



Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XLV/343/13  
Rady Gminy Rewal  
z dnia 20 listopada 2013 roku

# PROGRAM POSTĘPOWANIA NAPRAWCZEGO GMINA REWAL

Spis treści:

1. Wstęp
2. Podsumowania i wnioski
3. Analiza stanu finansów jednostki samorządu terytorialnego
  - 3.1. Dochody Gminy w latach 2008 – 2012
  - 3.2. Wydatki Gminy w latach 2008 – 2012
  - 3.3. Wolne środki finansowe
  - 3.4. Zobowiązania Gminy
4. Plan przedsięwzięć naprawczych wraz z harmonogramem wprowadzania
  - 4.1. Plan przedsięwzięć
  - 4.2. Harmonogram wprowadzania
5. Przewidywane efekty finansowe poszczególnych przedsięwzięć ostrożnościowych lub naprawczych wraz z określeniem metodologii ich obliczania oraz przyjęte do prognozy założenia
  - 5.1. Prognoza sytuacji finansowej Gminy do roku 2038
6. Podsumowanie – uzasadnienie podejmowanych działań w ramach postępowania naprawczego.

## 1. Wstęp

Zgodnie z art. 224 ust 6 ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) jednostce samorządu terytorialnego może być udzielona pożyczka z budżetu państwa, jeżeli:

1. jednostka samorządu terytorialnego realizuje postępowanie naprawcze lub przystępuje do jego realizacji oraz
2. z analizy programu postępowania naprawczego wynika, że w stopniu wysoce prawdopodobnym:
  - a) nastąpi poprawa sytuacji finansowej tej jednostki oraz skuteczności w wykonywaniu jej ustawowych zadań,
  - b) zachowane zostaną zasady określone w art. 242 – 244, na koniec roku, w którym upływa termin spłaty pożyczki,
  - c) zapewniona zostanie spłata wraz z odsetkami.

Szczegółowy zakres danych zawartych we wniosku o udzielenie pożyczki określony został w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 grudnia 2010 w sprawie pożyczek z budżetu państwa udzielanych jednostkom samorządu terytorialnego w ramach postępowań ostrożnościowych lub naprawczych (Dz. U. Nr 257, poz. 1730).

Zgodnie z zapisami § 3 ust. 4) Rozporządzenia, do wniosku o udzielenie pożyczki z budżetu państwa dołącza się program , w oryginale lub kopii poświadczonej za zgodność z oryginałem, program postępowania ostrożnościowego lub naprawczego oraz:

- I. analizę stanu finansów jednostki samorządu terytorialnego,
  - II. plan przedsięwzięć ostrożnościowych lub naprawczych, wraz z harmonogramem ich wprowadzenia,
  - III. przewidywane efekty finansowe poszczególnych przedsięwzięć ostrożnościowych lub naprawczych wraz z określeniem metodologii ich obliczania,
  - IV. uzasadnienie podejmowanych działań w ramach postępowania ostrożnościowego lub naprawczego
- jeżeli nie są zawarte w programie ostrożnościowym lub naprawczym.

## 2. Podsumowanie i wnioski

1. Gmina Rewal jest w bardzo trudnej sytuacji finansowej, na którą złożyło się kilka czynników, wśród których najważniejsze to: rozmach inwestycyjny związany z dostępnością środków pomocowych (głównie inwestycja dotycząca budowy kolejki wąskotorowej) oraz załamanie koniunktury na sprzedaż mienia Gminy. Konieczność dokończenia ważnych inwestycji infrastrukturalnych przy jednoczesnym braku realizacji dochodów na zaplanowanym poziomie doprowadziły do poszukiwania przez Gminę alternatywnych źródeł finansowania i wzrostu zobowiązań.
2. Na koniec 2012 roku kwota długu publicznego Gminy (zobowiązania kredytowe, zobowiązania wynikające z zaciągniętych cesji wierzytelności oraz zobowiązania wymagalne wobec kontrahentów) wyniosła 115 425 630,52 zł, co stanowi 268,44 % wykonanych dochodów ogółem i tym samym naruszony został limit zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego, o którym mowa w art. 170 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca o finansach publicznych w związku z art. 85 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych. Istotnym dla wysokości długu jest tutaj fakt wprowadzenia do tytułów dłużnych umów o charakterze cesji wierzytelności, które stanowią kwotę 32 659 377,73 zł (instytucje bankowe) oraz kwotę 37 379 656,10 zł (spółka Magellan). Łącznie kwota zadłużenia wynikająca z umów o charakterze cesji wierzytelności wynosi 70 039 033,83 zł, co stanowi 162,89 % wykonanych dochodów ogółem za 2012r. Zobowiązania wynikające z zaciągniętych kredytów na działalność inwestycyjną oraz zobowiązań wymagalnych na koniec 2012r. to kwota 45 386 596,69 zł, co stanowi 105,55 % wykonanych dochodów na koniec 2012r.
3. Według stanu na dzień 15.10.2013 łączne zadłużenie Gminy Rewal wynosi 111 909 113,39 zł.
4. Ze względu na fakt znacznego wzrostu zobowiązań, powyższa sytuacja niekorzystnie wpływa na bieżące funkcjonowanie Gminy poprzez generowanie znaczących kosztów finansowych (odsetki ustawowe, koszty zajęć komorniczych itp.).
5. Z uwagi na pogarszającą się sytuację płatniczą i odmowę dalszego finansowania przez banki Gmina skorzystała z finansowania w niebankowych instytucjach finansowych, których koszty znacznie przekraczają standardowe finansowanie bankowe. W efekcie Gminę stać co najwyżej na bieżącą obsługę odsetek od zobowiązań, co nie pozwala na spłatę długu.
6. Rosnące koszty finansowe doprowadziły do sytuacji, w której Gmina przestała terminowo regulować zobowiązania w stosunku do banków i kontrahentów, co skutkuje pojawianiem się zajęć komorniczych na jej rachunkach.
7. W obecnej sytuacji Gmina nie jest w stanie finansowo udźwignąć powstałego zadłużenia, co grozi utratą skuteczności w wykonywaniu jej ustawowych zadań i skutkuje koniecznością podjęcia działań zmierzających do naprawy stanu finansów Gminy i przywrócenia jej płynności finansowej.
8. Opracowany program naprawczy zakłada przeprowadzenie restrukturyzacji w dwóch etapach: I etap polegający na konsolidacji obecnego zadłużenia i uzyskaniu finanso-

wania pomostowego w instytucji finansującej na spłatę zobowiązań wymagalnych oraz zobowiązań generujących największe koszty finansowe; II etap polegający na pozyskaniu pożyczki z budżetu państwa w wysokości 50 000 000 zł, która stanowi równowartość udzielonego finansowania pomostowego i spłaconych zobowiązań wymagalnych będzie w latach 2015-2038 w ratach miesięcznych w kwocie 173 611 zł.

9. Realizacja planu naprawczego nakłada na Gminę obowiązek znacznego ograniczenia wydatków bieżących i majątkowych oraz wygenerowania nadwyżki umożliwiającej spłatę pożyczki oraz pozostałych zobowiązań w terminie;
10. Brak pozyskania środków z pożyczki na restrukturyzację doprowadzi do trwałego utrzymywania się wysokiego poziomu zadłużenia oraz dalszego wzrostu poziomu zobowiązań wymagalnych a tym samym trwałej utraty płynności i trudności w skutecznej realizacji zadań ustawowych Gminy.

### 3. Analiza stanu finansów jednostki samorządu terytorialnego

#### 3.1. Dochody Gminy w latach 2008 – 2012

Poniższe tabele i wykresy przedstawiają kształtowanie się dochodów Gminy Rewal w latach 2008-2012.

**Tabela 1: Dochody Gminy Rewal w latach 2008-2012 (dane w PLN)**

<b>DOCHODY</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b><u>Wpływy z podatków</u></b>	<b><u>8 867 989</u></b>	<b><u>9 339 994</u></b>	<b><u>9 364 329</u></b>	<b><u>10 182 273</u></b>	<b><u>10 385 211</u></b>
Podatek rolny	86 787	89 973	83 821	90 119	88 551
Podatek leśny	18 924	20 023	17 971	20 550	25 033
Podatek od nieruchomości	7 416 609	8 261 194	9 039 080	10 032 644	10 213 734
Podatek od środków transportowych	87 554	60 381	73 342	68 961	67 894
Podatek od spadków i darowizn	47 805	108 065	33 456	0	0
Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 094 022	747 523	161 659	0	0
Wpływy z karty podatkowej	116 287	52 835	-45 000	-30 000	-10 000
<b><u>Wpływy z opłat</u></b>	<b><u>3 154 836</u></b>	<b><u>4 513 492</u></b>	<b><u>3 671 204</u></b>	<b><u>4 237 879</u></b>	<b><u>4 063 324</u></b>
Oplata skarbowa	47 030	39 535	44 681	32 369	14 148
Opłaty eksploatacyjne	1 998	4 035	0	0	0
Wpływy z opłaty targowej	615 191	627 891	550 054	631 575	164 462
Wpływy z opłaty miejscowej	1 712 884	1 831 810	1 848 073	1 858 291	1 743 065
Opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	514 043	517 793	502 620	630 778	681 197
Inne opłaty	263 690	1 492 427	725 776	1 084 866	1 460 451
<b><u>Udział w podatkach budżetu państwa</u></b>	<b><u>3 201 263</u></b>	<b><u>3 098 376</u></b>	<b><u>3 221 610</u></b>	<b><u>2 499 860</u></b>	<b><u>3 062 966</u></b>
Pod. dochodowy od osób fizycznych	3 156 782	3 040 334	3 220 929	2 499 860	3 062 966
Pod. dochodowy od osób prawnych	44 481	58 042	681	0	0
<b><u>Wpływy z nadwyżek jedn. organizacyjnych</u></b>	<b><u>435 424</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b><u>Dochody z majątku</u></b>	<b><u>17 218 243</u></b>	<b><u>20 170 885</u></b>	<b><u>18 266 038</u></b>	<b><u>16 809 376</u></b>	<b><u>11 970 183</u></b>
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	1 616 975	1 990 855	1 875 809	2 238 450	2 532 902
Wpływy z przekształcenia prawa użytkownictwa wieczystego w prawo własności	123 941	58 876	36 221	60 265	41 445
Wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkownictwa wieczystego nieruchomości	0	17 566 096	15 745 610	13 372 138	8 887 538
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	15 214 310	825	7 389	528 255	0
Wpływy z dywidend	1 000	0	0	0	0
Wpływy z opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości	262 018	554 232	601 009	610 268	508 298
<b><u>Odsetki</u></b>	<b><u>167 743</u></b>	<b><u>209 019</u></b>	<b><u>217 680</u></b>	<b><u>286 321</u></b>	<b><u>265 957</u></b>
Od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	83 184	83 733	64 170	130 616	144 802
Pozostałe odsetki	84 559	125 286	153 510	155 705	121 156
<b><u>Pozostałe dochody</u></b>	<b><u>990 075</u></b>	<b><u>976 958</u></b>	<b><u>1 256 229</u></b>	<b><u>2 455 318</u></b>	<b><u>2 755 142</u></b>
Grzywny, mandaty i kary pieniężne	786 422	480 471	585 110	618 882	580 196
Wpływy z usług	102 297	383 480	435 763	1 579 730	1 715 049
Inne dochody	101 356	113 007	235 355	256 706	459 897
<b><u>Subwencje z budżetu państwa</u></b>	<b><u>2 655 649</u></b>	<b><u>3 240 801</u></b>	<b><u>3 528 016</u></b>	<b><u>3 722 872</u></b>	<b><u>4 115 880</u></b>
Subwencja podstawowa	0	0	0	0	12 089
Subwencja oświatowa	2 646 161	3 221 820	3 506 633	3 707 172	4 078 713

