

**ZMIANA PROGRAMU POSTĘPOWANIA NAPRAWCZEGO
GMINY BIAŁY BÓR NA LATA 2015-2017**



Spis treści:

1. Wstęp.....	str. 3-4
2. Plan przedsięwzięć naprawczych wraz metodologią ich obliczania wraz z harmonogramem wdrożenia.....	str. 4-30
2.1. Dochody bieżące	str. 4-12
2.2. Dochody majątkowe	str. 13-16
2.3. Wydatki bieżące	str. 16-28
2.4. Wydatki majątkowe	str. 29-30
3. Przewidywane efekty finansowe poszczególnych przedsięwzięć naprawczych	str. 31-34
3.1. Wpływ podjętych działań na zmiany roczne dochodów	str. 31-32
3.2. Wpływ podjętych działań na zmiany roczne wydatków	str. 32-34
4. Podsumowanie	str. 34-37
5. Harmonogram spłaty pożyczki	str. 38
6. Porównanie kredytów i pożyczek przed i po restrukturyzacji zadłużenia gminy	str. 38
7. Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Biały Bór na lata 2015-2023 po uwzględnieniu założeń programu postępowania naprawczego	str. 39-42

1. Wstęp

Pierwotny program naprawczy został opracowany na lata 2015-2017. Celem niniejszej **zmiany programu postępowania naprawczego** jest wykazanie, w jaki sposób gmina realizowała program przez ostatnie półtorej roku oraz jakie działania oszczędnościowe zamierza nadal podjąć w najbliższej przyszłości. Wdrożenie tych działań, spowoduje poprawę płynności finansowej gminy i jej sytuacji finansowej.

W zmianie programu przedstawiono przedsięwzięcia, które będą nadal kontynuowane z pierwotnego programu, ale i także podejmowane na nowo.

Następnie jest podsumowanie zmian wprowadzonych niniejszym opracowaniem.

Kolejnym punktem jest harmonogram spłaty pożyczki i wykaz kredytów przed i po restrukturyzacji.

Podsumowaniem wszystkich zmian, w formie tabelarycznej, jest wieloletnia prognoza finansowa na lata 2016-2040.

Wśród przyczyn złej kondycji finansowej, oprócz wcześniej wymienianych w pierwotnym programie, należy wymienić zmiany ustawowe, bezpośrednio wpływające na utratę dochodów. Najpierw w 2015 roku utratę około 2 000 000 zł tytułem grzywien i mandatów za wykroczenia drogowe. I w 2016 wprowadzenie ustawy odległościowej i zmiany ustawy o OZE, co ostatecznie burzy program naprawczy. W wyniku tej zmiany gmina straci do roku 2018 6 335 000 zł tytułem podatku i inwestycji kompensacyjnych i w dalszych latach ok 90 000 000 zł w cyklu życia projektu.

Za nami już półtorej roku realizacji programu naprawczego. Program był sukcesywnie wdrażany i realizowany. Opis poszczególnych przedsięwzięć za 2015 rok i za I półrocze 2016 roku, a przede wszystkim ich skutków dla budżetu został opisany w informacji za I półrocze 2016 roku, przyjętej Zarządzeniem Nr 63/2016 roku Burmistrza Białego Boru z dnia 31 sierpnia 2016 roku.

Jednak w kilku słowach podsumujmy te skutki:

1. Dochody bieżące w 2015 roku w stosunku do 2014 roku wzrosły o 1.277.063 zł, a w 2016 roku o kolejne 268.447 zł,
2. Dochody majątkowe w 2015 roku w stosunku do 2014 roku spadły o 478.845 zł, a w 2016 roku o kolejne 2.296.904 zł, głównie z powodu nie wpływających już dotacji na inwestycje (1.909.079 zł). Niestety w 2016 roku, w stosunku do 2015 roku spadły także dochody ze sprzedaży mienia. Zainteresowanie rynkiem nieruchomości znacznie zmalało, co zaskutkowało mniejszymi wpływami ze sprzedaży w wysokości 387.825 zł.
3. Ogólne wydatki budżetu w 2015 roku w stosunku do 2014 roku spadły o 2.665.691 zł, a w 2016 roku spadły o kolejne 145.558 zł.
4. Wydatki na wynagrodzenia w 2015 roku w stosunku do 2014 roku spadły o 386.984 zł, a w 2016 roku spadły o kolejne 729.136 zł, czyli łącznie kwota na wynagrodzenie spadła o 1.116.120 zł

5. Pomimo nie otrzymania pożyczki z budżetu państwa, gmina w 2015 roku wypracowała nadwyżkę budżetową w wysokości 894.846,03 zł, dzięki czemu spłaciła wszystkie zaplanowane raty kredytów oraz uregulowała odsetki.

2. ZMIANA PLANU PRZEDSIĘWZIĘĆ NAPRAWCZYCH Z HARMONOGRAMEM ICH WDROŻENIA

W celu zrównoważenia relacji dochodów i wydatków Gminy poniżej przedstawiono zestawienie działań podjętych i planowanych nadal do podjęcia przez Gminę. Działania te konsekwentnie realizowane umożliwią Gminie wypracowanie kwoty wolnych środków umożliwiających w dłuższym okresie spłatę wszystkich posiadanych zobowiązań wraz z kosztami ich obsługi.

Poniżej przedstawia się dalsze planowane przedsięwzięcia zweryfikowane o nowe obowiązujące przepisy prawne i uwarunkowania społeczne, gospodarcze, finansowe, jakie nastąpiły w okresie od przyjęcia pierwotnego programu postępowania naprawczego do dnia dzisiejszego.

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,

2.1. Dochody bieżące

Przedsięwzięcie nr 1

Zwiększenie dochodów z podatku od nieruchomości

Tabela Nr 1. Podatek od nieruchomości w Gminie Biały Bór w latach 2017 - 2018

Lp.	Rodzaj podatku	Powierzchnia do opodatkowania - osoby fizyczne w m2 na dzień 31.08.2016	Powierzchnia do opodatkowania osoby prawne w m2- na dzień 31.08.2016	Stawka obowiązująca w gminie Biały Bór w 2016 r.		Zaplanowane wpływy w 2016		Założony wzrost powierzchni do opodatkowania poprzez kontrole			Planowane stawki podatku na 2017		Planowane wpływy w 2017 r.		Planowane wpływy w 2018 r.		Wzrost wpływów z tytułu podatku od nieruchomości w roku 2017		Wzrost wpływów z tytułu podatku od nieruchomości w roku 2018	
				osoby fizyczne	osoby prawne	dochody od osób fizycznych	dochody od osób prawnych	Założenie wzrostu powierzchni do opodatkowania	powierzchnia osoby fizyczne w m2	powierzchnia osoby prawne w m2	osoby fizyczne	osoby prawne	dochody od osób fizycznych	dochody od osób prawnych	dochody od osób fizycznych	dochody od osób prawnych	dochody od osób fizycznych	dochody od osób prawnych	dochody od osób fizycznych	dochody od osób prawnych
1.	Grunty związane z prowadzeniem działalności od 1m ²	128 318,40	341 779,83	0,89	0,89	114 203,38	304 184,05	1,00%	129 601,58	345 197,63	0,89	0,89	115 345,41	307 225,89	115 345,41	307 225,89	1 142,03	3 041,84	0,00	0,00
2.	Grunty pozostałe, w tym zajęte na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizację pożytku publicznego od 1m ²	1 181 461,54	167 295,00	0,47	0,47	555 286,92	78 628,65	1,00%	1 193 276,16	168 967,95	0,47	0,47	560 839,79	79 414,94	560 839,79	79 414,94	5 552,87	786,29	0,00	0,00
3.	Pod jeziorami, zajętych na zbiorniki wodne retencyjne lub elektrowni wodnych od 1 ha powierzchni	0,00	13,55	4,58	4,58	0,00	62,06	0,00%	0,00	13,55	4,54	4,54	0,00	61,52	0,00	61,52	0,00	-0,54	0,00	0,00
4.	Od budynków mieszkalnych od 1m ²	149 656,92	8 969,48	0,75	0,75	112 242,69	6 727,11	3,00%	154 146,63	9 238,56	0,75	0,75	115 609,97	6 928,92	115 609,97	6 928,92	3 367,28	201,81	0,00	0,00
5.	Od budynków związanych z działalnością gospodarczą od 1m ²	8 513,66	20 744,88	22,86	22,86	194 622,27	474 227,96	2,00%	8 683,93	21 159,78	22,66	22,66	196 777,93	479 480,56	196 777,93	479 480,56	2 155,66	5 252,60	0,00	0,00
6.	Od budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym od 1 m ²	0,00	0,00	10,68	10,68	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	10,59	10,59	0,00	0,00	0,00	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	305,96	253,00	4,65	4,65	1 422,71	1 176,45	0,00%	305,96	253,00	4,61	4,61	1 410,48	1 166,33	1 410,48	1 166,33	-12,24	-10,12	0,00	0,00
8.	Od budynków pozostałych (garaże, budynki gospodarcze) od 1 m ²	7 051,75	456,15	4,71	7,68	33 213,74	3 503,23	5,00%	7 404,34	478,96	4,71	7,62	34 874,43	3 649,66	34 874,43	3 649,66	1 660,69	146,42	0,00	0,00
		30 874,60	678,10	4,18		129 055,83	5 207,81	5,00%	32 418,33	712,01	4,18	7,62	135 508,62	5 425,48	135 508,62	5 425,48	6 452,79	217,67	0,00	0,00
9.	Od budynków letniskowych i budynków wykorzystywanych do celów rekreacyjnych przez osoby fizyczne od 1m ²	560,20	0,00	7,68	7,68	4 302,34	0,00	2,00%	571,40	0,00	7,62	7,62	4 354,10	0,00	4 354,10	0,00	51,76	0,00	0,00	0,00
10.	od budynków zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizację pożytku publicznego od 1m ²	0,00	8 017,69	7,68	7,68	0,00	61 575,86	1,00%	0,00	8 097,87	7,62	7,62	0,00	61 705,75	0,00	61 705,75	0,00	129,89	0,00	0,00
11.	podatek od nieruchomości - budowlę (2% od wartości)	757 631,60	51 365 279,16	2,00%	2,00%	15 152,63	1 027 305,58	0,00%	0,00	0,00	2,00%	2,00%	15 152,63	1 027 305,58	15 152,63	1 177 305,58	0,00	0,00	0,00	150 000,00
12.	podatek od nieruchomości - budowlę (1,25 % od wartości)	0,00	43 176 637,00	0,00%	1,25%	0,00	359 805,31	0,00%	0,00	0,00	0,00%	1,25%	0,00	539 707,96	0,00	539 707,96	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM WPLYWY		x	x	x	x	1 159 502,51	2 322 404,07	1,82%	x	x	x	x	1 179 873,35	2 412 902,07	1 179 873,35	2 562 902,07	20 370,85	90 498,00	0,00	150 000,00
																	110 868,85		150 000,00	

STR. 5

W tabeli przedstawiono kształtowanie się planowanych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości na przestrzeni lat 2016-2018.

W związku z podjętymi działaniami, ale i także nadal kontynuowanymi założono, że powierzchnia do opodatkowania zwiększy się średnio o 1,82%, z tym, że gruntów o ok. 1 %, natomiast metraż budynków do opodatkowania więcej.

