,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,76%
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	585 458,00	588 030,00	310 047,29	310 047,29	21 047,29	72,00	20 975,29	289 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,73%
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	15 000,00	17 072,00	17 072,00	17 072,00	2 072,00	72,00	2 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	426 035,00	426 035,00	208 475,29	208 475,29	18 975,29	0,00	18 975,29	189 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48,93%
	92116	Biblioteki	144 423,00	144 923,00	84 500,00	84 500,00	0,00	0,00	0,00	84 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58,31%
926		Kultura fizyczna i sport	186 100,00	228 558,00	91 684,07	91 684,07	8 554,07	1 687,00	6 867,07	83 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,11%
	92601	Obiekty sportowe	15 100,00	20 958,00	8 523,95	8 523,95	8 523,95	1 687,00	6 836,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,67%
	92604	Instytucje kultury fizycznej	170 000,00	170 000,00	83 130,00	83 130,00	0,00	0,00	0,00	83 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48,90%
	92695	Pozostała działalność	1 000,00	37 600,00	30,12	30,12	30,12	0,00	30,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,08%
Wydatki razem:			21 350 716,70	24 461 337,95	12 345 115,47	12 340 297,73	8 355 082,10	5 209 103,24	3 145 978,86	414 230,53	3 284 410,24	0,00	0,00	286 574,86	4 817,74	50,47%

Burmistrz Białego Boru

Paweł Stanisław Mikołajewski

WYDATKI BUDŻETU GMINY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE USTAWAMI ZA I PÓŁROCZE 2016R. WG DZIAŁÓW I ROZDZIAŁÓW

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan po zmianach na 30.06.2016r.	Wykonanie na 30.06.2016r.	z tego:										Wykonanie w %
					Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych	wydatki na progr. finans. z udział.śr odk., o których mowa w	wydaty z tytułu poręczeń i gwarancj i	obsługa długu	Wydatki majątkow e	
							wynagrodzeni a i składniki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją zadań statutowych							
010		Rolnictwo i łowiectwo	240 316,61	240 316,61	240 316,61	240 316,61	2 874,41	237 442,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	01095	Pozostała działalność	240 316,61	240 316,61	240 316,61	240 316,61	2 874,41	237 442,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
750		Administracja publiczna	26 097,00	19 755,00	19 755,00	19 755,00	19 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,70%
	75011	Urzędy wojewódzkie	26 097,00	19 755,00	19 755,00	19 755,00	19 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,70%
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	5 837,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	5 837,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
852		Pomoc społeczna	4 897 628,99	2 267 571,92	2 267 571,92	135 031,79	99 881,76	35 150,03	0,00	2 132 540,13	0,00	0,00	0,00	0,00	114,92%
	85211	Świadczenia wychowawcze	2 601 649,00	934 174,98	934 174,98	33 428,18	10 592,34	22 835,84	0,00	900 746,80	0,00	0,00	0,00	0,00	35,91%
	85212	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 275 000,00	1 320 713,00	1 320 713,00	90 929,42	89 289,42	1 640,00	0,00	1 229 783,58	0,00	0,00	0,00	0,00	58,05%
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	18 701,00	10 634,00	10 634,00	10 634,00	0,00	10 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56,86%
	85215	Dodatki mieszkaniowe	2 178,99	2 049,94	2 049,94	40,19	0,00	40,19	0,00	2 009,75					94,08%
	85295	Pozostała działalność	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
RAZEM			5 169 879,60	2 527 643,53	2 527 643,53	395 103,40	122 511,17	272 592,23	0,00	2 132 540,13	0,00	0,00	0,00	0,00	48,89%

Burmistrz Białego Boru
Paweł Stanisław Mikołajewski

Załącznik nr 6
do Zarządzenie nr 63/2016
Burmistrza Białego Boru
z dnia 31 sierpnia 2016 roku

REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETU GMINY BIAŁY BÓR NA PROGRAM PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I NARKOMANII ZA I PÓŁROCZE 2016 ROKU

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan po zmianach na 30.06.2016r.	Wykonanie na 30.06.2016r.	z tego:										Wykonanie w %	
					Wydatki bieżące	z tego:				dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych	wydatki na programy finans. z udziałem środków „o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu		Wydatki majątkowe
						wydatki jednostek budżetowych	wynagrodzenia i składniki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją zadań statutowych	zadania							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
851		Ochrona zdrowia	184 000,00	182 006,80	78 777,69	78 777,69	68 784,44	9 993,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,92%	
	85153	Zwalczanie narkomanii	4 000,00	2 006,80	2 006,80	2 006,80	0,00	2 006,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,17%	
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	180 000,00	180 000,00	76 770,89	76 770,89	68 784,44	7 986,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	

Burmistrz Białego Boru
Paweł Stanisław Mikołajewski

WYDATKI MAJĄTKOWE GMINY BIAŁY BÓR W I PÓŁROCZU 2016 ROKU

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Źródła finansowania	Plan na 30.06.2016	Wykonanie na 30.06.2016	% wykonania	Uwagi stan na 30.06.2016 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	700			Gospodarka mieszkaniowa		3 162,00	2 821,74	89,24	
		70095		Pozostała działalność	RAZEM	3 162,00	2 821,74	89,24	
					Środki własne	3 162,00	2 821,74	89,24	
1	700	70095	6050	Remont mieszkania komunalnego Świerszczewo 7/2	RAZEM	3 162,00	2 821,74	89,24	Remontykonny w 2015 roku, jednak część faktur miała termin płatności w 2016 roku, dlatego została przeniesiona na ten rok.
					Środki własne	3 162,00	2 821,74	89,24	
	754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		1 996,00	1 996,00	100,00	
		75412		Ochotnicze Straże Pożarne	RAZEM	1 996,00	1 996,00	100,00	
					Środki unijne	1 996,00	1 996,00	100,00	
2	754	75412	6667	Zwrot dotacji RPO dotyczącej projektu "Zapobieganie i ograniczanie skutków zagrożeń naturalnych oraz przeciwdziałanie poważnym awariom w Gminie Biały Bór"	RAZEM	1 996,00	1 996,00	100,00	Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007 – 2013 Oś Priorytetowa 4 „Infrastruktura ochrony środowiska” Działanie 4.5 „Ochrona przyrody i zapobieganie zagrożeniom” ,Podziałanie 4.5.2 „Zapobieganie zagrożeniom” zadanie realizowane w latach 2009 - 2015, dofinansowanie 57.1495446193 % . W związku z końcowym rozliczeniem projektu gmina otrzymała w 2016 roku decyzję o częściowym zwrocie dotacji w wysokości 1.996 zł. Zwrotu dokonano.
					Środki unijne	1 996,00	1 996,00	100,00	
	900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		77 000,00	0,00	0,00	
		90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	RAZEM	45 000,00	0,00	0,00	
					Inne	45 000,00	0,00	0,00	
3	900	90004	6050	Utworzenie stanowiska ds.. Utrzymania czystości- ze środków PFRON	RAZEM	45 000,00	0,00	0,00	Realizacja zadania w II półroczu.
					Inne (PFRON)	45 000,00	0,00	0,00	
	900	90095		Pozostała działalność	RAZEM	32 000,00	0,00	0,00	
					Inne (Fundusz WFOŚiGW)	32 000,00	0,00	0,00	
4	900	90095	6059	Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Biały Bór - etap VI	RAZEM	32 000,00	0,00	0,00	Zadanie w trakcie realizacji. Inwestycja realizowana w 100% z dofinansowania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Wszczęto postępowanie przetargowe na wybór Wykonawcy zadania. Wykonawstwo i zapłata w II półroczu.
					Inne (Fundusz WFOŚiGW)	32 000,00	0,00	0,00	

Razem	RAZEM	82 158,00	4 817,74	5,86
	Środki własne	3 162,00	2 821,74	89,24
	Środki unijne	1 996,00	1 996,00	100,00
	Inne	77 000,00	0,00	0,00

Burmistrz Białego Boru

Paweł Stanisław Mikołajewski

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU GMINY BIAŁY BÓR ZA I PÓŁROCZE 2016 ROKU

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Plan na 30.06.2016 r.	Wykonanie na 30.06.2016r.	Wykonanie w %
1	2	3	4	5	6
Przychody ogółem:			15 850 000,00	288 835,14	1,82%
1.	Kredyty	§ 952	0,00	288 835,14	0,00%
2.	Pożyczka z budżetu państwa	§ 952	15 850 000,00	0,00	0,00%
3.	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	0,00	0,00	0,00%
4.	Spląty pożyczek udzielonych	§ 951	0,00	0,00	0,00%
5.	Prywatyzacja majątku jst	§ 944	0,00	0,00	0,00%
6.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	0,00	0,00	0,00%
7.	Papiery wartościowe (obligacje)	§ 931	0,00	0,00	0,00%
8.	Inne źródła	§ 955	0,00	0,00	0,00%
9.	Wolne środki	§ 950	0,00	0,00	0,00%
Rozchody ogółem:			16 371 946,30	376 000,00	2,30%
1.	Spląty kredytów	§ 992	3 550 000,00	310 000,00	8,73%
2.	Spląty pożyczek	§ 992	171 946,30	66 000,00	38,38%
3.	Spląty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	0,00	0,00	0,00%
4.	Udzielone pożyczki	§ 991	0,00	0,00	0,00%
5.	Lokaty	§ 994	0,00	0,00	0,00%
6.	Wykup papierów wartościowych (obligacji)	§ 971	12 650 000,00	0,00	0,00%
7.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	0,00	0,00	0,00%

Burmistrz Białego Boru

Paweł Stanisław Mikołajewski

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2016-2023

Lp.	Wyszczególnienie	2016	Wykonanie na 30.06.2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	Dochody ogółem	24 944 984,25	12 953 031,64	21 566 492,00	24 926 452,00	25 686 641,00	24 926 452,00	24 926 452,00	24 926 452,00	24 926 452,00
1.1	Dochody bieżące	24 432 966,25	12 796 573,92	21 187 492,00	24 547 452,00	24 547 452,00	24 547 452,00	24 547 452,00	24 547 452,00	24 547 452,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 041 137,00	941 405,00	2 073 148,00	2 073 148,00	2 073 148,00	2 073 148,00	2 073 148,00	2 073 148,00	2 073 148,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 000,00	3 315,16	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	7 664 538,00	3 372 490,46	6 928 500,00	10 288 500,00	10 288 500,00	10 288 500,00	10 288 500,00	10 288 500,00	10 288 500,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	4 043 000,00	1 697 404,16	4 470 657,00	7 830 657,00	7 830 657,00	7 830 657,00	7 830 657,00	7 830 657,00	7 830 657,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	6 691 600,00	3 934 574,00	7 057 801,00	7 057 801,00	7 057 801,00	7 057 801,00	7 057 801,00	7 057 801,00	7 057 801,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 464 839,25	3 550 045,25	3 255 848,26	3 255 848,26	3 255 848,26	3 255 848,26	3 255 848,26	3 255 848,26	3 255 848,26
1.2	Dochody majątkowe, w tym	512 018,00	156 457,72	379 000,00	379 000,00	1 139 189,00	379 000,00	379 000,00	379 000,00	379 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	396 340,00	111 946,81	379 000,00	379 000,00	379 000,00	379 000,00	379 000,00	379 000,00	379 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	115 678,00	44 510,91	0,00	0,00	760 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	24 443 037,95	12 345 115,47	20 785 943,00	22 320 452,00	22 360 641,00	21 400 452,00	21 474 452,00	22 171 001,00	24 926 452,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	24 360 879,95	12 340 297,73	20 665 191,00	20 665 191,00	20 665 191,00	20 665 191,00	20 665 191,00	20 665 191,00	20 665 191,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	664 259,93	0,00	664 259,93	449 467,10	449 467,10	449 467,10	449 468,53	153 389,63	153 389,63
2.1.1.1	w tym gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	664 259,93	0,00	664 259,93	449 467,10	449 467,10	449 467,10	449 468,53	153 389,63	153 389,63
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	503 000,00	286 574,86	454 000,00	430 000,00	369 000,00	290 000,00	186 000,00	90 000,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	503 000,00	286 574,86	454 000,00	430 000,00	369 000,00	290 000,00	186 000,00	90 000,00	0,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	82 158,00	4 817,74	120 752,00	1 655 261,00	1 695 450,00	735 261,00	809 261,00	1 505 810,00	4 261 261,00
3	Wynik budżetu	501 946,30	607 916,17	780 549,00	2 606 000,00	3 326 000,00	3 526 000,00	3 452 000,00	2 755 451,00	0,00
4	Przychody budżetu	15 850 000,00	288 835,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	15 850 000,00	288 835,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	16 351 946,30	376 000,00	780 549,00	2 606 000,00	3 326 000,00	3 526 000,00	3 452 000,00	2 755 451,00	0,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	16 351 946,30	376 000,00	780 549,00	2 606 000,00	3 326 000,00	3 526 000,00	3 452 000,00	2 755 451,00	0,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	16 446 000,00	16 070 000,00	15 665 451,00	13 059 451,00	9 733 451,00	6 207 451,00	2 755 451,00	0,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	72 086,30	456 276,19	522 301,00	3 882 261,00	3 882 261,00	3 882 261,00	3 882 261,00	3 882 261,00	3 882 261,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	72 086,30	456 276,19	522 301,00	3 882 261,00	3 882 261,00	3 882 261,00	3 882 261,00	3 882 261,00	3 882 261,00

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2016-2023

Lp.	Wyszczególnienie	2016	Wykonanie na 30.06.2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	70,23%	2,66%	8,80%	13,98%	16,13%	17,11%	16,40%	12,03%	0,62%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	67,57%	2,66%	5,72%	12,18%	14,38%	15,31%	14,59%	11,42%	0,00%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	67,57%	2,66%	5,72%	12,18%	14,38%	15,31%	14,59%	11,42%	0,00%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	1,88%	2,28%	4,18%	17,10%	16,59%	17,10%	17,10%	17,10%	17,10%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	-1,47%	-1,47%	-0,87%	2,34%	7,72%	12,62%	16,93%	16,93%	17,10%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, 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)	-0,87%	-0,87%	-0,27%	2,94%	7,72%	12,62%	16,93%	16,93%	17,10%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Nie spełniona	Nie spełniona	Nie spełniona	Nie spełniona	Nie spełniona	Nie spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Nie spełniona	Nie spełniona	Nie spełniona	Nie spełniona	Nie spełniona	Nie spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	501 946,30	607 916,17	780 549,00	2 606 000,00	3 326 000,00	3 526 000,00	3 452 000,00	2 755 451,00	0,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	501 946,30	501 946,30	780 549,00	2 606 000,00	3 326 000,00	3 526 000,00	3 452 000,00	2 755 451,00	0,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 714 117,26	5 209 103,24	9 586 073,00	9 586 073,00	9 587 000,00	9 587 000,00	9 587 000,00	9 587 000,00	9 587 000,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	2 565 000,00	1 352 131,77	2 638 872,00	2 638 872,00	2 639 000,00	2 639 000,00	2 639 000,00	2 639 000,00	2 639 000,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	33 500,00	0,00	6 500,00	100 000,00	1 175 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	32 000,00	0,00	5 000,00	100 000,00	1 175 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	32 000,00	2 821,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	1 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	66 189,65	66 189,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	56 261,20	56 261,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	56 261,20	56 261,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	38 678,00	44 510,91	0,00	0,00	760 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	38 678,00	44 510,91	0,00	0,00	760 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	38 678,00	44 510,91	0,00	0,00	760 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 996,00	1 996,00	0,00	80 000,00	1 175 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 996,00	1 996,00	0,00	50 904,00	709 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2016-2023

Lp.	Wyszczególnienie	2016	Wykonanie na 30.06.2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	6 851,83	6 851,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	6 851,83	6 851,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x
16	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy (dotyczy tylko JST objętych procedurą z art. 240a lub 240b)	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Burmistrz Białego Boru

Ryszard Stanisław Mikolajewski

Załącznik Nr 10
do Zarządzenia Nr 63/2016
Burmistrza Białego Boru
z dnia 31 sierpnia 2016 r.

STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH GMINY BIAŁY BÓR

Lp.	Nazwa zadania	Dział	Okres realizacji	Łączne nakłady	Wykonanie na 30.06.2016r.	Dotychczasowe wykonanie łącznie do 30.06.2016r.	Stopień zaawansowania programu
1	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Stepień	600	2018-2019	1 255 500,00	0,00	0,00	0,00%
2	Realizacja planu gospodarki niskoemisyjnej- rozbudowa ścieżek rowerowych na terenie Gminy Biały Bór	900	2017-2018	25 000,00	0,00	0,00	0,00%
3	Realizacja planu gospodarki niskoemisyjnej - wdrożenie w Gminie polityki, w ramach której stosowane będą kryteria i/lub wymagania ekologiczne do procedur udzielania zamówień publicznych- szkolenie z zakresu zamówień publicznych, a wymagania ekologiczne	900	2016-2017	1 000,00	0,00	0,00	0,00%
4	Realizacja planu gospodarki niskoemisyjnej - nauka poprzez realizację programów edukacyjnych dotyczących redukcji niskiej emisji, popularyzacji zachowań proekologicznych- edukacja dzieci z zakresu ochrony środowiska	900	2016-2017	2 000,00	0,00	0,00	0,00%
5	Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Biały Bór	900	2016	32 000,00	0,00	0,00	0,00%
	RAZEM			1 315 500,00	0,00	0,00	0,00%

Burmistrz Białego Boru
Paweł Stanisław Mikołajewski

INFORMACJA Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY BIAŁY BÓR ZA I PÓŁROCZE 2016 ROKU

Na podstawie art. 266 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz.885 z późn.zm.) oraz zgodnie z uchwałą Nr XLVI/372/10 Rady Miejskiej w Białym Borze z dnia 29.06.2010r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu, Burmistrz Białego Boru przedstawia informację z realizacji planu dochodów i wydatków budżetu gminy za I półrocze 2016 r. jak niżej:

I. DANE OGÓLNE

1. Budżet gminy na rok 2016 został zatwierdzony dnia 30 grudnia 2015r. Uchwałą Nr XI/87/2015 Rady Miejskiej w Białym Borze z następującymi kwotami:

- a) dochody ogółem: 21.852.663,00 zł,
w tym:
- dochody bieżące: 21.429.285,00 zł
- dochody majątkowe: 423.378,00 zł
- b) wydatki ogółem: 21.350.716,70 zł,
w tym:
- wydatki bieżące: 21.325.716,70 zł
- wydatki majątkowe: 25.000,00 zł
- c) nadwyżką budżetu: 501.946,30 zł

Po dokonaniu zmian w ciągu roku na dzień 30 czerwca 2016r. plany dochodów i wydatków budżetu przedstawiają się następująco:

- a) dochody ogółem: 24.963.284,25 zł,
w tym:
- dochody bieżące: 24.451.266,25 zł,
- dochody majątkowe: 512.018,00 zł,
- b) wydatki ogółem: 24.461.337,95 zł,
w tym:
- wydatki bieżące: 24.379.179,95 zł,
- wydatki majątkowe: 82.158,00 zł,
- c) nadwyżką budżetu: 501.946,30 zł.

Gmina Biały Bór w 2015 roku nie spełnia wskaźników, zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, w związku z czym jest w trakcie realizacji programu postępowania naprawczego. Założeniem programu jest wdrożenie wielu działań oszczędnościowych i wnioskowanie o pożyczkę z budżetu państwa. Realizacja programu za 2015 rok i za I półrocze 2016 zostało przedstawione w pkt. X.

II. DOCHODY BUDŻETU

Dochody budżetu za okres pierwszego półrocza 2016r. zostały zrealizowane w kwocie 12.953.031,64 zł, co stanowi 51,89 % planu rocznego.

Realizacja dochodów budżetu na dzień 30.06.2016r. została przedstawiona w załączniku nr 1 do zarządzenia.

Dochody budżetu w I półroczu 2016r. zostały wykonane w 51,89%. Dla porównania wykonanie za I półrocze 2015 wyniosło 51,49%, za I półrocze 2014 wyniosło 43,99%, a za I półrocze 2013 wyniosło 43,95%. A zatem wykonanie dochodów jest z roku na rok coraz lepsze.

W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo, otrzymano środki na zwrot akcyzy dla rolników w wysokości 240.316,61 zł. Druga transza dotacji będzie przekazana dla gminy w II półroczu br. Ponadto wpłynęły środki za dzierżawę od Kół Łowieckich w kwocie 9.738,86 zł. Z tytułu sprzedaży nieruchomości gminnych wpłynęło 99.553,56 zł, co stanowi 26,98% planu. Należy zintensyfikować działania związane ze sprzedażą. W chwili obecnej jest mniejsze zainteresowanie nieruchomościami. Ogłoszenia o kolejnych przetargach realizowane są na bieżąco. Wykonanie w dziale wynosi 56,09%.

W dziale 400 – Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę Wpłynęło 387,13 zł z tytułu odpłatności mieszkańców w wysokości 10% udziału w wybudowanych przyłączach wodociągowych. Wpłaty winny być dokonane w 2013 roku. Niestety nie wszyscy wywiązali się z zawartych umów i do dzisiaj nie uregulowali swoich zobowiązań. Na dzień 30.06.2016 roku zaległości z tego tytułu wynoszą 950,22 zł.

Wykonanie w dziale **600 - Transport i łączność** wpłynęło 4.875,63 zł, z tytułu odpłatności przewoźników za korzystanie z przystanków w gminie (22,15 zł) i odszkodowania za zniszczenie przystanku w Białej (4.853,48 zł).

W dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa wykonanie wyniosło 60,30%, co stanowi 301.682,42 zł tj. na podobnym poziomie, jak w I półroczu 2015 roku. Główne pozycje dochodów w tym dziale to wpływy z najmu i dzierżawy majątku gminnego- 270.943,19 zł, opłaty za użytkowanie wieczyste i przekształcenie tego prawa – 23.053,49 zł, sprzedaż lokalu komunalnego – 6.968,90 zł, koszty upomnienia, odsetki, odpłatności za ogrzewanie w lokalach MGOPS i inne usługi komunalne na rzecz najemców- 8.770,09 zł.

Wykonanie w wysokości 50,64% odnotowano w dziale **710 – Działalność usługowa**. Ujmowane są tu wpływy z cmentarzy komunalnych tj. cmentarza w Grabowie, Kołtkach, Białej i Stepieniu. Na 30 czerwca 2016r. wpłynęło 2.279,00 zł. Wykonanie jest mniejsze niż w roku ubiegłym.

Kolejnym działem jest **dział 750- Administracja publiczna**. Wykonanie planu wynosi 138.219,54 zł, co stanowi 48,05%. W dziale tym księgowana jest dotacja celowa na częściowe pokrycie wydatków związanych z utrzymaniem stanowisk USC, działalności gospodarczej i Obrony Cywilnej. Wpłynęło z tego tytułu 19.755 zł. Ponadto wpłynął także zwrot kosztów zastępstwa procesowego z tytułu wygranej sprawy przez gminę- 4.200 zł, odszkodowania z PZU na kwotę ok. 1.500 zł, darowizna, wynagrodzenie płatnika ok. 500 zł Gmina otrzymała ok. 112.500 zł refundacji wynagrodzeń z PUP za prace interwencyjne i publiczne.

W dziale 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – wykonanie wynosi 90,70 %. Gmina otrzymała dotację na aktualizację spisów wyborców w wysokości 534 zł i 4.760 zł na zakup przeźroczystych urn wyborczych.

W dziale **754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** wykonanie wynosi 80,75%. Wpłynęło 4.340 zł z tytułu sprzedaży samochodu z OSP w Sępólnie Wielkim.

Zaplanowane są tu wpływy z mandatów i grzywien nałożone przez Straż Miejską. Plan 500.000 zł, natomiast wykonanie wynosi 391.006,72 zł. W związku z odebraniem uprawnień Straży Miejskiej do obsługi fotoradarów w I półroczu 2016 roku wystawiane są mandaty za ujawnione przekroczenia prędkości z lat wcześniejszych. Plan powinien zostać zrealizowany.

Ponadto wpłynęło także 11.914,09 zł z tytułu kosztów komorniczych związanych z egzekucją mandatów.

Dużym działem z wykonaniem na półroczu w wysokości 43,64% jest **dział 756 – Dochody od osób prawnych, fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej**. Do 30 czerwca wpłynęło na konto gminy 4.008.956,24 zł, tj. o 354 tys. zł więcej niż w I półroczu 2015 roku. Wykonanie niektórych pozycji wynosi ponad 100%. Należy tu wymienić: podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek dochodowy od osób prawnych, odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat. W dziale tym ujmuje się wpływy z podatku od nieruchomości, podatku rolnego, leśnego, od środków transportowych, z opłaty skarbowej, z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat, udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, podatków od spadków i darowizn, opłaty eksploatacyjnej. Najślabiej wpłynął podatek od środków transportowych od osób prawnych. Plan wynosi 401.000 zł, natomiast wykonanie 271 zł (0,07%), ale dużo więcej wpłynęło podatku od środków transportowych od osób fizycznych, bo prawie 91 tys. do końca roku wpłynie jeszcze raz tyle. Jednak należy także zauważyć, że przez cały czas dzwonią firmy zainteresowane uchwałą Rady o najniższych stawkach w podatku od środków transportowych. Poniżej 50% wykonano także podatek od nieruchomości i rolny od osób prawnych, a także podatek od nieruchomości i podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych, a także opłata eksploatacyjna. Pozostałe pozycje wykonano prawidłowo. Z opłaty adiacenkiej wpłynęło 5.745 zł, natomiast za zajęcie pasa drogowego gmina otrzymała kwotę 46.730,86 zł. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych wykonano w 46,12 %. Natomiast udziały od osób prawnych wykonano w wysokości 3.315,16 zł, po raz pierwszy od kilku lat wykonanie jest dodatnie.