<b>DOCHODY</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Subwencja równoważąca	9 488	18 981	21 383	15 700	25 078
<b>Dotacje celowe z budżetu państwa</b>	<b>1 272 781</b>	<b>1 159 664</b>	<b>1 298 929</b>	<b>1 391 746</b>	<b>1 380 379</b>
Zadania bieżące zlecone i powierzone	1 012 409	894 213	996 197	1 093 589	1 050 744
Zadania bieżące własne	260 372	265 451	302 733	298 157	329 635
<b>Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych</b>	<b>847 038</b>	<b>15 111 979</b>	<b>916 120</b>	<b>6 906 386</b>	<b>4 408 592</b>
Na zadania realiz. na podst. porozum. między jedn. samorządu teryt.	48 756	176 653	127 505	117 198	111 709
Fundusze celowe	10 000	50 000	0	110 000	100 000
Fundusze pomocowe	0	0	0	40 976	0
Inne	788 282	14 885 326	788 614	6 638 212	4 196 883
<b>Środki na inwestycje</b>	<b>0</b>	<b>800 043</b>	<b>1 236 970</b>	<b>2 909 900</b>	<b>591 630</b>
z budżetu państwa	0	333 000	1 236 970	2 909 900	581 630
ze źródeł pozabudżetowych	0	467 043	0	0	10 000
<b>DOCHODY RAZEM</b>	<b>38 811 041</b>	<b>58 621 209</b>	<b>42 977 125</b>	<b>51 401 932</b>	<b>42 999 265</b>

Analizując poniższą tabelę, można stwierdzić, że pierwsze 7 pozycji dochodów odpowiada za niemal 80% ogólnej ich wartości. Podstawowym dochodem Gminy są dochody ze sprzedaży mienia oraz podatek od nieruchomości, które łącznie odpowiadają za ok. 43% sumy dochodów budżetu Gminy. Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych czy też subwencje z budżetu Państwa to stosunkowo niewielkie pozycje rzędu 6-7% całości dochodów w ostatnich 4 latach.

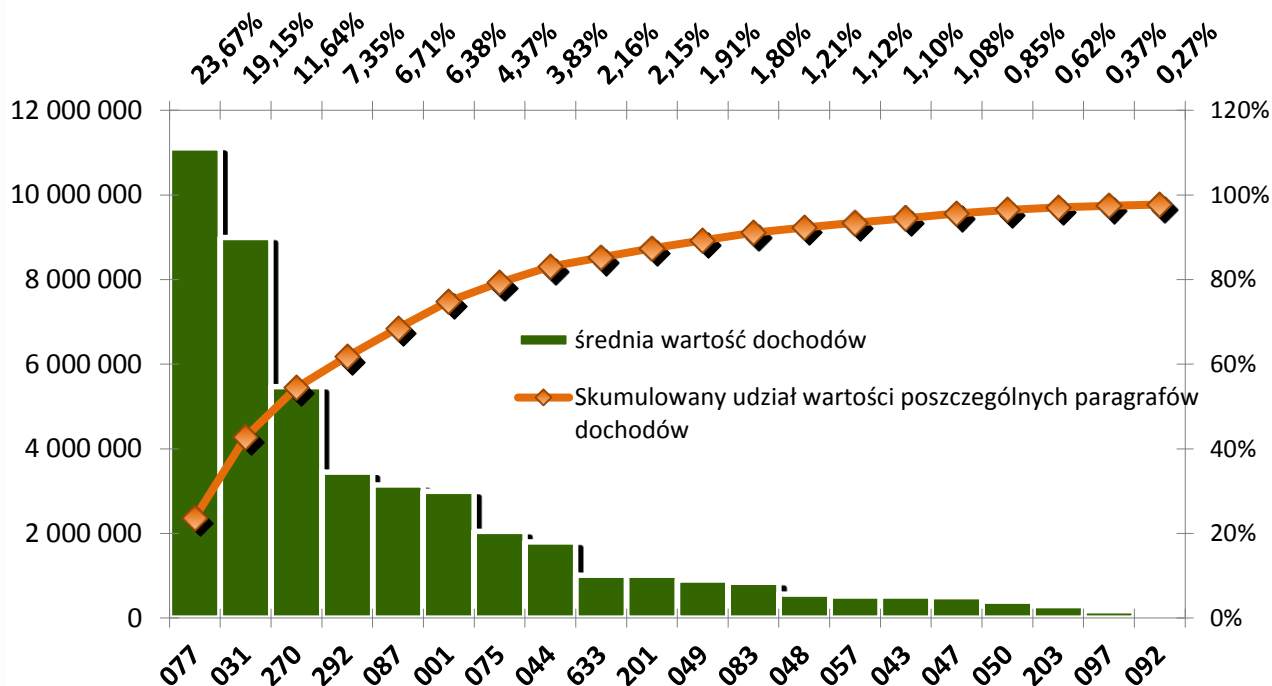
**Tabela 2: Analiza dochodów Gminy Rewal w latach 2008-2012 (dane w PLN)**

Lp	Paragraf	Opis	średnia wartość dochodów	Skumulowany udział wartości poszczególnych paragrafów dochodów	% całości dochodów	2008	2009	2010	2011	2012
1	077	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	11 114 276	23,67%	23,67%	0	17 566 096	15 745 610	13 372 138	8 887 538
2	031	Podatek od nieruchomości	8 992 652	42,82%	19,15%	7 416 609	8 261 194	9 039 080	10 032 644	10 213 734
3	270	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	5 467 659	54,46%	11,64%	788 282	14 885 326	788 614	6 679 189	4 196 883
4	292	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 450 226	61,80%	7,35%	2 655 649	3 240 801	3 528 016	3 722 872	4 103 791
5	087	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3 150 156	68,51%	6,71%	15 214 310	825	7 389	528 255	0
6	001	Podatek dochodowy od osób fizycznych	2 996 174	74,89%	6,38%	3 156 782	3 040 334	3 220 929	2 499 860	3 062 966
7	075	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	2 050 998	79,26%	4,37%	1 616 975	1 990 855	1 875 809	2 238 450	2 532 902
8	044	Wpływy z opłaty miejscowej	1 798 825	83,09%	3,83%	1 712 884	1 831 810	1 848 073	1 858 291	1 743 065
9	633	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	1 012 300	85,25%	2,16%	0	333 000	1 236 970	2 909 900	581 630
10	201	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 009 430	87,40%	2,15%	1 012 409	894 213	996 197	1 093 589	1 050 744
11	049	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	896 190	89,30%	1,91%	238 382	1 463 401	562 255	936 094	1 280 816
12	083	Wpływy z usług	843 264	91,10%	1,80%	102 297	383 480	435 763	1 579 730	1 715 049

Lp	Paragraf	Opis	średnia wartość dochodów	Skumulowany udział wartości poszczególnych paragrafów dochodów	% całości dochodów	2008	2009	2010	2011	2012
13	048	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	569 286	92,31%	1,21%	514 043	517 793	502 620	630 778	681 197
14	057	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	524 001	93,43%	1,12%	355 348	480 471	585 110	618 882	580 196
15	043	Wpływy z opłaty targowej	517 835	94,53%	1,10%	615 191	627 891	550 054	631 575	164 462
16	047	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	507 165	95,61%	1,08%	262 018	554 232	601 009	610 268	508 298
17	050	Podatek od czynności cywilnoprawnych	400 641	96,46%	0,85%	1 094 022	747 523	161 659	0	0
18	203	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	291 270	97,08%	0,62%	260 372	265 451	302 733	298 157	329 635
19	097	Wpływy z różnych dochodów	173 752	97,45%	0,37%	91 814	94 871	216 133	180 416	285 525
20	092	Pozostałe odsetki	128 043	97,73%	0,27%	84 559	125 286	153 510	155 705	121 156

Poniższy Wykres 1 ma postać tzw. diagramu Pareto, umożliwiającego łatwą hierarchizację i graficzne odwzorowanie źródeł stanowiących dochód budżetu Gminy, zestawionych w Tabeli 2.

**Wykres 1: Analiza dochodów Gminy Rewal w latach 2008-2012.**



Z powyższej analizy płynie ważny wniosek: Gmina Rewal w latach 2009-2012 generowała około 30 mln PLN dochodów bieżących i ok. 15 mln PLN dochodów majątkowych, z czego około 27 mln PLN były to dochody bieżące powtarzalne, własne, zależne od Gminy.

Podstawowe źródła dochodów Gminy, które zostały przedstawione w tabeli nr 1, można skumulować w większe grupy. W tabelach 3-5 zostały przedstawione dochody z uwzględnieniem tych grup, a mianowicie dochodów bieżących i majątkowych. Po pierwsze w ujęciu wartościowym w złotych, po drugie w ujęciu procentowym, jako struktura dochodów, a także jako dynamika zmian w analizowanych latach.



**Tabela 3: Zestawienie dochodów Gminy Rewal w latach 2008-2012 (dane w PLN)**

	2008	2009	2010	2011	2012
<b>DOCHODY BIEŻĄCE:</b>	<b>23 472 790</b>	<b>40 195 369</b>	<b>25 950 935</b>	<b>34 531 374</b>	<b>33 478 653</b>
<b>Subwencje i dotacje:</b>	<b>4 775 468</b>	<b>19 512 443</b>	<b>5 743 065</b>	<b>12 021 004</b>	<b>9 904 852</b>
Subwencje ogółem	2 655 649	3 240 801	3 528 016	3 722 872	4 115 880
Dotacje i śr. pozabudżetowe na zadania bieżące	2 119 819	16 271 642	2 215 049	8 298 132	5 788 972
<b>Dochody własne:</b>	<b>18 697 323</b>	<b>20 682 926</b>	<b>20 207 870</b>	<b>22 510 370</b>	<b>23 573 801</b>
Wpływy z podatków	8 867 989	9 339 994	9 364 329	10 182 273	10 385 211
Udział w podatkach budżetu państwa	3 201 263	3 098 376	3 221 610	2 499 860	3 062 966
Wpływy z opłat	3 417 854	5 067 723	4 272 213	4 848 147	4 571 622
Odsetki	167 743	209 019	217 680	286 321	265 957
Pozostałe dochody	3 042 474	2 967 814	3 132 038	4 693 768	5 288 044
<b>DOCHODY MAJĄTKOWE:</b>	<b>15 338 251</b>	<b>18 425 841</b>	<b>17 026 190</b>	<b>16 870 558</b>	<b>9 520 613</b>
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użyt. wieczystego (os. fizycz.) w prawo własności (076)	123 941	58 876	36 221	60 265	41 445
Dochody ze sprzedaży majątku (077,078,087)	15 214 310	17 566 921	15 752 999	13 900 393	8 887 538
Dotacje i śr. pozabudżetowe na zadania inwestycyjne	0	800 043	1 236 970	2 909 900	591 630
<b>DOCHODY RAZEM</b>	<b>38 811 041</b>	<b>58 621 209</b>	<b>42 977 125</b>	<b>51 401 932</b>	<b>42 999 265</b>