Przy wyliczaniu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości na lata 2017 rok i kolejne założono maksymalne stawki, które w niektórych pozycjach, w porównaniu do 2016 roku, nieco zmalały, co niestety spowoduje spadek podatku.

Ponadto założono, że dla PWIK w latach 2017 roku i kolejnych zostanie przyjęte nadal opodatkowanie podatkiem od budowli w wysokości 1,25%, w celu utrzymania obecnej ceny wody i ścieków.

W pierwotnym planie założono, że podatkiem od nieruchomości gmina opodatkuje mającą powstać elektrownię wiatrową i ogniwa fotowoltaiczne. Przyjęto, że będzie to podatek w wysokości 3.360.000 zł rocznie (za 42 szt. turbin wraz z infrastrukturą towarzyszącą). Plany zrealizowano bardzo zachowawczo i z dużym wyprzedzeniem czasowym. Plan miejscowy uchwalono w roku 2010, przeprowadzono, szereg konsultacji, ponad rok dyskutowano z ludźmi, którzy protestowali przeciw inwestycji. Wypracowano kompromis, który budował program kompensacji sąsiedztwa elektrowni wiatrowych o wartości 7.500.000 zł, zapisany w umowie notarialnej. Założono wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości. Założenia nowych pomysłów Państwa zmusiły firmę do zaprzestania działalności w zakresie budowy farmy wiatrowej, mimo uzyskanych pozwoleń budowlanych. Zatem należy zmniejszyć planowane dochody z podatku od nieruchomości począwszy od 2018 roku o 3.360.000 zł.

Zakłada się natomiast podatek od biogazowni w Trzebielu, która ma zostać oddana do użytku w styczniu 2017 roku. A zatem podatek od budowli będzie należny gminie począwszy od 2018 r. w wysokości 150.000 zł.

Zgodnie z wyliczeniami w tabeli Nr 1 należy dokonać zmniejszenia planów podatku od nieruchomości na 2016 rok dla osób prawnych o 350.000 zł, a u osób fizycznych o 210.000 zł. Natomiast na 2017 rok należy dokonać zwiększenia o 90.498 (osoby prawne) i o 20.300 zł (osoby fizyczne).

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie założono, że w 2016 roku i kolejnych podatek od nieruchomości wyniesie 4.471.394 zł. Niestety z przyczyn opisanych wyżej podatek od nieruchomości w 2016 roku wpłynie w 3.481.906 zł, czyli o 989.487 mniej. (Jednak zmniejsza się dochody o 560.000 zł, ponieważ pozostała różnica została już uwzględniona przy planowaniu budżetu na 2016 rok). Natomiast na 2017 rok planuje się dochody w kwocie 3.691.945 zł, a w 2018 roku i dalej wyniesie 3.841.946 zł.

Przedsięwzięcie nr 2

Dochody z podatku rolnego.

Po spadku stawki z 2015 roku z 61,37 zł do 53,75 zł w 2016 r., tj. o 12,41%, uwzględniono w budżecie 2016 roku niższe plany. Planowane dochody spadły o 13.882 zł

Na 2017 rok należy przyjąć stawkę na podatek rolny w wysokości obowiązującej w 2016 roku tj. 53,75 zł za 1q żyta. A zatem plany także pozostaną bez zmian.

W płatnościach podatku rolnego w zasadzie nie występują zaległości, klasy ziemi na terenie gminy są w większości bardzo niskie (V i IV), gleby tego typu są zwolnione z opodatkowania.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie założono wzrost o 29.000 zł w 2015 roku w stosunku do 2014 r. A na kolejne lata utrzymanie tej kwoty. Jednak w 2015 roku wzrost wyniósł 22.744 zł, i niestety w 2016 nie został utrzymany, bo spadła cena żyta i odnotowano spadek o 13.882 zł. Zmiana nie zależna od gminy.

Przedsięwzięcie nr 3

Dochody z dzierżaw

Tabela Nr 2. Przewidywane dochody brutto z tytułu dzierżaw gruntów stanowiących własność Gminy Biały Bór

Lp.	Przeznaczenie dzierżawy	Wykonanie na 31.12.2015r.	Dochody 2016 r. wg umów (zł/rok)	Różnica dochodów pomiędzy 2015r., a 2016 r. (w zł/rok)
1.	Uprawa rolna	5 464,16	7 961,47	1 790,10
2.	Grunty pod wodami stojącymi – hodowla ryb	58,08	60,00	0,00
3.	Uprawa ogrodnicza – warzywna	6 045,20	6 765,69	2 391,19
4.	Grunty pod garażami	1 194,09	1 315,52	175,66
5.	Grunty z przeznaczeniem powiększenia siedliska	579,25	400,73	0,00
6.	Grunty zabudowane hydrofornią	2 095,80	2 577,83	0,00
7.	Dzierżawa parkingu do 2000 m2	700,00	283,33	0,00
8.	Dzierżawa parkingu powyżej 2000 m2	536,16	827,58	0,00
9.	Grunty na cele usługowe, handlowe, rzemieślnicze	5 508,01	5 822,08	0,00
10.	Grunty na cele przemysłowe	41 324,83	41 328,00	0,00
11.	Składowe nie związane z mieszkalnictwem i działalnością rolniczą	11 724,48	20 398,32	0,00
12.	Grunty pod urządzeniami telekomunikacyjnymi do 300m2	13 103,96	13 164,44	1 800,00

13.	Grunty pod urządzeniami telekomunikacyjnymi powyżej 300m2	13 362,96	13 360,01	0,00
14.	Powierzchnia na reklamę wolnostojącą	927,15	442,80	372,00
15.	Grunty na cele związane z mieszkalnictwem	1 904,85	1 971,65	66,80
16.	Grunty na cele wydobywania kopalin	1 706,16	5 104,50	0,00
	Razem:	106 235,14	121 783,95	6 595,75

W wyniku przyjętych w 2015 roku zwiększonych stawek na dzierżawę gruntów i budynków stanowiących własność gminy, z tego tytułu wpływa więcej pieniędzy.

Zwiększone wpływy zostały uwzględnione w budżecie 2016 roku.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie założono wykonanie w 2015 roku i kolejnych w wysokości 35.359 zł, a rzeczywiście wykonano 106.235 zł. Wprowadzone zmiany stawek za dzierżawę i analiza umów spowodowała kolejny wzrost na 2016 r. o 6.595,75 zł.

Przedsięwzięcie nr 4

Dochody z opłat z tytułu zagospodarowania odpadów komunalnych

Dochody z tytułu zagospodarowania odpadów komunalnych, zgodnie z przepisem rocznym na 2015 r., wyniosły 503.286 zł, wpływy z tytułu dokonanych wpłat zaksięgowano w kwocie 473.682,96 zł.

Od początku wprowadzenia nowego systemu zbiórki śmieci zaległości gminy z tego tytułu rosły. Zaległości za okres od 01.07.2013r. do 31.12.2015r. z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynosiły prawie 82.000 zł, przy czym są to zaległości od kilkudziesięciu groszy do kilkuset złotych.

W 2016 roku rozpoczęto kontrole nakierowane na sprawdzenie prawidłowości segregowania odpadów, w celu zweryfikowania zgodności ze złożoną deklaracją. Efektem tego były korekty deklaracji, które spowodowały wzrost przypisów o 37.346 zł w skali roku, głównie u osób prawnych. Na zaległości z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiane są upomnienia, a następnie, w przypadku braku wpłat, tytuły wykonawcze. Na koniec sierpnia zaległości wzrosły i wynoszą 88.809,59 zł.

Analizując przypisy według stanu na sierpień 2016 roku, należy stwierdzić, że do budżetu gminy powinno wpłynąć 540.662 zł z tytułu „opłaty śmieciowej”. Plany wynoszą 484.000 zł, a zatem można by dokonać zwiększenia planu o 56.662 zł. Jednak niestety nie wszyscy podatnicy płacą i to także należy wziąć pod uwagę. Więc bardziej zasadnym i bezpieczniejszym będzie zwiększenie planów w oparciu o rzeczywiste wykonanie za I półrocze 2016 roku tj. o kwotę 43.000 zł.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie założono w 2015 roku wzrost dochodów z tytułu opłaty śmieciowej dzięki działaniom inkasentów o kwotę 18.000 zł. Dochody jednak wzrosły o 14.303 zł, pomimo nie pobierania dochodów przez inkasentów.

W pierwotnym programie nie założono dalszego wzrostu w kolejnych latach, a jednak dzięki działaniom kontrolnym zwiększą się dochody w 2016 roku o 53.318 zł.

Przedsięwzięcie nr 5

Dochody z tytułu służebności gruntowej

Tabela Nr 3 Służebność przesyłu dla lokalizacji infrastruktury elektroenergetycznej

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.	Planowana kwota dochodu w 2016 roku	Planowana kwota dochodu w 2017 roku
1.	51,00	0,15	7,65	10,00	76,50	23%	94,10	0,00	0,00	0,00
2.	41,00	0,30	12,30	10,00	123,00	23%	151,29	0,00	0,00	0,00
3.	20,00	0,30	6,00	10,00	60,00	23%	73,80	0,00	0,00	0,00
4.	875,00	0,15	131,25	10,00	1 312,50	23%	1 614,38	0,00	0,00	0,00
5.	7,00	0,46	3,22	10,00	32,20	23%	39,61	0,00	0,00	0,00
6.	342,00	0,46	157,32	10,00	1 573,20	23%	1 935,04	0,00	0,00	0,00
7.	9,00	0,46	4,14	10,00	41,40	23%	50,92	0,00	0,00	0,00
8.	202,00	0,46	92,92	10,00	929,20	23%	1 142,92	0,00	0,00	0,00
9.	9 915,00	0,46	4560,90	10,00	45 609,00	23%	56 099,07	0,00	0,00	0,00
10.	130,00	0,30	39,00	10,00	390,00	23%	479,70	0,00	0,00	0,00
11.	8,00	0,30	2,40	10,00	24,00	23%	29,52	0,00	0,00	0,00
12.	6,00	0,30	1,80	10,00	18,00	23%	22,14	0,00	0,00	0,00
13.	322,00	0,30	96,60	10,00	966,00	23%	1 188,18	0,00	0,00	0,00
14.	9,00	0,55	4,95	10,00	49,50	23%	60,89	0,00	0,00	0,00
15.	7,00	0,15	1,05	10,00	10,50	23%	12,92	0,00	0,00	0,00
16.	8,00	0,15	1,20	10,00	12,00	23%	14,76	0,00	0,00	0,00
17.	17,00	0,15	2,55	10,00	25,50	23%	31,37	0,00	0,00	0,00
18.	10,00	0,55	5,50	10,00	55,00	23%	67,65	0,00	0,00	0,00
19.	10,00	0,15	1,50	10,00	15,00	23%	18,45	0,00	0,00	0,00
20.	9,00	0,25	2,25	10,00	22,50	23%	27,68	0,00	0,00	0,00
21.	611,00	0,25	152,75	10,00	1 527,50	23%	1 878,83	0,00	0,00	0,00
22.	103,00	0,25	25,75	10,00	257,50	23%	316,73	0,00	0,00	0,00
23.	533,00	0,25	133,25	10,00	1 332,50	23%	1 638,98	0,00	0,00	0,00
24.	1 386,00	0,25	346,50	10,00	3 465,00	23%	4 261,95	0,00	0,00	0,00
25.	16,00	0,25	4,00	10,00	40,00	23%	49,20	0,00	0,00	0,00
26.	1 419,00	0,25	354,75	10,00	3 547,50	23%	4 363,43	0,00	0,00	0,00
27.	5,00	0,25	1,25	10,00	12,50	23%	15,38	0,00	0,00	0,00
Razem	16 071,00	x	6 152,75	x	61 527,50	x	75 678,83	0,00	0,00	0,00

W pierwotnym planie naprawczym założono wpływy z tytułu służebności przesyłu, jednak z uwagi na fakt nie wybudowania siłowni wiatrowych dochody z tego tytułu nie wpłyną.