W I półroczu 2016 przeprowadzono kontrole podatkowe w Przybrdzie. Efektem tego jest zwiększenie podatków w skali roku o ok.6.800 zł. Kolejne kontrole będą przeprowadzone w II półroczu.

Następnym działem z dobrym wykonaniem na półroczu jest **dział 758 – Różne rozliczenia**. Wykonanie stanowi 58,81%. Księgowana jest tu subwencja oświatowa, wyrównawcza i równoważąca oraz kapitalizacja odsetek, a także wpływy do wyjaśnienia. Z tytułu subwencji wpłynęło łącznie 3.934.574 zł. Plan natomiast wynosi 6.691.600 zł. Z kapitalizacji odsetek wypracowano dochody w wysokości 1.825,93 zł. Wpływów do wyjaśnienia zaksięgowano na kwotę 157,11 zł.

Kolejnym działem w budżecie jest **dział 801- Oświata i wychowanie**. Do budżetu wpłynęło 167.755,04 zł, co stanowi 57,02 % planu. W tym dochody wypracowane przez Zespół Szkół nr 1 w Białym Borze wynoszą 83.840,48 zł. Głównie są to dochody z tytułu wynajmu pomieszczeń, w tym m.in. z agencji kuchni. Z odpłatności rodziców za pobyt dzieci w przedszkolu wpłynęło 62,11% zaplanowanej kwoty. Natomiast zaległości wynoszą 44.573,39 zł. Zespół Szkół Nr 2 wypracował natomiast 116,15 zł.

W I półroczu br. Gmina otrzymała dotację na wychowanie przedszkolne w wysokości 82.888 zł. Wpłynęło także 910,41 zł z tytułu zwrotu kosztów utrzymania dziecka w przedszkolu. Dziecko uczęszcza z gminy Rzeczenica.

W związku z otrzymywanymi dotacjami na zadania własne i zadania zlecone z zakresu pomocy społecznej wykonanie w **dziale 852 – Pomoc społeczna** wynosi 52,18 %, co stanowi 3.088.124,37 zł. Na dzień 30 czerwca gmina otrzymała 730.515 zł dotacji na realizację

zadań własnych i 2.315.086,99 zł na realizację zadań zleconych. Warto zauważyć, że na zadania zlecone gmina otrzymała ponad 900.000 zł więcej, a jest to spowodowane wdrożeniem od kwietnia 2016 roku programu „Rodzina 500+”. Ponadto MGOPS zrealizował ok. 2.400 zł dochodów własnych oraz z tytułu należności dla gminy za realizację zadań zleconych wypracowano ok. 9.000 zł. Ze Starostwa Powiatowego wpłynęło także 5.000 zł na pomoc finansową dla mieszkańców gminy, którzy ucierpieli w czasie pożaru Stajni w Karolewku. W rozdziale 85295 wpłynęło 26.244 zł z tytułu refundacji wynagrodzeń osób wykonujących prace społecznie – użyteczne.

100 % wykonano w dziale **853 – Pozostałe działania w zakresie polityki społecznej**. W tym dziale zaplanowano dotację, jako refundacja kosztów poniesionych w 2015 roku na realizację projektu, ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, pn. „Internet oknem na świat mieszkańców Gminy Biały Bór”. Projekt zakończył się w ubiegłym roku, ale środki końcowe w wysokości 5% przelano dopiero po ostatecznych kontrolach przeprowadzonych przez instytucję wdrażającą. Wpłynęło 66.189,65 zł.

W dziale **854- Edukacyjna opieka wychowawcza** zaksięgowano 85.000 zł dotacji otrzymanej na wypłatę stypendiów socjalnych dla uczniów. Gmina musi zapewnić 20% wkładu własnego.

Wykonanie w dziale **900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** wynosi 380.481,57 zł, w tym 335.970,66 zł dochodów bieżących, a 44.510,91 zł dochodów majątkowych. Wykonanie procentowe stanowi 49,93 % planu. Na konto Gminy wpłynęły środki za wywóz ścieków komunalnych w wysokości 30.986,14 zł, kwota ok. 900 zł z tytułu odpłatności w wysokości 10% za przyłącza kanalizacyjne. Niestety jeszcze występują zaległości z tego tytułu w wysokości 1.198,41 zł. Z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wpłynęło 263.094,60 zł. Z opłaty produktowej wpłynęło 221,84 zł, z opłat i kar za korzystanie ze środowiska natomiast 15.868,61 zł, koszty upomnień i odsetki zamykają się kwotą ok. 3.000 zł. Ponadto gmina otrzymała odszkodowanie za uszkodzoną lampę uliczną w kwocie 843,90 zł.

W wyniku kontroli złożonych deklaracji na odpady komunalne, przeprowadzonej w I półroczu zwiększą się dochody z opłat za gospodarowanie odpadów komunalnych. Jednak skutki będą widoczne począwszy od lipca 2016 roku.

Dochody majątkowe, to dotacje jakie wpłynęły na konto gminy w I półroczu. Wśród nich należy wymienić dotację na rekultywację wysypiska śmieci-12.210,91 zł (zwrot ze ZMiGDP- zwrot części wkładu własnego- środki pochodzą z dotacji z WFOŚiGW), ze środków POiŚ, na opracowanie planu gospodarki niskoemisyjnej wpłynęło 32.300 zł, jako refundacja wydatków poniesionych w 2015 roku.

W dziale zaplanowane są jeszcze dotacje na utylizację azbestu VI etap ze środków WFOŚiGW, na utworzenie stanowiska pracy ds. utrzymania czystości ze środków PFRON oraz na opracowanie planu działań ochronnych i rekultywacyjnych dla obszaru zlewni Jeziora Bielsko.

W dziale **921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** wykonanie wynosi 2.614,20 zł z tytułu wynajmu świetlic wiejskich.

Nie odnotowano wykonania w **dziale 926- Kultura fizyczna i sport**, a to z uwagi na fakt, że dopiero w II półroczu wpłynie 18.300 zł na remont Sali gimnastycznej w szkole w Drzonowie i na przeniesienie konteneru socjalnego z boiska w Drzonowie na Orlika w Białym Borze.

Realizację dochodów budżetu gminy za I półrocze 2016 roku według źródeł przedstawia tabela nr 1.

Dochody własne wypracowane przez gminę wykonano w wysokości 46,46%, dla porównania w 2015 roku - 45,91%, a w 2014 roku - 30,46%.

Udziały w podatku dochodowym wykonano w wysokości 46,24% zakładanego planu, także lepiej niż w 2015 roku. Dotacji na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej i pozostałych

zadań własnych gmina otrzymała 3.478.855,60 zł, co stanowi 54,71% zakładanego planu. Tak jak pisano wyżej dotacji wpłynęło więcej, głównie z powodu wdrożenia nowego programu socjalnego „Rodzina 500+”.

W punkcie IV zostały wymienione dotacje celowe, które gmina otrzymuje w związku z realizacją np. projektów unijnych, czy też zadań inwestycyjnych. Na zaplanowaną kwotę 240.167,65 zł wpłynęło w I półroczu 48,17%, tj. 115.700,56zł. Z uwagi na fakt, że gmina jest w trakcie realizacji programu naprawczego, nie są realizowane nowe inwestycje, a także gmina nie przystępuje do realizacji bieżących projektów unijnych, dlatego też te wpływy nie są zbyt wielkie.

Analizując natomiast wykonanie subwencji oświatowej, to realizacja jest tutaj prawidłowa. Do 30 czerwca wpłynęło 3.934.574 zł, co stanowi 58,80% planu.

Gmina realizując niektóre zadania zlecone otrzymuje z tego tytułu odpowiedni procent od pozyskanych środków. Przede wszystkim jest to odzyskiwanie przez MGOPS zaległości z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Wpłynęło z tego tytułu 8.938,37 zł.

Należy zauważyć, że wykonanie dochodów w I półroczu 2016 roku jest na podobnym poziomie, jak w 2015 roku., ale w 2014 roku wynosiło 43,99%, a w 2013 r. - 43,95%.

REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETU ZA I PÓŁROCZE 2016r. WG ŹRÓDŁA DOCHODU

Tabela nr 1

Lp.	paragraf	Pozycja podatku - bliższe określenie	Plan po zmianach na 30.06.2016 r.	Realizacja planu na dzień 30.06.2016 r.	% wykon. (4:3)
1	2	3	4	5	6
I.		DOCHODY WŁASNE - OGÓŁEM w tym:	9 621 660,00	4 470 242,95	46,46
1	0310	Podatek od nieruchomości	4 043 000,00	1 697 404,16	41,98
2	0320	Podatek rolny	166 000,00	80 446,15	48,46
3	0330	Podatek leśny	441 500,00	223 589,84	50,64
4	0340	Podatek od środków transportowych	676 000,00	91 260,35	13,50
5	0350	Podatki opłacane w formie karty podatkowej /rzemiosło, usługi/	1 200,00	705,00	58,75
6	0360	Podatek od spadków i darowizn	30 000,00	6 844,00	22,81
7	0400	Wpływy z opłaty produktowej	300,00	221,84	0,00
8	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	17 000,00	10 551,00	62,06
9	0460	Opłata eksploatacyjna z tytułu wydobycia kopalin	1 456 088,00	670 782,80	46,07
10	0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	1 000,00	2 628,70	262,87
11	0480	Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	120 000,00	86 573,43	72,14
12	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jedn.samorządu terytor. na podst. odrębnych ustaw	564 000,00	315 592,45	55,96
13	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	101 500,00	128 415,00	126,52

14	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	17 000,00	19 340,44	113,77
15	0570	Grzywny i mandaty od osób fizycznych	500 000,00	391 006,72	78,20
16	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	20 000,00	11 856,00	59,28
17	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostce realizującej zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	40 000,00	25 413,20	63,53
18	0690	Wpływy z różnych opłat	29 950,00	38 135,30	127,33
19	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych JST	544 600,00	328 974,56	60,41
20	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	0,00	1 084,35	0,00
21	0770	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	392 000,00	106 522,46	27,17
22	0830	Wpływy z usług	62 512,00	34 211,56	54,73
23	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	4 340,00	4 340,00	0,00
24	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	8 500,00	13 787,61	162,21
25	0920	Odsetki od nieterminowych wpłat, pozostałe odsetki	4 170,00	5 539,29	132,84
26	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0,00	330,00	0,00
27	0970	Wpływy z różnych dochodów	376 000,00	174 843,85	46,50
28	0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego	5 000,00	0,00	0,00
29	2980	Wpływy do wyjaśnienia	0,00	-157,11	0,00
II.		UDZIAŁ GMINY W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA - OGÓŁEM:	2 043 137,00	944 720,16	46,24
1	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	2 041 137,00	941 405,00	46,12
2	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	2 000,00	3 315,16	165,76
III.		DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA - OGÓŁEM:	6 358 649,60	3 478 855,60	54,71
1	2010 i 2060	Na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej - razem:	5 169 879,60	2 580 452,60	49,91
2	2030	Na zadania własne gminy - razem:	1 188 770,00	898 403,00	75,57
IV.		POZOSTAŁE DOTACJE CELOWE OGÓŁEM:	240 167,65	115 700,56	48,17
1	2007 i 2009	Dotacja celowa na realizację przez Urząd Miejski programu POIG, projekt „Internet oknem na świat mieszkańców gminy Biały Bór” (refundacja za 2015 r.)	66 189,65	66 189,65	100,00

2	2310	Dotacja celowa z Gminy Rzeczenica i Gminy Czarne na współrealizację projektu pn. "Plan działań ochronnych i rekultywacyjnych dla obszaru zlewni Jeziora Bielsko"	10 000,00	0,00	0,00
3	2320	Dotacja celowa z Powiatu Szczecineckiego z przeznaczeniem na pomoc po pożarze Stadniny w Karolewku	5 000,00	5 000,00	100,00
4	2440	Dotacja celowa z WFOŚiGW na projekt pn."Plan działań ochronnych i rekultywacyjnych dla obszaru zlewni Jeziora Bielsko"	20 000,00	0,00	0,00
5	2700	Dotacja celowa z Fundacji Kultury Duchowej Pogranicza na projekt pn."Plan działań ochronnych i rekultywacyjnych dla obszaru zlewni Jeziora Bielsko"	5 000,00	0,00	0,00
6	2710	Pomoc finansowa z Urzędu Marszałkowskiego na remont sali gimnastycznej w Drzonowie i przeniesienie konteneru socjalnego z boiska w Drzonowie na Orlika	18 300,00	0,00	0,00
7	6207	Dotacja celowa z POiŚ na plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Biały Bór (refundacja z 2015 r.)	32 300,00	32 300,00	100,00
8	6260	Dotacja celowa z WFOŚiGW na utylizację azbestu VI etap	32 000,00	0,00	0,00
9	6290	Dotacja celowa z Powiatu Szczecineckiego ze środków PFRON na "Utworzenie stanowiska ds. utrzymania czystości- ze środków PFRON"	45 000,00	0,00	0,00
10	6619	Dotacja celowa ze ZMiGDP w związku z realizacją projektu "Rekultywacja składowiska odpadów w gminie Biały Bór" (refundacja wydatków z 2015 r.)	6 378,00	12 210,91	191,45
V.	2920	SUBWENCJA Z BUDŻETU PAŃSTWA - OGÓŁEM:	6 691 600,00	3 934 574,00	58,80
1		Subwencja oświatowa	5 102 694,00	3 140 120,00	61,54
2		Subwencja wyrównawcza	1 154 036,00	577 020,00	50,00
3		Subwencja równoważąca	434 870,00	217 434,00	50,00
VI.	2360	DOCHODY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH JST	8 070,00	8 938,37	110,76
		DOCHODY BUDŻETU OGÓŁEM:	24 963 284,25	12 953 031,64	51,89

Zaległości i nadpłaty czynszowe

W I półroczu 2016 roku dokonano przypisu czynszu oraz pozostałych usług-wywóz nieczystości płynnych na ogólną wartość 170.931,23 zł. Jednak z zaległościami z lat poprzednich do wyegzekwowania są następujące kwoty: czynsz 313.213,02 zł, naliczone odsetki od czynszów 73.776,66 zł, pozostałe usługi 131.096,82 zł, naliczone odsetki od nieterminowo zapłaconych faktur za wywóz nieczystości płynnych 47.512,89 zł. Na dzień 30.06.2016 roku wpłynęło łącznie 169.442,77 zł. Zaległości na dzień 30.06.2016 wyniosły: czynsze 176.177,58 zł, zaległości

odsetkowe od czynszów - 72.533,71 zł, pozostałe usługi (ścieki komunalne) 100.110,68 zł, naliczone odsetki od nieterminowo zapłaconych faktur za wywóz ścieków 47.334,65 zł.

ZESTAWIENIE PRZYPISÓW I WPŁAT CZYN SZU ORAZ ŚCIEKÓW ZA I PÓŁROCZE 2016r.

Tabela Nr 2

Rodzaj świadczonej usługi	Bilans otwarcia	Przypis na 2016	Wpłaty na 30.06.2016	Zaległości	Nadpłaty
Czynsze komunalne	180 885,68	132 327,34	137 035,44	176 177,58	17 181,55
Odsetki od nieterminowo zapłaconych czynszu	69 303,63	4 473,03	1 242,95	72 533,71	0,00
Pozostałe usługi-ścieki komunalne	100 526,90	30 569,92	30 986,14	100 110,68	4 203,16
Odsetki od nieterminowo zapłaconych należności za usługi pozostałe	43 951,95	3 560,94	178,24	47 334,65	0,00
razem	394 668,16	170 931,23	169 442,77	396 156,62	21 384,71

Zaległe zobowiązania w stosunku do stanu na dzień 31.12.2015 zostały zmniejszone o kwotę 9.476,91 zł, ale wzrosły naliczone odsetki o kwotę 6.612,73 zł złotych (Tabela Nr 3).

Tabela zaległości czynszowych za lata 2015-2016

Tabela Nr 3

Rodzaj świadczonej usługi	Rok 2015	Rok 2016 I półrocze	Spadek zadłużenia	Wzrost zadłużenia
Czynsze komunalne	180 885,68	176 177,58	4 708,10	0,00
Odsetki od nieterminowo zapłaconych czynszu	69 303,68	72 533,71	0,00	3 230,03
Pozostałe usługi – ścieki komunalne	100 526,90	100 110,68	4 768,81	0,00
Odsetki od nieterminowo zapłaconych należności za usługi pozostałe	43 951,95	47 334,65	0,00	3 382,70
razem	394 668,16	396 156,62	9 476,91	6 612,73

Znaczny wpływ na zmniejszenie zadłużeń miało zamontowanie wodomierzy przedpłatowych. Jest ich już 26 szt. Zgodnie z obowiązującym regulaminem rozliczania wody w lokalach komunalnych opłaty za wodę rozliczane w systemie przedpłatowym, zwiększone są u osób zadłużonych o 30% na spłatę zaległości.

Dla przykładu: po zamontowaniu wodomierzy przedpłatowych w jednym z budynków komunalnych, spadło zużycie wody w porównaniu do okresu bez wodomierzy przedpłatowych, z 280m³ miesięcznie do 100m³ miesięcznie różnica - średnio miesięcznie 180m³

Przeliczenie kwotowe:

180 x 22,61 zł = 4 069,80/m-c x 12 m-cy = 48 837,60 rocznie.

Jest to kwota o którą wzrosłoby zadłużenie mieszkańców tego budynku, a tym samym wzrosłyby koszty dostawy wody i odprowadzania ścieków do mieszkań komunalnych, przy założeniu, że nie byłyby regulowane zobowiązania, jak to miało miejsce dotychczas.

Montaż wodomierzy został przyjęty w realizowanym programie postępowania naprawczego i jak widać zaczęło przynosić pozytywne skutki.

Pozostałe usługi obejmują salda, które pozostały po zlikwidowanym Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Białym Borze /57.638,21 zł/ oraz salda wywozu za świadczone usługi wywozu nieczystości płynnych beczkowozem.

W bieżącym roku kontynuowane są dalej działania mające na celu zmniejszenie zadłużenia. Działania okazują się skuteczne co obrazują powyższe tabele.

Wysyłano upomnienia i pisma oraz przeprowadzono szereg rozmów telefonicznych i indywidualnych spotkań mających na celu ustalenie sposobu spłaty zobowiązań. Celem zmniejszenia zadłużenia wprowadzono możliwość odpracowywania zadłużeń za najem lokali komunalnych.

Zadłużenie odpracowuje jedna osoba. Kwota odpracowania wyniosła do dnia 30.06.2016 - 1.212,00 zł.

Na dzień 30.06.2016 zawartych jest 22 porozumień w sprawie spłaty zadłużenia, 4 sprawy są egzekwowane komorniczo – łącznie na kwotę 29.837,78 zł.

Trzy sprawy na kwotę 20.474,06 komornik umorzył postępowanie z braku możliwości wykonania zajęcia. Umorzenia zaległości odsetkowych za I półrocze - kwota 1.500,00 zł.

W miesiącu styczniu 2016 roku skierowano 4 pozwy o zapłatę za zaległości czynszowe do Sądu Rejonowego w Szczecinku na kwotę 33.691,88 zł. Uzyskano nakazy zapłaty wyrokami sądowymi, jednak egzekucja wszystkich nakazów okazała się niemożliwa. Z braku dochodów oraz majątku komornik umorzył postępowanie na łączną kwotę zaległości w wysokości 30.324,54 zł.

W roku 2016 sprzedano jeden lokal mieszkalny:
- Sępólno Wielkie 59

Na dzień 30.06.2016 gmina zarządza 83 lokalami komunalnymi o łącznej powierzchni 3 885,58 m², w tym 18 lokali socjalnych.

Obowiązujące stawki czynszowe zgodne z zarządzeniem nr 10/08 Burmistrza Białego Boru z dnia 15 stycznia 2008r wynoszą:

- stawka bazowa, lokale komunalne - 3 zł/m²
- stawka za lokale socjalne 50% stawki bazowej - 1,50 zł/m²

Ze względu na stosowane zgodnie z zarządzeniem zniżki wynikające z wyposażenia mieszkania średnia cena za najem komunalnych mieszkań wynosi: 2,00zł/m².

Mieszkańcy lokali administrowanych przez gminę na terenach wiejskich ponoszą koszty wywozu nieczystości w kwocie 20,97zł/m³ /Grabowo 44, Grabowo 25, Sępólno Małe 22/

Stawka wywozu za nieczystości płynne beczkowozem, stosowana przez gminę wynosi 20,97 zł/m³, cena odprowadzania ścieków kanalizacją miejską 16,10 zł. Różnica za odprowadzanie ścieków w miejscowościach bez kanalizacji wynosi: 4,87 zł. Różnica pomiędzy stawkami wynika z innych kosztów wykonywania usług. W przypadku wywozu jest ona równoważona poprzez dodatki z MGOPS, z których korzysta większość odbiorców usług.

Wszelkie prace remontowe i konserwacyjne budynków komunalnych: wodociągowe, elektryczne dokonywane są przez ekipę remontową urzędu.

Usługi zlecone: usługi kominiarskie, okresowe przeglądy: budowlane, energetyczne.

Zaległości i nadpłaty w podatkach i opłatach lokalnych

Przypisy z tytułu podatków i opłat lokalnych, dzierżawy oraz sprzedaży mienia komunalnego na dzień 30 czerwca 2016 roku stanowią łączną kwotę **5.768.552,46 zł** z czego na podatek od nieruchomości, rolny i leśny oraz podatek od posiadania środków transportowych od osób prawnych i fizycznych przypada kwota **4.172.177,90 zł**, co w przypisie ogólnym stanowi **72,33%**.

Pozostały przypis to opłata eksploatacyjna w kwocie 655.183,20 zł, wynajem mienia komunalnego to kwota 201.974,48 zł, sprzedaż mienia komunalnego w kwocie 106.522,46 zł, pozostała kwota 21.009,89 zł to opłata za wieczyste użytkowanie gruntu osoby fizyczne i prawne.

Przypis z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi osoby prawne i fizyczne to kwota 501.959,40 zł, co w ogólnym przypisie stanowi 8,70%, zajęcie pasa drogowego osoby fizyczne i prawne w kwocie 47.955,52 zł, zezwolenie na sprzedaż alkoholu osoby fizyczne i prawne w kwocie 124.282,81 zł oraz opłata adiacencka w kwocie 5.745 zł.

Należność do pobrania w 2016 roku została zwiększona o kwotę 500.915,98 zł z tytułu zaległości z lat ubiegłych łącznie ze wszystkich tytułów.

Podatki i opłaty lokalne do pobrania w 2016 r. tj. (podatek od nieruchomości, podatek rolny od osób prawnych i osób fizycznych dzierżawy gruntów i środków transportowych) oraz pozostałe opłaty stanowią łączną kwotę **6.269.468,44 zł**. Na podatki od nieruchomości rolny i leśny przypada kwota 3.986.054,90 zł. Podatek od środków transportowych stanowi kwotę 194.540,30 zł. Opłata eksploatacyjna za 2016 roku to kwota 666.710,10 zł. Sprzedaż mienia komunalnego stanowi kwotę 119.322,38 zł, natomiast wynajem mienia komunalnego to kwota 137.368,31 zł, suma 21.123,24 zł, to opłata za wieczyste użytkowanie gruntu od osób fizycznych i prawnych. Opłata do pobrania w 2016 roku z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, to kwota 577.229,27 zł, oraz zezwolenie na sprzedaż alkoholu to kwota 124.259,68 zł, opłata adiacencka - 5.745,00 zł.

Wpłaty należności na dzień **30 czerwca 2016 roku** z tytułu podatków i opłat lokalnych stanowią kwotę **3.429.132,88 zł**, z czego podatki od nieruchomości, rolny, leśny i środków transportowych 2.092.700,50 zł (61,03%). Wpłaty z tytułu dzierżawy mienia komunalnego to kwota 133.907,75 zł (3,91%). Wpływy z tytułu wieczystego użytkowania stanowią kwotę 19.340,44 zł (0,56%), natomiast wpływy z tytułu sprzedaży mienia komunalnego wyniosły 106.522,46 zł (3,11%). Wpływy z tytułu opłaty eksploatacyjnej to kwota 670.782,80 zł, co stanowi 19,56% ogółu należności. Wpływy z tytułu opłaty za odpady komunalne na dzień 30 czerwca 2016r. wynoszą 263.094,60 zł (7,67%), wpływy za zajęcie pasa drogowego od osób prawnych i fizycznych 46.730,86 zł (1,36%), zezwolenie na sprzedaż alkoholu 86.573,43 zł co stanowi 2,52% ogółu należności oraz wpłaty za opłatę adiacencką 5.745,00 zł, co stanowi 0,17%.