**Tabela 4: Struktura dochodów Gminy Rewal w latach 2008-2012**

	2008	2009	2010	2011	2012
<b>DOCHODY BIEŻĄCE:</b>	<b>60,5%</b>	<b>68,6%</b>	<b>60,4%</b>	<b>67,2%</b>	<b>77,9%</b>
<b>Subwencje i dotacje:</b>	<b>12,3%</b>	<b>33,3%</b>	<b>13,4%</b>	<b>23,4%</b>	<b>23,0%</b>
Subwencje ogółem	6,8%	5,5%	8,2%	7,2%	9,6%
Dotacje i śr. pozabudżetowe na zadania bieżące	5,5%	27,8%	5,2%	16,1%	13,5%
<b>Dochody własne:</b>	<b>48,2%</b>	<b>35,3%</b>	<b>47,0%</b>	<b>43,8%</b>	<b>54,8%</b>
Wpływy z podatków	22,8%	15,9%	21,8%	19,8%	24,2%
Udział w podatkach budżetu państwa	8,2%	5,3%	7,5%	4,9%	7,1%
Wpływy z opłat	8,8%	8,6%	9,9%	9,4%	10,6%
Odsetki	0,4%	0,4%	0,5%	0,6%	0,6%
Pozostałe dochody	7,8%	5,1%	7,3%	9,1%	12,3%
<b>DOCHODY MAJĄTKOWE:</b>	<b>39,5%</b>	<b>31,4%</b>	<b>39,6%</b>	<b>32,8%</b>	<b>22,1%</b>
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użyt. wieczystego (os. fizycz.) w prawo własności (076)	0,3%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
Dochody ze sprzedaży majątku (077,078,087)	39,2%	30,0%	36,7%	27,0%	20,7%
Dotacje i śr. pozabudżetowe na zadania inwestycyjne	0,0%	1,4%	2,9%	5,7%	1,4%
<b>DOCHODY RAZEM</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

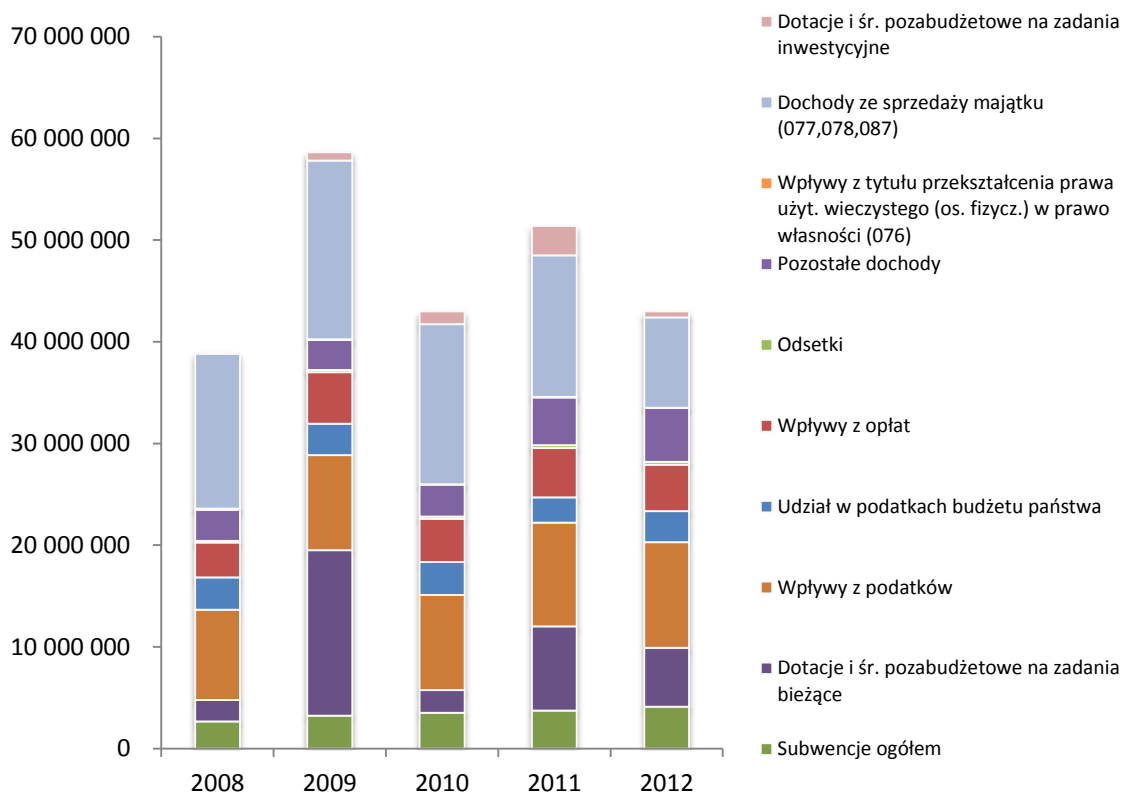
**Tabela 5: Dynamika dochodów Gminy Rewal w latach 2008-2012**

	2009/ 2008	2010/ 2009	2011/ 2010	2012/ 2011	2012/2008
<b>DOCHODY BIEŻĄCE:</b>	<b>171,2%</b>	<b>64,6%</b>	<b>133,1%</b>	<b>97,0%</b>	<b>142,6%</b>
<b>Subwencje i dotacje:</b>	<b>408,6%</b>	<b>29,4%</b>	<b>209,3%</b>	<b>82,4%</b>	<b>207,4%</b>
Subwencje ogółem	122,0%	108,9%	105,5%	110,6%	155,0%
Dotacje i śr. pozabudżetowe na zadania bieżące	767,6%	13,6%	374,6%	69,8%	273,1%
<b>Dochody własne:</b>	<b>110,6%</b>	<b>97,7%</b>	<b>111,4%</b>	<b>104,7%</b>	<b>126,1%</b>
Wpływy z podatków	105,3%	100,3%	108,7%	102,0%	117,1%
Udział w podatkach budżetu państwa	96,8%	104,0%	77,6%	122,5%	95,7%
Wpływy z opłat	148,3%	84,3%	113,5%	94,3%	133,8%
Odsetki	124,6%	104,1%	131,5%	92,9%	158,6%
Pozostałe dochody	97,5%	105,5%	149,9%	112,7%	173,8%
<b>DOCHODY MAJĄTKOWE:</b>	<b>120,1%</b>	<b>92,4%</b>	<b>99,1%</b>	<b>56,4%</b>	<b>62,1%</b>
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użyt. wieczystego (os. fizycz.) w prawo własności (076)	47,5%	61,5%	166,4%	68,8%	33,4%
Dochody ze sprzedaży majątku (077,078,087)	115,5%	89,7%	88,2%	63,9%	58,4%
Dotacje i śr. pozabudżetowe na zadania inwesty- cyjne	x	154,6%	235,2%	20,3%	x
<b>DOCHODY RAZEM</b>	<b>151,0%</b>	<b>73,3%</b>	<b>119,6%</b>	<b>83,7%</b>	<b>110,8%</b>

Dochody Gminy kształtują się na przestrzeni ostatnich pięciu lat w sposób bardzo nieregularny. Z jednej strony mamy kilka powtarzalnych źródeł dochodów jak dochody własne i subwencje z budżetu Państwa, które łącznie dawały od 21,3 do 27,7 mln PLN dochodu. Z drugiej strony, budżet był cyklicznie zasilany istotnymi kwotami z tytułu sprzedaży mienia, które średnio stanowiły prawie 1/3 dochodów. Należy tutaj zwrócić uwagę, że dochód ten ma charakter mocno incydentalny i jako taki jest trudny do przewidzenia, więc opieranie o niego budżetu jest mocno ryzykowne. Dodatkowo dochody z tego tytułu od 2009 roku systematycznie spadają: od 17,6 do 8,9 mln PLN. W 2009, 2011 i 2012 roku wystąpiły też istotne pozycje dochodów zaksięgowane jako dotacje do zadań bieżących w kwotach odpowiednio 14,9, 6,7, oraz 4,2 mln PLN (paragraf 270). Środków zaksięgowanych stricte jako dotacje na inwestycje Gmina miała niewiele: średnio 1,1 mln PLN.

Na wykresie 2 możemy ujrzyć w ujęciu graficznym kształtowanie się dochodów Gminy w latach 2008-2012.

**Wykres 2: Dochody Gminy Rewal w latach 2008-2012**



### 3.2. Wydatki Gminy w latach 2008-2012

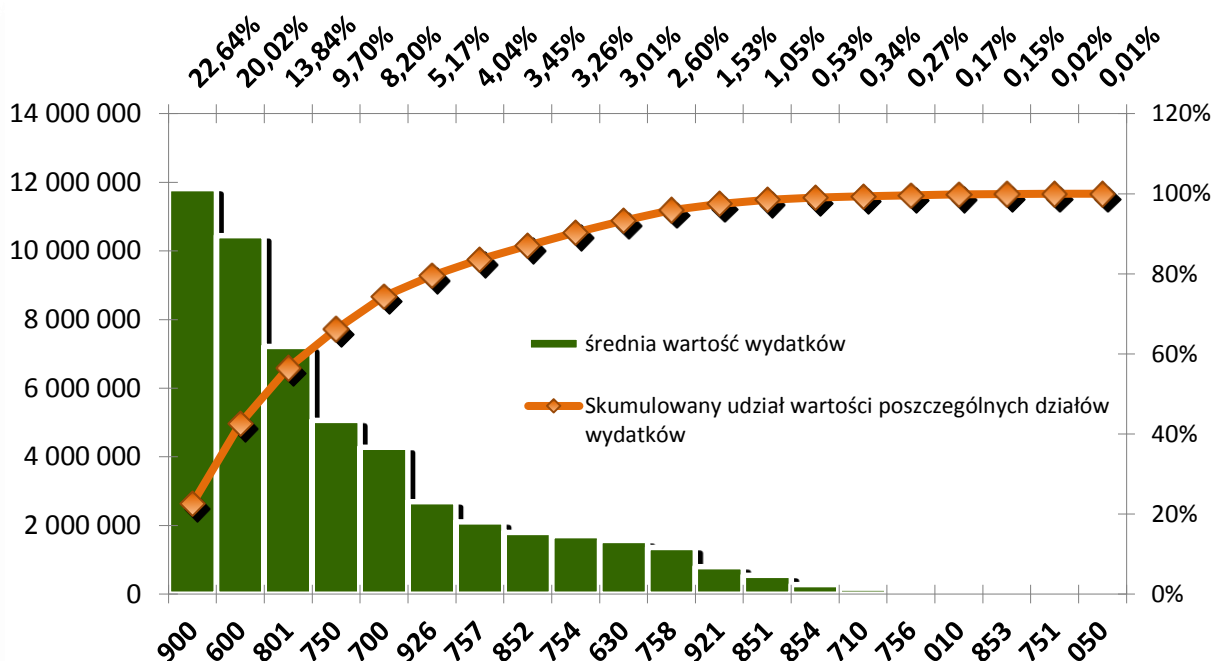
**Tabela 6: Analiza wydatków Gminy Rewal w latach 2008-2012.**