Na 2016 rok dochodów tych nie zaplanowano.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie założono dochody z służebności przesyłu w 2016 roku w wysokości 75.678,83 zł. Zmienia się to założenie, ponieważ gmina nie otrzyma dochodów z tego tytułu, ponieważ nie będzie wiatraków.

Przedsięwzięcie nr 6**Dochody z tytułu opłaty adiacenckiej****Tabela Nr 4. Dochody z tytułu opłaty adiacenckiej**

Wykonanie za 2015 r.	Liczba działek	Szacunkowy, średni wzrost wartości nieruchomości po dokonanych podziale	Wysokość opłaty adiacenckiej	Szacunkowy wpływ do budżetu gminy za 1 działkę	Przewidywane dochody w 2016 roku
22 504,65	38	4 956,00	15%	743,41	5 745,15

Wpływy z opłaty adiacenckiej w 2016 roku wyniosą 5.745,15 zł. Zaplanowano w budżecie 2016 roku kwotę 30.000 zł. Należy zmniejszyć zaplanowane dochody o kwotę 24.255 zł.

W kolejnych latach opłata adiacencka nie będzie naliczana.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie założono dochody w wysokości 63.000 zł w 2015 roku. W wyniku zmian dochody wynoszą 28.249,80 zł w to w rozbiu na dwa lata (2015-2016). Nie wpłynie z tego tytułu 34.750,20 zł. Z uwagi na zmniejszenie szacunkowego wzrostu wartości działek. W pierwotnym planie zakładano wzrost wartości działki w wysokości 7.000 zł, a po dokonaniu szacunków wzrost wyniósł 4.956 zł.

Harmonogram wdrożenia: wrzesień 2016 r.**Przedsięwzięcie nr 7****Dochody z tytułu wpłat za wodę i ścieki**

Zadłużenie na dzień 30.06.2016 roku w stosunku do 2014 roku spadło o 24.441,86 zł, w tym z tytułu wody i ścieków o 17.562,76 zł. Zamontowanie liczników przedpłatowych przynosi efekt, choć w mniejszym stopniu jak wstępnie planowano.

Miesięczny wymiar opłat za wodę i ścieki w mieszkaniach komunalnych w gminie wynosi 8.892,75 zł. w zadłużonych mieszkaniach zamontowano 26 szt. wodomierzy przedpłatowych. Lokatorzy muszą „z góry” wykupić planowaną ilość m³ wody i ścieków. Ilość wykupionych m³ wody i ścieków z wodomierzy przedpłatowych zamontowanych w lokalach komunalnych wynosi obecnie 235 m³, z tym, że 80 m³ w miejscowościach bez kanalizacji – wywóz beczką asenizacyjną. W niektórych miejscowościach gdzie nie ma sieci kanalizacji sanitarnej cena wody i ścieków wynosi 26,47zł/m³ z uwagi na wyższy koszt wywozu ścieków, w pozostałych przypadkach 16,95 zł/m³.

Tabela Nr 5. Wpłaty z liczników przedpłatowych na wodę i ścieki w latach 2014-2017

Planowana ilość wykupywanych m ³ wody i ścieków / miesiąc	Cena	Wartość dochodów/ m-c	Plan dochodu 2015 r.	Wykonanie za 2015 rok	Wykonanie za I półrocze 2016 rok	Dochód 2016 r.	Dochód 2017 r.
155,00	16,95	2 627,25	31 527,00	28 781,22	13 939,30	28 781,22	28 781,22
80,00	26,47	2 117,60	21 176,00	16 790,20	8 752,38	16 790,20	16 790,20
Razem:	x	4 744,85	52 703,00	45 571,42	22 691,68	45 571,42	45 571,42

Do budżetu przyjęto, że w latach 2016 r. i kolejnych, że dochody z wpłat lokatorów będą utrzymywały się na poziomie 2015 roku. Jak widać w 2015 roku nie osiągnięto założonych planów, a to głównie z powodu oszczędności mieszkańców przy zużywaniu wody, która niestety jest droga.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie naprawczym założono w 2015 r. wzrost dochodów z tytułu zamontowania liczników przedpłatowych w wysokości 51.516 zł, a w 2016 r. o kolejne 5.420 zł. Niestety dochody w 2015 roku wykonano w wysokości 45.571,42 zł. W kolejnych latach przyjęto takie same dochody. Nie należy jednak rezygnować z kontynuowania tego działania.

Przedsięwzięcie nr 8

Dochody z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych

Wykonanie dochodów z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych na dzień 30.06.2016 r. wyniosło 402.920,81 zł. W budżecie na 2016 rok przyjęto kwotę 500.000 zł. Biorąc pod uwagę wszystkie aspekty należy stwierdzić, że zaplanowana kwota w 2016 roku zostanie wykonana.

Z uwagi na zaległości, które na 30.06.2016 rok wynoszą 745.759,08 zł, na 2017 roku należy zaplanować 300.000 zł dochodów z tytułu mandatów. Zaległości będą nadal windykowane, pomimo podjętej Uchwały Nr XVIII/137/2016 z dnia 19 sierpnia 2016 roku w sprawie rozwiązania straży miejskiej z dniem 31.12.2016 r.

Skutki zmian programu:

W programie naprawczym przyjęto, że dochody w 2015 roku zostaną wykonane w wysokości 3.000.000 zł i w kolejnych latach poziom ten zostanie utrzymany. W 2015 rok wpłynęło z tego tytułu 1.864.106 zł. Jednak z uwagi na zmiany przepisów o ruchu drogowym, a głównie poprzez odebranie uprawnień dla straży miejskiej do obsługi fotoradaru, na 2016 rok zaplanowano już tylko 500.000 zł dochodów

z mandatów. Ta zmiana w znacznym stopniu pogorszyła finanse gminy.

Harmonogram wdrożenia: listopad-grudzień 2016r.

Przedsięwzięcie nr 9

Dochody z tytułu podatku od środków transportowych

Uchwałą Nr X/79/2015 roku Rady Miejskiej w Białym Borze z dnia 23 listopada 2015 roku przyjęto minimalne stawki od środków transportowych. Działanie to spowodowało zwiększenie

wpływów w 2016 roku w stosunku do 2015 roku. W 2015 roku wykonanie z tytułu podatku od środków transportowych wynosiło 129.446,12 zł, natomiast przypisy na 2016 rok wynoszą 186.189 zł, a zatem, pomimo zmniejszenia stawek, dochody wzrosły o prawie 57 tys. zł. Jest to działanie, które przynosi pozytywny efekt, już w pierwszym roku wdrożenia, mimo blisko 4 krotnego obniżenia wartości stawek podatkowych. Planując budżet 2016 roku przyjęto większe plany, niż uda się zrealizować. Zaplanowano podatek od osób fizycznych w wysokości 275.000 zł, a przypisy wynoszą 185.648 zł, natomiast od osób prawnych zaplanowano 401.000 zł, a przypisy wynoszą 541 zł. Do wpływów podatku od osób fizycznych należy dodać także zaległości z ubiegłego roku. W związku z czym należy dokonać zmniejszenia planowanych kwot o 88.000 zł (osoby fizyczne) i o 400.459 zł (osoby prawne), z tym, że korektę planów podatku od osób fizycznych dokonamy z końcem roku, w związku

z brakiem konieczności spłaty poręczeń udzielonych pożyczek, pomimo zaplanowanych środków.

Począwszy od 2017 roku zakłada się wzrost podatku o 60.000 zł, a w 2018 r. o dodatkowe 10%.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie nie zakładano takiego działania. Jednak w wyniku obserwacji ciągłych zmian przepisów, które w sposób nie korzystny wpływają na finanse gminy, podjęto decyzję o obniżeniu stawek podatku od środków transportowych począwszy od 01.01.2016 roku. Patrząc na korzyści, jakie przyniosło to gminie, działanie będzie nadal kontynuowane.

Harmonogram wdrożenia: październik-grudzień 2016r.

Przedsięwzięcie Nr 10

Dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej

Tabela Nr 6. Wysokość opłaty eksploatacyjnej w 2016 r. i latach kolejnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2015 roku	Plan na 2016 r.	Zmiana planu na 2016 r.	Różnica między planami w 2016 r.
1.	opłata eksploatacyjna	1 042 131,80	1 456 088,00	1 098 500,00	-357 588,00

Dochody z opłaty eksploatacyjnej gmina otrzymuje z tytułu wydobywania kopalin na terenie gminy Biały Bór. W 2015 roku były 3 kopalnie piasku i żwiru i jedna kopalnia torfu. Z tego tytułu ogólnie wpłynęło 1.042.131,80 zł. Na 2016 rok zaplanowano kwotę 1.456.088 zł. Niestety wpłynie 1.098.500 zł, a zatem należy dokonać korekty planu o 357.588 zł. Na 2016 rok zwiększono plany m.in. w związku z mającą się otworzyć nową kopalnią w Sępólnie Małym. Niestety przeszkody proceduralne uniemożliwiły rozpoczęcie tam wydobywania. Jednak kopalnia to rozpocznie swoją

działalność już w 2017 roku, jednak pierwsza zwiększona opłata wpłynie dopiero w 2018 roku. Należy zwiększyć dochody o 200.000 zł z tytułu opłaty eksploatacyjnej.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie nie zakładano takiego działania. W wyniku zbyt dużego założonego planu na 2016 rok należy zweryfikować kwotę dochodów.

Harmonogram wdrożenia: październik-grudzień 2016r.

2.2. Zwiększenie dochodów majątkowych

Przedsięwzięcie nr 1

Dochody z dotacji celowych

Tabela Nr 7. Przyznane dotacji celowych (dofinansowań) w 2016 roku

Lp.	Tytuł operacji	wnioskowana kwota dofinansowania	Do ujęcia w korekcie do budżetu na 2016 rok	Różnica do zweryfikowania planu w budżecie 2016
1	Rekultywacja składowiska odpadów w Białym Borze (refundacja za 2015 r.)	6 378,00	12 708,00	6 330,00
2	Azbest	32 000,00	26 441,00	-5 559,00
Razem:		38 378,00	39 149,00	771,00

Nie wszystkie kwoty dotacji zostały zweryfikowane w budżecie na 2016 r. Dlatego należy dokonać korekty planów w łącznej kwocie zwiększającej 771 zł. Pozostałe plany dotacji celowych, zostały wykonane w 100%, dlatego w powyższej tabeli wykazano tylko te dotacje, których plany należy uaktualnić.