Głównymi pozycjami w zaległościach na dzień 30.06.2016r. są niezapłacone należności z tytułu podatku od nieruchomości osób prawnych w kwocie 85.586,43 zł, które stanowią 12,93% ogółem należności w podatku za I półrocze 2016r.; z tytułu podatku od osób fizycznych w kwocie 167.110,38 zł, zaległości w podatku od posiadania środków transportowych to kwota 13.045,60

zł, łącznego zobowiązania pieniężnego w kwocie 155.410,84 zł, a z tytułu opłaty eksploatacyjnej zaległości stanowią kwotę 3.998,10 zł.

Zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od osób fizycznych wynoszą 80.166,05 zł i stanowią 28% ogółem należności.

W I półroczu 2016 roku wystawiono 454 szt. upomnień dla osób, które nie dokonują w terminie wpłat podatków, zgodnie z przepisami o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Wystawiono do urzędów skarbowych 107 tytułów wykonawczych. Największe trudności w ściąganiu zaległości z tytułu podatków ma Naczelnik Drugiego Urzędu Skarbowego w Gdyni – na dzień 30.06.2016r. kwota zaległości objętych tytułami wykonawczymi wynosi 89.893,00zł i na dzień dzisiejszy egzekucja jest bezskuteczna. Do Naczelnika Urzędu Skarbowego skierowano wniosek o zajęcie ruchomości.

Problemy z realizacją tytułów wykonawczych ma również Urząd Skarbowy w Człuchowie, ponieważ nie wyegzekwowano zaległości na wystawione tytuły od podatnika, który posiada nieruchomości na terenie tutejszej gminy (kwota zaległości 60.579,00 zł). Mimo zbiegu egzekucji i przejęcia prowadzenia postępowania przez Komornika Sądowego egzekucja jest nadal nieskuteczna.

Również tytuły wykonawcze skierowane do Naczelnika Urzędu Skarbowego Kraków-Krowodrza są realizowane w niewielkim zakresie po zbiegu egzekucji przez Komornika Sądowego – w I półr.2016r. wpłynęła kwota 508,00 zł, podczas gdy kwota zaległości na dzień 30.06.2016r. wynosi 29.001,63 zł.

Należy nadmienić, że zaległości w podatku od nieruchomości od osób prawnych dotyczą przede wszystkim jednego podmiotu: INTRA Sp z o.o Wejherowo – zaległość w kwocie **68.752,56 zł**. Zaległości w/w podatnika stanowią 83,25% ogółem zaległości w podatku od nieruchomości od osób prawnych.

Natomiast zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych dotyczą kilkudziesięciu podatników i kwoty te nie przekraczają 2 tys. zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w I półroczu 2016 roku, w podatku od nieruchomości wyniosły 175.681,00 zł (znaczną tendencją spadkową w stosunku do roku 2015, jest skutkiem ustalenia większości stawek podatku w górnych granicach stawek podatków) w podatku od środków transportowych stanowiły kwotę 83.202,50 zł (skutki uszczupień wzrosły w związku z przyjętymi minimalnymi stawkami podatku). Zwolnienia z tytułu podatku od nieruchomości za I półrocze 2016 roku, stanowiły kwotę 229.248,00 zł (zwolnione zostały z podatku od nieruchomości budynki lub ich części, grunty oraz budowle wykorzystywane na działalność gminy Biały Bór w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków – zwolnienia dokonano w celu obniżenia stawek taryf wody i ścieków dla mieszkańców. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie art. 67a § 1 pkt 2 i 3 oraz art. 67b § 1 pkt 2 Ustawy Ordynacja podatkowa stanowiły kwotę 3.052,10 zł (w tym z tytułu podatku od nieruchomości umorzono kwotę 1.318,00 zł, w łącznym zobowiązaniu pieniężnym umorzenia stanowiły kwotę 1.244,10 zł a z tytułu opłaty za odpady umorzenia wyniosły 490,00 zł). Organ podatkowy wydał również decyzję o przesunięciu ustawowego terminu płatności przypadającego poza rok obliczeniowy z tytułu opłaty za odpady na kwotę 836,00 zł. Nadmienić w tym miejscu należy, iż bezpośrednią przyczyną udzielonych przez organ podatkowy umorzeń, jest trudna sytuacja finansowa podatników. Do urzędu wpływają podania o umorzenie podatku, zwłaszcza od osób bezrobotnych, korzystających z pomocy MGOPS, a także od osób z rodzin wielodzietnych, samotnych i schorowanych. Warto zauważyć, że kwota umorzonych i odroczonych terminów płatności podatków uległa znacznemu obniżeniu w stosunku to 2015r. Tendencja spadkowa zwolnień i umorzeń podatków to konsekwencja realizacji zaleceń programu naprawczego Gminy Biały Bór.

WYKAZ PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH ZA I PÓŁROCZE 2016 ROKU

Tabela Nr 4

Lp.	Rodzaje Należności	Przepisy na 2016 rok	Zaległości z lat ubiegłych	Do pobrania w 2016 roku	Wpłaty należności		Saldo na 30.06.2016 r.		Saldo	Ściagalność procentowa
					Ogółem 30.06.2016r.	W tym zaległości	Należności do pobrania	Nadpłaty		
1	Środki transportu od o/f	185 852,00	8 147,30	193 999,30	90 989,35	7 386,10	103 102,95	93,00	103 009,95	46,90
2	Środki transportu od o/p	541,00	0,00	541,00	271,00	0,00	270,00	0,00	270,00	50,09
4	Podatek od nieruch. o/f	1 097 416,35	229 573,31	1 326 989,66	597 333,93	47 768,84	737 822,05	8 166,32	729 655,73	45,01
3	Podatek od nieruchomości o/p	2 280 813,00	133 184,95	2 413 997,95	1 100 070,23	64 624,07	1 313 981,72	54,00	1 313 927,72	45,57
5	Podatek rolny o / f	125 991,13	20 746,01	146 737,14	65 436,15	3 755,42	82 787,28	1 486,29	81 300,99	44,59
6	Podatek rolny o/p	38 982,00	2,15	38 984,15	15 010,00	2,19	23 974,15	0,00	23 974,15	38,50
7	Podatek leśny o /f	10 744,42	1 769,20	12 513,62	5 580,34	320,26	7 060,03	126,75	6 933,28	44,59
8	Podatek leśny o/p	432 108,00	-4,56	432 103,44	218 009,50	0,50	214 096,00	2,06	214 093,94	50,45
9	Użytkowanie wieczyste o/f	9 154,19	147,67	9 301,86	7 485,17	37,33	1 822,05	5,36	1 816,69	80,47
10	Użytkowanie wieczyste o/p	11 855,70	-34,32	11 821,38	11 855,27	0,00	0,43	34,32	-33,89	100,29
11	Dzierż. gruntu ogrody. działki o/f	20 498,85	-112,30	20 386,55	20 226,56	105,78	538,78	378,79	159,99	99,22
12	Dzierż. mienia kom.o/f	23 037,85	6 411,43	29 449,28	25 034,94	3 202,32	4 639,54	225,20	4 414,34	85,01
13	Dzierż. roczne mien.kom o/p	14 355,56	992,23	15 347,79	15 325,35	595,23	22,44	0,00	22,44	99,85
14	Wynajem mienia komun. o/p	71 761,74	422,95	72 184,69	73 320,90	1 807,69	255,53	1 391,74	-1 136,21	101,57
15	Sprzedaż mienia o/f	0,00	12 800,00	12 800,00	0,00	0,00	12 800,00	0,00	12 800,00	0,00
16	Sprzedaż mienia o/p	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Sprzedaż gruntu o/f	99 553,56	-0,08	99 553,48	99 553,56	0,00	0,00	0,08	-0,08	100,00

II. WYDATKI BUDŻETU

Wydatki budżetu za pierwsze półrocze 2016r. zostały zrealizowane w kwocie 12.345.115,47 zł, co stanowi 50,47% planu wydatków.

Realizacja wydatków w I półroczu wg działów i rozdziałów, z uwzględnieniem procentowego wykonania, została przedstawiona w załączniku nr 4 do zarządzenia. Wykonanie w poszczególnych działach wygląda następująco:

- **w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo** wykonanie wynosi 99,35%. W dziale tym finansujemy utrzymanie urządzeń melioracyjnych, odpis 2% podatku rolnego dla Izb Rolniczych, a przede wszystkim zwrot podatku akcyzowego dla rolników. Wykonanie w dziale jest wysokie, ponieważ otrzymaną dotację na zwrot akcyzy wypłacono rolnikom w maju br. w łącznej wysokości 235.604,52zł, a kwotę 4.712,09 zł przeznaczono na wydatki związane z obsługą akcyzy. Do Izb Rolniczych wpłacono 2.086,14 zł W rozdziale melioracje wodne wydatkowano 153,80 zł, na poczet składek do spółek wodnych;

- **w dziale 400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę** regulujemy zobowiązania wobec PWIK z tytułu dopłat do wody. Łącznie wydatkowano 229.410,71 zł, co daje 41,71% planu, w całości stanowiąc dopłatę do ceny wody dla mieszkańców gminy.

Informacje po posiedzeniu Rady Nadzorczej PWIK w Szczecinku z dnia 25 lipca 2016 roku:

Z informacji uzyskanych od przedstawiciela gminy w Radzie Nadzorczej w PWIK w Szczecinku wynika, że sprzedaż wody w I półroczu ukształtowała się na poziomie 108,30% w stosunku do planu. Natomiast sprzedaż ilościowa ścieków ukształtowała się na poziomie 99,7% w stosunku do zakładanego planu. Warto także przytoczyć kilka danych po ostatnim posiedzeniu Rady Nadzorczej. Przychody ogółem spółki zwiększyły się o 663 tys. zł tj. o 1,5% w odniesieniu do planu pierwotnego. Natomiast przychody ze sprzedaży Spółki kształtują się na poziomie o 2% wyższym niż założenia pierwotnego planu. Pozostałe przychody operacyjne uległy zwiększeniu o 3,5%, a wzrost wynika ze sprzedaży świadectw pochodzenia, jak i otrzymanych odszkodowań, które to pozycje nie były planowane. Ponadto dokonano korekt w następujących pozycjach kosztów: amortyzacja, materiały, energia, usługi obce, wynagrodzenia i pochodne, pozostałe świadczenia na rzecz pracowników, podatki i opłaty (spadek o 164.000 zł w związku ze zwolnieniem PWIK z podatku przez naszą gminę), pozostałe koszty operacyjne. Wynik finansowy Spółki za 2016 rok planowany jest w wysokości 6,6 mln zł brutto. Plan inwestycyjny spadł o 30% (2,27 mln zł), natomiast koszty remontów wzrosły o 430 tys. zł.

- **w dziale 600 – Transport i łączność** wydatkowano 39,21 % założonych środków. Na bieżące utrzymanie dróg zaplanowano 149.717,65 zł, a wydano w I półroczu br. w wysokości ok. 59 tys. zł;

- **w dziale 630 – Turystyka** zaplanowano tylko kwotę 40.000 zł, jako dotację podmiotową dla BCKIR na funkcjonowanie plaży miejskiej. W I półroczu nie przekazano żadnych środków. Cała zaplanowana kwota zostanie przelana w II półroczu. Z uwagi na fakt, że gmina jest w trakcie realizacji programu naprawczego i zgodnie z art. 240a ust. 5 pkt 4 ustawy o finansach publicznych, jst nie może ponosić wydatków na promocję, dlatego też nie zaplanowano żadnych wydatków z tym związanych;

- **w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa** wydatkowano łącznie 459.427,10 zł, co stanowi 55,25% planu. Niestety wydatki są spore. Ujęto tu wydatki związane z utrzymaniem grupy remontowej, utrzymaniem i remontami mieszkań komunalnych oraz socjalnych, opłaty za ogłoszenia prasowe, podziały i rozgraniczenia działek, szacunki nieruchomości, zakładanie ksiąg wieczystych, zakupy materiałów budowlanych do remontów pozostałych obiektów komunalnych np. pomosty, centrum edukacji ekologicznej. Na remonty mieszkań wydatkowano w I półroczu

ok. 38.000 zł. Dokończono remont w mieszkaniu w Świerszczewie, a także wykonano prace w mieszkaniach m.in. przy ul. Bobolickiej, Polnej, Grabowo, „Żwirownia”. Zakupiono wodomierze przedpłatowe, wyremontowano łazienki wraz z toaletami na plaży, a także rozpoczęto remont pomostów na plaży i przy parkingu Tamka. W związku z realizacją zadań w czerwcu płatności wystąpią głównie w II półroczu.

- w **dziale 710 – Działalność usługowa** 31,84%. Wydatkowano 20.378,60 zł. Finansuje się tu koszty związane z opracowaniem studium dla gminy, wydaniem decyzji o zagospodarowaniu terenu, zakupem map, utrzymaniem cmentarzy. Na opracowanie studium, decyzji o warunkach zabudowy i opracowania geodezyjne oraz kartograficzne wydano ok. 17.000 zł. Na utrzymanie cmentarzy zaplanowano kwotę 4.000 zł, którą wydatkowano w wysokości 3.408,87 zł.

- w **dziale 750 - Administracja publiczna** wykonanie wynosi 52,97%. W dziale ujęte są następujące zadania: utrzymanie Urzędu (w tym wynagrodzenia pracowników, zakupy materiałów biurowych, usługi pocztowe, energia elektryczna, woda, ścieki, telefony, delegacje, szkolenia) wynagrodzenia pracowników publicznych i interwencyjnych, budżet Rady Miejskiej (np. diety radnych i sołtysów, delegacje, szkolenia, materiały biurowe), opłaty składek do stowarzyszeń, Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty, ubezpieczenie majątku, wydatki na komisje poborowe, wydatki związane z obsługą podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych (inkaso sołtysów, opłaty pocztowe, materiały biurowe, koszty komornicze).

Na dzień 30 czerwca wydatkowano w rozdziale 75011 - Urzędy wojewódzkie kwotę 53.434,24 zł, w rozdziale 75022 – Rady gminy kwotę 56.478,00 zł, w rozdziale 75023 - Urzędy gmin- 1.295.653,77 zł (mniej o ok. 91 tys. zł niż w I półroczu 2015 roku), na komisje poborowe wydano sumę 1.019,50 zł, w rozdziale 75095 - pozostała działalność - kwotę w wysokości 322.867,68 zł tj. o ok. 94 tys. więcej niż w roku ubiegłym;

- w **dziale 751 – Urzędy naczelnich organów władzy państwowej...** wykonanie wynosi 0,00 %. Na aktualizację spisów wyborców nie wydatkowano nic w I półroczu br. Łączny plan wynosi 1.077,00 zł. Ponadto w tym dziale ujęto także środki na zakup przezroczystych urn wyborczych w kwocie 4.760 zł. Zakup nastąpi w II półroczu.

- wykonanie w **dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** wynosi 59,44%, główne wydatki związane są z funkcjonowaniem Ochotniczych Staży Pożarnych i Straży Miejskiej. Wykonanie w rozdziale OSP wynosi 65,48 % w stosunku do planu. Wydatkowano na bieżące funkcjonowanie OSP 90.776,20 zł, w tym dotacja dla OSP Biały Bór 42.000 zł. Ponadto gmina musiała dokonać zwrotu dotacji otrzymanej w 2015 roku, jako otrzymanej w nadmiernej wysokości dotyczącej projektu pn. „ Zapobieganie i ograniczanie skutków zagrożeń naturalnych oraz przeciwdziałanie poważnym awariom w gminie Biały Bór”.

Na funkcjonowanie Straży Miejskiej wydatkowano 244.559,42 zł, co stanowi 66,10%. W I półroczu ponoszono koszty wynagrodzeń pracowników, delegacji, szkoleń, zakupu materiałów biurowych, tonerów, koszty przesyłek pocztowych. Wypłacono także 13-stki dla pracowników, z którymi były rozwiązywane umowy o pracę.

W dziale zaplanowano również środki na zarządzanie kryzysowe w wysokości 55.500,00 zł, co w I półroczu nie zostało wykorzystane.

- w **dziale 757 – Obsługa długu publicznego** wydatkowano 286.574,86 zł na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek tj. o prawie 39.000 zł mniej niż w roku ubiegłym, Wykonanie procentowe wynosi 56,97%. Oczywiście jest, że kwota spłacanych odsetek spada, ponieważ raty kredytów regulowane są przez gminę na bieżąco, czyli zmniejsza się zadłużenie gminy.

Ponadto w rozdziale 75704 zaplanowano kwotę 664.260 zł, jako zabezpieczenie udzielonych poręczeń dla PWIK w Szczecinku i Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie w związku z realizacją zadania polegającego na budowie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie gminy. Poręczenia te należało ująć w wydatkach budżetu gminy. Zobowiązania spłacane są na

bieżący przez PWIK i Parsętę, więc nie ma zagrożenia, że gmina będzie musiała uruchomić zaplanowane środki. W IV kwartale będzie można zmniejszyć plany o powyższą kwotę.

Wykonanie w całym dziale wynosi 24,55%.

- zerowe wykonanie odnotowano w **dziale 758 – Różne rozliczenia (0,00%)**. Tu ujęta jest rezerwa Burmistrza, której pozostało na 30.06.2016 r. 29.974 zł, na refundację prowizji nic nie wydano.

- w **dziale 801 – Oświata i wychowanie** wykonanie wynosi 3.637.866,40 zł, co stanowi 52,60%. Jest to bardzo porównywalna kwota w stosunku do ubiegłego roku. Najwięcej wydatkowano środków na utrzymanie szkół podstawowych (rozdział 80101), bo 1.487.059,37 zł, tj. więcej o 19 tys. zł więcej niż rok wcześniej. Wykonanie procentowe wynosi 54,66%.

W rozdziale 80103 – oddziały przedszkolne - wydatkowano 148.094,56 zł, co daje 52,84% założonego planu. Tu wydano mniej o 78 tys. zł w stosunku do ubiegłego roku.

Na przedszkola (rozdział 80104) wydatkowano 305.186,90 zł tj. więcej o 83.000 zł.

Na gimnazja (rozdział 80110) wydano 1.130.425,68 zł tj. mniej o ok. 219.000 zł. Natomiast w 2014 w stosunku do 2013 wydatkowano także mniej o 177.000 zł. A zatem tendencja kosztów jest spadkowa.

Dowożenie uczniów do szkół kosztowało 117.713,07 zł, czyli 51,99% planu tj. mniej o 3.000 zł, niż wydano w I półroczu 2015 roku. W tym rozdziale są także ujęte wydatki gminy związane z dowozem dzieci niepełnosprawnych, na co wydała ok.80.000 zł.

Ponadto w dziale ujęto doszkącanie nauczycieli, na które wydano 5.388,95 zł tj. więcej o ok. 3.000 zł. Warto zauważyć w tym miejscu, że na doszkącanie nauczycieli jest ustawowy obowiązek zaplanować 1% wydatków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli. Na początku roku była to kwota 35.409 zł. Jednak ustawa o budżecie pozwoliła na zmniejszenie tego odpisu do 0,5%. Dzięki temu dokonano zmniejszenia zaplanowanej kwoty do wysokości 17.706 zł dla obu szkół.

Na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży założono kwotę 844.160 zł, co zostało wydatkowane w wysokości 402.730,87 zł, czyli 47,71%. Rozdział ten został stworzony po raz pierwszy w 2015 roku i w ramach otrzymywanej kwoty subwencji pieniądze przysługujące gminom na kształcenie dzieci niepełnosprawnych są osobno wydzielane.

Na pozostałą działalność (odpisy na ZFŚS za emerytowanych nauczycieli) 41.267 zł. Odpis zrealizowano w całości do końca maja.

W wydatkach poszczególnych rozdziałów należy wymienić koszty wynagrodzeń nauczycieli i administracji, koszty eksploatacyjne (energia, woda, ścieki, materiały biurowe). A zatem można zaobserwować, że zmiany wprowadzone w 2013 roku, polegające na reorganizacji sieci szkół zaczynają przynosić swoje efekty.

Na oświatę gmina otrzymuje subwencję. Niestety wysokość subwencji nie wystarcza nawet na pokrycie kosztów związanych z realizacją zadań oświatowych. Brakujące środki to kwota 702.302 zł. Natomiast na zadania własne gmina musiała wygospodarować ze swojego budżetu kwotę 777.073 zł. Dla porównania na 30.06.2015 roku do zadań oświatowych gmina dokładała 404.844 zł, a do zadań własnych 970.756 zł. Jak wynika z powyższych danych do zadań oświatowych gmina w bieżącym roku dołożyła więcej o 297.458 zł, a do zadań własnych mniej o 193.683 zł. Należy jednak podkreślić fakt, że różnica wynika głównie z faktu otrzymania w 2015 roku subwencji mniej o 140.506 zł, szkoła ma także mniej zaplanowanych środków własnych o 7.920 zł, natomiast w 2015 roku gmina otrzymała więcej o 10.464 zł więcej dotacji na wychowanie przedszkolne, ponadto wydatki na zadania oświatowe w 2016 roku niestety nieco wzrosły. Ogólnie do oświaty w I półroczu 2016 roku w porównaniu do I półrocza 2015 r. wzrosły o 103.775 zł. Jednak należy zauważyć, że powyższa analiza jest oparta o założone plany. Natomiast dopiero na koniec 2016 roku będzie można dokonać rzeczywistego porównania poszczególnych lat. Przed gminą jeszcze jedno ważne zadanie przekazanie od września br.

Zespołu Szkół Nr 2 dla Fundacji DEKA, a co za tym idzie wypłata odpraw dla nauczycieli i obsługi zatrudnionych w ZS Nr 2, wypłata 13-stek oraz końcowe rozliczenia finansowe ze szkołą.

- **na dział 851 – Ochrona zdrowia** wydatkowano 101.615,29 zł, czyli 43,61% planu. Finansowany jest program przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii. Na zwalczanie zjawiska narkomanii zaplanowano 4.000,00 zł, wydano 2.006,80 zł, na zwalczanie alkoholizmu zaplanowano 180.000,00 zł, a wydatkowano 76.770,89 zł (tj. o ok. 66 tys. mniej niż w roku ubiegłym). Zatrudniony jest terapeuta, którego zadaniem jest pomoc ludziom w zwalczaniu uzależnień. W sołectwach funkcjonują świetlice opiekuńczo-wychowawcze prowadzone przez „świetlicowe”, Ponadto zaplanowano kwotę 13.000,00 zł, jako dotacje dla organizacji pożytku publicznego na realizację zadań związanych z ochroną zdrowia. Tu jeszcze nie wydano środków.

W rozdziale **85121- lecznictwo ambulatoryjne** uchwalono 30.000 zł na realizację wieloletniego programu rehabilitacji w gminie Biały Bór. W pierwszej połowie roku przekazano na ten cel 19.000 zł, dofinansowując rehabilitację mieszkańców gminy Biały Bór.

Zespół Szkół Nr 2 w rozdziale 85156 zaplanował składki na ubezpieczenie zdrowotne za uczniów w wysokości 6.000 zł, z czego wydatkowano 3.837,60 zł.

- **w dziale 852 – Pomoc społeczna** wykonanie planów wynosi 51,64%. W ramach tego działu finansowane są działania z zakresu wspierania rodziny poprzez m.in. zatrudnienie asystentów rodziny. Na ten cel przeznaczono 41.032 zł, ale w I półroczu wydatkowano 31.640,07 zł. W II półroczu gmina otrzyma także dotację na ten cel. Ponadto w dziale 852 ujęto także wydatki na świadczenia wychowawcze tzw. Program „500+”, świadczenia rodzinne, opłatę składek zdrowotnych za osoby pobierające świadczenia z MGOPS, zasiłki stałe i okresowe, dodatki mieszkaniowe, utrzymanie ośrodka, zakup usług opiekuńczych, dożywianie oraz wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w ramach prac społecznie - użytecznych. W I półroczu wypłacono świadczeniobiorcom 934.174,98 zł świadczeń wychowawczych, 1.320.713 zł świadczeń rodzinnych i zaliczki alimentacyjnej. Opłacono składki na ubezpieczenia zdrowotne na kwotę 25.795,26 zł. Zasiłków okresowych oraz pomocy w naturze udzielono łącznie na kwotę 523.342,52 zł (więcej o prawie 42 tys. zł niż 2 105 r.). Natomiast z tytułu dodatków mieszkaniowych wypłacono kwotę 170.429,70 zł, a na wypłatę dodatku energetycznego 2.049,94 zł. Na zasiłki stałe wydano 167.368,42 zł (o 26.379 zł więcej niż rok wcześniej), a na usługi opiekuńcze 76.046,89 zł, na dożywianie ok. 72.536,08 zł. Ponadto w dziale tym finansuje się także utrzymanie ośrodka pomocy społecznej. Wydatkowano 377.810,86 zł. Na prace użytecznie-społeczne przekazano kwotę 56.376 zł. Natomiast środków w wysokości 100 zł przeznaczonych na kartę Dużej Rodziny nie wykorzystano wcale w I półroczu. W dziale 852 wydatkowano łącznie 3.759.483,72 zł tj. o ok. 1.213.000 zł więcej niż w tamtym roku, głównie dzięki programowi „500+”;

- **w dziale 853 – Pozostałe działania w zakresie polityki społecznej** wykonanie wynosi 16,48%. W celu utrzymania trwałości projektu pn. „Internet oknem na świat mieszkańców gminy Biały Bór”, dofinansowywanego wcześniej ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, gmina jest zobowiązana do opłaty internetu dla beneficjentów projektu. Zaplanowano na ten cel 29.000, a wydatkowano w I półroczu 4.779,78 zł.