Lp.	Dział	Opis	średnia wartość wydatków	Skumulowany udział wartości poszczególnych działów wydatków	% całości wydatków	2008	2009	2010	2011	2012
1	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 814 101	22,64%	22,64%	11 919 651	25 803 158	11 541 962	5 481 689	4 324 044
2	600	Transport i łączność	10 447 352	42,66%	20,02%	6 971 154	13 046 159	12 859 595	9 776 061	9 583 790
3	801	Oświata i wychowanie	7 221 823	56,50%	13,84%	7 980 831	7 138 248	8 701 881	5 733 503	6 554 652
4	750	Administracja publiczna	5 063 868	66,20%	9,70%	4 574 323	5 678 658	5 415 782	4 856 082	4 794 494
5	700	Gospodarka mieszkaniowa	4 280 425	74,41%	8,20%	5 238 080	6 892 917	4 732 123	3 775 481	763 525
6	926	Kultura fizyczna i sport	2 696 796	79,57%	5,17%	2 661 437	3 318 282	2 750 822	2 557 416	2 196 020
7	757	Obsługa długu publicznego	2 107 509	83,61%	4,04%	1 308 657	2 203 600	2 676 215	1 663 084	2 685 991
8	852	Pomoc społeczna	1 797 877	87,06%	3,45%	1 701 422	1 686 458	1 817 553	1 853 619	1 930 332
9	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 702 018	90,32%	3,26%	1 638 257	1 779 051	1 863 597	1 632 906	1 596 281
10	630	Turystyka	1 568 710	93,33%	3,01%	1 398 235	1 725 364	1 588 735	1 636 729	1 494 485
11	758	Różne rozliczenia	1 357 841	95,93%	2,60%	1 359 768	1 370 728	1 122 258	1 346 332	1 590 120
12	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	797 037	97,46%	1,53%	685 362	1 051 157	762 987	659 099	826 579
13	851	Ochrona zdrowia	546 828	98,50%	1,05%	689 055	556 512	502 840	566 139	419 593
14	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	274 623	99,03%	0,53%	49 864	356 547	332 721	308 034	325 949
15	710	Działalność usługowa	177 999	99,37%	0,34%	268 297	192 093	128 159	208 575	92 870
16	756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	141 061	99,64%	0,27%	163 670	179 106	179 671	182 857	0

Lp.	Dział	Opis	średnia wartość wydatków	Skumulowany udział wartości poszczególnych działów wydatków	% całości wydatków	2008	2009	2010	2011	2012
17	010	Rolnictwo i łowiectwo	88 066	99,81%	0,17%	135 427	206 270	50 689	24 399	23 546
18	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	80 138	99,96%	0,15%	54 175	51 373	98 333	97 464	99 348
19	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	9 419	99,98%	0,02%	4 268	9 155	22 755	8 202	2 713
20	050	Rybołówstwo i rybactwo	6 248	99,99%	0,01%	0	0	0	3 000	28 241

Z danych przedstawionych powyżej wynika, iż w analizowanej Gminie szczególnie trzy działy determinują poziom wydatków. Mianowicie są to gospodarka komunalna i ochrona środowiska, transport i łączność oraz oświata i wychowanie, które łącznie stanowiły ponad połowę środków wydanych przez Gminę. W działach 600 i 900 większość wydatków stanowiły wydatki majątkowe. Należy zauważyć, iż za niemal 80% wszystkich wydatków Gminy zdecydowało pierwsze sześć wymienionych w Tabeli 6 działów.

**Wykres 3: Analiza wydatków Gminy Rewal w latach 2008-2012.**



W kolejnym etapie analizy zdecydowano się na wyodrębnienie, pojawiających się w ramach działów, ośmiu grup wydatków. Są to: dotacje i subwencje, wynagrodzenia i składki od nich naliczane, świadczenia na rzecz osób fizycznych, remonty, zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług, pozostałe wydatki bieżące, odsetki od pożyczek, kredytów i pap. wart., a także wydatki majątkowe. Dane te prezentują poniższe Tabele 7-9 oraz Wykres 4.

**Tabela 7. Wydatki Gminy Rewal w latach 2008-2012 (dane w PLN)**

	2008	2009	2010	2011	2012
<b>WYDATKI BIEŻĄCE:</b>	<b>25 401 847</b>	<b>29 693 792</b>	<b>29 068 280</b>	<b>28 215 408</b>	<b>28 145 498</b>
Dotacje i subwencje	4 892 403	5 439 026	5 174 378	3 193 847	4 143 215
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 775 705	8 473 379	8 455 378	9 376 129	9 736 381
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 519 761	1 428 225	1 616 802	1 786 628	1 792 839
Remonty	57 343	892 234	747 502	574 976	549 078
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	6 984 474	7 142 323	8 962 562	7 863 247	7 464 123
Pozostałe wydatki bieżące	3 863 504	4 115 006	1 435 443	3 757 498	1 773 871
Odsetki od pożyczek, kredytów i pap. wart.	1 308 657	2 203 600	2 676 215	1 663 084	2 685 991
<b>WYDATKI MAJĄTKOWE:</b>	<b>23 400 086</b>	<b>43 551 040</b>	<b>28 096 793</b>	<b>14 155 264</b>	<b>11 187 076</b>
<b>WYDATKI RAZEM</b>	<b>48 801 934</b>	<b>73 244 833</b>	<b>57 165 073</b>	<b>42 370 672</b>	<b>39 332 574</b>

**Tabela 8: Struktura wydatków Gminy Rewal w latach 2008-2012**

	2008	2009	2010	2011	2012
<b>WYDATKI BIEŻĄCE:</b>	<b>52,1%</b>	<b>40,5%</b>	<b>50,8%</b>	<b>66,6%</b>	<b>71,6%</b>
Dotacje i subwencje	10,0%	7,4%	9,1%	7,5%	10,5%
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13,9%	11,6%	14,8%	22,1%	24,8%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3,1%	1,9%	2,8%	4,2%	4,6%
Remonty	0,1%	1,2%	1,3%	1,4%	1,4%
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	14,3%	9,8%	15,7%	18,6%	19,0%
Pozostałe wydatki bieżące	7,9%	5,6%	2,5%	8,9%	4,5%
Odsetki od pożyczek, kredytów i pap. wart.	2,7%	3,0%	4,7%	3,9%	6,8%
<b>WYDATKI MAJĄTKOWE:</b>	<b>47,9%</b>	<b>59,5%</b>	<b>49,2%</b>	<b>33,4%</b>	<b>28,4%</b>
<b>WYDATKI RAZEM</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

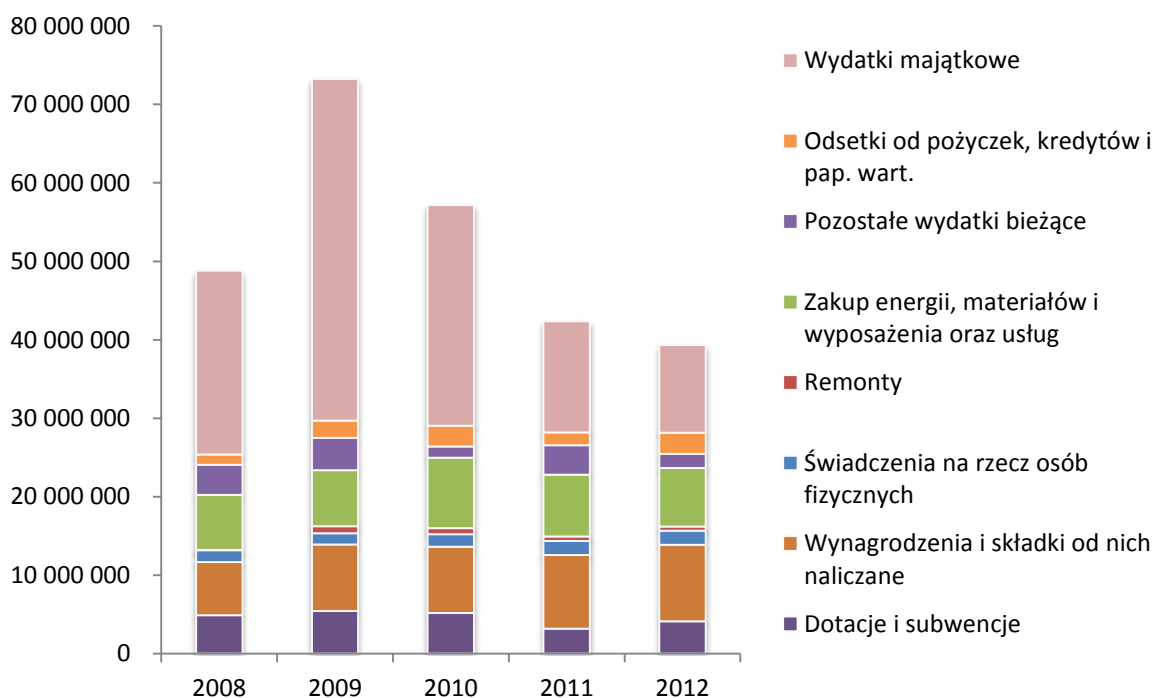
**Tabela 9: Dynamika wydatków Gminy Rewal w latach 2008-2012**

	2009/ 2008	2010/ 2009	2011/ 2010	2012/ 2011	2012/ 2008
<b>WYDATKI BIEŻĄCE:</b>	<b>116,9%</b>	<b>97,9%</b>	<b>97,1%</b>	<b>99,8%</b>	<b>110,8%</b>
Dotacje i subwencje	111,2%	95,1%	61,7%	129,7%	84,7%
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	125,1%	99,8%	110,9%	103,8%	143,7%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	94,0%	113,2%	110,5%	100,3%	118,0%
Remonty	1556,0%	83,8%	76,9%	95,5%	957,5%
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	102,3%	125,5%	87,7%	94,9%	106,9%
Pozostałe wydatki bieżące	106,5%	34,9%	261,8%	47,2%	45,9%
Odsetki od pożyczek, kredytów i pap. wart.	168,4%	121,4%	62,1%	161,5%	205,2%
<b>WYDATKI MAJĄTKOWE:</b>	<b>186,1%</b>	<b>64,5%</b>	<b>50,4%</b>	<b>79,0%</b>	<b>47,8%</b>
<b>WYDATKI RAZEM</b>	<b>150,1%</b>	<b>78,0%</b>	<b>74,1%</b>	<b>92,8%</b>	<b>80,6%</b>

Wydatki bieżące mają zazwyczaj charakter powtarzalny i liniowy. W badanym okresie stanowiły one od 40,5% do 71,6% wydatków ogółem, co oznacza, że pozostałe 28,4% do 59,5% to wydatki majątkowe, przeznaczone na inwestycje. W strukturze wydatków bieżących należy zauważyć dwie, niezmiennie dominujące grupy: wynagrodzeń i składek od nich naliczanych oraz zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług. W przypadku Gminy Rewal na te dwa cele była przeznaczana w ostatnich pięciu latach łącznie średnio co trzecia złotówka. Niemal połowa wydatków to wydatki majątkowe. Świadczy to o mocno proinwestycyjnym budżecie Gminy. Pozostałe grupy wydatków mają charakter marginalny.

Średnia kwota wydatków bieżących to 28,1 mln PLN. Jest to kwota o ok. 1,1 mln PLN wyższa od wyodrębnionych wcześniej stałych dochodów bieżących Gminy. Odnosząc się zaś do 2012 roku, gdzie dochodów własnych + subwencji było 27,7 mln PLN, okazało się, że była to kwota niższa od wykonanych wydatków bieżących o ok. 0,4-0,5 mln PLN. Warto tutaj również podkreślić fakt, iż wg sprawozdania Rb28s na koniec roku 2012 Gmina posiadała ok. 7,98 mln PLN zobowiązań w wydatkach bieżących.

**Wykres 4: Wydatki Gminy Rewal w latach 2008-2012**



### 3.3. Wolne środki finansowe

Wysokość wolnych środków finansowych wskazuje na zdolność jednostki do regulowania zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek, a więc do spłaty rat kapitałowych i odsetek, a także na zdolność do samodzielnego finansowania inwestycji.