Zgodnie z podpisaną umową na dofinansowanie ze środków RPO na „Przebudowę drogi gminnej w miejscowości Stepień” gmina otrzyma w 2019 roku dofinansowanie w wysokości 760.189 zł, które należy ująć w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie naprawczym założono dochody z dotacji celowych na 2015 rok, co zostało wykonane. W wyniku analizy dochodów 2016 roku należy dokonać zmian w bieżącym roku o kwotę 771 zł.

Harmonogram wdrożenia: wrzesień - grudzień 2016r.

Przedsięwzięcie nr 2

Dochody ze sprzedaży mienia

Tabela Nr 8 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
Gmina Biały Bór					
1	Drzonowo/Dołgie	198/317	0,2858	93 371,00	0,00
2	Drzonowo/Dołgie	198/318	0,1497	53 114,00	0,00
3	Drzonowo/Dołgie	198/319	0,2137	73 427,00	0,00
4	Drzonowo/Dołgie	198/320	0,2866	98 476,00	0,00
5	Drzonowo/Dołgie	189/321	0,2099	72 122,00	0,00
6	Drzonowo/Dołgie	198/322	0,1933	68 583,00	0,00
7	Drzonowo/Dołgie	198/325	0,2019	69 373,00	0,00
8	Drzonowo/Dołgie	198/327	0,1363	48 359,00	0,00
9	Drzonowo/Dołgie	198/328	0,1557	55 242,00	0,00
10	Drzonowo/Dołgie	198/340	0,1348	47 827,00	0,00
11	Stepień	9/4	1,9900	27 687,00	0,00
12	Stepień	52	0,8800	11 473,00	0,00
13	Stepień	64	1,7400	22 180,00	0,00
14	Stepień	45	0,7100	8 947,00	0,00
15	Stepień	46	0,9300	11 719,00	0,00
16	Stepień	54	0,5900	7 435,00	0,00
17	Stepień	55	0,4400	5 544,00	0,00
18	Kaliska	112/46	0,1287	31 699,00	0,00
19	Kaliska	112/59	0,1224	28 079,00	0,00
20	Kaliska	112/60	0,1433	32 873,00	0,00
21	Kaliska	112/63	0,1395	36 689,00	0,00
22	Kaliska	112/75	0,1270	35 547,00	0,00
23	Kaliska	112/78	0,1230	32 349,00	0,00
24	Kaliska	112/74	0,3040	91 078,00	0,00
25	Kaliska	375/4	1,3800	259 302,00	0,00
26	Kaliska	375/7	3,7100	697 109,00	0,00
27	Sępólno Małe	góra	30,6287	3 000 000,00	0,00
	RAZEM			5 019 604,00	0,00
Miasto Biały Bór					
28	03 ul. Dworcowa	40/34	0,1285	32 125,00	0,00
29	09. ul. Dworcowa	4/8	3,7771	563 871,00	0,00
30	08 ul. Topolowa	9/2	0,2802	62 961,00	0,00
31	03. ul. Akacyjowa	147/8	0,0671	19 540,00	0,00
32	03. ul. Akacyjowa	147/3	0,0701	20 110,00	0,00
33	03. ul. Akacyjowa	147/4	0,0701	20 110,00	0,00
34	03 ul. Akacyjowa	147/6	0,1519	0,00	2 261,33
35	03 ul. Akacyjowa	147/10	0,0868	0,00	1 292,19
36	08, ul. Brzeźnicka	5/1	0,9968	0,00	14 839,36
37	08, ul. Brzeźnicka	6	0,8923	0,00	13 283,67
38	08, ul. Brzeźnicka	65/1	0,6574	0,00	9 786,71
39	03, ul. Dworcowa	39/12	0,0962	37 090,00	0,00

40	03, ul. Dworcowa	39/13	0,0972	37 430,00	0,00
41	03, ul. Dworcowa	39/15	0,0961	37 060,00	0,00
42	03, ul. Dworcowa	39/16	0,0959	0,00	28 770,00
43	03, ul. Dworcowa	39/17	0,0909	0,00	27 270,00
44	03, ul. Dworcowa	39/18	0,0915	0,00	27 450,00
45	03, ul. Dworcowa	39/19	0,0449	0,00	13 470,00
46	03, ul. Norwida	181	0,2384	0,00	71 520,00
47	03, ul. Norwida	36/17	0,2592	0,00	64 800,00
48	04, ul. Sportowa	164/21	0,0901	0,00	27 030,00
49	04, ul. Bobolicka	179/7	2,3029	0,00	34 283,27
50	04, ul. Szczecinecka	330	0,2364	0,00	3 519,28
51	05, ul. Szczecinecka	6/4	1,8054	0,00	26 896,98
52	05, ul. Szczecinecka	9/2	2,2908	0,00	34 103,13
53	08, ul. Brzeźnicka 41A	31/3	4,7258	160 640,00	0,00
54	08, ul. Brzeźnicka 41A	31/2	0,1067	0,00	0,00
55	04, ul. Nadrzeczna	143	0,0427		11 230,10
	RAZEM		65,9437	990 937,00	411 806,02
56	W trakcie podziału	176/5	0,0058	1 525,40	0,00
57	obręb 04	176/6	0,0054	1 420,20	0,00
58	ul. A. Czerwonej	176/7	0,0233	6 127,90	0,00
59		176/9	0,0012	315,60	0,00
60		243/1	0,0140	3 682,00	0,00
61		243/3	0,0080	2 104,00	0,00
62		241/3	0,0130	3 419,00	0,00
63		241/4	0,0214	5 628,20	0,00
64		241/5	0,0080	2 104,00	0,00
65		241/6	0,0063	1 656,90	0,00
66		241/7	0,0083	2 182,90	0,00
67		241/8	0,0027	710,10	0,00
68		342/2	0,0108	2 840,40	0,00
69		203/5	0,0148	3 892,40	0,00
	RAZEM		0,1430	37 609,00	0,00
	Do podziału				
70	obręb 04 ul. Podgórna	114/3	0,1365	0,00	34 125,00
	Lokale mieszkalne	średnia cena za 1 m2 lokalu mieszk. wynosi 1500 zł - cena zbycia po zastosowaniu ulgi 10% wartości szacunkowej			
71	Żymierskiego 2A	1	49,26	73 890,00	7 389,00
72	Żymierskiego 2A	2	67,76	101 640,00	10 164,00
73	Żymierskiego 2A	3	57,08	85 620,00	8 562,00
74	Żymierskiego 2A	4	33,60	50 400,00	5 040,00
75	Żymierskiego 2A	5	26,09	39 135,00	3 913,50
76	Żymierskiego 2A	6	31,23	46 845,00	4 684,50
77	Żymierskiego 2A	7	17,51	26 265,00	2 626,50
78	Żymierskiego 2	1	70,85	106 275,00	10 627,50
	RAZEM			530 070,00	53 007,00
RAZEM				6 578 220,00	498 938,02
5%				7 077 158,02	
				353 857,90	

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 oraz zainteresowania rynkiem nieruchomości.

Budżet na 2016 r. zakłada plan w wysokości 392.000 zł. Analizując jednak wykonanie 2016 roku należy zmniejszyć plan o kwotę 200.000 zł. W latach kolejnych zaplanowano wpływy ze sprzedaży w granicach 5% wartości nieruchomości tj. w wysokości 353.000 zł.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie naprawczym przyjęto roczne dochody ze sprzedaży w wysokości 379.000 zł, co zostało wykonane w wysokości 584.165,59 zł. Jednak zweryfikowano dalsze mienie do sprzedaży

i roczne zaplanowane dochody na kolejne lata wyniosą 353.000 zł, za wyjątkiem 2016 roku. Tu analizując wykonanie I półrocza zmniejsza się dochody o kwotę 200.000 zł.

Harmonogram wdrożenia: 2016 – 2017 r.

2.3. Wydatki bieżące

Przedsięwzięcie nr 1

Zmniejszenie wydatków z tytułu dotacji celowych

W budżecie na rok 2016 zaplanowano 198.000 zł na dotacje na realizację zadań własnych gminy przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych (zgodnie z przyjętym programem naprawczym). W wyniku ogłoszonego konkursu ofert przyznano dofinansowania w wysokości 190.640 zł, co pozwoli zmniejszyć planowane wydatki o kwotę 7.360 zł. W roku 2017, z uwagi na rozwiązanie dwóch stowarzyszeń, planuje się udzielenie dotacji w wysokości 180.000 zł, co pozwoli zmniejszyć wydatki o kolejne 10.640 zł.

Tabela Nr 9. Dotacje celowe udzielone z budżetu gminy na zadania własne realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych

Lp.	Rodzaj udzielonej dotacji	Kwoty planowanych dotacji w budżecie na 2016 r.	Rok	
			2016	2017
1.	Kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i tradycji	15 000,00	21 300,00	20 000,00
2.	Kultura fizyczna i sport	170 000,00	155 540,00	147 000,00
3.	Ochrona i promocja zdrowia	13 000,00	13 800,00	13 000,00
Razem:		198 000,00	190 640,00	180 000,00
Skutki dla budżetu			-7 360,00	-10 640,00

Skutki zmian programu:

W pierwotnym planie zakładano, że wydatki na dotacje w 2016 i 2017 roku wyniosą 198.000 zł. Efektem działań oszczędnościowych jest zmniejszenie wydatków na dotacje o 7.360 zł w 2016 roku i o 18.000 zł w 2017 roku w porównaniu do pierwotnego założenia.

Przedsięwzięcie nr 2

Zmniejszenie wydatków z tytułu zakupu energii elektrycznej

W pierwotnym planie naprawczym przyjęto do realizacji to założenie i dzięki przeprowadzonemu przetargowi na dostawę energii elektrycznej dla całej gminy zaoszczędzono ok. 22.000 zł w skali roku, co zostało przedstawione w pkt. V niniejszego programu.

Do budżetu 2016 roku przyjęto wydatki na poziomie wykonania 2015 roku, w związku z czym nie należy dokonywać żadnych korekt planów w tym zakresie. Analizując wykonanie tego przedsięwzięcia należy tylko wyciągnąć wnioski, że na kolejne lata także trzeba przeprowadzić kolejny już przetarg na dostawę energii elektrycznej.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie przyjęto, że na energię elektryczną w 2014 wydano 107.247,62 zł. Zakładano oszczędność na kolejne lata w wysokości 17.563,20 zł, a rzeczywiście osiągnięto oszczędność, począwszy już od 2015 roku w kwocie 21.726,46 zł.

Przedsięwzięcie nr 3

Zmiany wydatków z tytułu zmniejszenia zatrudnienia w referacie Straży Miejskiej

Tabela Nr 10. Skutki finansowe reorganizacji zatrudnienia w Referacie Straży Miejskiej w Białym Borze

Rodzaj wydatku	Wykonanie wydatki w 2015 r.	Wydatki zaplanowane w budżecie na 2016r. przy założeniu zatrudnienia 3 osób (3 strażników + 3 osoby na urlopie macierzyńskim)	Planowane wykonanie na 2016 r.	2017 rok
wynagrodzenia	707 059,09	232 338,00	247 390,00	0,00
pozostałe wydatki	463 592,72	137 662,00	122 610,00	0,00
Razem:	1 170 651,81	370 000,00	370 000,00	0,00
Skutki dla budżetu			0,00	-370 000,00

Obecnie w referacie zatrudnionych jest 6 osoby (4 strażników i 2 pracowników administracyjnych), z tym że 1 strażnik i 2 pracowników administracyjnych przebywa obecnie na urloпах macierzyńskich.