- **w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza** wykonano wydatki w 59,94%. Na świetlice szkolne wydatkowano 39,85% planu, czyli 65.069,43 tj. o 26 tys. mniej niż w roku ubiegłym. Oprócz utrzymania świetlic szkolnych zaplanowano tu rozdział 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”, w ramach którego w I półroczu wypłacono 106.2500 zł w formie stypendiów socjalnych dla uczniów.

- **w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** wydatkowano 906.474,15 zł, co stanowi 45,60% planu. Finansujemy tu dopłaty do ścieków oraz transport ścieków, a także oczyszczanie miasta, utrzymanie zieleni, opłaty za utrzymanie bezdomnych psów w schronisku w Białogardzie, oświetlenie ulic, ochronę środowiska, gospodarkę odpadami i estetyzację miasta,

a także zaplanowano 3 inwestycje. Na gospodarkę odpadami wydano 254.005,11 zł. Na gospodarkę ściekową wydano 317.606,32 zł. Na dopłaty do ścieków wydatkowano już 272.019,96 zł, na utrzymanie zieleni w gminie 37.237,81 zł, na oczyszczanie miasta i wsi 15.389,59 zł. Na ochronę różnorodności biologicznej i krajobrazu nie wydano nic. Na Schronisko dla zwierząt wydano 14.196,72 zł, na oświetlenie gminy wydatkowano 267.779,64 zł. Na ochronę środowiska wydatkowano 258,96 zł. Zadania inwestycyjne zostały opisane w załączniku Nr 7 do zarządzenia.

- wykonanie na poziomie 53,05% możemy zauważyć w dziale **921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**. Zaplanowano tu utrzymanie świetlic wiejskich, dotacje dla stowarzyszeń i instytucji kultury. Przekazano 189.500 zł dotacji dla BCKIR i 84.500 zł dla Biblioteki. Stowarzyszeniom wypłacono w I półroczu 15.000 zł dotacji. Na utrzymanie świetlic wydatkowano 18.975,29 zł, a na zadania z zakresu kultury wydano 2.072 zł. Łącznie w dziale wydatkowano 310.047,29 zł.

- na **dział 926 – Kultura fizyczna i sport** wydatkowaliśmy 40,11%. Łącznie wydano 91.684,07 zł. Utrzymuje się tu obiekty sportowe tj. boiska sportowe w gminie. Finansowane jest także utrzymanie Orlika oraz zatrudnienie Animatora Sportu. Udzielono dotacji na zadania z zakresu sportu i kultury fizycznej w łącznej kwocie 83.130,00 zł. Zaplanowano ponadto remont Sali gimnastycznej w szkole w Drzonowie i przeniesienie konteneru socjalnego z boiska w Drzonowie na boisko Orlik. Na ten cel zaplanowano 36.600 zł, w tym pomoc finansowa z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 18.300 zł. Remonty będą przeprowadzone w okresie wakacyjnym.

**WYDATKI BUDŻETU WRAZ Z ZACIĄGNIĘTYMI ZOBOWIĄZANIAM
WG POSZCZEGÓLNYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH
NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2015 ROKU PRZEDSTAWIAJĄ SIĘ NASTĘPUJĄCO:**

Tabela nr 5

Lp.	Nazwa jednostki	Plan po zmianach	Realizacja wydatków na 30.06.2016	Zobowiązania ogółem na 30.06.2016	% wykonania (4:3)
1	2	3	4	5	8
I.	JEDNOSTKI OŚWIATOWE – OGÓŁEM	6 735 926,00	3 657 455,88	242 227,41	54,30%
1.	Zespół Szkół Nr 1 im. H.Sienkiewicza w Białym Borze	5 851 284,00	3 120 008,08	167 363,02	53,32%
4.	Zespół Szkół Nr 2 w Białym Borze	884 642,00	537 447,80	74 864,39	60,75%
II.	MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	7 341 258,99	3 809 357,72	41 129,21	51,89%
III.	URZĄD MIEJSKI	10 384 152,96	4 878 301,87	384 884,05	46,98%
	OGÓŁEM WYDATKI	24 461 337,95	12 345 115,47	668 240,67	50,47%

W powyższej tabeli została przedstawiona realizacja wydatków łącznie z zaciągniętymi zobowiązaniami z podziałem na jednostki.

18	Sprzedaż lokali o/f	6 968,90	0,00	6 968,90	6 968,90	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
19	Opłata eksploatac.o/f	122 025,60	0,00	122 025,60	122 025,60	2,00	0,00	0,00	0,00	100,00
20	Opłata eksploatac.o/p	533 157,60	11 526,90	544 684,50	548 757,20	15 599,60	3 998,10	8 070,80	-4 072,70	100,75
21	Opłata za gospodar. odpadami o/f	415 109,40	75 108,47	490 217,87	220 404,60	32 736,04	271 323,44	1 510,17	269 813,27	44,96
22	Opłata za gospod. odpadami o/p	86 850,00	161,40	87 011,40	42 690,00	0,00	44 321,40	0,00	44 321,40	49,06
23	Opłata za korzystanie z przystanku	22,15	-4,47	17,68	21,99	0,01	0,17	4,48	-4,31	124,38
24	Zezwolenie sprzedaż alkoholu o/f	44 383,21	-23,15	44 360,06	31 710,42	0,00	12 653,96	4,32	12 649,64	71,48
25	Zezwolenie sprzedaż alkoholu o/p	79 899,60	0,02	79 899,62	54 863,01	0,00	25 036,61	0,00	25 036,61	68,66
26	Zajęcie pasa drogowego o/f	2 576,74	91,59	2 668,33	1 330,38	0,00	1 364,20	26,25	1 337,95	49,86
27	Zajęcie pasa drogowego o/p	45 378,78	9,28	45 388,06	45 400,48	5,55	155,56	167,98	-12,42	100,03
28	Przekształcenie z użytkowania wieczystego o/f	1 084,35	0,00	1 084,35	1 084,35	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
29	użytkowanie o/f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	użytkowanie o/p	2 685,78	0,00	2 685,78	2 628,70	0,00	57,08	0,00	57,08	97,87
31	Opłata adiacencka o/f	4 723,35	0,00	4 723,35	4 723,35	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
32	Opłata adiacencka o/p	1 021,65	0,00	1 021,65	1 021,65	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	R A Z E M	5 768 552,46	500 915,98	6 269 468,44	3 429 132,88	177 948,93	2 862 083,47	21 747,91	2 840 335,56	54,70

Wszystkie jednostki posiadały łącznie zobowiązań na kwotę 668.240,67 zł tj. o 317 tys. mniej niż w 2015 roku i o kolejne 1,5 mln zł mniej niż w 2014 r. Zobowiązania są m.in. z tytułu ZUS-u, podatku dochodowego, dopłat do wody i ścieków, zakupu materiałów i usług.

Największe wykonanie budżetu można zaobserwować w Zespole Szkół Nr 2 w Białym Borze, które wynosi 60,75%. Jednak jest to spowodowane tym, że w czerwcu o kwotę 138.333 zł pomniejszono budżet szkoły, którą przeniesiono do budżetu Urzędu zabezpieczając częściowo środki dla Fundacji DEKA, która od 01 września br. przejmuje tą szkołę do prowadzenia.

Wykonanie w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej wynosi 51,89%. Natomiast w Zespole Szkół Nr 1 w Białym Borze wykonano budżet w 53,32%. Natomiast Urząd Miejski wydał 46,98% zaplanowanych wydatków. Ogółem budżet na 30 czerwca 2015 r. wykonano w 50,47 %, co jest prawidłowym wynikiem.

Działania oszczędnościowe, podjęte już od 2014 roku, zaczynają przynosić efekty. Budżety poszczególnych jednostek są niższe, wydatkowanych jest mniej pieniędzy i choć sytuacja gminy jest nadal trudna, to płynność finansowa nieco się poprawiła.

Poniżej przedstawiono budżet Gminy w rozbiciu na paragrafy. Z zestawienia wynika jaki jest procent wykonania poszczególnych rodzajów wydatków.

WYDATKI BUDŻETU GMINY WG PARAGRAFÓW NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2016 ROKU PRZEDSTAWIAJĄ SIĘ NASTĘPUJĄCO:

Tabela nr 6

Paragraf	Nazwa paragrafu	Plan na 30.06.2016	Wydatki wykonane na 30.06.2016	% wyk
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	516 458,00	274 000,00	53,05
2590	Dotacje podmiotowe z budżetu dla publicznych jednostek systemu oświaty prowadzone przez os. prawną inną niż JST i przez os.fizyczne	138 333,00	0,00	0,00
2820	Dotacja celowa z budżetu na finan. lub dofinansow. zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	253 000,00	140 130,00	55,39
2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wys. 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	3 320,00	2 086,14	62,84
2910	Zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	101,00	100,53	99,53
2980	Pozostałe rozliczenia z bankami	100,00	0,00	0,00
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	281 174,00	143 030,83	50,87
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	199 556,00	92 827,20	46,52
3110	Świadczenia społeczne	5 928 571,44	2 942 302,21	49,63
3240	Stypendia dla uczniów	122 500,00	106 250,00	86,73

4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 111 731,35	3 665 507,18	51,54
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	588 740,44	554 743,04	94,23
4100	Wynagrodzenia agencyjno- prowizyjne	30 000,00	10 608,76	35,36
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 464 555,91	737 882,66	50,38
4120	Składki na Fundusz Pracy	183 227,90	80 674,34	44,03
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	51 701,00	29 632,86	57,32
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji osób niepełnosprawnych	1 000,00	0,00	0,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	314 480,66	159 687,26	50,78
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	696 540,83	329 212,75	47,26
4220	Zakup środków żywności	44 200,00	29 980,29	67,83
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	29 167,00	205,20	0,70
4260	Zakup energii	1 155 161,00	560 276,45	48,50
4270	Zakup usług remontowych	37 300,00	3 200,00	8,58
4280	Zakup usług zdrowotnych	9 930,00	3 595,10	36,20
4300	Zakup usług pozostałych	2 648 458,90	1 308 282,50	49,40
4330	Zakup usług przez jst od innych jst	323 000,00	189 007,24	58,52
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	77 050,00	33 271,19	43,18
4410	Podróże służbowe krajowe	54 985,00	23 832,82	43,34
4430	Różne opłaty i składki	372 534,52	304 614,08	81,77
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	366 497,00	276 218,00	75,37
4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	69 000,00	22 032,00	31,93
4580	Pozostałe odsetki	10,00	10,00	100,00
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	24 914,00	13 984,33	56,13
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	29 147,00	16 537,91	56,74
4810	Rezerwy	85 474,00	0,00	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 162,00	2 821,74	3,52
6667	Zwroty dotacji oraz płatności, w tym wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystane z naruszeniem	1 996,00	1 996,00	100,00
8030	Wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	664 260,00	0,00	0,00
8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych	503 000,00	286 574,86	56,97
OGÓŁEM		24 461 337,95	12 345 115,47	50,47

Poniższa tabela przedstawia zobowiązania i należności poszczególnych jednostek.

Analizując zobowiązania poszczególnych jednostek budżetowych przedstawione w tabeli nr 7 należy zauważyć, że zobowiązania ogółem w bieżącym roku spadły o 317.642,76 zł. Natomiast zobowiązań wymagalnych w tym roku nie posiada żadna jednostka.

Stan zobowiązań ogółem (bez kredytów) za I półrocze wynosi ok. 668.000 zł. Należy także zwrócić uwagę na stan kredytów, który wynosi łącznie 16.571.946,30 zł, także spadł. W I półroczu

gmina korzystała z kredytu w rachunku bieżącym i według stanu na dzień 30.06.2016 roku wykorzystwała 288.835,14 zł tego kredytu.

**ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI POSZCZEGÓLNYCH DYSPOONENTÓW BUDŻETU NA DZIEŃ
30.06.2016R. W PORÓWNANIU Z DANYMI Z LAT UBIEGŁYCH**

Tabela nr 7

Lp.	Nazwa jednostki	Rok	Zobowiązania		Należności
			Kwota ogółem	zobowiązania wymagalne	Kwota ogółem
1.	Urząd Miejski	30.06.2014	1 524 247,93	319,82	3 743 891,14
		30.06.2015	508 025,00	0,00	4 494 606,52
		30.06.2016	384 884,05	0,00	4 105 494,38
2.	Oświata OGÓŁEM	30.06.2014	759 786,49	57 656,47	56 255,76
		30.06.2015	398 134,69	0,00	62 664,53
		30.06.2016	242 227,41	0,00	45 770,13
c)	Zespół Szkół Nr 1 w Białym Borze	30.06.2014	673 544,57	57 656,47	56 255,76
		30.06.2015	309 882,92	0,00	62 609,22
		30.06.2016	167 363,02	0,00	44 663,03
d)	Zespół Szkół Nr 2 w Białym Borze	30.06.2014	86 241,92	0,00	0,00
		30.06.2015	88 251,77	0,00	55,31
		30.06.2016	74 864,39	0,00	1 107,10
3.	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	30.06.2014	214 949,26	95 981,62	668 158,28
		30.06.2015	79 723,74	0,00	765 020,64
		30.06.2016	41 129,21	0,00	856 832,65
5.	RAZEM zobowiązania i należności bieżące	30.06.2014	2 498 983,68	153 957,91	4 468 305,18
		30.06.2015	985 883,43	0,00	5 322 291,69
		30.06.2016	668 240,67	0,00	5 008 097,16
6.	Pożyczki i kredyty wg stanu na:	30.06.2014	14 597 946,30	0,00	0,00
		30.06.2015	17 217 946,30	0,00	0,00
		30.06.2016	16 571 946,30	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	30.06.2014	17 096 929,98	153 957,91	4 468 305,18
		30.06.2015	18 203 829,73	0,00	5 322 291,69
		30.06.2016	17 240 186,97	0,00	5 008 097,16

Do poziomu zadłużenia gminy wlicza się zobowiązania wymagalne, których na dzień 30.06.2016r nie było, a zaciągnięte kredyty i pożyczki stanowiły kwotę 16.571.946,30 zł. Indywidualny wskaźnik zadłużenia na 30.06.2016 roku wynosi 2,66%, przy czym dopuszczalny wskaźnik zadłużenia dla gminy to -1,47%. Indywidualne wskaźniki obowiązują od 2014 roku.

Tabela nr 7 przedstawia także wysokość należności poszczególnych jednostek. Nie zostały tu wykazane środki na poszczególnych kontach bankowych. Łącznie należności bieżące wynoszą 5.008.097,16 zł.

Analizując należności należy zauważyć, że występują one prawie w każdej jednostce, tylko Zespół Szkół Nr 2 prawie ich nie posiada.

Urząd posiada należności w kwocie 4.105.494,38 zł. Na tą kwotę składają się należności z tytułu podatków i opłat lokalnych, mandatów, należności za czynsze, odpłatność za wywóz nieczystości, refundacje z PUP, rozrachunki z Sołtysami, pozostałe rozrachunki z pracownikami. Należności w porównaniu z rokiem ubiegłym spadły o ok.390 tys. zł, głównie z tytułu mandatów.

Zespół Szkół Nr 1 w Białym Borze posiada należności w kwocie 44.663,03 zł, natomiast MGOPS wykazuje należności na poziomie 856.832,65 zł, głównie z tytułu nie ściągniętych świadczeń alimentacyjnych i nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych w latach ubiegłych. Niestety zaległości te rosną ok. 100.000 zł w ciągu roku.

III. REALIZACJA ZADAŃ INWESTYCYJNYCH ORAZ REMONTÓW ZA OKRES PIERWSZEGO PÓŁROCZA 2016r.

Stan realizacji inwestycji na 2016 rok przedstawia załącznik Nr 7 do zarządzenia. Plan inwestycji na 2016 rok wynosi 82.158 zł. Wydatkowano na 30.06.2016 roku 4.817,74 zł, co stanowi 5,86 % planu inwestycji. Właściwie wszystkie inwestycje zostaną wykonane w II półroczu. To co zapłacono w I półroczu zostało opisane w Załączniku Nr 7 do zarządzenia.

Z uwagi na fakt realizacji programu postępowania naprawczego gmina nie może realizować nowych inwestycji, dlatego w tym roku jest ich bardzo mało, a głównie są to zadania w całości lub w bardzo dużym procencie dofinansowane.

IV. POMOC SPOŁECZNA

Budżet Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej na 2016 rok wynosi 7.341.258,99 zł (na 30.06.2015 wynosił 4.667.537,68 zł), wykonanie w I półroczu 2016 roku – 3.809.357,72 zł (w ubiegłym roku 2.683.658,73 zł), co stanowi 51,89 % planu. Na sfinansowanie zadań realizowanych przez MGOPS Gmina Biały Bór otrzymała 3.135.601,99 zł dotacji. Pozostałą kwotę 673.755,73 zł gmina finansuje ze środków własnych. W I półroczu gmina wypłaciła już także I transzę dotacji na wypłatę stypendiów socjalnych, na które musiała zapewnić 20% środków własnych. Razem wypłaciła 106.250 zł. Stan gotówki i środków na rachunkach bankowych wynosił 2.532,81 zł.

REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETU MGOPS ZA I PÓŁROCZE 2016R. WG DZIAŁÓW I ROZDZIAŁÓW

Tabela Nr 8

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2016 r.	Wykonanie na 30.06.2016 r.	% wykona nia
852		POMOC SPOŁECZNA	7 218 758,99	3 703 107,72	51,30
	85206	Wspieranie rodziny	41 032,00	31 640,07	77,11
	85211	Świadczenia wychowawcze	2 601 649,00	934 174,98	35,91
	85212	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	2 275 000,00	1 320 713,00	58,05

	85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane przez osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	45 701,00	25 795,26	56,44
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	776 000,00	523 342,52	67,44
	85215	Dodatki mieszkaniowe	362 178,99	172 479,64	47,62
	85216	Zasiłki stałe	228 000,00	167 368,42	73,41
	85219	Ośrodki Pomocy Społecznej	609 649,00	377 810,86	61,97
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	119 449,00	76 046,89	63,66
	85295	Pozostała działalność	160 100,00	73 736,08	46,06
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	122 500,00	106 250,00	86,73
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	122 500,00	106 250,00	86,73
RAZEM			7 341 258,99	3 809 357,72	51,89

V. JEDNOSTKI OŚWIATOWE

Budżety jednostek oświatowych po stronie wydatków na dzień 30.06.2016r. wynosiły 6.874.259 zł (tj. o 31 tys. zł mniej niż w I półroczu 2015 roku), a wydatkowano 3.657.455,88 zł (mniej o prawie 70 tys. mniej niż w I półroczu 2015r.), czyli 53,20%. Poniżej przedstawiono wykonanie budżetów poszczególnych szkół według działów i rozdziałów na dzień 30.06.2016r.

REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETU ZESPOŁU SZKÓŁ NR 1 IM. H. SIENKIEWICZA W BIAŁYM BORZE ZA I PÓŁROCZE 2016R. WG DZIAŁÓW I ROZDZIAŁÓW

Tabela Nr 9

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2016r.	Wykonanie na 30.06.2016r.	% wykonani a
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	5 687 987,00	3 054 938,65	53,71
	80101	Szkoły Podstawowe	2 056 549,00	1 184 764,25	57,61
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	278 636,00	146 450,56	52,56

	80104	Oddział klas "O" w przedszkolach i szkołach podstawowych	576 063,00	297 670,30	51,67
	80110	Gimnazja	1 765 002,00	904 701,92	51,26
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	140 000,00	73 964,80	52,83
	80146	Placówki dokształcania i doskonalenia nauczycieli	14 520,00	3 388,95	23,34
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży szkół podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych i szkołach artystycznych	815 950,00	402 730,87	49,36
	80195	Pozostała działalność	41 267,00	41 267,00	100,00
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	163 297,00	65 069,43	39,85
	85401	Świetlice szkolne	163 297,00	65 069,43	39,85
RAZEM			5 851 284,00	3 120 008,08	53,32

Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza w Białym Borze zrealizował wydatki w wysokości 53,32%.

Budżet szkoły wynosi 5.851.284 zł, a wydano 3.120.008,08 zł. Wydatkowano w całości środki przeznaczone na pozostałą działalność, w ramach którego odprowadzono środki na fundusz socjalny za emerytów. Pozostałe wydatki są realizowane planowo i wykonanie kształtuje się w okolicach 50%, oprócz wydatków na dokształcanie nauczycieli i świetlice szkolne. W rozdziale 80101 wykonano 57,61%, na rozdział 80103- 52,56%, w rozdziale 80104- wydano 51,267%, w rozdziale 80110- gimnazja wykonanie wynosi 51,26%, dowóz zrealizowano w 52,83%. A w rozdziale 80150- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży szkół podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych i szkołach artystycznych wykonanie wynosi 49,36%. W rozdziale tym ujmuje się wydatki związane z kształceniem uczniów niepełnosprawnych.

Szkoła wykazała zobowiązania w wysokości 167.363,02 zł, tj. o połowę mniej niż w roku ubiegłym, nie wykazała zobowiązań wymagalnych. Należności wynoszą 44.663,03 zł

Plan wydatków Zespołu Szkół Nr 1 zmniejszyły się w stosunku do I półrocza ubiegłego roku o prawie 54.000 zł.

Zespół Szkół Nr 2 w Białym Borze wydatkował 60,75 % planu, co stanowi 537.447,80 zł. W rozdziałach 80101, 8010, 80113 wykonanie kształtuje się na poziomie ok. 60%. Natomiast na dokształcanie nauczycieli wydatkowano 2.000 zł, co stanowi 62,77% planu. Na oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych wydatkowano w I półroczu 100% środków. Składki na ubezpieczenie zdrowotne wydatkowano w 63,96%.

Szkoła wykazała zobowiązania w wysokości 74.864,39 zł, jednak zobowiązań przeterminowanych nie posiadała. Natomiast należności wynoszą 1.107,10 zł.

**REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETU ZESPOŁU SZKÓŁ NR 2 W BIAŁYM BORZE ZA I PÓŁROCZE
2016R. WG DZIAŁÓW I ROZDZIAŁÓW**

Tabela Nr 10

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 30.06.2016 r.	Wykonanie na 30.06.2016 r.	% wykonani a
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	878 642,00	533 610,20	60,73
	80101	Szkoły Podstawowe	492 282,00	302 094,29	61,37
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	1 644,00	1 644,00	100,00
	80110	Gimnazja	351 522,00	225 723,76	64,21
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	6 500,00	2 148,15	33,05
	80146	Placówki dokształcania i doskonalenia nauczycieli	3 186,00	2 000,00	62,77
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży	23 508,00	0,00	-
851		OCHRONA ZDROWIA	6 000,00	3 837,60	63,96
	85156	Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	6 000,00	3 837,60	63,96
RAZEM			884 642,00	537 447,80	60,75

Ponadto w budżecie Urzędu Miejskiego zapisano kwotę 138.333 zł, z przeznaczeniem, jako dotacja dla Fundacji „DEKA”, która od 01.09.2016 przejmie do prowadzenia Zespół Szkół Nr 2.

Budżety szkół wynoszą 6.874.259 zł. Na funkcjonowanie szkół gmina otrzymuje subwencję oświatową w wysokości 5.102.694 zł. Szkoły zaplanowały dochody na poziomie 66.420 zł, dochody gminy z tytułu odpłatności za przedszkole zaplanowano w wysokości 60.000,00 zł, dotacja na wychowanie przedszkolne 165.770 zł

Niestety wysokość subwencji nie wystarcza nawet na pokrycie kosztów związanych z realizacją zadań oświatowych. Brakujące środki to kwota 702.302 zł. Natomiast na zadania własne gmina musiała wygospodarować ze swojego budżetu kwotę 777.073 zł. Pozostałą kwotę na utrzymanie szkół tj. 1.479.375 zł gmina zapewnia ze środków własnych (kol. 7 pomniejszona o odpłatność za przedszkole- 60.000 zł).

Dla porównania na 30.06.2015 roku do zadań oświatowych gmina dokładała 404.844 zł, a do zadań własnych 970.756 zł. Jak wynika z powyższych danych do zadań oświatowych gmina w

bieżącym roku dołożyła więcej o 297.458 zł, a do zadań własnych mniej o 193.683 zł. Należy jednak podkreślić fakt, że różnica wynika głównie z faktu otrzymania w 2015 roku subwencji mniej o 140.506 zł, szkoła ma także mniej zaplanowanych środków własnych o 7.920 zł, natomiast w 2015 roku gmina otrzymała więcej o 10.464 zł więcej dotacji na wychowanie przedszkolne, ponadto wydatki na zadania oświatowe w 2016 roku niestety nieco wzrosły. Ogólnie do oświaty w I półroczu 2016 roku w porównaniu do I półrocza 2015 r. wzrosły o 103.775 zł. Jednak należy zauważyć, że powyższa analiza jest oparta o założone plany. Natomiast dopiero na koniec 2016 roku będziemy dokonać rzeczywistego porównania poszczególnych lat, tym bardziej, że przed gminą jeszcze jedno ważne zadanie przekazanie od września br. Zespołu Szkół Nr 2 dla Fundacji DEKA, a co za tym idzie wypłata odpraw dla nauczycieli i obsługi zatrudnionych w ZS Nr 2, wypłata 13-stek. Końcowe rozliczenia finansowe ze szkołą.