Dla celów niniejszej analizy przyjęto kategorię "wolnych środków finansowych" jako różnicę:

- **dochody bieżące – wydatki bieżące bez obsługi długu.**
- **dochody bieżące** = dochody ogółem - dochody majątkowe
- **wydatki bieżące** = wydatki ogółem - wydatki majątkowe

W latach 2008-2012 poziom wolnych środków finansowych kształtował się w granicach od około -0,6 mln PLN w roku 2008 do 12,7 mln PLN w 2009 roku. Przeciętnie było to 5,53 mln PLN i średnio stanowiło ok. 10,64% pozyskanych dochodów. Analiza ta jest jednak wyraźnie zaburzona przez omówione wcześniej incydentalne dochody w roku 2009, 2011 i 2012 (paragraf 270). Gdyby je pominąć realnie poziom wolnych środków w 2012 roku wyniósłby ok. 4 mln PLN. W analizowanych latach dochody majątkowe i przychody realnie musiały być angażowane nie tylko na pokrycie wydatków majątkowych i rozchodów, ale i również częściowo na wydatki bieżące. Skłania to do wysnucia wniosku, że każdorazowy problem z realizacją dochodów majątkowych może powodować problem z domknięciem budżetu w ogóle, nie wspominając o kontynuacji realizacji polityki tak silnie proinwestycyjnej.

Opierając się na średnich za lata 2008-2012 można stwierdzić, co następuje:

Stale dochody bieżące budżetu Gminy wynoszą ok. 24,6 mln PLN, zaś wydatki bieżące ok. 28,1 mln PLN, co daje to realny deficyt operacyjny w kwocie 3,5 mln PLN. Brak ten może być pokryty incydentalnymi pozostałymi dochodami bieżącymi i sprzedażą majątku. Gdyby sumę tych dodatkowych dwóch pozycji określić na ok. 13 mln PLN, daje to rocznie ok. 9-10 mln PLN na realizację niezbędnych wydatków majątkowych oraz rozchody – spłatę zobowiązań. Z przyczyn opisanych dalej należy wykluczyć możliwość zaciągania nowych zobowiązań.

**Tabela 10: Wykonanie budżetu Gminy Rewal w latach 2008-2012 (dane w PLN)**

<b>RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>I. DOCHODY BIEŻĄCE:</b>	<b>23 472 790</b>	<b>40 195 369</b>	<b>25 950 935</b>	<b>34 531 374</b>	<b>33 478 653</b>
<b>Subwencje i dotacje:</b>	<b>4 775 468</b>	<b>19 512 443</b>	<b>5 743 065</b>	<b>12 021 004</b>	<b>9 904 852</b>
Subwencje ogółem	2 655 649	3 240 801	3 528 016	3 722 872	4 115 880
Dotacje i śr. pozabudżetowe na zadania bieżące	2 119 819	16 271 642	2 215 049	8 298 132	5 788 972
<b>Dochody własne:</b>	<b>18 697 323</b>	<b>20 682 926</b>	<b>20 207 870</b>	<b>22 510 370</b>	<b>23 573 801</b>
Udział w podatkach budżetu państwa	3 201 263	3 098 376	3 221 610	2 499 860	3 062 966
Wpływy z opłat	3 417 854	5 067 723	4 272 213	4 848 147	4 571 622
Odsetki	167 743	209 019	217 680	286 321	265 957
Pozostałe dochody	3 042 474	2 967 814	3 132 038	4 693 768	5 288 044
<b>II. WYDATKI BIEŻĄCE BEZ OBSŁUGI DŁUGU:</b>	<b>24 093 190</b>	<b>27 490 193</b>	<b>26 392 065</b>	<b>26 552 325</b>	<b>25 459 507</b>
Dotacje i subwencje	4 892 403	5 439 026	5 174 378	3 193 847	4 143 215
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 775 705	8 473 379	8 455 378	9 376 129	9 736 381
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 519 761	1 428 225	1 616 802	1 786 628	1 792 839
Remonty	57 343	892 234	747 502	574 976	549 078
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	6 984 474	7 142 323	8 962 562	7 863 247	7 464 123
Pozostałe wydatki bieżące	3 863 504	4 115 006	1 435 443	3 757 498	1 773 871
<b>III. WOLNE ŚRODKI ( I - II )</b>	<b>-620 400</b>	<b>12 705 176</b>	<b>-441 130</b>	<b>7 979 050</b>	<b>8 019 146</b>
<b>IV. OBSŁUGA DŁUGU:</b>	<b>1 308 657</b>	<b>2 203 600</b>	<b>2 676 215</b>	<b>1 663 084</b>	<b>2 685 991</b>
Odsetki od pożyczek, kredytów i pap. wart.	1 308 657	2 203 600	2 676 215	1 663 084	2 685 991
Obsługa poręczeń	0	0	0	0	0
<b>V. NADWYŻKA OPERACYJNA / DEFICYT OPERACYJNY ( III - IV )</b>	<b>-1 929 057</b>	<b>10 501 576</b>	<b>-3 117 345</b>	<b>6 315 966</b>	<b>5 333 155</b>

<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>VI. DOCHODY MAJĄTKOWE:</b>	<b>15 338 251</b>	<b>18 425 841</b>	<b>17 026 190</b>	<b>16 870 558</b>	<b>9 520 613</b>
Dochody ze sprzedaży majątku (077,078,087)	15 214 310	17 566 921	15 752 999	13 900 393	8 887 538
Dotacje i śr. pozabudżetowe na zadania inwestycyjne	0	800 043	1 236 970	2 909 900	591 630
<b>VII. WYDATKI MAJĄTKOWE inwestycje</b>	<b>23 400 086</b>	<b>43 551 040</b>	<b>28 096 793</b>	<b>14 155 264</b>	<b>11 187 076</b>
<b>VIII. NADWYŻKA / DEFICYT (V + VI - VII)</b>	<b>-9 990 892</b>	<b>-14 623 623</b>	<b>-14 187 948</b>	<b>9 031 260</b>	<b>3 666 691</b>
<b>IX. PRZYCHODY:</b>	<b>12 028 359</b>	<b>16 046 027</b>	<b>18 867 518</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Przychody z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji	12 028 359	16 046 027	18 867 518	0	0
Przychody z tytułu zobowiązań zaciągniętych na prefinansowanie projektów UE i/lub pokrycie wkładu własnego	0	0	0	0	0
Pozostałe przychody	0	0	0	0	0
<b>X. ROZCHODY:</b>	<b>191 021</b>	<b>1 382 587</b>	<b>3 012 591</b>	<b>1 584 620</b>	<b>3 262 096</b>
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji	191 021	1 382 587	3 012 591	1 584 620	3 262 096
Splata zobowiązań zaciągniętych na prefinansowanie projektów UE i/lub pokrycie wkładu własnego	0	0	0	0	0
Pozostałe rozchody	0	0	0	0	0
<b>XI. ŚRODKI NA POZOSTAŁE INWESTYCJE [VIII + IX - X]</b>	<b>1 846 446</b>	<b>39 816</b>	<b>1 666 978</b>	<b>7 446 640</b>	<b>404 595</b>

### 3.4. Zobowiązania Gminy

Gmina chcąc realizować inwestycje poszukiwała się różnymi metodami ich finansowania, co w połączeniu z niską realizacją dochodów majątkowych w efekcie doprowadziło do nadmiernego wzrostu poziomu zadłużenia. Nie bez znaczenia było też tutaj *Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28.12.2011 roku w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego (Dz.U. z 2011 r. Nr 298, poz. 1767)*. **W wyniku tego rozporządzenia klasyfikacja ta uległa poszerzeniu, co dla Gminy Real oznaczało konieczność zakwalifikowania do długu wielu tytułów dotychczas jako dług nieuznawanych.**

Wg sprawozdania Gminy na koniec 2012 roku zobowiązania kredytowo-pożyczkowe Gminy wynosiły ok. 20 mln PLN, natomiast zobowiązania wymagalne 10,5 mln PLN. Kwotę tę należy jednak powiększyć o pozostałe zobowiązania, które dotychczas nie były wykazywane w sprawozdaniach Gminy: cesje i wykupy wierzytelności, a także inne zobowiązania wymagalne.

Na koniec 2012 roku faktyczna kwota długu publicznego Gminy (zobowiązania kredytowe, zobowiązania wynikające z zaciągniętych cesji wierzytelności oraz zobowiązania wymagalne wobec kontrahentów) wyniosła 115 425 630,52 zł, co stanowi 268,44 % wykonanych dochodów ogółem i tym samym naruszony został limit zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego, o którym mowa w art. 170 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca o finansach publicznych w związku z art. 85 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych. Istotnym dla wysokości długu jest tutaj fakt wprowadzenia do tytułów dłużnych umów o charakterze cesji wierzytelności, które stanowią kwotę 32 659 377,73 zł (instytucje bankowe) oraz kwotę 37 379 656,10 zł (spółka Magellan). Łącznie kwota zadłużenia wynikająca z umów o charakterze cesji wierzytelności wynosi 70 039 033,83 zł, co stanowi 162,89 % wykonanych dochodów ogółem za 2012r. Zobowiązania wynikające z zaciągniętych kredytów na działalność inwestycyjną oraz zobowiązań wymagalnych na koniec 2012r. to kwota 45 386 596,69 zł, co stanowi 105,55 % wykonanych dochodów na koniec 2012r.



Z uwagi na skalę zadłużenia oraz jej charakter brak natychmiastowych działań naprawczych spowoduje, że poziom zobowiązań będzie dalej wzrastał.

W trakcie roku 2013 Gminie udało się nieznacznie zmniejszyć poziom zadłużenia. Wg stanu na dzień 15.10.2013r. łączna kwota zadłużenia Gminy wynosi 111 909 113,39 zł.

Zobowiązania wymagalne zostały sfinansowane przez spółkę MW Trade i tym sposobem spłacone. Zawarto również umowy z dwoma podmiotami (dn. 25.06.2013 ze spółką Strabag oraz dn. 30.07.2013r. z FHU Grabowiecki), dzięki czemu zobowiązania te przestały być wymagalnymi.

Na mocy umowy ze Strabagem, Gmina Rewal będzie musiała zapłacić następujące kwoty:

- I rata będzie płatna w terminie do 30 września 2014r. w wysokości 3 416 034,20 zł,
- II rata będzie płatna w terminie do 30 września 2015r. w wysokości 3 416 034,20 zł.

Na mocy umowy z FHU Grabowiecki, Gmina Rewal zapłaci 60 miesięcznych rat w wysokości 45 618,54 zł, począwszy od lipca 2013 roku. Pierwsza rata została zapłacona w lipcu 2013 roku.

Poniższa tabela przedstawia wykaz zobowiązań Gminy z uwzględnieniem podziału na rodzaj zobowiązania oraz instytucję finansującą.