Uchwałą Rady Miejskiej z dnia 19 sierpnia br. podjęto decyzję o rozwiązaniu straży miejskiej z dniem 31.12.2016 r. Umowy o pracę zostaną rozwiązane z końcem listopada. W związku z powyższym należy wypłacić odprawy oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne. Jeden ze strażników przebywa na zwolnieniu lekarskim, w związku z czym gmina będzie miała niższe wydatki w 2016 roku. Jeśli zwolnienie będzie dłuższe część wydatków może zostać przeniesionych na 2017 rok.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym planie zakładano, że straż miejska nadal będzie funkcjonowała i zatrudnionych będzie 12 osób. Koszt w 2016 i 2017 roku miała wynieść 1.430.282.68 zł. Po zmianach koszt utrzymania straży wynosi w 2016 roku – 370.000 zł, a w 2017 roku- całkowite rozwiązanie, czyli „zero” wydatków.

Harmonogram wdrożenia: wrzesień-grudzień 2016r.

Przedsięwzięcie nr 4

Zmniejszenie wydatków z tytułu zmniejszenia ilości godzin funkcjonowania świetlic wiejskich

Tabela Nr 11. Koszty zatrudnienia opiekunów świetlic wiejskich na terenie gminy Biały Bór

Rodzaj wydatku	2015	Plan budżetu 2016	Planowane wykonanie 2016	2017
Zatrudnienia opiekunów świetlic wiejskich	216 362,33	140 400,00	139 300,00	140 400,00
Skutki dla budżetu	x	x	-1 100,00	1 100,00

W tabeli wykazano oszczędności na podstawie zaplanowanej zmiany dotychczas obowiązujących godzin pracy świetlic wiejskich. Zmian dokonano we wrześniu 2015 roku. 7 świetlic jest czynnych 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 pracuje po 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). Oszczędność widać w 2016 roku, w stosunku do 2015 roku. W związku z rezygnacją z pracy jednej z opiekunek na okres 2 miesięcy w bieżącym roku 2016 r. należy dokonać zmniejszenia planu o 1.100 zł. Jednak w 2017 roku należy nadal zaplanować kwotę 140.400 zł.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym planie założono, że wydatki na 2015 rok wyniosą 187.782 zł, niestety rzeczywiście wyniosły 216.362,33 zł, czyli założenie nie zostało zrealizowane. Ale za to już w 2016 roku tak. Plan z pierwotnego programu wynosi 140.400 zł i wykonanie prawie takie będzie. Oszczędność tego roku wyniesie 1.100 zł. na 2017 rok zgodnie z pierwotnym założeniem wydatki wyniosą 140.400 zł.

Harmonogram wdrożenia: wrzesień 2016r.

Przedsięwzięcie nr 5

Zmiana wydatków na obsługę długu w gminie Biały Bór

Należy dokonać korekty wydatków na obsługę długu o 94.000 zł, natomiast na 2017 rok będzie zmiana zaplanowanej kwoty odsetek tj. zmniejszenie o 64.000 zł. Na kolejne lata także należy nanieść

korektę, co zostało uczynione w załączonej Wieloletniej Prognozie Finansowej po uwzględnieniu działań programu naprawczego.

Środki na obsługę długu zostaną zabezpieczone ze zmniejszenia kwoty zabezpieczonej na poręczenia. Ponadto poręczenia zostaną zmniejszone dodatkowo o kwotę 5.279 zł.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie założono, że wydatki na odsetki w 2015 roku wyniosą 630.000 zł, na 2016 rok zaplanowano zmniejszenie o 124.000 zł, a na 2017 rok kolejne zmniejszenie o 52.000 zł. Rzeczywiste wykonanie odsetek wyniosło w 2015 roku 618.957 zł. Na 2016 rok wyniesie 596.000 zł, a na 2017 rok- 532.000 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016r.

Przedsięwzięcie nr 6

Zmniejszenie wydatków w wyniku połączenia Biblioteki Publicznej z Białoborskim Centrum Kultury i Rekreacji w Białym Borze

Tabela Nr 12. Koszty funkcjonowania Biblioteki Publicznej i BCKIR w Białym Borze

Instytucja kultury	2015	Budżet po zmianach na 2016 r.	2017
Budżet Biblioteki Publicznej	146 482,00	144 923,00	137 723,00
Budżet BCKIR	416 052,00	371 535,00	352 935,00
RAZEM	562 534,00	516 458,00	490 658,00
Skutki dla budżetu	x	x	25 800,00

W pierwotnym programie postępowania naprawczego założono połączenie dwóch instytucji kultury działających w gminie Biały Bór. Jednak z uwagi na negatywne opinie Krajowej Rady Bibliotecznej oraz Książnicy Pomorskiej z siedzibą w Szczecinie nie dokonano połączenia tych dwóch instytucji. Dokonano jednak w 2015 roku pewnych zmian, które zaskutkowały przede wszystkim niższym budżetem Biblioteki i BCKIR na 2016 rok. W 2016 roku w stosunku do 2015 roku budżety zmniejszyły się łącznie o prawie 138 tys. zł.

Na kolejne lata założono zmniejszenie dotacji o 5%, co przyniesie skutek dla budżetu w wysokości 25.800 zł. Biblioteka nie zakupi wstępnie planowanej ilości książek oraz zrezygnowała z organizacji spotkań autorskich i innych spotkań czytelniczych. Natomiast BCKIR zrezygnuje z organizacji Dni Białego Boru.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie założono, że budżety instytucji kultury w 2016 i 2017 roku wyniosą 525.958 zł, a pomimo nie połączenia tych instytucji budżety na 2016 rok wynoszą 516.458 zł, czyli o

9.500 zł mniej, niż zakładano. A w 2017 r. zakłada się dalsze zmniejszenie budżetów o 25.800 zł. Co razem daje oszczędność 35.300 zł, a zakładano kwotę 30.080 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik- grudzień 2016r.

Przedsięwzięcie nr 7

Zmniejszenie wydatków funkcjonowania Zespołu Szkół Nr 2 w Białym Borze

Tabela Nr 13. Zmniejszenie wydatków Zespołu Szkół Nr 2 w Białym Borze w związku z przekazaniem do prowadzenia osobie prawnej Fundacji DEKA

Rodzaj wydatku	Wykonanie za 2015r.	Budżet na 01.01.2016 r.	Subwencja i dotacje	2017 r.
Budżet szkoły Zespołu Szkół Nr 2	1 032 826,80	1 026 160,00	830 006,00	0,00
Fundacja DEKA	0,00	0,00	0,00	830 006,00
Skutki dla budżetu	x	x	x	196 154,00

Z dniem 1 września 2016 r. Szkołę Podstawową Nr 2 im. Tarasa Szewczenki oraz Gimnazjum Tarasa Szewczenki w Białym Borze wchodzące w skład Zespołu Szkół Nr 2 przekazano do prowadzenia osobie prawnej- Fundacji Rozwoju Demokracji, Edukacji, Kultury i Aktywizacji „DEKA”. Począwszy od września br. nowemu podmiotowi będzie przekazywana dotacja na prowadzenie placówek w wysokości należnej subwencji oświatowej przypadającej dla wskazanych szkół. W 2016 r. nie przewiduje się oszczędności z tego tytułu z uwagi na konieczność wypłacenia odpraw nauczycielom i administracji, dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Łączne wydatki z tego tytułu wynoszą ok. 294.000 zł. Oszczędności zauważalne będą dopiero 2017 r. w wysokości różnicy pomiędzy dotychczasowymi kosztami funkcjonowania Zespołu, a należną subwencją i wyniosą 196.154 zł.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie naprawczym zakładano oszczędności w 2016 roku w wysokości 211.486 zł. Oszczędności zostaną wypracowane, ale dopiero w kolejnym roku. Realizacja tego przedsięwzięcia była uzależniona od wielu czynników i to nie zależnych w dużej mierze od gminy.

Harmonogram wdrożenia: wrzesień- październik 2016 r.

Przedsięwzięcie nr 8

Struktura zatrudnienia w Urzędzie Miejskim w Białym Borze

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 przeprowadzana była restrukturyzacja zatrudnienia i zlikwidowano dwa stanowiska urzędnicze. W związku z powyższym planuje się oszczędności z tego tytułu w wysokości 47.355 zł, począwszy od 2017 r.

Ponadto planuje się w 2017 roku dodatkowo zmniejszenie zatrudnienia o 1 etat, co przyniesie dodatkową oszczędność 56.092 zł.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie założono oszczędność od 2017 rok w wysokości 47.355 zł. Po zmianie programu oszczędność wyniesie 103.447,44 zł.

Harmonogram wdrożenia: luty 2015 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 9

Zmniejszenie dopłat do wody i ścieków

Planuje się w 2017 roku zmniejszenie dopłat do wody o 13.000 zł, a do ścieków o 24.000 zł. Zmiany te są wynikiem analizy dopłat w 2015 roku i zużyciem wody i ścieków w 2016 roku.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie nie zakładano takiego działania.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 10

Zmniejszenie wydatków na krajowe pasażerskie przewozy autobusowe

Planuje się w 2017 roku zmniejszenie dopłat do krajowych pasażerskich przewozów autobusowych prowadzonych w okresie wakacyjnym o 4.000 zł. Zadanie to było realizowane w 2016 roku. Jednak z uwagi na bardzo małe zainteresowanie mieszkańców w przyszłym roku takiego transportu nie będzie.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie nie zakładano takiego działania.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 11

Zmniejszenie wydatków na bieżące naprawy dróg

Planuje się w 2017 roku zmniejszenie wydatków na bieżące remonty dróg o 35.000 zł, z uwagi na poprawę poszczególnych dróg gminnych.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie nie zakładano takiego działania.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 12

Zmniejszenie dotacji dla BCKIR z przeznaczeniem na funkcjonowanie plaży

Planuje się w 2017 roku zmniejszenie dotacji dla BCKIR o 10.000 zł, w związku z ograniczeniem zatrudnienia pracowników do obsługi plaży w sezonie letnim.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie nie zakładano takiego działania. Oszczędność 2017 r. wyniesie 10.000 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 13

Zmniejszenie zatrudnienia w grupie remontowej

W związku z przejściem na emeryturę jednego z pracowników planuje się w II połowie 2017 roku zmniejszenie zatrudnienia o 1 etat, co przyniesie oszczędność 22.000 zł.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie zakładano to działanie, jednak na 2017 rok nie zakładano już żadnej oszczędności.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 14

Zmniejszenie wydatków na bieżące remonty mieszkań komunalnych

Planuje się w 2017 roku zmniejszenie wydatków na bieżące remonty mieszkań komunalnych i socjalnych, z uwagi na wykonanie już w 2016 r. części najpilniejszych drobnych remontów. Działanie to przyniesie oszczędność w kwocie 25.000 zł.