Poniższa tabela przedstawia ile gmina dokłada do realizacji zadań oświatowych, z uwagi na fakt, że kwota otrzymywanej subwencji nie wystarcza.

Rozliczenie subwencji oświatowej na realizację zadań oświatowych w 2016 r.

Tabela Nr 11

LP.	NAZWA JEDNOSTKI	Należna subwencja wg algorytmu	Subwencja przekazana wg uchwały	Różnica- ile gmina dokłada do zadań oświatowych
1	2	3	4	5
1	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 W BIAŁYM BORZE	4 272 688,00	4 790 975,00	518 287,00
2	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 2 W BIAŁYM BORZE	691 673,00	876 498,00	184 015,00
3	FUNDACJA DEKA	138 333,00	138 333,00	0,00
	OGÓŁEM SZKOŁY:	4 964 361,00	5 667 473,00	702 302,00

Tabela Nr 12 pokazuje, jak kształtują się plany poszczególnych jednostek w rozbiciu na poszczególne źródła finansowania.

PLANY WYDATKÓW JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH W 2016 ROKU

Tabela Nr 12

LP.	NAZWA JEDNOSTKI	PLANY WYDATKÓW W 2016 R			ŹRÓDŁA FINANSOWANIA			
		OGÓŁEM	W TYM:		SUBWENCJA Z BUDŻETU PAŃSTWA	DOCHODY GMINY	DOTACJE	DOCHODY WŁASNE JEDNOSTEK
			ZADANIA OŚWIATOWE	ZADANIA POZOSTAŁE				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 W BIAŁYM BORZE	5 851 284,00	4 856 585,00	994 699,00	4 272 688,00	1 348 586,00	164 400,00	65 610,00
2	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 2 W BIAŁYM BORZE	884 642,00	876 498,00	8 144,00	691 673,00	190 789,00	1 370,00	810,00
3	Fundacja DEKA	138 333,00	138 333,00	0,00	138 333,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM SZKOŁY:	6 874 259,00	5 871 416,00	1 002 843,00	5 102 694,00	1 539 375,00	165 770,00	66 420,00

VI. URZĄD MIEJSKI

Budżet Urzędu Miejskiego na dzień 30.06.2016r wynosi 10.384.152,96 zł, wydatkowano 4.878.301,87 (o 1.287 tys. zł mniej niż w ubiegłym roku), czyli 46,98%. Wydatki majątkowe ujęte w budżecie stanowią kwotę 82.158 zł, z której wydatkowano 4.817,74 zł. Środki na koncie wynosiły 4.485,59 zł.

Poszczególne rozdziały zostały opisane w rozdziale III. Wydatki.

REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETU URZĘDU MIEJSKIEGO W BIAŁYM BORZE ZA I PÓŁROCZE 2016R. WG DZIAŁÓW I ROZDZIAŁÓW

Tabela Nr 13

Dz.	Rozdz.	Nazwa działu i rozdziału	Plan po zmianach na 30.06.2016	Wydatki na 30.06.2016	% wykonania (5:4)
1	2	3	4	5	6
010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	244 136,61	242 556,55	99,35%
	01008	Budowa i utrzymanie urządzeń melioracji wodnych	500,00	153,80	30,76%
	01030	Izby Rolnicze	3 320,00	2 086,14	62,84%
	01095	Pozostała działalność	240 316,61	240 316,61	100,00%
400		WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ	550 000,00	229 410,71	41,71%
	40002	Dostarczanie wody	550 000,00	229 410,71	41,71%
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	149 717,65	58 708,71	39,21%
	60016	Drogi publiczne gminne	149 717,65	58 708,71	39,21%
630		TURYSTYKA	40 000,00	0,00	0,00%
	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	40 000,00	0,00	0,00%
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	831 500,70	459 427,10	55,25%
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	794 500,70	454 746,52	57,24%
	70095	Pozostała działalność	37 000,00	4 680,58	12,65%
710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	64 000,00	20 378,60	31,84%
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	60 000,00	16 969,73	28,28%
	71035	Cmentarze	4 000,00	3 408,87	85,22%
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	3 265 097,00	1 729 453,19	52,97%
	75011	Urzędy wojewódzkie	126 097,00	53 434,24	42,38%
	75022	Rady gmin i miast na prawach powiatu	125 000,00	56 478,00	45,18%
	75023	Urzędy gmin, /miast i miast na prawach powiatu/	2 440 000,00	1 295 653,77	53,10%
	75045	Komisje poborowe	3 280,00	1 019,50	31,08%

	75095	Pozostała działalność	570 720,00	322 867,68	56,57%
751		URZĘDY NACZ. OGR. WŁADZY PAŃSTWOWEJ KONTR. OCHR.PRAW	5 837,00	0,00	0,00%
	75101	Urzędy Naczelnych Organów Władzy Państwowej	5 837,00	0,00	0,00%
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZ. I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	564 136,00	335 335,62	59,44%
	75412	Ochotnicze Straże Pożarne	138 636,00	90 776,20	65,48%
	75416	Straż miejska	370 000,00	244 559,42	66,10%
	75421	Zarządzanie kryzysowe	55 500,00	0,00	0,00%
757		OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	1 167 260,00	286 574,86	24,55%
	75702	Obsługa papierów wartościowych i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	503 000,00	286 574,86	56,97%
	75704	Rozlicz. z tyt. poręczeń i gwarancji	664 260,00	0,00	0,00%
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	30 074,00	0,00	0,00%
	75814	Różne rozliczenia finansowe	100,00	0,00	0,00%
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	29 974,00	0,00	0,00%
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	349 806,00	49 317,55	14,10%
	80101	Szkoły Podstawowe	171 903,00	200,83	0,12%
	80104	Przedszkola	13 000,00	7 516,60	57,82%
	80110	Gimnazja	80 302,00	0,00	0,00%
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	79 899,00	41 600,12	52,07%
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży	4 702,00	0,00	
851		OCHRONA ZDROWIA	227 000,00	97 777,69	43,07%
	85121	Lecznictwo ambulatoryjne	30 000,00	19 000,00	63,33%
	85153	Zwalczanie narkomanii	4 000,00	2 006,80	50,17%
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	180 000,00	76 770,89	42,65%
	85195	Pozostała działalność	13 000,00	0,00	0,00%
852		POMOC SPOŁECZNA	62 000,00	56 376,00	90,93%
	85295	Pozostała działalność	62 000,00	56 376,00	90,93%
853		POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	29 000,00	4 779,78	16,48%
	85395	Pozostała działalność	29 000,00	4 779,78	16,48%
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1 988 000,00	906 474,15	45,60%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	661 200,00	317 606,32	48,03%

	90002	Gospodarka odpadami	551 200,00	254 005,11	46,08%
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	51 000,00	15 389,59	30,18%
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	120 500,00	37 237,81	30,90%
	90008	Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	40 000,00	0,00	0,00%
	90013	Schroniska dla zwierząt	20 000,00	14 196,72	70,98%
	90015	Oświetlenie ulic , placów i dróg	510 000,00	267 779,64	52,51%
	90095	Pozostała działalność	34 100,00	258,96	0,76%
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NAROD.	588 030,00	310 047,29	52,73%
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	17 072,00	17 072,00	100,00%
	92109	Domy i Ośrodki Kultury, Świetlice i Kluby	426 035,00	208 475,29	48,93%
	92116	Biblioteki	144 923,00	84 500,00	58,31%
926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	228 558,00	91 684,07	40,11%
	92601	Obiekty sportowe	20 958,00	8 523,95	40,67%
	92604	Instytucje Kultury Fizycznej	170 000,00	83 130,00	48,90%
	92695	Pozostała działalność	37 600,00	30,12	0,08%
		OGÓŁEM WYDATKI	10 384 152,96	4 878 301,87	46,98%

VII. INSTYTUCJE KULTURY

Tabela Nr 14

DOTACJE DLA INSTYTUCJI KULTURY			
Nazwa jednostki dotowanej	Plan	Wykonanie	% wykonania
Biblioteka Publiczna	144 923,00	84 500,00	58,31%
Białoborskie Centrum Kultury i Rekreacji	331 535,00	189 500,00	57,16%
RAZEM	476 458,00	274 000,00	57,51%

Dla Biblioteki w I półroczu przekazano 84.500,00 zł, a dla BCKIR 189.500 zł. Białoborskie Centrum Kultury i Rekreacji w Białym Borze na dzień 30.06.2016r. posiadał zobowiązania ogółem w wysokości 24.871,33 zł, w tym wymagalnych 0,00 zł, natomiast należności wynosiły 1.372,51 zł (w tym środki pieniężne na koncie – 571,31 zł), a należności wymagalne stanowią kwotę 669,34 zł.

Biblioteka Publiczna posiada 8.102,40 zł zobowiązań niewymagalnych. Natomiast posiadała gotówkę na koncie w wysokości 2.026,11 zł. Innych należności nie miała.

Sprawozdanie BCKIR stanowi załącznik Nr 1 do informacji opisowej, natomiast sprawozdanie Biblioteki Publicznej to załącznik Nr 2 do informacji.

VIII. KREDYTY I POŻYCZKI

Na dzień 01 stycznia 2016 roku gmina posiadała kredyty i pożyczki na kwotę 16.947.946,30 zł. W pierwszym półroczu spłacono 376.000 złotych kredytów i pożyczek. Na dzień 30 czerwca 2016 roku zobowiązania z tytułu kredytów wynoszą 16.571.946,30 złotych, bez kredytu w rachunku bieżącym, który wynosił 288.835,14 zł.

Wielkości zaciągniętych zobowiązań kredytowych oraz aktualny stan zadłużenia i terminarz spłat przedstawiono w tabeli poniżej.

W II półroczu planuje się zaciągnąć pożyczkę z budżetu państwa w kwocie 15.850.000 zł, na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Jednak należy dokonać korekty programu postępowania naprawczego.

W II półroczu należy zweryfikować plany rozchodów, ponieważ błędnie przyjęto kwotę 16.371.946,30 tj. o 200.000 zł mniej niż planuje się spłacić.

Tabela Nr 15. ZADŁUŻENIE GMINY BIAŁY BÓR Z TYTUŁU POŻYCZEK I KREDYTÓW WG STANU NA DZIEŃ 30.06.2016 R

Lp.	Nr umowy, data i przeznaczenie, nazwa banku	Kwota pobrana	Pozostało do spłaty po 31.12.2015	Spłacono w I półroczu 2016 roku	Pozostało do spłaty na dzień 30.06.2016 r.
1	BOŚ Koszalin Umowa 29.12.2008 Nr 1738/12/2008/1043/F/OBR pokrycie rozchodów i deficytu	2 900 000,00	860 000,00	210 000,00	650 000,00
2	NFOŚiGW w Warszawie pożyczka na wykonanie przyłączy kanalizacyjnych Umowa Nr 906/2012/Wn-16/OW-KW/P z dnia 13.12.2012	262 674,30	55 946,30	40 000,00	15 946,30
3	WFOŚiGW w Szczecinie pożyczka na deficyt Umowa Nr 2012P0252K z dnia 12.12.2012r.	260 000,00	182 000,00	26 000,00	156 000,00
4	PKO S.A. w Warszawie-emisja obligacji Umowa z dnia 25.07.2013	12 650 000,00	12 650 000,00	0,00	12 650 000,00
5	Kredyt BS Darłowo Umowa Nr 04/2014/42/ z dnia 05.12.2014 roku	3 200 000,00	3 200 000,00	100 000,00	3 100 000,00
	RAZEM	19 272 674,30	16 947 946,30	376 000,00	16 571 946,30

IX. Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2015 – 2023 i stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich

Wieloletnia prognoza finansowa przedstawiona w załączniku Nr 9 do zarządzenia ukazuje sytuację finansową Gminy Biały Bór na lata 2016 – 2023. W jednej z kolumn zaprezentowano wykonanie budżetu gminy na 30.06.2016 roku. W załączniku nr 9 do zarządzenia wykazany został WPF podjęty Uchwałą Nr XVII/126/2016 Rady Miejskiej w Białym Borze z dnia 22 czerwca 2016 roku.

Wiersz 1 pokazuje poziom zaplanowanych dochodów w poszczególnych latach, a w wierszu 1.1 zaplanowane dochody bieżące, natomiast w wierszu 1.2 wysokość dochodów majątkowych, w tym ze sprzedaży i dotacji. Wiersze 1.1.1 do 1.1.5 przedstawiają wybrane pozycje dochodów.

Dochody zaplanowano w wysokości 24.944.984,25 zł, a wykonano w kwocie 12.953.031,64 zł, w tym dochody majątkowe 156.457,72 zł.

Wiersze od 2 do 2.1.3 przedstawiają wydatki bieżące gminy w poszczególnych latach. Wiersz 2.2 pokazuje wydatki majątkowe.

Wydatki zaplanowano w wysokości 24.443.037,95 zł, a wykonano w kwocie 12.345.115,47 zł, w tym wydatki majątkowe 4.817,74 zł.

W wierszu 3 przedstawiono wynik budżetu. Zaplanowano nadwyżkę w wysokości 501.946,30 zł, którą przeznaczono na spłatę kredytów. Na półrocze wypracowano nadwyżkę w wysokości 607.916,17 zł.

W kolejnych wierszach 4 do 5.2 pokazano przychody i rozchody budżetu gminy. Przychody zaplanowano w wysokości 15.850.000 zł, z tytułu pożyczki z budżetu państwa. Na dzień 30.06.2016 roku zaciągnięto kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 288.835,14 zł. Natomiast rozchody na 2016 rok wynoszą 16.351.946,30 zł. W I półroczu spłacono 376.000 zł kredytów i pożyczek. W wierszu 6 zaprezentowano kwotę długu na koniec każdego roku.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych wskaźnik zadłużenia gminy, począwszy od 2014 roku, dla każdej jednostki samorządu terytorialnego, jest ustalany indywidualny poziom możliwości zadłużenia w oparciu o dane z trzech wcześniejszych lat. Wskaźnik ten jest pokazany w wierszach 9.7-9.7.1. Natomiast w wierszach 9.1 i 9.6.1 przedstawiono faktyczne zadłużenie gminy po uwzględnieniu wyłączeń. Wskaźniki dla Gminy Biały Bór wyglądają następująco: 70,23%, przy maksymalnym zadłużeniu -1,47%. Na półrocze zadłużenie wynosi 2,66%. Gmina według stanu na 30.06.2016 roku nie spełnia wskaźników.

W związku z tym, że gmina nie spełnia wskaźników zadłużenia opracowała program postępowania naprawczego, który został przyjęty Uchwałą Rady Miejskiej w lutym 2015 roku. Ponieważ mija już półtorej roku od wdrożenia tego programu dokonano oceny stopnia wdrożenia poszczególnych działań w pkt.X.

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich przedstawiono w załączniku Nr 10 do zarządzenia. Gmina obecnie realizuje przedsięwzięć. Łączne nakłady na te zadania wynoszą 1.315.500 zł, w I półroczu nie wydatkowano nic i dotychczasowe łączne wykonanie także wynosi zero.

X. Realizacja założeń programu postępowania naprawczego za okres 04.02.2015 – 30.06.2016r.

Przedstawione przedsięwzięcia naprawcze można podzielić na 4 grupy w zależności od pozycji budżetowych, na które wpływają.

Są to:

1. Dochody bieżące,
2. Dochody majątkowe,
3. Wydatki bieżące,
4. Wydatki majątkowe,

1. Dochody bieżące

Przedsięwzięcie nr 1

Zwiększenie dochodów z podatku od nieruchomości

W programie postępowania naprawczego przyjęto, że począwszy od 2015 r. wpłynie podatek z tytułu podatku od nowopowstałej stacji paliw oraz wpływy z podatku od PWiK Szczecinek (za okres 05-12.2015), które do kwietnia 2015 r. uchwałą Rady Miejskiej w Białym Borze było zwolnione z podatku (efektem zwolnienia było nie wliczanie kwoty podatku do kosztów spółki, co przyczyniło się do obniżenia ceny wody i ścieków). W 2015 r. zaplanowano również dodatkowo zapłatę kwoty 50.000 zł przez MD Budinvest Biały Bór, jako płatność przesuniętą z 2014 r. W roku 2016 i 2017 ujęto dodatkowo wpływy z podatku od biogazowi w Trzebielu (inwestycja w trakcie realizacji) oraz 100% należnego podatku od PWiK Szczecinek.

Lp.	Rodzaj podatku	Powierzchnia do opodatkowania - osoby fizyczne w m2 na dzień 04.02.2015	Powierzchnia do opodatkowania osoby prawne w m2- na dzień 04.05.2015 r.	Założony wzrost powierzchni do opodatkowania poprzez kontrole		
				Założenie wzrostu powierzchni do opodatkowania	powierzchnia osoby fizyczne w m2	pow. osoby
1	2	3	4	5	6	
1.	Grunty związane z prowadzeniem działalności od 1m ²	222 825,76	439 189,83	2,00%	227 282,28	447
2.	Grunty pozostałe, w tym zajęte na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizację pożytku publicznego od 1m ²	1 184 759,73	164 095,00	5,00%	1 243 997,72	172
3.	Pod jeziorami, zajętych na zbiorniki wodne retencyjne lub elektrowni wodnych od 1 ha powierzchni	12,55	12,53	0,00%	12,80	
4.	Od budynków mieszkalnych od 1m ²	144 074,49	8 989,75	3,00%	148 396,72	9
5.	Od budynków związanych z działalnością gospodarczą od 1m ²	6 416,28	17 962,93	2,00%	6 544,61	18
6.	Od budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym od 1 m ²	0,00	0,00	0,00%	0,00	
7.	Od budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych od 1m ²	295,11	241,00	0,00%	295,11	2
8.	Od budynków pozostałych (garaże, budynki gospodarcze) od 1 m ²	5 573,56	456,15	5,00%	5 852,24	4
		31 691,99	3 056,98	5,00%	33 276,59	3 2
9.	Od budynków letniskowych i budynków wykorzystywanych do celów rekreacyjnych przez osoby fizyczne od 1m ²	560,20	0,00	0,00%	571,40	0
10.	od budynków zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizację pożytku publicznego od 1m ²	0,00	18 203,70	2,00%	0,00	18
RAZEM WPLYWY		1 596 209,67	652 207,87	2,18%	1 666 229,46	670

Tabela nr 17

Powierzchnia do naliczenia podatku od nieruchomości w Gminie Biały Bór na dzień 30.06.201

Lp.	Rodzaj podatku	Powierzchnia do opodatkowania - osoby fizyczne w m ²	Powierzchnia do opodatkowania osoby prawne w m ²	Założony wzrost powierzchni do opodatkowania poprzez kontrole		
				Założenie wzrostu powierzchni do opodatkowania	powierzchnia osoby fizyczne w m ²	powierzchnia osoby prawne m ²
1	2	3	4	5	6	7
1.	Grunty związane z prowadzeniem działalności od 1m ²	222 825,76	439 189,83	2,00%	227 282,28	447 973,63
2.	Grunty pozostałe, w tym zajęte na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizację pożytku publicznego od 1m ²	1 184 759,73	164 095,00	5,00%	1 243 997,72	172 299,75
3.	Pod jeziorami, zajętych na zbiorniki wodne retencyjne lub elektrowni wodnych od 1 ha powierzchni	12,55	12,53	0,00%	12,80	12,78
4.	Od budynków mieszkalnych od 1m ²	144 074,49	8 989,75	3,00%	148 396,72	9 259,44
5.	Od budynków związanych z działalnością gospodarczą od 1m ²	6 416,28	17 962,93	2,00%	6 544,61	18 322,19
6.	Od budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym od 1 m ²	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
7.	Od budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych od 1m ²	295,11	241,00	0,00%	295,11	241,00
8.	Od budynków pozostałych (garaże, budynki gospodarcze) od 1 m ²	5 573,56	456,15	5,00%	5 852,24	478,96
		31 691,99	3 056,98	5,00%	33 276,59	3 209,83
9.	Od budynków letniskowych i budynków wykorzystywanych do celów rekreacyjnych przez osoby fizyczne od 1m ²	560,20	0,00	0,00%	571,40	0,00
10.	Od budynków zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizację pożytku publicznego od 1m ²	0,00	18 203,70	2,00%	0,00	18 567,77
RAZEM WPLYWY		1 596 209,67	652 207,87	2,18%	1 666 229,46	670 365,35

Tabela Nr 18 Porównanie wykonania z podatku od nieruchomości za lata 2014-2016

Lp.	Rodzaj podatku	Wykonanie za 2014	Wykonanie za 2015	Wzrost dochodów w 2015 w porównaniu do 2014	Wykonanie za I półrocze 2016 r.	Przypuszczalny wzrost w 2016 w porównaniu do 2015
1	Podatek od nieruchomości	2 587 988,55	3 268 101,27	680 112,72	1 697 404,16	126 707,05

Realizacja:

W 2015 roku podatek od nowopowstałej stacji paliw wpłynął w wysokości 36.435 zł, a planowano 80.000 zł. Podatek od PWIK za 2015 rok za okres 05-12.2015 wpływała w zaplanowanej wysokości.

W 2015 roku zintensyfikowano działania windykacyjne w zakresie poboru podatku od nieruchomości. Na bieżąco wysyłano upomnienia i wystawiano tytuły wykonawcze. Niestety jeśli chodzi o kontrole podatkowe, to należy zauważyć, że działania podjęto dopiero w 2016 roku, co oznacza, że nie udało się zwiększyć powierzchni o przejęte 2%.

Jak wynika z tabeli Nr 15 powierzchnia gruntów do opodatkowania podatkiem od nieruchomości spadła na koniec 2015 roku w stosunku do stanu rzeczywistego z dnia opracowania programu naprawczego. Zmiana powierzchni gruntów zajętych pod działalność gospodarczą, jak również pozostałych gruntów jest wynikiem zakończenia rekultywacji gruntów, w przypadku dwóch podmiotów gospodarczych oraz włączenia ich w grunty rolne klasy V, VI, nieużytki. Grunty te są zwolnione z podatku rolnego. Pomimo tendencji spadkowej powierzchni gruntów podlegających podatkowi od nieruchomości, wpływ z podatku zwiększył się, ponieważ spółka PWIK nie korzystała ze zwolnienia w podatku od nieruchomości za okres 05-12.2015 r. i w porównaniu rokiem wcześniejszym wpłaciła 606.271 zł podatku. Pozostała kwota wynika z faktu, zwiększenia stawek podatku.

Ponadto w programie założono, że począwszy od 2016 r. w gminie Biały Bór będą obowiązywały górne stawki podatku od nieruchomości, co pozwoli na uzyskanie dodatkowych dochodów. Uchwałą Rady Miejskiej wprowadzono maksymalne stawki podatku od nieruchomości, oprócz dla pozostałych budynków.

W I półroczu 2016 roku rozpoczęto kontrole podatkowe w jednej z naszych miejscowości, w skutek czego podatek w skali roku wzrośnie o ok. 6.800 zł. Dalsze kontrole będą prowadzone w II półroczu. W programie zakładano wzrost podatku w 2016 roku o kwotę 877.656 zł, jednak z danych jakie posiadamy wzrost wyniesie ok. 127 tys. Jest to spowodowane zwolnieniem PWIK z podatku od nieruchomości za okres od 01-04/2016 oraz obniżeniem stawki podatku od budowli za okres od 05-12.2016 z 2% do 1,25%. W wyniku tych zwolnień nie wpłynie do gminy 521.547,20 zł. Należy podkreślić, że kwota podatku rzeczywiście nie wpłynie do gminy, ale działanie to pozwoliło na utrzymanie ceny wody i ścieków na poziomie roku wcześniejszego.

Ponadto nie zakończono budowy biogazowni w Trzebielu, z której gmina szacowała podatek w wysokości ok. 150.000 zł. Budowa jest w trakcie.

Dalsze rekultywacje gruntów miały miejsce w 2016 roku. Przedsiębiorca zakończył swoją działalność i w wyniku rekultywacji pozostałych gruntów o powierzchni 112.637 m³ przekwalifikowano je, jako rola V i VI. Grunty związane z działalnością miał wcześniej opodatkowane podatkiem od nieruchomości w wysokości 0,89 zł/m³, natomiast budynki, jakie posiadał były opodatkowane stawką 22,80 zł/m³. Obecnie gmina nie ma z tych gruntów żadnego podatku, nawet rolnego.

Przedsięwzięcie nr 2
Dochody z podatku rolnego.

Założenia pierwotnego programu naprawczego:

Po spadku stawek podatku rolnego ze względu na obniżenie ceny skupy żyta w roku 2014, począwszy od 2015 roku Gmina zaplanowała ich podniesienie w stosunku do przypisu z 2014 r. do poziomu stawki maksymalnej - wzrost o 18%. W projekcie budżetu przyjęto już zwiększone wpływy z tego tytułu o kwotę 29.000 zł.