**Tabela 11: Zestawienie zobowiązań kredytowych, pożyczkowych i cesyjnych powodujących zadłużenie Gminy Rewal na dzień 15.10.2013r.**

Lp.	Instytucja finansująca	Przeznaczenie finansowania	Data zawarcia umowy	Forma zabezpieczenia	Przewidywane lata spłaty	Kwota pożyczki/kredytu/cesji z umowy	Kwota pozostała do spłaty na dzień 15.10.2013r.
1.	Bank Spółdzielczy w Gryficach	kredyt w rachunku zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal	corocznie	weksel in blanco	na dzień 31 grudnia każdego roku	2 500 000,00	2 500 000,00
2.	Bank Spółdzielczy w Gryficach	kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na finansowanie zejścia plażowego w Rewalu 2009-507	03.02.2009	hipoteka	2010-2014	3 295 482,00	2 072 795,60
3.	Bank Spółdzielczy w Gryficach	kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na sfinansowanie budowy i przebudowy dróg lokalnych w Gminie Rewal 2009-525	11.05.2009	hipoteka	2010-2015	3 000 000,00	1 943 899,00
4.	Bank Spółdzielczy w Gryficach	kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na sfinansowanie budowy Zintegrowanego Systemu Parkowania 2009-515	20.03.2009	hipoteka	2010-2013	2 000 000,00	1 136 099,11
5.	Bank Spółdzielczy w Gryficach	kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na sfinansowanie budowy boiska Orlik 2012 w Trzęsaczu oraz wykonanie projektu monitoringu w Pobierowie 2009-533	07.08.2009	hipoteka	2010-2014	1 000 000,00	536 856,20
6.	Bank Spółdzielczy w Gryficach	kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na sfinansowanie projektów technicznych 2009-558	30.10.2009	hipoteka	2010-2014	2 072 000,00	1 260 024,00
7.	Bank Spółdzielczy w Gryficach	kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na sfinansowanie budowy Zintegrowanego Systemu Parkowania Płatnego 2010-504	26.01.2010	hipoteka	2011-2015	5 010 000,00	4 023 393,00

Lp.	Instytucja finansująca	Przeznaczenie finansowania	Data zawarcia umowy	Forma zabezpieczenia	Przewidywane lata spłaty	Kwota pożyczki/kredytu/cesji z umowy	Kwota pozostała do spłaty na dzień 15.10.2013r.
8.	Bank Gospodarstwa Krajowego Toruń	umowa cesji wierzytelności nr 3805-00566 na budowę kompleksu sportowego w Niechorzu	29.01.2004	hipoteka	2009-2020	5 941 517,00	3 130 586,44
9.	Bank Gospodarstwa Krajowego Toruń	umowa cesji wierzytelności nr 3808-00121 na budowę remizy OSP w Niechorzu	22.04.2008	hipoteka	2008-2023	3 816 493,29	3 130 824,13
10.	Bank Gospodarstwa Krajowego Toruń	umowa cesji wierzytelności nr 3807-00535 na budowę przystanku w Pobierowie	14.05.2007	hipoteka	2007-2022	1 838 031,15	1 272 637,11
11.	Bank Gospodarstwa Krajowego Toruń	umowa cesji wierzytelności nr 3804-00430 na budowę kompleksu sportowego w Rewalu	29.01.2004	hipoteka	2004-2014	2 998 250,00	1 304 190,87
12.	Bank Gospodarstwa Krajowego Toruń	umowa cesji wierzytelności nr 3805-02899 na budowę kompleksu sportowego w Rewalu	12.12.2005	hipoteka	2007-2019	1 247 093,00	628 805,36
13.	Bank Gospodarstwa Krajowego Toruń	umowa cesji wierzytelności nr 3807-01555 na budowę zejścia plażowego w Trzęsaczu	09.10.2007	hipoteka	2009-2024	1 480 349,50	1 802 284,83
14.	Bank Gospodarstwa Krajowego Toruń	umowa cesji wierzytelności nr 3809-00552 na budowę remizy OSP w Pobierowie	23.04.2009	hipoteka	2009-2024	2 779 315,76	2 204 122,61
15.	Bank DnB Nord Warszawa	cesja wierzytelności na budowę kompleksu sportowego w Pobierowie	29.01.2004	weksel in blanco	2013-2018	5 481 321,00	1 526 702,89
16.	NORDEA Bank Polska S.A. o/Gdynia	kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na sfinansowanie budowy hali sportowej w Pobierowie	19.03.2010	hipoteka	2011-2015	2 710 000,00	2 710 000,00
17.	NORDEA Bank Polska S.A. o/Gdynia	kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na sfinansowanie budowy budynku komunalnego w Pogorzeliczy i budynku socjalnego w Śliwinie	30.03.2010	hipoteka	2011-2015	2 500 000,00	2 500 000,00
18.	NORDEA Bank Polska S.A. o/Gdynia	kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na sfinansowanie budowy dróg rozpoczętych w 2009r. oraz zejść plażowych w Pogorzeliczy	06.05.2010	hipoteka	2011-2015	3 022 483,00	3 022 483,00
19.	NORDEA Bank Polska S.A. o/Gdynia	kredyt zaciągnięty przez Urząd Gminy Rewal na sfinansowanie budowy dróg lokalnych	10.06.2010	hipoteka	2011-2015	4 625 035,00	4 619 035,00
20.	NORDEA Bank Polska S.A. o/Gdynia	Porozumienie Nr BWW-PLN-CBKGD-11-000014	27.10.2011	hipoteka	2012-2020	3 274 704,25	3 230 482,77
21.	NORDEA Bank Polska S.A. o/Gdynia	Porozumienie Nr BWW-PLN-CBKGD-11-000015	27.10.2011	hipoteka	2012-2015	11 611 916,65	11 473 192,42
22.	NORDEA Bank Polska S.A. o/Gdynia	Porozumienie Nr BWW-PLN-CBKGD-11-000016	27.10.2011	hipoteka	2012-2013	2 434 127,78	2 318 771,99
23.	Magellan S.A. Łódź	Cesja wierzytelności, porozumienie 3565/2011	30.12.2011	hipoteka	2012-2020	12 070 311,05	37 600 276,55  porozumienie konsolidacyjne Nr 745/2013/Z z dnia 11.06.2013
24.	Magellan S.A. Łódź	Cesja wierzytelności, porozumienie 3601/2012	15.03.2012	hipoteka	2012-2018	25 000 000,00	
25.	Magellan S.A. Łódź	Cesja wierzytelności, porozumienie 3603/2012	15.03.2012	hipoteka	2012-2018	529 965,50	
26.	MW TRADE	Umowa o restrukturyzację zadłużenia MWT/R/39/2013	28.06.2013	brak	2013	6 576 114,33	6 142 701,33
27.	MW TRADE	Umowa o restrukturyzację	28.06.2013	brak	2013-2014	1 488 448,60	1 488 448,60

Lp.	Instytucja finansująca	Przeznaczenie finansowania	Data zawarcia umowy	Forma zabezpieczenia	Przewidywane lata spłaty	Kwota pożyczki/kredytu/cesji z umowy	Kwota pozostała do spłaty na dzień 15.10.2013r.
		zadłużenia MWT/48/2013					
28.	MW TRADE	Umowa o restrukturyzację zadłużenia MWT/157/2013	05.07.2013	brak	2013-2021	948 964,00	908 964,00
29.	MW TRADE	Umowa o restrukturyzację zadłużenia MWT/158/2013	28.06.2013	brak	2013-2021	1 765 242,76	1 745 242,76
30.	MW TRADE	Umowa o restrukturyzację zadłużenia MWT/68/2013	30.09.2013	brak	2013	5 729 493,82	5 676 293,82
<b>OGÓŁEM</b>						<b>128 746 659,44</b>	<b>111 909 113,39</b>

Narosłe zobowiązania obecnie nie powodują jeszcze zakłóceń w wykonywaniu zadań własnych Gminy, odbywa się to jednak kosztem regularności spłat tych zobowiązań – Gmina nie ze wszystkich wywiązuje się zgodnie z umowami. Sytuacja taka powoduje narastanie kosztów odsetkowych, a także groźbę pojawienia się zajęć komorniczych.

Gmina prowadzi negocjacje z wierzycielami, mające na celu uzyskanie karencji w spłacie zobowiązań do czerwca 2014 roku – planowanej daty uzyskania pożyczki z budżetu państwa w ramach programu naprawczego.

#### **4. Plan przedsięwzięć naprawczych wraz z harmonogramem wprowadzania**

##### **4.1. Plan przedsięwzięć**

Warunkiem powodzenia programu naprawczego jest konsekwentna realizacja poszczególnych działań w sferze dochodowej i wydatkowej Gminy, której wynikiem będzie uzyskanie nadwyżki pozwalającej na sfinansowanie rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz pozostałych zobowiązań wraz z kosztami ich obsługi.

W celu poprawy sytuacji finansowej Gmina zamierza wprowadzić następujące działania naprawcze:

- I. ograniczenie wydatków bieżących
- II. ograniczenie inwestycji
- III. maksymalizacja dochodów
- IV. realizacja planu sprzedaży mienia
- V. restrukturyzacja zadłużenia poprzez dokonanie konsolidacji istniejącego zadłużenia w bankach, pozyskanie finansowania pomostowego na spłatę zobowiązań generujących największe koszty (Magellan), a następnie pozyskanie pożyczki z budżetu państwa na spłatę finansowania pomostowego.

Powstałe problemy ze spłatą zobowiązań Gminy powodowały narastanie kosztów odsetkowych oraz konieczność rolowania zobowiązań za pomocą coraz droższego pieniądza.

Doprowadziło to do niebezpiecznej sytuacji, kiedy to Gminę stać co najwyżej na regulowanie odsetek i części kapitału, co powoduje, że Gminie trudno będzie samodzielnie zmniejszać poziom zadłużenia. W celu wyprowadzenia Gminy z sytuacji kryzysu finansowego konieczna

jest konsolidacja zobowiązań i spłata zadłużenia, którego oprocentowanie jest najbardziej niekorzystne.

Plan wyjścia z tej niekorzystnej sytuacji zadłużenia, kształtuje się następująco:

1. Gmina opracowuje program postępowania naprawczego.
2. Negocjuje z wierzycielami wstrzymanie działań egzekucyjnych oraz uzyskanie porozumień mających na celu zminimalizowanie spłat do końca czerwca 2014 roku, co umożliwi wdrożenie w Gminie działań naprawczych.
3. W wypadku braku ugody z poszczególnymi wierzycielami, Gmina zwróci się z wnioskiem do firmy MW Trade w celu uzyskania środków pozwalających na spłatę zobowiązania do momentu otrzymania środków z finansowania pomostowego a mianowicie pożyczki z budżetu państwa. Pozwoli to jednocześnie na ograniczenie kosztów związanych z prowadzoną egzekucją a jednocześnie pozwoli Gminie utrzymać płynność finansową.
4. Najdroższe zobowiązania – Magellan, zostaje przejściowo do końca czerwca 2014 roku sfinansowany przez instytucję finansującą.
5. Gmina w ramach postępowania naprawczego ubiega się o pożyczkę z budżetu Państwa, z której zostają w całości spłacone finansowanie zobowiązań wymagalnych przejętych przez MW Trade oraz pomostowa spłata Magellana.
6. Gmina konsoliduje i restrukturyzuje swoje zobowiązania w bankach i/lub instytucjach finansujących i spłaca je równolegle z pożyczką z budżetu Państwa.
7. Środki na te spłaty pochodzą będą z:
  - a. oszczędności na wydatkach bieżących,
  - b. oszczędności na odsetkach płaconych od zobowiązań,
  - c. dochodów związanych z majątkiem Gminy (sprzedaż, najem),
  - d. ograniczeniem wydatków inwestycyjnych.

I. ograniczenie wydatków bieżących

Gmina, stojąc w obliczu trudnej sytuacji finansowej, podjęła już szereg działań, mających na celu zminimalizowanie wydatków bieżących.