Niestety zaniedbania, jeśli chodzi o bieżące remonty mieszkań są bardzo duże, dlatego też nie można całkowicie ograniczyć tych wydatków. W tych mieszkaniach nadal występują problemy z elektryką, czy stolarką okienną i drzwiową, co niekiedy stanowi zagrożenie dla bezpieczeństwa mieszkańców.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie nie zakładano tego działania. Będzie oszczędność 25.000 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 15

Zmniejszenie wydatków na bieżące remonty pomostów

W 2016 roku wykonano konieczne remonty pomostów na plaży, które zagrażały bezpieczeństwu mieszkańców. W związku z tym w 2017 roku planuje się zmniejszenie środków o 30.000 zł.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie nie zakładano tego działania. Oszczędność - 25.000 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 16

Zmniejszenie wydatków na opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego

W 2016 roku planowane jest zakończenie opracowywania planu zagospodarowania przestrzennego. Końcowa płatność wyniesie 20.000 zł, w związku z tym w 2017 roku należy zaplanować zmniejszenie środków.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie nie zakładano tego działania. Oszczędność - 20.000 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 17

Zmniejszenie wydatków na ryczałt telefoniczny

W 2017 roku planuje się zmniejszenie wydatków na ryczałt telefonicznych dla pracowników korzystających z telefonu prywatnego do celów służbowych o kwotę 2.400 zł.

Skutki zmian programu:

Jest to kontynuacja działań podjętych jeszcze przed realizacją programu naprawczego. Oszczędność – 2.400 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 18

Zmniejszenie wydatków na zatrudnienie pracowników publicznych i interwencyjnych

W 2017 roku planuje się zmniejszenie wydatków na zatrudnienie pracowników publicznych i interwencyjnych o kwotę 18.000 zł, z uwagi na mniejsze dostępne środki z PUP.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie nie zakładano tego działania. Oszczędność – 18.000 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 19

Zmniejszenie wydatków na utrzymanie ochotniczych straży pożarnych

W 2017 roku planuje się zmniejszenie wydatków na utrzymanie ochotniczych straży pożarnych o kwotę 7.000 zł, tj. 5% dotychczasowego budżetu.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie nie zakładano tego działania. Oszczędność – 7.000 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 20

Zmniejszenie kwoty zaplanowanej rezerwy ogólnej

W 2017 roku planuje się zmniejszenie kwoty rezerwy ogólnej pozostającej do dyspozycji Burmistrza o kwotę 10.000 zł.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie nie zakładano tego działania. Oszczędność – 10.000 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 21***Zmniejszenie kwoty zaplanowanej na zatrudnienie pracownika ds. zieleni***

W 2017 roku planuje się zmniejszenie kwoty na zatrudnienie pracownika ds. zieleni o 26.415 zł, z uwagi na dłuższy okres przebywania tego pracownika na zwolnieniu lekarskim, a w następstwie zakończenia się umowy o pracę.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym programie nie zakładano tego działania. Oszczędność – 26.415 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 22***Zmniejszenie wydatków na dodatki mieszkaniowe***

W 2017 roku planuje się zmniejszenie wydatków na dodatki mieszkaniowe o kwotę 60.000 zł. Zmniejszenie będzie możliwe, w związku z przekroczeniem kryterium dochodowego przez rodziny dotychczas pobierające to świadczenie. Od 2017 roku zwiększa się najniższe wynagrodzenie z kwoty 1.850 zł, do 2.000 zł.

Skutki zmian programu:

Działanie było realizowane w trakcie programu naprawczego. W pierwotnym planie naprawczym zakładano wydatki 2016 r. i 2017 r. na poziomie 350.000 zł.

Oszczędność na 2017 r. wyniesie 60.000 zł

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 23***Zwiększenie wydatków na opłatę za pobyt w Domach Pomocy Społecznej***

W 2017 roku planuje się zwiększenie wydatków na DPS o kwotę 15.000 zł, z uwagi na coraz większą liczbę osób kierowanych do tych ośrodków.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym planie naprawczym nie zakładano takiego działania.

Dodatkowy koszt na 2017 r. wyniesie 15.000 zł

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 24***Zmniejszenie wydatków na usługi opiekuńcze***

W 2017 roku planuje się zmniejszenie wydatków na usługi opiekuńcze o kwotę 8.500 zł. Zmniejszenie będzie możliwe w związku z możliwością skierowania do opieki osób zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych i publicznych, które są refundowane przez PUP.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym planie naprawczym nie zakładano tego działania. Oszczędność na 2017 r. wyniesie 8.500 zł

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 25

Zmniejszenie wydatków na wkład własny na dożywianie

W 2017 roku planuje się zmniejszenie wydatków na pokrycie wkładu własnego na dożywianie o kwotę 10.000 zł. Można dokonać zmniejszenia środków, z uwagi na coraz mniejszą liczbę dzieci, które są uprawnione do świadczenia, dzięki poprawie sytuacji materialnej rodzin.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym planie naprawczym nie zakładano tego działania. Oszczędność na 2017 r. wyniesie 10.000 zł

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 26

Zmniejszenie wydatków na wkład własny na stypendia socjalne

W 2017 roku planuje się zmniejszenie wydatków na pokrycie wkładu własnego na stypendia socjalne o kwotę 7.500 zł. Można dokonać zmniejszenia środków, z uwagi na coraz mniejszą liczbę dzieci, które są uprawnione do świadczenia, a to za przyczyną poprawy sytuacji materialnej rodzin.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym planie naprawczym nie zakładano tego działania. Oszczędność na 2017 r. wyniesie 7.500 zł

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 27

Zmniejszenie wydatków na wynagrodzenia nauczycieli ZS Nr 1

W 2017 roku planuje się zmniejszenie wydatków na wynagrodzenia nauczycieli w Zespole Szkół Nr 1 o kwotę 57.000 zł. Oszczędności można dokonać w związku z powrotem od 26.05.2017 r. do pracy nauczyciela z urlopu udzielonego dla poratowania zdrowia -oszczędność 20 000 zł i zmniejszeniem wydatków płacowych od 01.09.2017 – 30 godzin nauczania indywidualnego dla dwóch uczniów – 37 000 zł.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym planie naprawczym nie zakładano tego działania. Oszczędność na 2017 r. wyniesie 57.000 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 28

Zmniejszenie wydatków na energię ciepłą w ZS Nr 1

W 2017 roku planuje się zmniejszenie wydatków na energię ciepłą w Zespole Szkół Nr 1 o kwotę 31.000 zł, w związku ze zmianą umowy na dostawę energii ciepłej -brak opłaty za moc zamówioną.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym planie naprawczym nie zakładano tego działania. Oszczędność na 2017 r. wyniesie 31.000 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 29

Zmniejszenie wydatków na energię elektryczną w ZS Nr 1

W 2017 roku planuje się zmniejszenie wydatków na energię elektryczną w Zespole Szkół Nr 1 o kwotę 10.000 zł, w związku ze modernizacją wewnętrznej sieci grzewczej – oszczędność energii elektrycznej.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym planie naprawczym nie zakładano tego działania. Oszczędność na 2017 r. wyniesie 10.000 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 30

Zmniejszenie wydatków na dodatki mieszkaniowe dla nauczycieli w ZS Nr 1

W 2017 roku planuje się zmniejszenie wydatków na dodatki mieszkaniowe dla nauczycieli w Zespole Szkół Nr 1 o kwotę 12.152 zł, w związku planowaną zmianą uchwały w sprawie dodatków mieszkaniowych dla nauczycieli

Skutki zmian programu:

W pierwotnym planie naprawczym nie zakładano tego działania. Oszczędność na 2017 r. wyniesie 12.152 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 31

Zmniejszenie wydatków na dodatki trudnościowe dla nauczycieli w ZS Nr 1

W 2017 roku planuje się zmniejszenie wydatków na dodatki trudnościowe dla nauczycieli w Zespole Szkół Nr 1 o kwotę 27.000 zł, w związku planowaną zmianą uchwały w sprawie dodatków „trudnościowych” dla nauczycieli

Skutki zmian programu:

W pierwotnym planie naprawczym nie zakładano tego działania. Oszczędność na 2017 r. wyniesie 27.000 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 32

Zmniejszenie wydatków na fundusz nagród Dyrektora w ZS Nr 1

W 2017 roku planuje się zmniejszenie wydatków na fundusz nagród Dyrektora w Zespole Szkół Nr 1 o kwotę 61.000 zł, w związku z trudną sytuacją finansową nie planuje się wypłaty nagród z funduszu nagród.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym planie naprawczym nie zakładano tego działania. Oszczędność na 2017 r. wyniesie 61.000 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 33

Zamrożenie wydatków na dodatek motywacyjny dla nauczycieli w ZS Nr 1

W 2017 roku planuje się zmniejszenie wydatków na dodatki motywacyjne dla nauczycieli w Zespole Szkół Nr 1 o kwotę 24.000 zł, w związku z trudną sytuacją finansową nie planuje się wypłaty dodatków motywacyjnych.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym planie naprawczym nie zakładano tego działania. Oszczędność na 2017 r. wyniesie 24.000 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 34

Łączenie zajęć lekcyjnych w szkole podstawowej w Drzonowie

W 2017 roku planuje się zmniejszenie wydatków na wynagrodzenia dla nauczycieli w filii Zespołu Szkół Nr 1 – SP Drzonowo o kwotę 10.000 zł, w związku z koniecznością połączenia zajęć lekcyjnych.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym planie naprawczym nie zakładano tego działania. Oszczędność na 2017 r. wyniesie 10.000 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 35

Zmniejszenie wydatków na zakup środków dydaktycznych i książek

W 2017 roku planuje się zmniejszenie wydatków na zakup środków dydaktycznych i książek o kwotę 29.000 zł, z uwagi na trudną sytuację finansową całej gminy.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym planie naprawczym nie zakładano tego działania. Oszczędność na 2017 r. wyniesie 29.000 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 36

Zmniejszenie wydatków na zakup pelletu opałowego

W 2017 roku planuje się zmniejszenie wydatków na zakup pelletu opałowego w SP Drzonowo i zmniejszenie jego zużycia o kwotę 10.000 zł, z uwagi na trudną sytuację finansową całej gminy.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym planie naprawczym nie zakładano tego działania. Oszczędność na 2017 r. wyniesie 10.000 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

Przedsięwzięcie Nr 37

Zmniejszenie wydatków na zakup materiałów do remontów bieżących we wszystkich budynkach Zespołu Szkół Nr 1

W 2017 roku planuje się zmniejszenie wydatków na zakup materiałów do remontów bieżących we wszystkich budynkach Zespołu Szkół Nr 1 o kwotę 13.848 zł. Z uwagi na trudną sytuację finansową całej gminy remonty nie będą wykonywane.

Skutki zmian programu:

W pierwotnym planie naprawczym nie zakładano tego działania. Oszczędność na 2017 r. wyniesie 13.848 zł.

Harmonogram wdrożenia: październik 2016 r. - grudzień 2016 r.