Realizacja: Wykonanie dochodów z tytułu podatku rolnego w 2015 roku było większe o 22.743,89 zł w porównaniu do 2014 roku.

Natomiast w 2016 roku cena żyta spadła z 61,37 zł/q do 53,75 zł/q. W związku z tym kwota zaplanowanego podatku rolnego na 2016 rok także spadła o 13.882 i wynosi 166.000 zł.

Przedsięwzięcie nr 3
Dochody z dzierżaw

Zarządzeniem Burmistrza podniesione zostały stawki opłat za dzierżawę gruntów stanowiących własność gminy. Podwyżce uległa głównie dzierżawa:

- gruntu rolnego z 20 zł/ha do 200 zł/ ha,
- gruntu przeznaczonego na uprawy ogrodniczo-warzywne z 0,06 zł/m² na 0,10 zł/m²,
- grunty pod garażami z 0,80 zł/m² na 1,00 zł/m²,
- grunty pod urządzeniami telekomunikacyjnymi do 300m² z 2,15 zł/m² do 4,00 zł/m².

W założeniach przyjęto wpływy z dzierżawy w wysokości 31.359,09 zł netto.

Tabela Nr 19 Przewidywane dochody netto z tytułu dzierżawy gruntów stanowiących własność Gminy Biały Bór po zmienianiu stawek od 1 stycznia 2015r.

Lp.	Przeznaczenie dzierżawy	2014 r. (w zł)	2015 r. (w zł)	Różnica dochodów pomiędzy 2014r., a 2015 r. (w zł/rok)	Wartość netto zawartych umów na dzień 31.12.2015r.(w zł/rok)	Wartość brutto zawartych umów na dzień 31.12.2015r.(w zł/rok)	Wykonanie na 31.12.2015r.	Różnica dochodów między wykonaniem na 31.12.2015, a planami na 2015r.
1.	Uprawa rolna	380,00	2 170,10	1 790,10	5 675,08	5 464,45	5 464,16	3 294,06
2.	Grunty pod wodami stojącymi – hodowla ryb	148,50	148,50	0,00	58,08	58,08	58,08	-90,42
3.	Uprawa ogrodniczo – warzywna	3 924,52	6 315,71	2 391,19	6 145,92	6 145,92	6 045,20	-270,51
4.	Grunty pod garażami	762,44	938,10	175,66	936,43	1 151,58	1 194,09	255,99
5.	Grunty z przeznaczeniem powiększenia siedliska	491,40	491,40	0,00	470,96	579,25	579,25	87,85
6.	Grunty zabudowane hydrofornią	2 095,80	2 095,80	0,00	2 095,80	2 095,80	2 095,80	0,00
7.	Dzierżawa parkingu do 2000 m2	569,10	569,10	0,00	569,10	700,00	700,00	130,90
8.	Dzierżawa parkingu powyżej 2000 m2	435,90	435,90	0,00	475,39	588,65	536,16	100,26
9.	Grunty na cele usługowe, handlowe, rzemieślnicze	566,40	566,40	0,00	4 578,32	5 631,35	5 508,01	4 941,61
10.	Grunty na cele przemysłowe	2 800,00	2 800,00	0,00	33 600,00	41 328,00	41 324,83	38 524,83
11.	Składowe nie związane z mieszkalnictwem i	60,00	60,00	0,00	9 861,00	12 142,56	11 724,48	11 664,48

	działalnością rolniczą							
12.	Grunty pod urządzeniami telekomunikacyjnymi do 300m2	9 000,00	10 800,00	1 800,00	10 800,00	13 284,00	13 103,96	2 303,96
13.	Grunty pod urządzeniami telekomunikacyjnymi powyżej 300m2	905,15	905,15	0,00	10 861,80	13 359,96	13 362,96	12 457,81
14.	Powierzchnia na reklamę wolnostojącą	1 488,00	1 860,00	372,00	1 875,00	2 306,25	927,15	-932,85
15.	Grunty na cele związane z mieszkalnictwem	1 343,15	1 202,93	-140,22	1 515,57	1 864,07	1 904,85	701,92
16.	Grunty na cele wydobywania kopalin	0,00	0,00	0,00	1 387,12	1 706,16	1 706,16	1 706,16
	Razem:	24 970,36	31 359,09	6 388,73	90 905,57	108 406,08	106 235,14	74 876,05

Realizacja: Natomiast za 2015 roku wpłynęło 106.235,14 zł brutto. Różnica wynika z faktu, że wartość założeń jest wykazana w wartości netto, a wpływy są w wartości brutto, a także z powodu błędnie przyjętej kwoty w pozycji „Grunty pod urządzeniami telekomunikacyjnymi powyżej 300m2” i „Grunty na cele przemysłowe”, ponieważ wykazano w założeniach wpływy miesięczne, zamiast rocznych. Porównując jednak wartości netto można powiedzieć, że wprowadzone przedsięwzięcie przyniosło pozytywnych skutek, ponieważ założono wzrost o 10.388 zł netto, natomiast wykonano o 25.178,65 zł netto więcej.

Przedsięwzięcie nr 4

Dochody z opłat z tytułu zagospodarowania odpadów komunalnych

Założenia pierwotnego programu naprawczego:

Dochody z tytułu zagospodarowania odpadów komunalnych, zgodnie z przypisem rocznym na 2014 r., wyniosły 506.039,20 zł, wpływ z tytułu dokonanych wpłat zaksięgowano w kwocie 459.379,97 zł

Od początku wprowadzenia nowego systemu zbiórki śmieci zaległości gminy z tego tytułu rosną. Zaległości za okres od 01.07.2013r. do 31.12.2014r. z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynoszą blisko 60.000 zł i dotyczą one 360 gospodarstw domowych, przy czym są to zaległości od kilkudziesięciu groszy do kilkuset złotych. Największe zadłużenie gospodarstwa domowego wynosi 1.604,40 zł.

Na zaległości z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiane są upomnienia,

a następnie, w przypadku braku wpłat, tytuły wykonawcze. Od kwietnia 2015 r. windykację z tego tytułu będą mogli już prowadzić komornicy.

W celu zwiększenia ściągальności należności powołani zostali również inkasenci, zakłada się że uda im się zainkasować 30% zaległości tj. ok. 18.000 zł rocznie. Inkasenci są pracownikami Urzędu Miejskiego w Białym Borze w związku z czym nie przewiduje się dodatkowych kosztów związanych z wykonywaną przez nich pracą.

Realizacja: Przypis na 2015 rok wyniósł 503.286 zł, natomiast wpłynęło 473.682,96 zł. Zaległości na koniec 2015 roku wyniosły 81.694,68 zł, czyli niestety rosną.

Natomiast przypis na I półrocze 2016 rok wyniósł 253.310 zł, a w I półroczu wpłynęło 263.094,60 zł, w tym 227.343,89 zł na poczet bieżących opłat, a na poczet zaległości 35.750,71 zł. Zaległości na dzień 30.06.2016 r. wyniosły 80.286,05 zł i dotyczą 405 gospodarstw domowych. Największa zaległość wynosi 2.867,60 zł. Zatem działania kontrolne wprowadzone w 2015 roku, a przede wszystkim w 2016 roku zaczęły przynosić swój efekt. Zaległości spadły 1.408,63 zł. Dalsze pozytywne efekty obserwujemy także w II półroczu 2016 r.

Należy także zaznaczyć, że z uwagi na dokonane zwolnienia pracowników w referacie straży miejskiej, odwołani zostali inkasenci. W chwili obecnej procedura egzekucyjna została przekazana do prowadzenia przez Urząd Skarbowy.

Przedsięwzięcie nr 5

Dochody z tytułu służebności gruntowej

Tabela Nr 20 Dochody z tytułu służebności gruntowej

Lp.	długość linii [mb]	szerokość rzutu poziomego [m]	powierzchnia rzutu poziomego [m ²]	stawka za zajęcie 1m ² [PLN]	ROCZNIE do zapłaty rocznie netto	VAT	ROCZNIE do zapłaty BRUTTO	Wykonanie za 2015 r.
1.	51,00	0,15	7,65	10,00	76,50	23%	94,10	0,00
2.	41,00	0,30	12,30	10,00	123,00	23%	151,29	0,00
3.	20,00	0,30	6,00	10,00	60,00	23%	73,80	0,00
4.	875,00	0,15	131,25	10,00	1 312,50	23%	1 614,38	0,00
5.	7,00	0,46	3,22	10,00	32,20	23%	39,61	0,00
6.	342,00	0,46	157,32	10,00	1 573,20	23%	1 935,04	0,00

7.	9,00	0,46	4,14	10,00	41,40	23%	50,92	0,00
8.	202,00	0,46	92,92	10,00	929,20	23%	1 142,92	0,00
9.	9 915,00	0,46	4560,90	10,00	45 609,00	23%	56 099,07	0,00
10.	130,00	0,30	39,00	10,00	390,00	23%	479,70	0,00
11.	8,00	0,30	2,40	10,00	24,00	23%	29,52	0,00
12.	6,00	0,30	1,80	10,00	18,00	23%	22,14	0,00
13.	322,00	0,30	96,60	10,00	966,00	23%	1 188,18	0,00
14.	9,00	0,55	4,95	10,00	49,50	23%	60,89	0,00
15.	7,00	0,15	1,05	10,00	10,50	23%	12,92	0,00
16.	8,00	0,15	1,20	10,00	12,00	23%	14,76	0,00
17.	17,00	0,15	2,55	10,00	25,50	23%	31,37	0,00
18.	10,00	0,55	5,50	10,00	55,00	23%	67,65	0,00
19.	10,00	0,15	1,50	10,00	15,00	23%	18,45	0,00
20.	9,00	0,25	2,25	10,00	22,50	23%	27,68	0,00
21.	611,00	0,25	152,75	10,00	1 527,50	23%	1 878,83	0,00
22.	103,00	0,25	25,75	10,00	257,50	23%	316,73	0,00
23.	533,00	0,25	133,25	10,00	1 332,50	23%	1 638,98	0,00
24.	1 386,00	0,25	346,50	10,00	3 465,00	23%	4 261,95	0,00
25.	16,00	0,25	4,00	10,00	40,00	23%	49,20	0,00
26.	1 419,00	0,25	354,75	10,00	3 547,50	23%	4 363,43	0,00
27.	5,00	0,25	1,25	10,00	12,50	23%	15,38	0,00
Raz em	16 071,00	x	6 152,75	x	61 527,50	x	75 678,83	0,00

Założenia pierwotnego programu naprawczego:

W związku z planowaną budową siłowni wiatrowych ustalono służebność przesyłu w zakresie lokalizacji Infrastruktury elektroenergetycznej na działkach należących do gminy Biały Bór. Zakłada się, że prace przy budowie siłowni wiatrowych prowadzone będą w okresie 2016-2017 r. Przyjęto, że w 2016 r. wpłynie jedynie 50% ustalonej kwoty, w latach kolejnych zaplanowano 100% wyliczonych wpływów.

Harmonogram wdrożenia: styczeń-grudzień 2016r.

Realizacja: z uwagi na nie wybudowanie siłowni wiatrowej opłaty za służebność przesyłu nie zostały naliczone i nie wpłynęły do gminy. Firma najprawdopodobniej zrezygnuje całkowicie z budowy siłowni, a zatem opłat za służebność gruntową gmina nie będzie miała.

Przedsięwzięcie nr 6

Dochody z tytułu opłaty adiacenckiej

Założenia pierwotnego programu naprawczego:

Założono, że na terenie gminy pod budowę farmy wiatrowej podzielono 30 działek o różnej powierzchni. Zakładając, średnio wzrost wartości 1 nieruchomości o 7.000 zł, opłata roczna (zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej) wyniesie 30% tej kwoty.

Realizacja: szacunkową wartość działki założono pierwotnie w wysokości 7.000 zł, natomiast wysokość opłaty adiacenckiej w kwocie 2.100 zł (30%). Jednak z wykonanych szacunków wartość

uchwałą Rady Miejskiej, co zostało przedstawione w poniższej tabeli. A zatem zamiast kwoty 63.000 zł wypłynęło w 2015 roku 22.504,65 zł, natomiast w 2016 roku wpłynęło 5.745,15 zł.

Tabela Nr 21 Wpływy z opłaty adiacenckiej

Lp	Liczba działek	Szacunkowy, średni wzrost wartości nieruchomości po dokonany podziale	Wysokość opłaty adiacenckiej	Szacunkowy wpływ do budżetu gminy za 1 działkę	Wartość ogółem:	Wykonanie za 2015 r.	Wykonanie za I półrocze 2016 r.
1.	38	4 956,00	15%	743,41	28 249,80	22 504,65	5 745,15

Przedsięwzięcie nr 7

Dochody z tytułu wpłat za wodę i ścieki

Założenia pierwotnego programu naprawczego:

Zmniejszenie zadłużenia poprzez m.in. montaż liczników przedpłatowych.

Realizacja:

Tabela Nr. 22 Zestawienie komunalnych lokali mieszkalnych wg metrażu oraz zaległości czynszowych

Lp.	Powierzchnia lokalu	Wysokość czynszu	w tym woda i ścieki	Zadłużenia na 31.12.2014r. ogółem	w tym woda i ścieki	Zadłużenia na 31.12.2015r. ogółem	w tym woda i ścieki	Zadłużenia na 30.06.2016 r. ogółem	w tym woda i ścieki	rodzaj wodomierza w lokalu
Biały Bór - miasto										
1	40,27	155	84,57	10 874,85	5 933,46	11 040,77	5 593,96	10 812,68	5 458,28	przedpłatowy
2	28,60	167,54	154,71	0	0,00	0	0	0	0	zwykły
3	39,36	94,46	0,00	352,39	0,00	0	0	0	0	zwykły
4	53,50	299,52	171,12	2 037,65	1 164,14	1 267,42	810,43	1 034,45	661,45	zwykły
5	25,50	56,5	18,25	0	0,00	0	0	0	0	zwykły
6	40,48	115,72	18,57	0	0,00	0	0	0	0	zwykły
7	51,67	124,01	0	0	0,00	0	0	0	0	zwykły od stycznia
8	38,10	91,44	0	0	0,00	0	0	0	0	zwykły od stycznia
9	62,78	131,84	0	0	0,00	0	0	0	0	zwykły od stycznia
10	48,88	117,31	0	4 521,75	0,00	4 891,56	0,00	4 442,30	0,00	przedpłatowy
11	33,79	120,89	0	0	0,00	0	0	0	0	przedpłatowy

12	31,77	170,58	47,66	0	0,00	0	0	0	0	nie mieszka od lutego 2016
13	31,77	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	zwykły
14	51,62	281,91	204,48	1,78	1,29	0	0	0	0	zwykły
15	41,90	290,02	224,17	0	0	782,84	627,76	904,39	699,05	zwykły
16	41,90	0	0	7 338,30	0	0	0	0	0	lokator nie mieszka (stara zaległość), mieszkanie przdzielon e innej rodzinie
17	28,04	144,84	102,78	0	0,00	0	0	0	0	zwykły
18	49,27	261,44	187,53	0	0,00	0,00	0,00	84,14	84,14	zwykły
19	37,20	89,52		149,00	0,00	247,42	0,00	252,65	0,00	zwykły
20	83,18	404,33	204,70	0	0,00	8,06	0,00	0,00	0,00	zwykły
21	27,78	76,59	18,25	0	0,00	0	0	0	0	zwykły
22	86,27	181,17	0,00	3 724,00	0,00	0,00	0	0,00	0	nie rozliczamy wody
23	35,20	52,8		203,89	0,00	0,00	0	0,00	0	nie rozliczamy wody
24	36,10	54,15	0,00	3 132,88	0,00	0,00	0	0,00	0	nie rozliczamy wody
25	88,10	672,68	167,64	0	0,00	19,09	0,00	19,13	0,00	zwykły
26	69,73	605,8	152,55	0	0,00			103,90	103,90	zwykły
27	87,14	749,47	261,42	0	0,00	0,36	0,00	1,13	0,00	zwykły
28	41,32	252,44	153,27	1 317,76	800,08	3,74	0,00	0,00	0,00	zwykły
29	53,92	226,1	0	0	0	116,25	0,00	410,18	0,00	
30	nie mieszka	226,08	102,58	0	0,00	0	0	0	0	nie mieszka od lutego 2016
31	23,50	199,83	135,38	0	0	529,89	358,75	1 640,08	1 111,12	zwykły
32	23,00	55,56	21,06	153,77	58,29	79,29	35,41	8,00	0,00	zwykły
33	13,70	345,04	145,04	2 707,98	1 138,32	1 914,38	293,23	1 815,12	278,03	zwykły

34	19,69	344,77	147,77	460,79	197,50	258,00	39,52	908,94	139,23	zwykły
35	49,26	153,2	34,98	1 713,67	391,28	1 900,34	534,72	2 032,56	571,92	zwykły
36	67,76	197,6	37,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	zwykły
37	57,08	273,5	153,63	73,64	41,36	234,46	147,84	180,56	113,83	zwykły
38	33,60	190,29	149,73	295,70	232,67	299,59	207,63	461,15	319,62	zwykły
39	26,09	89,77	34,98	601,34	234,32	0,00	0,00	182,17	83,42	zwykły
40	31,23	279,43	204,48	12 094,43	8 850,41	8 552,78	6 259,37	6 966,58	5 098,52	przedpłatow y
41	17,51	31,52	0,00	3 433,21	0,00	2 901,01	0,00	0,00	0,00	nie mieszka
42	70,85	149,78	0,00	1 793,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie rozliczamy wody
43	32,10	77,04	0,00	0,00	0,00	0,17	0,00	154,82	0,00	nie rozliczamy wody
44	34,24	82,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie rozliczamy wody
45	44,84	107,62	0	0	0	0	0	0	0	nie rozliczamy wody
46	nie mieszka		0,00	3 227,53	0,00	2 704,80	0	2 758,53	0	nie rozliczamy wody
47	43,30	126,99	36,06	0	0,00	0,00	0	0,00	0	zwykły
	1 972,89	8 918,27	3 375,34	60 209,51	19 043,12	37 752,22	14 908,62	35 173,46	14 722,51	

Biały Bór- Gmina

48	22,40	26,88	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0	nie rozliczamy wody
49	69,21	247,43	102,09	0	0,00	0,00	0	0,00	0	zwykły
50	50,23	192,49	102,08	0	0,00	0,00	0	0,00	0	zwykły
51	71,07	263,91	135,98	0	0,00	0,00	0	0,00	0	zwykły
52	49,73	242,44	152,93	0	0,00	0,00	0	0,00	0	zwykły
53	14,83	73,48	22,25	2 184,73	661,54	2 700,20	674,69	2 915,68	674,69	przedpłatow y
54	55,38	202,1	119,03	11 237,52	6 618,52	10 099,37	6 143,22	9 137,90	5 939,70	przedpłatow y
55	53,46	453,98	373,29	49,71	40,87	0,00	0,00	0,00	0,00	przedpłatow y
56	37,59	248,82	169,88	1 269,59	866,80	1 597,69	663,10	1 381,44	595,26	przedpłatow y
57	50,02	257,97	152,93	867,06	514,01	11 475,83	3 027,89	12 054,75	2 792,13	przedpłatow y

58	33,16	280,48	220,79	1 718,57	1 352,83	2 297,94	843,58	1 877,25	640,06	przedpłatow y
59	28,62	151,79	108,86	7 317,24	5 247,74	6 906,64	4 806,39	6 812,39	4 602,87	przedpłatow y
60	45,81	249,13	152,95	0	0,00	0	0	0	0	zwykły
61	36,27	161,3	85,13	10 294,17	5 433,00	8 969,01	5 127,45	8 223,81	5 025,69	przedpłatow y
62	14,83	249,93	227,68	2 772,60	2 525,77	896,45	664,83	724,19	537,07	przedpłatow y
63	14,83	126,03	103,78	23 458,86	19 317,31	24 171,70	19 215,46	24 841,57	19 181,54	przedpłatow y
64	38,33	357,96	300,47	357,96	300,47	0,00	0,00	0,00	0,00	przedpłatow y
65	39,63	275,11	203,78	566,40	419,54	132,65	0,00	0,00	0,00	przedpłatow y
66	31,11	102,68	56,01	0	0,00	0	0	0	0	zwykły
67	16,37	58,79	34,23	82,63	48,11	0,00	0,00	0,00	0,00	zwykły
68	44,52	53,42	0	0	0,00	0	0	0	0	nie rozliczamy wody
69	49,30	77,17	18,01	0	0,00	0	0	221,66	51,73	zwykły
70	58,29	104,92	0	78,66	0,00	83,68	0,00	90,37	0,00	nie rozliczamy wody
71	64,50	350,73	292,68	16 799,03	14 018,59	14 378,89	13 400,29	14 873,33	13 070,53	przedpłatow y
72	67,55	579,3	477,97	16 393,84	13 526,26	17 216,19	11 763,95	16 601,27	10 709,40	przedpłatow y
73	52,70	468,68	389,63	25 685,66	21 353,38	25 236,99	20 710,98	24 014,57	20 216,34	przedpłatow y
74	54,63	522,72	424,39	11 584,76	9 405,53	4 379,50	4 379,50	3 222,90	3 222,90	przedpłatow y
75	82,00	307,29	159,69	13 268,98	6 895,52	14 167,25	6 524,54	14 472,60	6 359,66	przedpłatow y
76	48,60	103,98	16,50	79,00	12,54	0	0	0	0	zwykły
77	35,10	156,21	82,50	1 116,41	589,62	112,68	0,00	0,00	0,00	zwykły
78	65,87	148,31	49,50	2 331,61	778,20	0,00	0,00	0,00	0,00	zwykły
79	61,77	111,19	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0	nie rozliczamy wody
80	34,00	43,83	0,00	9 112,44	0,00	10 210,64	0,00	10 722,92	0	zwykły
81	47,17	67,88	11,28	1 030,41	171,23	289,15	0,00	0,00	0,00	zwykły
82	83,00	389,25	239,85	7 120,97	4 387,83	11 258,77	6 875,53	14 069,29	8 367,95	zwykły
83	41,67	50	0,00	3 823,83	0,00	4 691,05	0,00	5 115,45	0,00	nie rozliczamy wody

84	78,33	164,49	0,00	0	0,00	678,54	0,00	675,35	0,00	nie rozliczamy wody
85	77,20	332,7	170,58	785,90	402,94	0,00	0,00	0,00	0,00	zwykły
86	30,50	149,88	85,83	1 623,04	929,45	3 389,66	2 171,12	2 649,47	1 697,02	zwykły
87	88,90	323,37	136,68	0	0,00	854,40	421,50	1 387,22	684,70	zwykły
88	65,80	224,01	138,18	3 808,56	2 349,30	710,36	321,30	1 228,16	555,52	zwykły
89	46,56	97,78	0	0	0,00	0	0	0	0	nie rozliczamy wody
90	42,28	63,34	0	0	0,00	152,78	0,00	100,79	0,00	nie rozliczamy wody
Razem Gmina	2 093,12	9 113,15	5 517,41	176 820,14	118 166,92	177 058,01	107 735,32	177 414,33	104 924,76	
Ogółem	4 066,01	18 031,42	8 892,75	237 029,65	137 210,03	214 810,23	122 643,94	212 587,79	119 647,27	

Tak jak w przypadku gospodarki odpadami komunalnymi, tak w przypadku usług dostarczania wody i odbioru ścieków dochody gminy nie pokrywają kosztów realizacji usługi.

Miesięczny wymiar opłat za wodę i ścieki w mieszkaniach komunalnych w gminie wynosi 8.892,75 zł. Zaległości we wpłatach z tego tytułu wyniosły na dzień 31.12.2014 r. kwotę 137.210,03 zł i były wyższe niż na koniec 2013 r., gdzie zaległość stanowiła kwotę 128.728,07 zł. W październiku 2014 r. w zadłużonych mieszkaniach zamontowano 13 szt. wodomierzy przedpłatowych. Lokatorzy muszą „z góry” wykupić planowaną ilość m³ wody i ścieków. W roku 2015 r. planowano założyć kolejnych 11 szt. wodomierzy przedpłatowych.

Tabela Nr 23. Wpłaty z liczników przedpłatowych na wodę i ścieki w latach 2015-2016

Planowana ilość wykupywanych m ³ wody i ścieków / miesiąc	Cena	Wartość dochodów/ m-c	Plan dochodów 2015 r.	Wykonanie za 2015 rok	Wykonanie za I półrocze 2016 rok
120,00	16,95	2 034,00	24 408,00	28 781,22	13 939,30
35,00	16,95	593,25	5 932,50	0,00	0,00
80,00	26,47	2 117,60	21 176,00	16 790,20	8 752,38
Razem:	x	4 744,85	51 516,50	45 571,42	22 691,68

Realizacja:

Na dzień 30.06.2016 rok zamontowanych jest 26 wodomierzy przedpłatowych u 22 lokatorów.

W 2015 roku z tego tytułu wpłynęło 45.571,42 zł, czyli mniej niż zakładano pierwotnie.