### **Likwidacja jednostki Zieleń Gminy Rewal oraz zmiany w gospodarowaniu odpadami komunalnymi**

Zgodnie z uchwałą Rady Gminy nr XL/320/13 z dnia 26 czerwca 2013 roku zlikwidowana została jednostka budżetowa „Zieleń Gminy Rewal”, natomiast jej zadania przejęła spółka gminna „Wodociągi Rewal”. Pozostałe po likwidacji środki pieniężne, należności likwidowanej Jednostki przejmie Urząd Gminy Rewal.

Działanie to łączy się z wprowadzeniem nowych zasad gospodarowania odpadami komunalnymi.

W związku z wejściem w życie **Ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach** a także **uchwał Rady Gminy w Rewalu** dotyczących przejęcia obowiązków związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi na terenie gminy, zoptymalizowano koszty i połączono szereg zadań ujętych w latach ubiegłych jako oddzielne zadania finansowane z budżetu gminy.

W roku 2012 koszty związane z utrzymaniem czystości na terenie gminy Rewal wynosiły **2 489 120,12** zł. W kosztach tych ujęto :

- kwotę **1 970 000,00** zł wynikającą z umowy Nr ID.272.01.11, zawartej 12 kwietnia 2011 r. z Firmą Handlowo – Usługową Krzysztof Grabowiecki, której zakres obejmował: utrzymanie czystości i porządku oraz odbiór odpadów komunalnych z terenów użyteczności publicznej oraz utrzymaniem czystości i odbiorem odpadów komunalnych z plaż.
- kwotę **105 000,00** w której ujęto zadania związane z likwidacją dzikich wysypisk śmieci, odbiorem i zagospodarowaniem odpadów gabarytowych oraz odbiorem odpadów z terenów leśnych,
- kwotę **414 120,12** zł w której zawarto wydatki inwestycyjne związane z zakupem automatu do selektywnej zbiórki odpadów oraz programów poprawiających jakość środowiska.

Jednocześnie w budżecie na 2012 r. zaplanowano wydatki związane z utrzymaniem jednostki samorządowej „Zieleń Gminy Rewal” oraz jej funkcjonowaniem na kwotę **3 064 699,00** zł. **W ramach swoich działań jednostka wykonywała prace związane z zakładaniem i utrzymaniem terenów zieleni, utrzymywaniem czystości na placach, chodnikach i terenach zielonych.**

Wykonanie budżetu za 2012 r. różni się od zakładanego planu wyrażonego w budżecie przyjętego uchwałą Nr XV/118/11 - w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Rewal na rok 2012 dla:

- jednostki „Zieleń Gminy Rewal”: z zakładanych **3 096 764,00** wykonano **1 866 511,65** zł. Pozostałe zaległości w kwocie **930 198,32** zostały spłacone w całości w 2013 r.
- wydatki związane z zadaniami dotyczącymi utrzymania i czystości na terenie gminy, wynikające z umowy zawartej dnia ID.272.01.11 : wykonano **74 217,48**. Pozostała zaległość zostanie spłacona zgodnie z ugodą zawartą dnia 30 lipca 2013 r.

Po przeprowadzeniu analizy rynku gospodarki odpadami oraz nowych założeń systemowych wprowadzonych znowelizowaną ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z 2012 poz. 391), na rok 2014 zaplanowano kwotę **5 500 000,00** zł zarówno po stronie wydatków jak i po stronie dochodów, gdyż zgodnie z zapisami ustawowymi opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi dochód gminy. Z pobranych opłat gmina pokrywa wszystkie koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. W założeniu ustawowym gmina nie może na systemie zarabiać ani do systemu dokładać. Jednocześnie w ramach oszczędności i zmniejszenia wydatków pokrywanych z budżetu przeprowadzono likwidację jednostki samorządowej „Zieleń Gminy Rewal”.

W ramach nowego systemu zaplanowano:

- 1) **kwotę 4 158 000,00** zł wynikająca z umowy zawartej 5 czerwca 2013 r. pomiędzy Gminą Rewal a Wodociągami Rewal Sp. z o.o. (Nr ID 271.09.2013)., w której spółka zobowiązana jest do ponoszenia kosztów związanych z:
  - a) odbiorem odpadów komunalnych z nieruchomości prywatnych,
  - b) odbiorem odpadów komunalnych z terenów użyteczności publicznej,
  - c) odbiorem odpadów komunalnych z terenów komunalnych,
  - d) odbiór nieczystości z plaż,
  - e) odbiorem odpadów gabarytowych,
  - f) odbiorem odpadów z terenów leśnych,
  - g) likwidacją dzikich wysypisk śmieci,
  - h) utrzymywanie czystości na plażach

- i) utworzeniem i funkcjonowaniem PSZOK-u,
- j) prace związane z zakładaniem i utrzymywaniem terenów zieleni,
- k) utrzymywaniem czystości na placach, ulicach i chodnikach,
- l) utrzymywaniem czystości na terenach zielonych,
- m) wynagrodzeniami osobowymi oraz pochodnymi od wynagrodzeń osób zatrudnionych w ramach byłej jednostki samorządowej „Zieleń Gminy Rewal”.

Zadania określone w punktach od j) do m) w roku 2012 finansowane były z budżetu gminy w ramach działania jednostki samorządowej „Zieleń Gminy Rewal”.

- 2) **kwotę 1 342 000,00** zł wynikająca z umowy zawartej 1 lipca 2013 r. pomiędzy Gminą Rewal a Celowym Związkiem Gmin R-XXI (Nr 62/2013), w ramach której Związek zobowiązany jest do zagospodarowania odpadów z terenów gminy Rewal oraz uchwały Nr III/11/2013 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin R-XXI z siedzibą w Nowogardzie w sprawie ustalenia wysokości składki członkowskiej na 2014 rok.

W efekcie oznacza to, że Wodociągi Rewal w ramach swojej działalności przejmą zadania po likwidowanej jednostce Zieleń Gminy Rewal (przejmą także pracowników), co pozwoli Gminie zaoszczędzić środki dotychczas przeznaczone na utrzymanie tej jednostki. Spółka Wodociągi Rewal zadania te sfinansuje w ramach otrzymywanych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Biorąc pod uwagę fakt finansowania wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami z dochodów wynikających z opłat ponoszonych przez mieszkańców Gminy Rewal oraz fakt przejęcia części zadań związanych z funkcjonowaniem zlikwidowanej jednostki „Zieleń Gminy Rewal”, łączna kwota oszczędności z powyższych tytułów to ok. 4 500 000 zł. Istotnym jest fakt ujmowania w poszczególnych latach środków z przeznaczeniem na dokapitalizowanie spółki „Wodociągi Rewal” przez Gminę Rewal (w roku 2014 zaplanowana zostanie kwota 1 000 000 zł).

### **Likwidacja jednostki Centrum Informacji Promocji Rekreacji**

W związku z likwidacją jednostki budżetowej Centrum Informacji Promocji Rekreacji Gminy Rewal redukcji ulegają następujące stanowiska pracownicze : Dyrektor, główna księgowa, inspektor ds. kadr i płac oraz gospodarz obiektu sportowego. Osoby te zatrudnione są na podstawie umów o pracę na czas nieokreślony. Wynagrodzenia brutto tych osób dają łączną kwotę 256 398 zł rocznie ( kwota zawiera dodatkowe wynagrodzenie).

### **Zmniejszenie zatrudnienia w Urzędzie Gminy**

W związku z reorganizacją Urzędu Gminy w Rewalu na rok 2014 przewidywane są oszczędności wynikające z redukcji zatrudnienia:

1. Etat - specjalista ds. drogownictwa 76.407,00 zł (wynagrodzenie brutto, dodatkowe wynagrodzenie roczne plus pochodne)
2. Etat - Pełnomocnika Wójta ds. Profilaktyki 38.262,68 zł (wynagrodzenie brutto, dodatkowe wynagrodzenie roczne plus pochodne)
3. Etat - pracownika referatu Turystyki i Promocji 53.459,26 zł ( wynagrodzenie brutto, dodatkowe wynagrodzenie roczne plus pochodne)

łączna roczna oszczędność wyniesie 168.128,94 zł.

## **Oszczędności w GOK**

Projekt budżetu Gminnego Ośrodka Kultury na 2014 r. został zaplanowany na kwotę 1 079 744,00 zł. Wysokość dotacji, jaka zostanie zaplanowana do przyznania GOK przez Radę Gminy Rewal na rok 2014 to kwota 959 744,00 zł. Pozostałe przychody według planu finansowego pochodzą z dochodów własnych, oszacowanych na poziomie 120 000,00 zł.

Wysokość dochodów w budżecie GOK na 2014 r. w porównaniu do kwoty zaplanowanej na 2013 r. zwiększono o 50 000,00 zł. Zwiększenie to wynika z rozszerzenia zakresu świadczonych przez GOK usług o najem i dzierżawę składników majątkowych usytuowanych przy Alei Bursztynowej w Niechorzu - głównej ulicy tej miejscowości.

Wprowadzony przez Gminny Ośrodek Kultury program oszczędnościowy zakłada również redukcję do niezbędnych wydatków kosztów:

- zakupu materiałów - kwota 20 000,00 zł;
- remontów i konserwacji w kwocie 20 000,00 zł;
- zakupu usług - kwota 10 000,00 zł.

Reasumując - wprowadzony program oszczędnościowy pozwoli na zmniejszenie kosztów w 2014 r. o kwotę 50 000,00 zł przy jednoczesnym zwiększeniu wykonania planu dochodów o tę samą kwotę - 50 000,00 zł. Planowane oszczędności oraz zwiększone w stosunku do zakładanych przychody pozwolą na zmniejszenie dotacji od Gminy Rewal o łączną kwotę 100 000 zł.

## **Utworzenie Spółki Nadmorska Kolej Wąskotorowa**

Inwestycja budowy NKW, która w największym stopniu obciążała Gminę i przyczyniła się do dużego zadłużenia, dobiega końca. W 2013 roku została utworzona spółka Nadmorska Kolej Wąskotorowa, która we wrześniu rozpoczęła działalność operacyjną – uruchomiła przewozy. Nowa spółka powstała na bazie istniejącego Referatu Kolejnictwa i odciąży budżet Gminy. Atrakcyjność turystyczna, a także ogromne zainteresowanie jakim cieszy się kolej wąskotorowa przy jednoczesnym wykorzystaniu jej potencjalnych możliwości marketingowych, stwarza realną szansę na samofinansowanie się tej inwestycji, a w przyszłości na jej zyskowność.

W budżecie roku 2014 uwzględniona została kwota 1 136 016 zł i stanowi wydatki związane z działalnością kolei wąskotorowej w tym wynagrodzenia osobowe, roczne wynagrodzenie dodatkowe, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, umowy zlecenia na prace zlecane w trakcie trwania przewozów kolejowych (konduktorzy, kasjerzy, pracownicy torowi, mechanicy), zakup materiałów i wyposażenia (zakupy materiałów i wyposażenia na potrzeby kolejki wąskotorowej do bieżących napraw i utrzymania infrastruktury, odzież roboczą, materiały do naprawy pomieszczeń socjalnych pracowników, artykuły biurowe, środki czystości), zakup energii i paliw (węgiel, olej napędowy, oleje specjalistyczne, benzyna do kosiarek), zakup usług pozostałych (ochrona, przeglądy, opłaty za korzystanie ze środowiska, ubezpieczenia), zakup usług telekomunikacyjnych, zakup usług sieci komórkowej, podróże służbowe, odpis na ZFŚS.