2.4. Zmiany w wydatkach majątkowych

Tabela Nr 14. Zadania inwestycyjne Gminy Biały Bór na 2016 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Wykonanie w 2016 r.	Zmiany planu
700			Gospodarka mieszkaniowa	3 162,00	2 821,74	-340,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	3 162,00	2 821,74	-340,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 162,00	2 821,74	-340,00
			REMONT MIESZKANIA KOMUNALNEGO ŚWIERSZCZEWO 7/2	3 162,00	2 821,74	-340,00
			Dochody własne jst	3 162,00	2 821,74	-340,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 996,00	13 101,66	11 106,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	1 996,00	13 101,66	11 106,00
		6667	Zwroty dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych.	1 996,00	13 101,66	11 106,00
			ZWROT DOTACJI RPO DOTYCZĄCEJ PROJEKTU "ZAPOBIEGANIE I OGRANICZANIE SKUTKÓW ZAGROZEŃ NATURALNYCH ORAZ PRZECIWDZIAŁANIE POWAŻNYM AWARIOM W GMINIE BIAŁY BÓR"	1 996,00	13 101,66	11 106,00
			Dochody własne jst	1 996,00	13 101,66	11 106,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	77 000,00	71 441,81	-5 558,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	45 000,00	45 000,01	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	45 000,00	45 000,01	0,00
			UTWORZENIE STANOWISKA DS. UTRZYMANIA CZYSTOŚCI - ZE ŚRODKÓW PFRON	45 000,00	45 000,01	0,00
			Inne	45 000,00	45 000,01	0,00
	90095		Pozostała działalność	32 000,00	26 441,80	-5 558,00

		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	32 000,00	26 441,80	-5 558,00
			USUWANIE WYROBÓW ZAWIERAJĄCYCH AZBEST Z TERENU GMINY BIAŁY BÓR	32 000,00	26 441,80	-5 558,00
			Inne	32 000,00	26 441,80	-5 558,00
Razem				82 158,00	87 365,21	5 208,00

Harmonogram wdrożenia: wrzesień 2016 r.

3. Przewidywane efekty finansowe poszczególnych przedsięwzięć naprawczych

3.1. Wpływ podjętych działań na zmiany roczne dochodów

Tabela Nr 15. Wzrost dochodów na skutek podjętych działań restrukturyzacyjnych

Klasyfikacja budżetowa			Rodzaj dochodu	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
Dział	Rozdział					
Dochody bieżące				-1 299 302,00	-29 202,00	356 000,00
700	70005	0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste nieruchomości	0,00	0,00	0,00
756	75618	0490	Wpływy z opłaty adiacenckiej	-24 255,00	0,00	0,00
700	70005	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych (media z mieszkań komunalnych)	0,00	0,00	0,00
700	70005	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0,00	0,00	0,00
754	75416	0570	Dochody z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych	0,00	-200 000,00	0,00
756	75615	0310	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	-350 000,00	90 498,00	150 000,00
756	75616	0310	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	-210 000,00	20 300,00	0,00
756	75615	0340	Podatek od środków transportowych od osób prawnych	-400 459,00	60 000,00	6 000,00
756	75616	0340	Podatek od środków transportowych od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00
756	75618	0460	Opłata eksploatacyjna	-357 588,00	0,00	200 000,00
900	90002	0490	Dochodów z opłat z tytułu zagospodarowania odpadów komunalnych	43 000,00	0,00	0,00
Dochody majątkowe				-199 229,00	40 211,00	0,00
010	01095	0770	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	-200 000,00	156 660,00	0,00
900	90002	6619	Rekultywacja składowiska odpadów w Białym Borze (refundacja za 2015 r.)	6 330,00	0,00	0,00

900	90095	6260	Dotacja na azbest	-5 559,00	0,00	0,00
			dotacje majątkowe	0,00	-116 449,00	0,00
Razem:				-1 498 531,00	11 009,00	356 000,00

W tabeli przedstawiono efekty planowanych działań naprawczych oraz zweryfikowano (zmniejszono) zaplanowane, niektóre dochody biorąc pod uwagę wykonanie wskazanych pozycji w 2015 r. i I półroczu 2016 roku. Dotyczy to przede wszystkim dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych od osób prawnych. W projekcie budżetu zaplanowano wyższe dochody

z tytułu podatku od nieruchomości osób prawnych mając na uwadze m.in., że Biogazownia w Trzebielu zostanie obciążona tym podatkiem już w 2016 r., jednak z uwagi na problemy finansowe firmy

i wydłużające się procedury związane z różnego rodzaju pozwoleniami, zakładamy wpływy z tego podatku od 2018 r. Nie założono również podatku od farmy wiatrowej, który pierwotnie był wyliczany od 2018 roku w wysokości 3.360.000 zł, z uwagi na zmiany przepisów i nadal nie ogłoszoną aukcję zakupu energii ze źródeł ekologicznych. Ponadto należy zmniejszyć dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej, z uwagi na mniejsze wpływy niż pierwotnie zaplanowano. Niestety także zainteresowanie nieruchomościami jest znacznie mniejsze niż w roku ubiegłym, dlatego tu także należy zmniejszyć dochody.

3.2. Wpływ podjętych działań na zmiany roczne wydatków

Tabela Nr 16. Wydatków na skutek podjętych działań restrukturyzacyjnych

Klasyfikacja budżetowa			Rodzaj wydatku	Rok 2016	Rok 2017
Dział	Rozdział	§			
Wydatki bieżące				-13 739,00	-1 371 575,44
Budżet Urzędu Miejskiego				-13 739,00	-1 015 575,44
750	75023	4010	Zatrudnienie w Urzędzie Miejskim	0,00	-103 266,44
754	75416	4010	Wynagrodzenia osobowe Straż Miejska	0,00	-370 000,00
757	75702	8110	Odsetki od kredytów i pożyczek	94 000,00	-64 000,00
757	75704	8030	Poręczenia	-99 279,00	0,00
801	80101	4010	Zespół Szkół Nr 2- przekazanie dla Fundacji	0,00	-196 154,00
851	85154	4170	Zatrudnienie opiekunów świetlic	-1 100,00	1 100,00
851	85195	2820	Dotacja celowa na ochronę i promocję zdrowia	800,00	-800,00
921	92105	2820	Dotacja celowa na kulturę, sztukę ochronę dóbr kultury i tradycji	6 300,00	-1 300,00
921	92109	2480	Dotacja dla BCKiR	0,00	-18 600,00
921	92116	2480	Dotacja dla biblioteki publicznej	0,00	-7 200,00
926	92604	2820	Dotacja celowa na kulturę fizyczną i sport	-14 460,00	-8 540,00

400	40002	4260	dopłaty do wody	0,00	-13 000,00
600	60003	4300	krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	0,00	-4 000,00
600	60016	4300	wydatki na bieżące utrzymanie dróg	0,00	-35 000,00
630	63003	2480	dotacja dla BCKIR na funkcjonowanie plaży miejskiej	0,00	-10 000,00
700	70005	4010	zatrudnienia w grupie remontowej	0,00	-22 000,00
700	70005	4210	bieżące remonty mienia komunalnego	0,00	-25 000,00
700	70095	4210	bieżące remonty pomostów	0,00	-30 000,00
710	71004	4300	opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego	0,00	-20 000,00
750	75023	4010	ryczałt telefoniczny pracowników urzędu	0,00	-2 400,00
750	75095	4010	zatrudnienie pracowników publicznych i interwencyjnych	0,00	-18 000,00
754	75412	4210	utrzymanie ochotniczych straży pożarnych	0,00	-7 000,00
758	75818	4810	rezerwa ogólna	0,00	-10 000,00
900	90001	4300	dopłaty do ścieków	0,00	-24 000,00
900	90004	4010, 4110,4120	zatrudnienie pracownika ds. zieleni	0,00	-26 415,00
Budżet Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej				0,00	-71 000,00
852	85214	4330	Opłata za pobyt w DPS	0,00	15 000,00
852	85215	3110	dodatki mieszkaniowe	0,00	-60 000,00
852	85228	4010	usługi opiekuńcze	0,00	-8 500,00
852	85295	3110	wkład własny na dożywianie	0,00	-10 000,00
854	85415	3240	wkład własny na stypendia	0,00	-7 500,00
Budżet Zespołu Szkół Nr 1				0,00	-285 000,00
801	80101	4010	wynagrodzenia nauczycieli	0,00	-57 000,00
801	80110	4260	zmiana umowy na energię ciepłą	0,00	-31 000,00
801	80110	4260	oszczędność na energii elektrycznej	0,00	-10 000,00
wszystkie rozdziały			dodatki mieszkaniowe dla nauczycieli	0,00	-12 152,00
wszystkie rozdziały			dodatki trudnościowe dla nauczycieli	0,00	-27 000,00
wszystkie rozdziały			zamrożenie funduszu nagród Dyrektora szkoły	0,00	-61 000,00
wszystkie rozdziały			zamrożenie dodatku motywacyjnego	0,00	-24 000,00
801	80101	4010	łączenie godzin w filii SP w Drzonowie	0,00	-10 000,00
wszystkie rozdziały			zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	-29 000,00

801	80101	4210	zużycie peletu opałowego w SP Drzonowo	0,00	-10 000,00
wszystkie rozdziały			bieżące remonty w budynkach szkół	0,00	-13 848,00
Wydatki majątkowe				5 208,00	5 000,00
600	60016	6060	Realizacja planu gospodarki niskoemisyjnej- Rozbudowa ścieżek rowerowych na terenie gminy Biały Bór	0,00	5 000,00
700	70005	6050	Remont mieszkania komunalnego Świerszczewo 7/2	-340,00	0,00
754	75412	69667	Zwrot dotacji RPO dotyczącej projektu "Zapobieganie i ograniczanie skutków zagrożeń naturalnych oraz przeciwdziałanie poważnym awariom w Gminie Biały Bór"	11 106,00	0,00
900	90095	6050	Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Biały Bór	-5 558,00	0,00
Razem:				-8 531,00	-1 366 575,44

Opracowanie własne

Z powyższego zestawienia wynika, że realne oszczędności wydatków z zaplanowanych działań naprawczych przyniosą swój dalszy skutek od 2017 r. Natomiast na 2016 rok należy nieco skorygować, ponieważ nie wszystkie wydatki zostały od razu zaplanowane. Korekta na 2016 rok jest niewielka, a więc można stwierdzić, że pierwotny program naprawczy zaczął przynosić pozytywne efekty. Aby dokonać porównania i ocenić efekty programu należy porównać budżety 2016 roku po zmniejszeniu o powyższą kwotę, z wykonaniem budżetu za 2014 rok. Budżet 2014 r. po stronie wydatków zamknął się kwotą 27.503.344,63 zł, natomiast wydatki 2016 roku będą wynosiły 24.692.095,44 zł. Jednak w celu rzetelnego porównania od wydatków 2016 roku należałoby odjąć kwotę 2.601.649 zł, tj. środki zaplanowane na realizację programu „500+”, którego to programu w 2014 roku nie było. A zatem budżet po stronie wydatków zmniejszył się o prawie 5.413.000 zł, głównie z powodu zmniejszenia realizowanych inwestycji (o ok. 3,5 mln zł).

Należy ponadto zapewnić, że opracowując program naprawczy jeszcze raz szczegółowo przeliczono wszystkie pozycje dochodów i wydatków i przy zaangażowaniu wszystkich, dostępnych sił i środków przedstawiony program możliwy jest do wykonania.