Jednak zakup wodomierzy przyniósł pozytywny skutek, co wynika z tabeli 21. Zadłużenie z tytułu najmu lokali komunalnych i socjalnych spada począwszy od 2014 roku, w którym wynosiło 237.0289,65 zł, w tym z tytułu wody i ścieków 137.210,03 zł. Natomiast na koniec 2015 roku

zadłużenie spadło i wynosiło 214.810,23 zł, w tym woda i ścieki 122.643,94 zł. Na półrocze 2016 roku zadłużenie wynosi 212.587,79 zł, w tym z tytułu wody i ścieków 119.647,27 zł.

A zatem skutecznym jest działanie i przyjęte zasady wykupu wody. Zarządzeniem Burmistrza przyjęto, że w przypadku osób mających zadłużenie z tytułu wody i ścieków ceny wody doliczane jest 30% na poczet zaległości. Dzięki temu, jak widać zaległości nie rosną, jak to się działo do 2014 roku.

Przedsięwzięcie nr 8

Dochody z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych

Założenia pierwotnego programu naprawczego:

Wykonanie dochodów z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych w 2014 rok wyniosło 2.693.128,74 zł. W projekcie budżetu na 2015 rok przyjęto kwotę 3.530.000 zł. Biorąc pod uwagę tendencję spadkową we wpływach z tego tytułu, zachodzi konieczność weryfikacji założonego planu i zmniejszenie planu dochodów w tym rozdziale o kwotę 530.000 zł. Założono, że w 2015 r. wykonanie dochodów z tego tytułu będzie wyższe niż w 2014 r., z uwagi na fakt że w 2014 r. przez ponad 3 miesiące jeden radar nie działał, uległ uszkodzeniu w wyniku zdarzenia drogowego oraz 2 razy został spalony na skutek wyładowań atmosferycznych.

Harmonogram wdrożenia: luty-marzec 2015r.

Realizacja: W ciągu roku dokonano zmniejszenia planów dochodów z tytułu mandatów i grzywien nałożonych przez Straż Miejską łącznie o 1.530.616 zł. A zatem plany na 31.12.2015 r. wyniosły 1.999.384 zł. Natomiast dochody zrealizowano w 2015 rok w wysokości 1.872.700,89 zł.

W 2016 roku założono plany w wysokości 500.000 zł. Na 30.06.2016 roku wykonanie wyniosło 402.920,81 zł (z kosztami komorniczymi). Zakłada się, że założony plan zostanie zrealizowany w całości.

2. Zwiększenie dochodów majątkowych

Przedsięwzięcie nr 1

Dochody z dotacji celowych

Założenia pierwotnego programu naprawczego:

Nie wszystkie kwoty dotacji zostały zaplanowane w projekcie budżetu na 2015 r.. W związku z długotrwałą procedurą rozliczania zadań dofinansowanych z różnych źródeł, zwłaszcza inwestycyjnych, niektóre kwoty dotacji planowane były w budżecie roku 2014. Część z wyszczególnionych wyżej dotacji zatwierdzona została dopiero w roku 2015, już po złożeniu projektu budżetu. Reasumując, budżet 2015 r. należy zwiększyć o kwotę 451.676 zł, w tym z tytułu realizacji dochodów majątkowych 444.180 zł, z tytułu realizacji dochodów bieżących 7.496,00 zł.

Realizacja:**Tabela Nr 24. Planowane i zrealizowane wpływy dotacji celowych z przyznanych dofinansowań projektów w 2015 roku**

Lp.	Tytuł operacji	Plan po zmianach na 31.12.2015	Wykonanie 2015 r.
1	Doposażenie kąpieliska miejskiego w Białym Borze	24 999,00	24 999,00
2	Budowa placu zabaw dla dzieci w Białym Borze	12 248,00	12 248,00
3	Zagospodarowanie miejsca rekreacyjno - wypoczynkowego w miejscowości Trzebiele.	18 421,00	18 421,20
4	Obchody Dnia Niepodległości w Białym Borze	7 496,00	7 496,00
5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Biały Bór i Kaliska	183 807,00	183 807,00
6	Montaż lamp hybrydowych na terenie gminy Biały Bór - etap II	33 690,00	33 690,00
7	Zagospodarowanie parku miejskiego w Białym Borze	249 982,00	249 982,85
8	Utworzenie miejsc sportowo-rekreacyjnych: budowa siłowni plenerowych na terenie gminy Biały Bór	60 469,00	60 469,00
9	Zapobieganie i ograniczenie skutków zagrożeń naturalnych oraz przeciwdziałanie poważnym awariom w Gminie Biały Bór	443 000,00	427 822,91
10	Zakup mikrobusa do przewozu osób niepełnosprawnych zamieszkujących gminę Biały Bór	80 000,00	80 000,00
11	Rekultywacja składowiska odpadów w Białym Borze	433 596,00	434 175,65
12	Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Biały Bór	0,00	0,00
13	Azbest	0,00	0,00
14	Zakup komputerów w ramach projektu "Internet oknem na świat mieszkańców gminy Biały Bór"	490 966,80	490 966,80
15	zwrot 10% wydatków majątkowych z funduszu sołeckiego za 2014 rok	8 945,92	8 945,92
Razem:		2 047 620,72	2 033 024,33

Dotacje celowe majątkowe oraz dotacji z poz. 4 wykazane w tabeli powyżej wykonano na poziomie 2.033.024,33 zł. Ponadto w ciągu roku otrzymano dwie dotacje celowe z tytułu

refundacji wydatków majątkowych poniesionych ze środków funduszu sołeckiego w 2014 roku oraz na zakup komputerów w ramach projektu „Internet oknem na świat mieszkańców gminy Biały Bór” w łącznej kwocie 499.912,72 zł.

Przedsięwzięcie nr 2

Dochody ze sprzedaży mienia

Założenia pierwotnego programu naprawczego:

Przyjęto, że każdego roku budżetowego sprzedaż majątku gminy będzie się kształtowała w granicach 5% wartości nieruchomości. Szacunkową wartość procentową ustalono na bazie wykonania dochodów z lat ubiegłych. Projekt budżetu na 2015 r. zakładał plan wskazanej pozycji dochodów w wysokości 185.000 zł, zatem budżet gminy w roku 2015 zwiększono o kwotę 194.000 zł. W latach kolejnych zaplanowano wpływy ze sprzedaży w granicach 5% wartości nieruchomości tj. w wysokości 378.743,36 zł.

Realizacja:

W poniższej tabeli wykazano wykonanie 2015 roku oraz za I półrocze 2016 r.

Tabela Nr 25 Rejestr mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w latach 2015-2017

Lp	Obręb	Nr działki	Powierzchnia w ha	Szacunkowa wartość nieruchomości w zł	Wartość rynkowa na podstawie cen rynkowych z aktów notarialnych	Sprzedaż w 2015 roku/cena brutto	Sprzedaż w I półroczu 2016 r.
Gmina Biały Bór							
1	Drzonowo/Dołgie	198/317	0,2858	93 371,00	0,00	0,00	0,00
2	Drzonowo/Dołgie	198/318	0,1497	53 114,00	0,00	0,00	0,00
3	Drzonowo/Dołgie	198/319	0,2137	73 427,00	0,00	0,00	0,00
4	Drzonowo/Dołgie	198/320	0,2866	98 476,00	0,00	0,00	0,00
5	Drzonowo/Dołgie	189/321	0,2099	72 122,00	0,00	0,00	0,00
6	Drzonowo/Dołgie	198/322	0,1933	68 583,00	0,00	0,00	0,00
7	Drzonowo/Dołgie	198/325	0,2019	69 373,00	0,00	0,00	0,00
8	Drzonowo/Dołgie	198/326	0,1916	67 980,00	0,00	50 688,30	0,00
9	Drzonowo/Dołgie	198/327	0,1363	48 359,00	0,00	0,00	0,00
10	Drzonowo/Dołgie	198/328	0,1557	55 242,00	0,00	0,00	0,00
11	Drzonowo/Dołgie	198/329	0,1349	47 863,00	0,00	35 780,70	0,00
12	Drzonowo/Dołgie	198/330	0,1556	57 837,00	0,00	43 234,50	0,00
13	Drzonowo/Dołgie	198/331	0,1505	55 941,00	0,00	41 741,28	0,00
14	Drzonowo/Dołgie	198/339	0,2029	66 287,00	0,00	49 940,46	0,00
15	Drzonowo/Dołgie	198/340	0,1348	47 827,00	0,00	0,00	0,00
16	Drzonowo/Dołgie	442	0,1503	53 326,00	0,00	40 250,52	0,00
17	Stepień	9/4	1,9900	27 687,00	0,00	0,00	0,00
18	Stepień	52	0,8800	11 473,00	0,00	0,00	0,00
19	Stepień	64	1,7400	22 180,00	0,00	0,00	0,00
20	Stepień	45	0,7100	8 947,00	0,00	0,00	0,00

21	Stepień	46	0,9300	11 719,00	0,00	0,00	0,00
22	Stepień	54	0,5900	7 435,00	0,00	0,00	0,00
23	Stepień	55	0,4400	5 544,00	0,00	0,00	0,00
24	Kaliska	112/46	0,1287	31 699,00	0,00	0,00	0,00
25	Kaliska	112/50	0,1311	32 290,00	0,00	37 269,00	0,00
26	Kaliska	112/51	0,1317	32 438,00	0,00	37 269,00	0,00
27	Kaliska	112/52	0,1324	32 610,00	0,00	37 269,00	0,00
28	Kaliska	112/53	0,1436	32 942,00	0,00	37 269,00	0,00
29	Kaliska	112/59	0,1224	28 079,00	0,00	0,00	0,00
30	Kaliska	112/60	0,1433	32 873,00	0,00	0,00	0,00
31	Kaliska	112/62	0,1369	36 005,00	0,00	42 238,20	0,00
32	Kaliska	112/63	0,1395	36 689,00	0,00	0,00	0,00
33	Kaliska	112/70	0,1246	30 689,00	0,00	34 784,40	0,00
34	Kaliska	112/73	0,1252	32 928,00	0,00	0,00	35 350,00
35	Kaliska	112/75	0,1270	35 547,00	0,00	0,00	0,00
36	Kaliska	112/76	0,1237	34 524,00	0,00	0,00	35 350,00
37	Kaliska	112/77	0,1137	31 825,00	0,00	35 960,00	0,00
38	Kaliska	112/78	0,1230	32 349,00	0,00	0,00	0,00
39	Kaliska	112/74	0,3040	91 078,00	0,00	0,00	0,00
40	Kaliska	375/4	1,3800	259 302,00	0,00	0,00	0,00
41	Kaliska	375/7	3,7100	697 109,00	0,00	0,00	0,00
42	Kołtki	170/8	0,3296	0,00	4 906,75	5 360,00	0,00
43	Kołtki	170/10	0,3006	0,00	4 475,03	5 050,00	0,00
44	Kołtki	170/11	1,1561	0,00	17 210,86	18 490,00	0,00
45	Sępólno Małe	góra	30,6287	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM			5 665 089,00	26 592,64	552 594,36	70 700,00
Miasto Białý Bór							
46	03 ul. Dworcowa	40/34	0,1285	32 125,00	0,00	0,00	0,00
47	09. ul. Dworcowa	4/8	3,7771	563 871,00	0,00	0,00	0,00
48	08 ul. Topolowa	9/2	0,2802	62 961,00	0,00	0,00	0,00
49	03. ul. Akacyjowa	147/8	0,0671	19 540,00	0,00	0,00	0,00
50	03. ul. Akacyjowa	147/3	0,0701	20 110,00	0,00	0,00	0,00
51	03. ul. Akacyjowa	147/4	0,0701	20 110,00	0,00	0,00	0,00
52	03 ul. Akacyjowa	147/6	0,1519	0,00	2 261,33	0,00	0,00
53	03 ul. Akacyjowa	147/10	0,0868	0,00	1 292,19	0,00	0,00
54	08, ul. Brzeźnicka	5/1	0,9968	0,00	14 839,36	0,00	0,00
55	08, ul. Brzeźnicka	6	0,8923	0,00	13 283,67	0,00	0,00
56	08, ul. Brzeźnicka	65/1	0,6574	0,00	9 786,71	0,00	0,00
57	03, ul. Dworcowa	39/12	0,0962	37 090,00	0,00	0,00	0,00
58	03, ul. Dworcowa	39/13	0,0972	37 430,00	0,00	0,00	0,00
59	03, ul. Dworcowa	39/15	0,0961	37 060,00	0,00	0,00	0,00
60	03, ul. Dworcowa	39/16	0,0959	0,00	28 770,00	0,00	0,00
61	03, ul. Dworcowa	39/17	0,0909	0,00	27 270,00	0,00	0,00
62	03, ul. Dworcowa	39/18	0,0915	0,00	27 450,00	0,00	0,00
63	03, ul. Dworcowa	39/19	0,0449	0,00	13 470,00	0,00	0,00
64	03, ul. Norwida	181	0,2384	0,00	71 520,00	0,00	0,00
65	03, ul. Norwida	36/17	0,2592	0,00	64 800,00	0,00	0,00

66	04, ul. Sportowa	164/21	0,0901	0,00	27 030,00	0,00	0,00
67	04, ul. Bobolicka	179/7	2,3029	0,00	34 283,27	0,00	0,00
68	04, ul. Szczecinecka	330	0,2364	0,00	3 519,28	0,00	0,00
69	05, ul. Szczecinecka	6/4	1,8054	0,00	26 896,98	0,00	0,00
70	05, ul. Szczecinecka	9/2	2,2908	0,00	34 103,13	0,00	0,00
71	08, ul. Brzeźnicka 41A	31/3	4,7258	160 640,00	0,00	0,00	0,00
72	08, ul. Brzeźnicka 41A	31/2	0,1067	0,00	0,00	0,00	0,00
73	04, ul. Nadrzeczna	143	0,0427		11 230,10	0,00	0,00
	RAZEM		69,8787	990 937,00	411 806,02	0,00	0,00
74	W trakcie podziału	176/5	0,0058	1 525,40	0,00	0,00	0,00
75	obręb 04	176/6	0,0054	1 420,20	0,00	0,00	0,00
76	ul. A. Czerwonej	176/7	0,0233	6 127,90	0,00	0,00	0,00
77	ul. 26 Lutego	176/8	0,0095	2 983,00	0,00	0,00	3 697,30
78		176/9	0,0012	315,60	0,00	0,00	0,00
79		243/1	0,0140	3 682,00	0,00	0,00	0,00
80		243/2	0,0208	6 122,00	0,00	0,00	6 122,00
81		243/3	0,0080	2 104,00	0,00	0,00	0,00
82		241/3	0,0130	3 419,00	0,00	0,00	0,00
83		241/4	0,0214	5 628,20	0,00	0,00	0,00
84		241/5	0,0080	2 104,00	0,00	0,00	0,00
85		241/6	0,0063	1 656,90	0,00	0,00	0,00
86		241/7	0,0083	2 182,90	0,00	0,00	0,00
87		241/8	0,0027	710,10	0,00	0,00	0,00
88		342/1	0,0055	1 960,00	0,00	0,00	1 960,00
89		342/2	0,0108	2 840,40	0,00	0,00	0,00
90		213/1	0,0046	2 074,00	0,00	0,00	2 074,00
91		203/4	0,0110	4 148,00	0,00	0,00	4 148,00
92		203/5	0,0148	3 892,40	0,00	0,00	0,00
93		244/5	0,0138	6 330,00	0,00	0,00	6 330,00
	RAZEM		0,2082	61 226,00	0,00	0,00	24 331,30
	Do podziału						
94	obręb 04 ul. Podgórna	114/3	0,1365	0,00	34 125,00	0,00	0,00
	Lokale mieszkalne	średnia cena za 1 m2 lokalu mieszk. wynosi 1500 zł - cena zbycia po zastosowaniu ulgi 10% wartości szacunkowej					
95	Żymierskiego 2A	1	49,26	73 890,00	7 389,00	0,00	0,00
96	Żymierskiego 2A	2	67,76	101 640,00	10 164,00	0,00	0,00
97	Żymierskiego 2A	3	57,08	85 620,00	8 562,00	0,00	0,00
98	Żymierskiego 2A	4	33,60	50 400,00	5 040,00	0,00	0,00
99	Żymierskiego 2A	5	26,09	39 135,00	3 913,50	0,00	0,00
100	Żymierskiego 2A	6	31,23	46 845,00	4 684,50	0,00	0,00

101	Żymierskiego 2A	7	17,51	26 265,00	2 626,50	0,00	0,00
102	Żymierskiego 2	1	70,85	106 275,00	10 627,50	0,00	0,00
103	Sępólno Wielkie 59a/3		77,20	69 689,00	6 968,90	0,00	6 968,90
104	Kaliska 11	442	0,1201	42 000,00	4 200,00	4 200,00	0,00
	RAZEM			641 759,00	64 175,90	4 200,00	6 968,90
105	ul. Sądowa 5/4	udział w dz. 46/1 ob. 04	29,87 m2	34 305,00	0,00	21 420,00	0,00
106	Grabowo	274	0,4100	4 320,00	0,00	6 060,00	0,00
RAZEM				7 397 636,00	536 699,56	584	102 000,20
				7 934 335,56		274,36	

W porównaniu do przyjętych założeń należy stwierdzić, że w 2015 roku gmina sprzedała o 205.531 zł więcej nieruchomości, niż planowała. Jest to bardzo zadawalający efekt. Natomiast analizując 2016 rok należy zintensyfikować działania w celu uzyskania większej kwoty ze sprzedaży, bo do wykonania założonego planu brakuje jeszcze 276.743,16 zł.

W pierwotnym planie naprawczym wykazano także dwie działki do sprzedaży w obrębie Drzonowo/Dołgie o numerach 198/341 i 198/315 o łącznej powierzchni 21,9254 ha o wartości szacunkowej 326.403,42 zł. Działki jednak zostały przeznaczone do dzierżawy.

3. Wydatki bieżące

Przedsięwzięcie nr 1

Zmniejszenie wydatków z tytułu dotacji celowych

Założenia pierwotnego programu naprawczego:

W projekcie budżetu na rok 2015 zaplanowano 260.000 zł na dotację na realizację zadań własnych gminy przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych, w wyniku ogłoszonego konkursu ofert przyznano dofinansowania w wysokości 206.520 zł, co pozwoli zmniejszyć planowane wydatki o kwotę 53.480 zł.

Realizacja:

Tabela Nr 26 Dotacje celowe udzielone z budżetu gminy na zadania własne realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w 2015 roku i plan na 2016 r.

Lp.	Rodzaj udzielonej dotacji	Założenia programu naprawczego na 2015 rok	Rok		
			Plan na 31.12.2015	Wykonanie 2015	Plan na 2016 po rozstrzygnięciu konkursu
1.	Kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i tradycji	17 700,00	21 165,00	21 165,00	21 300,00
2.	Kultura fizyczna i sport	173 320,00	173 320,00	172 840,50	155 540,00
3.	Ochrona i promocja zdrowia	15 500,00	15 500,00	15 500,00	13 800,00
Razem:		206 520,00	209 985,00	209 505,50	190 640,00
Skutki dla budżetu			3 465,00		

W 2015 roku w ciągu roku dokonano zwiększenia planów o 3.465 zł, środki przeznaczono z rezerwy Burmistrza. Udzielono dotacje na łączną kwotę 209.985 zł, jednak jedno stowarzyszenie oddało nie wykorzystaną dotację w kwocie 479,50 zł.

Natomiast jeśli rozpatrywać 2016 rok to przede wszystkim należy stwierdzić, że w założeniach przyjęto wydatki na stowarzyszenia w kwocie 198.000 zł, a po rozstrzygnięciu konkursu przyznano 190.640 zł. W ten sposób zaoszczędzono 7.360 zł. Jednak oszczędność najprawdopodobniej będzie większa, ponieważ jedno ze stowarzyszeń zrezygnowało z części dotacji.

Przedsięwzięcie nr 2

Zmniejszenie wydatków z tytułu zakupu energii elektrycznej

Założenia pierwotnego programu naprawczego:

W Programie naprawczym założono zmniejszenie wydatków na energię elektryczną, dzięki przeprowadzonemu przetargowi. Cena 1kW przez przetargiem wynosiła 0,29 zł netto, natomiast po przetargu spadła do kwoty 0,24 zł/1kW netto.

Realizacja:

Tabela Nr 24 przedstawia, że w wyniku przeprowadzonego przetargu gmina zaoszczędziła na energii elektrycznej w stosunku do wydatków 2014 roku (koszt brutto 107.247,62 zł) kwotę 21.726,46 zł. Na 2015 rok w programie zaplanowano wydatki na poziomie 89.684,42 zł, a wydatkowano 85.521,16 zł. A zatem działanie pozytywnie zrealizowane.

Tabela Nr 27 Koszty energii elektrycznej w Gminie Biały Bór za 2015

Lp.	Rok	Założenie z programu naprawczego- koszt brutto prądu w 2015 roku	Wykonanie za 2015 r.	Różnica
1	2015	89 684,42	85 521,16	4 163,26
2	RAZEM	89 684,42	85 521,16	4 163,26

Przedsięwzięcie nr 3

Zmiany wydatków z tytułu zmniejszenia zatrudnienia w referacie Straży Miejskiej

Założenia pierwotnego programu naprawczego:

Obecnie w referacie zatrudnionych jest 17 osób (7 strażników i 10 pracowników administracyjnych). W roku 2015 planuje się zmniejszenie zatrudnienia o 4 pracowników administracyjnych tj. do 12 osób, z tym że jeden pracownik zostanie przeniesiony do referatu finansowo-budżetowego w miejsce osoby odchodzącej na emeryturę. W założeniach oszczędnościowych 2015 r. przyjęto, że realne oszczędności z tytułu zmniejszonego zatrudnienia można przyjąć za okres 5 m-cy br. z uwagi na okresy wypowiedzeń oraz odpraw dla zwalnianych pracowników.

W projekcie budżetu na 2015 r., przyjęto niższe koszty zatrudnienia z uwagi na planowane wcześniej ograniczenie zatrudnienia, zwolnienia planowano już w roku 2014 r. Z różnych przyczyn, m.in. w związku z koniecznością przekazania znacznej ilości dokumentacji do archiwum zakładowego oraz zwiększoną windykacją należności podjęcie decyzji przesunęło się w czasie. W związku z powyższym plan budżetu na 2015 r. na wydatki związane z funkcjonowaniem Straży Miejskiej niestety należy zwiększyć o kwotę 190.957,31 zł, natomiast od 2016 r. koszty będzie można zmniejszyć o 103674,63 zł. W sumie całoroczne oszczędności z tytułu zmniejszenia zatrudnienia w referacie wyniosą 259.638,13 zł.

Pozostałe wydatki opisane w tabeli dotyczą w głównej mierze kosztów przygotowania i wysyłki korespondencji. W 2014 r., przy uszkodzeniu jednego z fotoradarów, ilość zarejestrowanych wykroczeń wyniosła 27.000 zdarzeń, w latach 2015-2017 przyjęto do wyliczenia 30.000 zdarzeń/rok w związku z czym koszt z tym związane są wyższe niż w 2014 r.

Realizacja:

Tabela Nr 28 Skutki finansowe reorganizacji zatrudnienia w Referacie Straży Miejskiej w Białym Borze

Rodzaj wydatku	Wykonanie wydatki w 2014 r.	Wydatki 2015r. zaplanowane po wprowadzeniu działań naprawczych	Plany po zmianach na 31.12.2015	Wykonanie za 2015 rok	Wykonanie za I półrocze 2016r.
wynagrodzenia	893 720,81	737 757,31	707 686,00	707 059,99	171 949,87
pozostałe wydatki	788 246,74	796 200,00	720 187,00	720 187,00	72 609,55
Razem:	1 681 967,55	1 533 957,00	1 427 873,00	1 170 651,81	244 559,42

W 2015 roku zwolniono więcej osób niż pierwotnie planowano. Ogólnie zwolniono 10 osób (4 strażników i 6 osób z obsługi administracji). Dodatkowo jedną osobę z administracji przeniesiono do Referatu Finansowo-Budżetowego w miejsce osoby, która odeszła na emeryturę. W pracy pozostało

6 osób, z tym że 3 strażników pracuje, natomiast 1 strażnik jest na urlopie macierzyńskim i 2 osoby

z administracji przebywają także na urloпах macierzyńskich.

W związku ze zwolnieniami wypłacono odprawy dla wszystkich zwalnianych pracowników, natomiast należne 13-stki wypłacono w styczniu 2016 roku.

Porównując wydatki na wynagrodzenia w 2015 roku w stosunku do 2014 roku wydatkowano mniej

o 186.660,82 zł, pomimo konieczności wypłaty odpraw. Natomiast porównując wydatki ogółem przeznaczone na funkcjonowanie straży wydano w 2015 roku mniej o 511.315,74 zł, niż w 2014 roku. Należy także porównać wykonanie 2015 roku z założeniami z programu naprawczego. Wydano mniej o 363.305,19 zł niż planowano.

W założeniach na 2016 rok zaplanowano wydatki na poziomie 1.430.282,68 zł, natomiast w wyniku większych redukcji, niż pierwotnie planowano wydatki na straż są znacznie mniejsze.

Przedsięwzięcie nr 4**Zmniejszenie wydatków z tytułu zmniejszenia ilości godzin funkcjonowania świetlic wiejskich****Założenia:**

Zakładano, że w 2015 roku zostaną zmienione umowy zlecenia dla opiekunów świetlic (maj-sierpień), w związku ze zmniejszeniem godzin funkcjonowania obiektów. Planowano, że 7 z nich będzie czynne 80 godz./m-cu tj. średnio po 4 godz./dziennie 5 dni w tygodniu (Biały Dwór, Grabowo, Kołtki, Przybrda, Sępolno Wielkie, Stepień, Świerszczewo), 8 świetlic pracowało będzie 40 godz./m-c (Bielica, Biskupice, Brzeźnica, Dyminek, Drzonowo, Kaliska, Sępolno Małe, Trzebiele) tj. średnio po 2 godz./dziennie i 1 świetlica 20 godz./m-c tj. średnio 1 godz./dziennie (Biała). Dzięki poczynionym działaniom w 2015 r. będzie można obniżyć planowane wydatki o kwotę 30.718 zł, natomiast w 2016 r. o kolejne 47.382 zł.

Realizacja:

Poniższa tabela przedstawia wykonanie za 2015 rok i za I półrocze 2016 roku.

Tabela Nr 29 Koszty zatrudnienia opiekunów świetlic wiejskich na terenie gminy Biały Bór

Rodzaj wydatku	2014	Projekt budżetu 2015	Plan 2015	Wykonanie za 2015 r.	Plan 2016	Wykonanie za I półrocze 2016
Zatrudnienia opiekunów świetlic wiejskich	226 791,18	218 500,00	187 782,00	216 362,33	140 400,00	69 646,01

Jak wynika z tabeli w 2015 roku na zatrudnienie opiekunów świetlic wydano 216.362,33 zł, czyli o ok.28 tys. zł więcej niż zakładano. Było to związane z faktem, że działanie zostało wdrożone począwszy od miesiąca września 2015 r. Przedsięwzięcie jest nadal kontynuowane i w I półroczu 2016 roku wydatkowano 69.646,01 zł, czyli wydatki w skali roku wyniosą 139.292,02 zł. A zatem plan zostanie prawidłowo zrealizowany.

Przedsięwzięcie nr 5**Zmiana wydatków na obsługę długu w gminie Biały Bór****Założenia pierwotnego programu naprawczego:**

Należy dokonać korekty wydatków na obsługę długu w związku z zaciągnięciem w grudniu 2014 roku kredytu długoterminowego w wysokości 3.200.000 zł. I tak: w 2015 roku należy zwiększyć wydatki z tego tytułu o kwotę 60.000 zł.

Harmonogram wdrożenia: luty-czerwiec 2015r.**Realizacja:**

Pierwotna kwota założona w projekcie budżetu na 2015 rok wynosiła 570.000 zł. Zwiększono plan o 60.000 zł. Na koniec roku zmniejszono o 10.000 zł. Na obsługę długu w 2015 roku wydano 618.957,80 zł, czyli mniej niż założono w programie naprawczym.

Przedsięwzięcie nr 6**Zmniejszenie wydatków w wyniku połączenia Biblioteki Publicznej z Białoborskim Centrum Kultury i Rekreacji w Białym Borze**

Założenia pierwotnego programu naprawczego:

W tabeli wykazano oszczędności związane z zamiarem połączenia Biblioteki Publicznej z Białoborskim Centrum Kultury i Rekreacji w Białym Borze. W chwili obecnej obie instytucje kultury mają swoich Dyrektorów, prowadzone są dwie kafejki internetowe, a księgowość prowadzona jest osobno dla każdej instytucji.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami ostateczne połączenie może nastąpić od września 2015 roku. W związku z tym w nowo utworzonej instytucji kultury będzie jedna Pani Dyrektor, księgowość będzie prowadzona przez księgowość BCKIR, natomiast kafejka internetowa będzie funkcjonowała

w bibliotece, która po generalnym remoncie będzie miała do tego odpowiednie warunki lokalowe.

W związku z likwidacją kafejki w BCKIR należy zmniejszyć zatrudnienie o jedną osobę.

W wyniku tych działań oszczędność dla budżetu w 2015 roku wyniesie 13.962 zł, natomiast w 2016 roku dodatkowo o kolejne 30.080 zł.

Harmonogram wdrożenia: luty-wrzesień 2015r.

Realizacja:

Tabela Nr 30. Koszty związane z połączeniem Biblioteki Publicznej z BCKIR w Białym Borze

Instytucja kultury	2014	Założenia programu 2015	Plan na 31.12.2015	Wykonanie 2015
Budżet Biblioteki Publicznej	146 000,00	144 482,00	146 482,00	146 482,00
Budżet BCKIR	507 856,00	411 556,00	416 052,00	416 052,00
RAZEM	653 856,00	556 038,00	562 534,00	562 534,00

Ostatecznie nie doszło do połączenia tych dwóch instytucji kultury. W świetle przepisów warunkiem połączenia jest uzyskanie pozytywnej opinii z Krajowej Rady Bibliotecznej oraz Książnicy Pomorskiej z siedzibą w Szczecinie. Zawnioskowaliśmy o opinie do tych instytucji. Książnica Pomorska w piśmie z dnia 03 lipca 2015 r. wypowiedziała się, że „połączenie Biblioteki z inną instytucją zrodzi niebezpieczeństwo obniżenia jakości usług Biblioteki, na co nie zezwala art. 13 ust. 7 Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach”. Ponadto odbyło się spotkanie z przedstawicielem Rady Bibliotecznej celem skontrolowania zasadności połączenia. W trakcie spotkania Pani referent wyraziła swoje zdanie, że nie jest zasadne połączenie tych dwóch instytucji, gdyż źle to wpłynie na funkcjonowanie biblioteki w Białym Borze. W 2016 roku wpłynęła negatywna opinia.

Działania te nie powstrzymały gminy do wprowadzenia oszczędności. Biblioteka Publiczna wypowiedziała umowę dla biura rachunkowego, a obowiązek prowadzenia księgowości powierzono Głównej księgowej z BCKIR, zatrudniając ją na 1/8 etatu i zmniejszając o wskazaną część etatu zatrudnienie w BCKiR. Utrzymaniem czystości w bibliotece zajmuje się sprzątaczką BCKiR, zatrudniona w bibliotece także na 1/8 etatu. Jak wynika ze sprawozdania biblioteki wydatkowano o 2.000 zł więcej niż zakładano, a to z uwagi na konieczność zakupu programu komputerowego do prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Natomiast, jak wynika ze sprawozdania Białoborskiego Centrum Kultury i Rekreacji, w wyniku redukcji zatrudnienia Głównej księgowej i sprzątaczką o 1/8 etatu od 01.05.2015 r. i od

01.06.2015 r. oraz zwolnienia jednego pracownika przyniosło oszczędność w 2015 roku w wysokości 14.949,12 zł.

Jednak awaria sieci wodociągowej oraz inne nieprzewidziane wydatki spowodowały, że przekazano dla BCKIR więcej dotacji, niż założono w programie naprawczym o 4.496 zł.

Reasumując wprowadzone zmiany w obu instytucjach kultury, pomimo ich nie połączenia, przyniosły w 2015 roku oszczędności w stosunku do dotacji przyjętych w projekcie budżetu na 2015 rok (570.000 zł) w wysokości 7.466 zł. Warto także podkreślić fakt, że dzięki w/w działaniom na utrzymanie BCKIR i Biblioteki w 2015 r. wydatkowano mniej o 91.322 zł, niż w 2014 roku.

Przedsięwzięcie nr 7

Zmniejszenie wydatków bieżących MGOPS w Białym Borze

Założenia:

Uchylenie Zarządzeń Kierownika w sprawie zasad przydzielania pracownikom Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Białym Borze odzieży ochronnej i roboczej, środków bhp oraz napojów oraz w sprawie: wprowadzenia zmian do zasad przydzielania pracownikom Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Białym Borze odzieży ochronnej i roboczej, środków bhp oraz napojów. Skutki finansowe uchylenia Zarządzenia w 2015 roku i na lata następne stanowią oszczędność w kwocie 7.745,46

Harmonogram wdrożenia: luty 2015 r.

Realizacja:

Tabela Nr 31. Zmniejszenie wydatków dotyczących zadań realizowanych przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Białym Borze

Lp.	Rodzaj wydatku	Projekt budżetu 2015 r.	2015 r.	Wykonanie za 2015 r.	2016 r.	Wykonanie za I półrocze 2016 r.
1.	Ekwiwalent pracowników MGOPS za odzież ochronną i roboczą, środki bhp oraz napoje	7 745,46	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dodatek z tytułu wynagrodzenia za pracę w warunkach szkodliwych	3 012,00	502,00	221,00	0,00	0,00
3.	Dodatki mieszkaniowe	400 000,00	350 000,00	365 377,94	350 000,00	170 429,70
RAZEM			350 502,00		0,00	0,00

Zarządzeniem nr 9/2014 Kierownika Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy społecznej w Białym Borze z 02.12.2014 roku w sprawie zasad przydzielania pracownikom M-GOPS odzieży ochronnej i roboczej, środków bhp oraz napojów, z którego wynika iż z dniem 01.01.2015 r. uchylono Zarządzenie nr 4/2009 Kierownika M-GOPS w Białym Borze z 15.06.2009 w sprawie zasad przydzielania pracownikom M-GOPS odzieży ochronnej i roboczej, środków bhp oraz napojów, zarządzenie 17/2012 Kierownika M-GOPS z 28.12.2012 r w sprawie wprowadzenia zmian do zasad przydzielania pracownikom M-GOPS odzieży ochronnej i roboczej, środków bhp oraz napojów w związku z tym zniesiono w M-GOPS w Białym Borze ekwiwalent pracownikom za odzież ochronną i roboczą, środki bhp oraz napoje.

Dodatek z tytułu wynagrodzenia za pracę w warunkach szkodliwych zniesiono dokonując zmian w umowach o pracę zawartych z poszczególnymi pracownikami. Zmiany te zaczęły obowiązywać od 01.03.2015 roku.

Dodatki mieszkaniowe przyznawane były zgodnie z obowiązującymi przepisami dla osób, które złożyły wnioski i spełniały warunki, dlatego też w 2015 roku wydano więcej niż planowano.

Przedsięwzięcie nr 8

Zmniejszenie wydatków bieżących w szkołach z tytułu doksztalcania nauczycieli

Założenia:

Zgodnie z art. 70 ust. 1 Karty nauczyciela organy prowadzące szkołę wyodrębniają w budżetach organów prowadzących środki na doksztalcenie zawodowe nauczycieli w wysokości 1% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (Dz.U. z 2014 roku poz. 191 j.t). Natomiast na podstawie art. 11 pkt 1 ustawy z 05.12.2014 roku poz. 1877 w sprawie zmian niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej organy prowadzące szkoły mogą zmniejszyć środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli do wysokości nie mniej niż 0,5%.

A zatem organ prowadzący dokonał zmniejszenia planowanego odpisu na dofinansowanie doksztalcania zawodowego nauczycieli do wysokości 0,5%.

Realizacja:

Tabela Nr 32 Koszty związane ze zmniejszeniem odpisu na doksztalcenie zawodowe nauczycieli

Szkoły	Projekt budżetu 2015	Plan 2015	Wykonanie 2015	Plan po zmianach 2016	Wykonanie za I półrocze 2016
Zespół Szkół Nr 1 w Białym Borze	28 161,00	14 079,00	6 363,74	14 520,00	3 388,95
Zespół Szkół Nr 2 w Białym Borze	6 093,00	3 046,00	1 782,00	3 186,00	2 000,00
RAZEM	34 254,00	17 125,00	8 145,74	17 706,00	5 388,95

W powyższej tabeli przedstawiono wykonanie założonych planów na doksztalcenie zawodowe nauczycieli. Zgodnie z przyjętymi założeniami w 2015 roku dokonano zmniejszenia planów na doksztalcenie łącznie do kwoty 17.125 zł. Jednak w wyniku wprowadzonych oszczędności szkoły nie wykorzystały nawet w całości przyznanych im planów. W 2015 wydano 8.145,74 zł.

Natomiast w I półroczu 2016 roku wydano 5.388,95 zł. Podobnie, jak rok wcześniej zgodnie z obowiązującymi przepisami i ustawą tzw. „okołobudżetową” zmniejszono pierwotne plany z kwoty 35.409 zł do 17.706 zł, czyli zmniejszono odpis z 1% na 0,5%.

Takie działania będą nadal kontynuowane.

Przedsięwzięcie nr 9

Koszty związane ze zmianą wysokości odpisu na fundusz zdrowotny nauczycieli i emerytów

Założenia:

Zgodnie z art. 72 ust. 1 Karty nauczyciela organy prowadzące szkołę przeznaczają corocznie środki finansowe na pomoc zdrowotną dla nauczycieli i regulacje te przyjmuje się uchwałą Rady Miejskiej.

Zgodnie z Uchwałą Nr VI/42/07 Rady Miejskiej w Białym Borze z dnia 21 marca 2007 roku w sprawie środków finansowych przeznaczonych na pomoc finansową dla nauczycieli oraz nauczycieli emerytów i rencistów korzystających z opieki zdrowotnej tworzy się co roku odpis na Fundusz zdrowotny w wysokości 0,3% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli kwoty bazowej i zatrudnienia. Należy podjąć działania w celu zmniejszenia odpisu do wysokości 0,1%.

W związku z nie zaplanowaniem w projektach budżetów szkół na 2015 roku środków za fundusz zdrowotny należy zwiększyć budżety szkół łącznie o kwotę 3.425 zł.

Realizacja:

W celu zmniejszenia odpisu na fundusz zdrowotny nauczycieli z 0,3% na 0,1% podjęto uchwałę Nr VI/29/2015 rady Miejskiej z dnia 31 marca 2015 roku w sprawie wysokości środków finansowych przeznaczonych na pomoc zdrowotną dla nauczycieli zatrudnionych w placówkach oświatowych, dla których organem prowadzącym jest gmina Biały Bór.

Poniższa tabela przedstawia wykonanie tego przedsięwzięcia za 2015 rok i za I półrocze 2016 r.

Tabela Nr 33 Koszty związane ze zmniejszeniem odpisu na fundusz zdrowotny nauczycieli

Szkoły	Założenia programu naprawczego	Plan 2015	Wykonanie 2015	Plan po zmianach 2016	Wykonanie za I półrocze 2016
Zespół Szkół Nr 1 w Białym Borze	2 816,00	2 732,00	1 200,00	2 904,00	2 100,00
Zespół Szkół Nr 2 w Białym Borze	609,00	609,00	0,00	637,10	0,00
RAZEM	3 425,00	3 341,00	1 200,00	3 541,10	2 100,00

W 2015 roku zaplanowano 3.341 zł, a wydatkowano tylko 1.200 zł. Natomiast na 2016 rok zaplanowano 3.541,10 zł, a wydano w I półroczu 2.100 zł.

Przedsięwzięcie nr 10

Zmniejszenie wydatków funkcjonowania Zespołu Szkół Nr 2 w Białym Borze

Założenia:

Tabela nr 34. Zmniejszenie wydatków Zespołu Szkół Nr 2 w Białym Borze w związku z przekazaniem do prowadzenia osobie prawnej

Rodzaj wydatku	2014 r.	Wysokość subwencji oświatowej	Projekt budżetu na 2015 r.	2016 r.	2017 r.
Wynagrodzenia nauczycieli Zespołu Szkół Nr 2	1 020 722,25	821 116,00	1 032 602,00	821 116,00	821 116,00
Skutki dla budżetu	x	x	x	-211 486,00	0,00

Zamierza się przekazać z dniem 1 września 2015 r. Szkołę Podstawową Nr 2 im. Tarasa Szewczenki oraz Gimnazjum Nr 2 im. Tarasa Szewczenki w Białym Borze wchodzące w skład Zespołu Szkół Nr 2 do prowadzenia osobie prawnej. Planowane jest przekazanie nowemu

podmiotowi dotacji na prowadzenie placówek w wysokości należnej subwencji oświatowej przypadającej dla wskazanych szkół. Nie przewiduje się w 2015 r. oszczędności z tego tytułu z uwagi na konieczność wypłacenia odpraw nauczycielom, oszczędności zauważalne będą dopiero w 2016 r. (różnica pomiędzy dotychczasowymi kosztami funkcjonowania Zespołu, a należną subwencją wyniesie 211.486 zł).

Harmonogram wdrożenia: luty-wrzesień 2015 r.

Realizacja:

Zadanie zostanie zrealizowane w II półroczu 2016 roku. Począwszy od września Zespół Szkół Nr 2 w Białym Borze przejmuje Fundacja Rozwoju Demokracji, Edukacji, Kultury i Aktywizacji „DEKA”. Oszczędności nastąpią dopiero w 2017 roku. W 2016 roku należy wypłacić odprawy dla nauczycieli

i administracji, jeden nauczyciel nabywa także prawo do nagrody jubileuszowej, a ponadto należy wypłacić za 8 m-cy należne dodatkowe roczne wynagrodzenie.

Zadanie nie zostało zrealizowane, głównie z uwagi na długie procedury rejestracyjne osoby prawnej przejmujące tą szkołę.

Przedsięwzięcie nr 11

Zmniejszenie wydatków – przeniesienie klas IV-VI ze Szkoły Podstawowej w Sępólnie Wielkim do Szkoły Podstawowej w Białym Borze.

Założenia:

W związku z wejściem w życie z dniem 01.09.2015 r. nowego rozporządzenia w sprawie podziału części oświatowej subwencji ogólnej zwiększona będzie waga P1 (dla uczniów szkół podstawowych na terenach wiejskich i miasteczek do 5 tyś. mieszkańców) o 0,02 dotychczasowego wskaźnika oraz utworzona zostanie nowa waga (P3) dla uczniów szkół podstawowych liczących do 70 uczniów (bez względu na to, czy leżą na terenie miasta czy wsi). W związku z powyższym zamiar reorganizacji nauczania w Szkole Podstawowej w Sępólnie Wielkim poprzez przeniesienie klas IV-VI do szkoły podstawowej w Białym Borze planuję się rozważyć w perspektywie przyszłego roku szkolnego, po uwzględnieniu kosztów funkcjonowania szkoły w świetle nowych przepisów.

Harmonogram wdrożenia: luty-wrzesień 2015r.

Realizacja:

W świetle ciągłych zmian przepisów, a także zapowiadana reorganizacja systemu oświaty zadanie to zostało przeniesione do ewentualnego rozpatrzenia w roku szkolnym 2016/2017. Ponadto rodzice dzieci uczęszczających do szkoły w Sępólnie w porozumieniu z Burmistrzem podjęli rozmowy

z pewnym stowarzyszeniem, w celu przejęcia całej szkoły do prowadzenia przez to stowarzyszenie.

Przedsięwzięcie nr 12

W 2015 r. zaplanowano zmniejszenie liczby osób pracujących w grupie budowlanej działającej przy Urzędzie Miejskim w Białym Borze. W związku z koniecznością wypłaty odszkodowań i okresem wypowiedzenia w 2015 r. oszczędności mogą wystąpić za okres 5 m-cy.

Harmonogram wdrożenia: luty 2015 r.

Realizacja:

Z dniem 30 maja 2015 roku zwolniono jedną osobę z grupy remontowej, w związku z czym w 2015 roku wydano mniej o 12.424,98 zł. Natomiast w 2016 roku nie wydano kwoty 34.590,01 zł.

Przedsięwzięcie nr 13**Struktura zatrudnienia w Urzędzie Miejskim w Białym Borze****Założenia:**

Strukturę zatrudnienia w Urzędzie Miejskim w Białym Borze uważa się za prawidłową, jednak ze względu na konieczność poprawy sytuacji finansowej jednostki stanowiska nie dające się scharakteryzować jako niezbędne do funkcjonowania Urzędu powinny być w miarę możliwości restrukturyzowane. Z tego względu w Urzędzie na bieżąco przeprowadzona będzie restrukturyzacja zatrudnienia, docelowo planuje się zlikwidowanie dwóch stanowisk urzędniczych. Zmiana struktury zatrudnienia spowoduje bardziej efektywne wykorzystanie dostępnych zasobów kadrowych oraz maksymalnie ograniczy wydatki ponoszone na wynagrodzenia w dziale 750 (administracja publiczna). W związku z powyższym planuje się oszczędności z tego tytułu w wysokości 47 355 zł, począwszy od 2017 r..

Harmonogram wdrożenia: luty - grudzień 2015 r.

Realizacja:

Zadanie jest sukcesywnie realizowane. W 2015 roku w związku z przejściem na emeryturę jednego

z pracowników i w celu nie zwiększenia zatrudnienia, dokonano wewnętrznego przesunięcia pracownika z referatu Straży Miejskiej. W lipcu 2016 roku kolejny pracownik odszedł na emeryturę.

Mając na uwadze oszczędności wprowadzone w całej gminie, także i w administracji pracujemy nad tym, aby urząd był możliwie najtańszy w utrzymaniu.

4. Zmiany w wydatkach majątkowych

Założono, że zostanie zrealizowanych inwestycji w 2015 roku na łączną kwotę 1.577.473 zł.

Realizacja:

W 2015 roku zrealizowano inwestycji na łączną kwotę 1.848.859,23 zł. Różnica wynika głównie z faktu, że w ciągu roku gmina otrzymała 100% dofinansowanie na dalszą realizację projektu „Interenet oknem na świat mieszkańców gminy Białý Bór”. W ramach kwoty 490.966,80 zł zakupiono 111 komputerów ALL In One i 10 laptopów.

Natomiast w większości pozostałe zadania wykonano taniej niż planowano.

Tabela Nr. 35 Wydatki na zadania inwestycyjne w gminie Białý Bór w latach 2015-2016

Lp.	Wyszczególnienie	Założenia z programu-plan na 2015 r.	Plan po zmianach na 2015 r.	Wykonanie za 2015 r.	Plan na 2016 r.	Wykonanie za I półrocze 2016
1	Zadania inwestycyjne	1 577 473,00	1 850 818,80	1 848 859,23	82 158,00	4 817,74

Podsumowując ogólnie realizację programu postępowania naprawczego należy podkreślić, że wiele działań zostało wdrożonych z pozytywnym skutkiem. Jednak kilka przedsięwzięć zostało przesuniętych w czasie. Niestety na niektóre, jak np. na dochody z tytułu służebności gruntowej, opłaty adiaccekiej, czy podatku od nowych budowli, gmina nie ma wpływu. Należy jednak dalej sukcesywnie realizować wytyczone cele, ale także wdrażać nowe działania, aby w efekcie poprawić finanse gminy.

WYSOKA RADO.

Wykonanie dochodów budżetu za I półrocze wynosi 51,89%, natomiast wydatków 50,47%. Inwestycje zrealizowano w 5,86% zakładanego planu. Zadłużenie z tytułu pożyczek, kredytów na 30.06.2016 roku wynosi 16.571.946,30 zł, co stanowi 2,66 %, w stosunku do maksymalnego zadłużenia, jakie może osiągnąć gmina w 2016 roku w wysokości -1,47%. Jest to wskaźnik długu publicznego gospodarki finansowej naszej gminy za I półrocze w świetle przepisów ustawy o finansach publicznych.

Wszystkie podejmowane działania mają na celu wprowadzenie oszczędności i poprawę sytuacji finansowej gminy. Mając wsparcie i zrozumienie Rady Miejskiej łatwiej jest dokonać zaplanowanych zmian.

Wykonanie tegorocznego budżetu pokazuje, tendencje pozytywne, aczkolwiek nadal niezadowolające.

Na niezrealizowane dochody, wpływ mają głównie czynniki zewnętrzne, zmiany w przepisach ogólnych, lub kryzys na rynku, który przekłada się na przesunięcie w terminie realizowanych przez przedsiębiorców zadań, co z kolei zmniejsza nasze udziały w podatkach.

Urząd i pozostałe instytucje samorządu stają się coraz tańsze w swoim działaniu, aczkolwiek zmiany te nie determinują wpływu na polepszenie się sytuacji ogólnej, ponieważ na nią głównie wpływają koszty cen wody i ścieków, a co za tym idzie dopłat, które udzielamy mieszkańcom. Inny ważnym elementem zmian zewnętrznych jest brak możliwości rozpoczęcia działalności przez Farmę Wiatrową Biały Bór, co zdecydowanie wpływa na nasze prognozy dochodów i możliwości realizacji zadań własnych gminy.

Tegoroczny budżet i jego półroczne wykonanie pokazuje w jaki oszczędny sposób obchodzimy się z wydatkami publicznymi, jak realizujemy własne działania w sposób gospodarski, bez potężnych środków.

Prowadzone przez nas postępowania przetargowe na rzeczy ważne dla gminy, tj. dowóz uczniów do szkół, wywóz nieczystości, czy obniżanie stawek podatkowych dla PWIK celem uniknięcia podwyżek dla mieszkańców, powodują, że udaje się zatrzymać falę podwyżek, przez co realizować zadania dla zaspokajania potrzeb gminy.

Serdecznie dziękuję wszystkim radnym za pomoc w realizacji budżetu w pierwszym półroczu 2016 roku.

Burmistrz Białego Bóru

Paweł Stanisław Mikołajewski