4. Podsumowanie – uzasadnienie podejmowanych działań w ramach postępowania naprawczego

Reasumując powyższe aspekty należy stwierdzić, iż fakt znacznego zadłużenia, a także konieczność jego restrukturyzacji jest przedmiotem działań Urzędu Miejskiego w Białym Borze od pewnego czasu. Wszelkie decyzje mające na celu poprawę kondycji finansowej gminy Biały Bór są krokami konkretnymi, które już przyczyniły się do znacznej poprawy płynności

finansowej, a w przyszłości do dostosowania wskaźników do stanu zgodnego z obowiązującymi przepisami.

Realizacja programu w 2015 roku, a także w 2016 roku spowodowała, że przeanalizowano ponoszone wydatki, zmaksymalizowano osiągane dochody. Pomimo nie zaciągnięcia pożyczki z budżetu państwa, jak wstępnie planowano w 2015 roku, gmina powoli zaczęła odzyskiwać płynność finansową, zobowiązania wobec ZUS i US, czy kontrahentów zaczęto płacić w terminie. Działania podjęte w 2015 roku przyczyniły się nawet do tego, że gmina wypracowała środki na spłatę wszystkich zaplanowanych rat kredytów i pożyczek, pomimo zaplanowania w pożyczce kwoty 361.549 zł, jako refundację rozchodów 2015 roku. Rok 2015 zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 894.846,03 zł, po raz pierwszy od kilku lat.

Warto podkreślić także fakt, że kwota na wynagrodzenia w 2014 roku wyniosła 10.739.373 zł, a według planów na październik 2016 roku wynoszą 9.623.523 zł, czyli spadek o 1.116.120 zł, co jest także pozytywnym skutkiem wprowadzenia programu postępowania naprawczego. Ponadto jak wyżej pisano wydatki także spadają.

Jednak pomimo poprawy sytuacji gminy na chwilę obecną, przyszłe lata, a nawet II półrocze 2016 roku, nie zapowiadają się zbyt dobrze. Bardzo dużym problemem okaże się brak farmy wiatrowej, która począwszy od 2018 roku miała przynosić gminie dochody w wysokości 3.360.000 zł rocznie podatku od nieruchomości. W 2013 roku gmina wyemitowała obligacje, których wykup zaczyna się od 2016 roku po ok. 1-1,8 mln zł rocznie. Bez tych dochodów i pożyczki z budżetu państwa gmina nie poradzi sobie ze spłatą wszystkich kredytów.

Dużym problemem gminy Biały Bór jest wysoka cena wody i ścieków, która w okresie taryfowym od maja 2016 do kwietnia 2017 wynosi łącznie 32,72 zł.

W związku z koniecznością zapewnienia przez gminę spełniania wskaźnika JASPERSA, który wynosi 3% rozporządzalnego dochodu mieszkańców gmina Biały Bór podjęła decyzję o dopłatach do ceny wody i ścieków w wysokości 10,09 zł do 1/m³. A zatem mieszkańcy płacą 22,63 zł, co i tak powodu przekroczenia wskaźnika o 0,67%. Gmina na 2016 rok zaplanowała 1.150.000 zł na dopłaty. W latach poprzednich gmina bardzo duże środki przeznaczała na ten cel. Ponadto, po to aby cena wody i ścieków była niższa gmina każdego roku zwalnia PWIK z podatku od nieruchomości.

Dane te zostały przedstawione w tabeli Nr 51.

Jak wynika z poniższej tabeli na przestrzeni lat 2013-2016 wydatki gminy w celu zmniejszenia ceny wody i ścieków dla mieszkańców kształtują się od 1,42 mln zł do 2,34 mln zł. Gmina rezygnując z tych działań spowodowałaby znaczny wzrost ceny wody i ścieków dla mieszkańców, co byłoby bardzo uciążliwe dla mieszkańców.

Kolejnym problemem gminy jest zmiana przepisów odnośnie wiatraków. Gmina utraci 3.000.000 zł tytułem inwestycji kompensacyjnych na rzecz mieszkańców. I każdego roku wspomniane 3.360.000 zł. Jednostka samorządu terytorialnego nie jest firmą, która jest w stanie pozyskać nowe środki finansowe w takiej wysokości, szczególnie kiedy zmiany powstają w systemie prawnym kraju, bez żadnej rekompensaty dla gminy.

Problemem, który także wpłynął na pogorszenie sytuacji finansowej gminy jest zmiana przepisów w prawie o ruchu drogowym.

Gmina w poszczególnych latach osiągała następujący dochód netto (dochody pomniejszone o koszty utrzymania straży miejskiej) z nałożonych mandatów:

- a) 2010 r.- 5.687.422,38 zł;
- b) 2011 r. – 4.382.412,72 zł;
- c) 2012 r. – 2.736.495,32 zł;
- d) 2013 r. – 3.686.751,00 zł;
- e) 2014 r. – 1.011.161,19 zł;
- f) 2015 r. – 693.455,04 zł.

Powyższy dochód był przeznaczany na poprawę bezpieczeństwa w gminie i na inwestycje. Dzisiaj tych środków nie będzie.

Tabela Nr 17. ZESTAWIENIE CEN WODY I ŚCIEKÓW, DOPLAT GMINY I WSKAŹNIKA JASPERSA W LATACH 2013-2016

L p .	Lata	Cena ogółem za 1 m3 w zł			Kwota płacona przez mieszkańców za 1 m3 w zł			Kwota płacona przez gminę za 1 m3 w zł			Ile wynosi wskaźnik Jaspersa-dochodu rozporządzalnego na 1 mieszkańca w Gminie Biały Bór w % (górny dopuszczalny limit wynosi 3%)	Dopłaty gminy w zł			Zwolnienie z podatku od nieruchomości w zł	Razem dopłaty i zwolnienie z podatku w zł
		Ogółem	woda	ścieki	Ogółem	woda	ścieki	Ogółem	woda	ścieki		Ogółem	woda	ścieki		
1	2013	29,20	9,60	19,60	18,03	5,57	12,46	11,17	4,03	7,14	4,50	957 608,57	488 645,62	468 962,95	623 103,00	1 580 711,57
2	2014	27,04	9,46	17,58	16,95	5,50	11,45	10,09	3,96	6,13	4,05	1 422 264,09	683 159,74	739 104,35	901 901,00	2 324 165,09
3	2015	32,74	10,48	22,26	22,63	6,51	16,12	10,09	3,96	6,13	5,18	1 123 622,91	537 080,85	586 542,06	303 173,00	1 426 795,91
4	2016*	32,72	10,48	22,24	22,61	6,51	16,10	10,09	3,96	6,13	3,67	1 150 000,00	550 000,00	600 000,00	521 547,19	1 671 547,19

5. Harmonogram spłaty pożyczki
Tabela Nr 18. Harmonogram spłaty pożyczki z Budżetu państwa

Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
oprocentowanie 3%																									
Transze	17 340 000		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Raty kapitałowe		-	500 000	400 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	440 000
Odsetki	-	520 200	520 200	505 200	490 200	481 200	445 200	421 200	397 200	373 200	349 200	325 200	301 200	277 200	253 200	229 200	205 200	181 200	157 200	133 200	109 200	85 200	61 200	37 200	13 200
Stan na koniec roku	17 340 000	17 340 000	16 840 000	16 440 000	16 640 000	14 840 000	14 040 000	13 240 000	12 440 000	11 640 000	10 840 000	10 040 000	9 240 000	8 440 000	7 640 000	6 840 000	6 040 000	5 240 000	4 440 000	3 640 000	2 840 000	2 040 000	1 240 000	440 000	-

Gmina planuje zaciągnąć pożyczkę z budżetu państwa w wysokości 17.345.279 zł na restrukturyzację zadłużenia gminy Biały Bór. Z zaciągniętej pożyczki zostanie spłacony kredyt w wysokości 3.000.000 zł udzielony przez Bank Spółdzielczy w Darłowie, zostaną wykupiono obligacje w wysokości 12.650.000 zł, zostaną pokryte rozchody z 2016 roku w wysokości 701.946,30 zł oraz zaplanowany deficyt w wysokości 993.332,70 zł. Oprocentowanie kredytu w BS Darłowo wynosi na dzień obecny 4,22%, obligacje są oprocentowane w wysokości 3,3%. Dzięki zaciągnięciu pożyczki z Budżetu państwa możliwe będzie rozłożenie w inny zadłużenia gminy przesuając raty spłaty, aż do 2040 roku. Taki sposób postępowania pozwoli gminie spłacać z wypracowanych środków raty w poszczególnych latach.

6. Porównanie kredytów i pożyczek przed i po restrukturyzacji zadłużenia gminy

Tabela Nr.19 Porównanie kosztów kredytów i pożyczek przed i po restrukturyzacji zadłużenia

I	Stan kredytów i pożyczek wg stanu na dzień 30.09.2016	lata	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	
		raty	1 751 946,30	3 536 000,00	2 756 000,00	1 776 000,00	1 776 000,00	1 802 000,00	1 750 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		odsetki	596 513,00	513 588,00	393 957,00	315 097,00	252 201,00	189 238,00	126 025,00	63 900,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		stan	15 196 000,00	11 660 000,00	8 904 000,00	7 128 000,00	5 352 000,00	3 550 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Stan kredytów i pożyczek po zaciągnięciu pożyczki z budżetu państwa	lata	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	
		raty	16 351 946,30	386 000,00	606 000,00	426 000,00	826 000,00	852 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	440 000,00	
		odsetki	596 513,00	530 992,00	523 955,00	507 897,00	495 126,00	470 288,00	445 200,00	421 200,00	397 200,00	373 200,00	349 200,00	325 200,00	301 200,00	277 200,00	253 200,00	229 200,00	205 200,00	181 200,00	157 200,00	133 200,00	109 200,00	85 200,00	61 200,00	37 200,00	13 200,00	
		stan	17 936 000,00	17 550 000,00	16 944 000,00	16 518 000,00	15 692 000,00	14 840 000,00	14 040 000,00	13 240 000,00	12 440 000,00	11 640 000,00	10 840 000,00	10 040 000,00	9 240 000,00	8 440 000,00	7 640 000,00	6 840 000,00	6 040 000,00	5 240 000,00	4 440 000,00	3 640 000,00	2 840 000,00	2 040 000,00	1 240 000,00	440 000,00	0,00	
II-I	RÓŻNICA	lata	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	
		raty	14 600 000,00	-3 150 000,00	-2 150 000,00	-1 350 000,00	-950 000,00	-950 000,00	-950 000,00	-1 000 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	440 000,00		
		odsetki	0,00	17 404,00	129 998,00	192 800,00	242 925,00	281 050,00	319 175,00	357 300,00	397 200,00	373 200,00	349 200,00	325 200,00	301 200,00	277 200,00	253 200,00	229 200,00	205 200,00	181 200,00	157 200,00	133 200,00	109 200,00	85 200,00	61 200,00	37 200,00	13 200,00	
		stan	2 740 000,00	5 890 000,00	8 040 000,00	9 390 000,00	10 340 000,00	11 290 000,00	12 240 000,00	13 240 000,00	12 440 000,00	11 640 000,00	10 840 000,00	10 040 000,00	9 240 000,00	8 440 000,00	7 640 000,00	6 840 000,00	6 040 000,00	5 240 000,00	4 440 000,00	3 640 000,00	2 840 000,00	2 040 000,00	1 240 000,00	440 000,00	0,00	

[illegible]

[illegible]

ZAŁĄCZNIK NR 1. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2016-2040

[illegible]

Przewodnicząca Rady
M. Uł.
Wanda Król