Wydatki te były realizowane przez zlikwidowany już CIPR. Od roku 2014 będą one kosztami nowopowstałej spółki i będą miały pokrycie w przychodach ze sprzedaży biletów.

Wartym podkreślenia jest tutaj fakt ujęcia w poszczególnych budżetach Gminy Rewal na lata kolejne środków na dokapitalizowanie istniejącej spółki (w roku 2014 zaplanowano kwotę 500 000 zł). Oszczędności z powyższego tytułu wyniosą ok. 700 000 zł.

## II. ograniczenie inwestycji

W zakresie wydatków majątkowych, Gmina powinna w najbliższym czasie skupić się głównie na dokończeniu rozpoczętej już inwestycji w kolejkę wąskotorową oraz dokończeniu inwestycji rozpoczętych, natomiast pozostałe inwestycje zaplanować dopiero w chwili poprawy sytuacji w zakresie budżetu bieżącego.

Poniższa tabela przedstawia zestawienie inwestycji wraz z niezbędnymi nakładami do poniesienia oraz harmonogramem.

**W tabeli zostały również uwzględnione kwoty dofinansowań będące efektem podpisanych umów, z których pozyskane środki są jednym ze źródeł finansowania wydatków inwestycyjnych.**



**Tabela 12. WPI Gminy Rewal na lata 2013-2015**

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Nazwa programu inwestycyjnego i zadania finansowanych z budżetu	Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonywanie programu	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	w tym wysokość wydatków w roku budżetowym i dwóch kolejnych latach		
						Rok rozpoczęcia	Rok zakończenia		2013	2014	2015
	<b>600</b>		<b>Transport i łączność</b>					<b>68 422 139</b>	<b>3 919 579</b>	<b>8 346 579</b>	<b>8 837 260</b>
1		60004	Lokalny transport zbiorowy	Rewitalizacja zabytkowej linii Nadmorskiej Kolei Wąskotorowej w Gminie Rewal - remont budynków i budowli wraz z zagospodarowaniem terenu	Urząd Gminy Rewal	2007	2020	54 000 000	3 262 839	4 000 000	2 000 000
2		60016	Drogi publiczne gminne	Budowa pomostu spacerowocumowniczego wraz z zagospodarowaniem terenu w Niechorzu.- projekt budowlany	Urząd Gminy Rewal	2010	2016	2 460 000	0	615 000	615 000
3		60016	Drogi publiczne gminne	Zagospodarowanie turystyczne terenu po OW Bursztyn, budowa promenady od ul.Mickiewicza do ul. Jana z Kolna i budowa pomostu spacerowocumowniczego w Pobierowie - projekt budowlany	Urząd Gminy Rewal	2010	2016	1 952 000	200 000	429 000	429 000
4		60016	Drogi publiczne gminne	Budowa portu rybackiego w Niechorzu - projekt budowlany	Urząd Gminy Rewal	2009	2016	860 139	200 000	252 579	200 000
5		60016	Drogi publiczne gminne	Zintegrowany system wypożyczalni rowerów w Gminie Rewal	Urząd Gminy Rewal	2009	2015	350 000	0	50 000	50 000
6		60016	Drogi publiczne gminne – dofinansowanie przewidziane na 2015r. kwota 3 195 596,34 zł	Utworzenie ścieżki edukacji ekologicznej promującej bioróżnorodność rezerwatu Jeziora Liwia Łuża w Niechorzu	Urząd Gminy Rewal	2011	2015	4 350 000	76 740	1 000 000	3 273 260
7		60016	Drogi publiczne gminne – dofinansowanie przewidziane na 2015r. kwota 1 000 000 zł	Mój rynek	Urząd Gminy Rewal	2013	2015	2 300 000	30 000	1 000 000	1 270 000
8		60016	Drogi publiczne gminne	Budowa ścieżki pieszo - rowerowej pomiędzy miejscowościami Pustkowo i Pobierowo	Urząd Gminy Rewal	2013	2015	2 150 000	150 000	1 000 000	1 000 000
	<b>630</b>		<b>Turystyka</b>					<b>2 600 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 600 000</b>	<b>0</b>
9		63095	Urzędy gmin – dofinansowanie przewidziane na 2015r. – kwota 1 236 480,60 zł	Stworzenie kompleksowej sieci informacji turystycznej narzędziem promocji produktów i atrakcji turystycznych Powiatu Gryfickiego	Urząd Gminy Rewal	2010	2014	2 600 000	1 000 000	1 600 000	0

	<b>700</b>		<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>					<b>2 200 000</b>	<b>30 000</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>
10		70095	Pozostała działalność - dofinansowanie przewidziane na 2015 r. kwota 641 506,77 zł,	Budowa 4 budynków mieszkalnych wielorodzinnych w Pobierowie przy ul. Wrocławskiej i Piastowskiej, w celu utworzenia 20 lokali socjalnych	Urząd Gminy Rewal	2010	2017	2 200 000	30 000	300 000	300 000
	<b>710</b>		<b>Działalność usługowa</b>					<b>700 000</b>	<b>317 600</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>
11		71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	Plany zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Rewal	2010	2015	700 000	317 600	150 000	150 000
	<b>750</b>		<b>Administracja publiczna</b>					<b>331 039</b>	<b>55 060</b>	<b>17 930</b>	<b>17 930</b>
12		75023	Urzędy gmin	Paszport do e-Integracji- przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Powiecie Gryfickim	Urząd Gminy Rewal	2010	2016	331 039	55 060	17 930	17 930
	<b>921</b>		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>					<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
13		92118	Muzea	Park etnograficzny Muzeum Rybołówstwa w Niechorzu –posadowienie wiatraka	Urząd Gminy Rewal	2011	2016	150 000	0	50 000	50 000
<b>Razem:</b>								<b>74 403 178</b>	<b>5 322 239</b>	<b>10 464 509</b>	<b>9 355 190</b>

**Tabela 12a. Wydatki inwestycyjne wstrzymane ze wskazaniem założeń i skutków w ujęciu rzeczowym i finansowym**

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Nazwa programu inwestycyjnego i zadania finansowanych z budżetu	Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonywanie programu	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	w tym wysokość wydatków w roku budżetowym i dwóch kolejnych latach		
						Rok rozpoczęcia	Rok zakończenia		2013	2014	2015
	<b>600</b>		<b>Transport i łączność</b>					<b>32 629 627</b>	<b>1 520 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.		60016	Drogi publiczne gminne	Budowa promenady nadmorskiej i budowa pomostu spacerowo-cumowniczego w Rewalu (Promenada Słońca - od ulicy Szczecińskiej do ulicy Klifowej włącznie).	Urząd Gminy Rewal	2010	2016	15 000 000	0	0	0
2.		60016	Drogi publiczne gminne	Budowa zejścia na plażę w Rewalu (przy ulicy Klifowej)	Urząd Gminy Rewal	2010	2016	1 137 969	0	0	0
3.		60016	Drogi publiczne gminne	Budowa zejścia na plażę w Pobierowie (przy ul. Mickiewicza)	Urząd Gminy Rewal	2010	2016	3 561 658	1 000 000	0	0
4.		60016	Drogi publiczne gminne	Przebudowa ul. Mickiewicza od ul. Grunwaldzkiej do zejścia na plażę w Pobierowie	Urząd Gminy Rewal	2010	2015	1 000 000	200 000	0	0
5.		60016	Drogi publiczne	Przebudowa centrum miejscowości	Urząd Gminy	2010	2016	3 000 000	100 000	0	0

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Nazwa programu inwestycyjnego i zadania finansowanych z budżetu	Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonywanie programu	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	w tym wysokość wydatków w roku budżetowym i dwóch kolejnych latach		
						Rok rozpoczęcia	Rok zakończenia		2013	2014	2015
			gminne	Niechorze.	Rewal						
6.		60016	Drogi publiczne gminne	Zagospodarowanie Parku Morskiego w Pogorzeliczy	Urząd Gminy Rewal	2010	2016	2 000 000	70 000	0	0
7.		60016	Drogi publiczne gminne	Budowa ścieżki pieszo - rowerowej na od Latarni Morskiej w Niechorzu do ulicy Brzozowej w Rewalu	Urząd Gminy Rewal	2013	2015	2 590 000	100 000	0	0
8.		60016	Drogi publiczne gminne	Budowa ścieżki pieszo - rowerowej Trzęsacz (ruiny) - Rewal (ul. Saperska)	Urząd Gminy Rewal	2013	2017	2 160 000	50 000	0	0
9.		60016	Drogi publiczne gminne	Przebudowa ul. Parkowej w Rewalu	Urząd Gminy Rewal	2014	2015	2 180 000			
	<b>750</b>		<b>Administracja publiczna</b>					<b>16 303 369</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9.		75023	Urzędy gmin	Budowa budynku Ratusza w Rewalu	Urząd Gminy Rewal	2011	2020	16 303 369	0	0	0
	<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>					<b>12 818 099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10.		80101	Szkoły podstawowe	Rozbudowa Szkoły w Niechorzu	Urząd Gminy Rewal	2010	2017	6 260 620	0	0	0
11.		80101	Szkoły podstawowe	Budowa Centrum Edukacji Ekologicznej w Niechorzu	Urząd Gminy Rewal	2010	2020	6 557 479	0	0	0
	<b>851</b>		<b>Ochrona zdrowia</b>					<b>5 056 883</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12.		85141	Ratownictwo medyczne	Budowa ośrodka zdrowia w Rewalu	Urząd Gminy Rewal	2011	2016	5 056 883	0	0	0
	<b>854</b>		<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>					250 000	0	0	0
13.		85417	Szkolne schroniska młodzieżowe	Przebudowa schroniska młodzieżowego w Pobierowie	Urząd Gminy Rewal	2013	2016	250 000	0	0	0
	<b>900</b>		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>					<b>3 724 000</b>	<b>3 724 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14.		90003	Oczyszczanie miast i wsi	Budowa Gminnego Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów i Kompostowni w Pobierowie, Gm. Rewal	Urząd Gminy Rewal	2012	2015	3 724 000	3 724 000	0	0
	<b>921</b>		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>					<b>11 400 000</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15.		92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i	Budowa Centrum Kultury i Amfiteatru w Rewalu	Urząd Gminy Rewal	2011	2016	9 000 000	30 000	0	0

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Nazwa programu inwestycyjnego i zadania finansowanych z budżetu	Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonywanie programu	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	w tym wysokość wydatków w roku budżetowym i dwóch kolejnych latach		
						Rok rozpoczęcia	Rok zakończenia		2013	2014	2015
			kluby								
16.		92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	Budowa budynku świetlicy w Pustkowie wraz z zagospodarowaniem terenu przy stawie w Pustkowie	Urząd Gminy Rewal	2011	2016	2 400 000	0	0	0
	926		<b>Kultura fizyczna i sport</b>					<b>34 651 579</b>	<b>130 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17.		92601	Obiekty sportowe	Budowa boiska sportowego w Pogorzeliczy - Gmina Rewal	Urząd Gminy Rewal	2011	2016	5 138 757	0	0	0
18.		92601	Obiekty sportowe	Budowa basenu w Rewalu	Urząd Gminy Rewal	2012	2016	4 000 000	0	0	0
19.		92601	Obiekty sportowe	Budowa hali do tenisa ziemnego i squasha w Pogorzeliczy – Gm. Rewal	Urząd Gminy Rewal	2010	2016	20 512 822	30 000	0	0
20.		92601	Obiekty sportowe	Zagospodarowanie turystyczne Jeziora Liwia Łuża i budowa centrum windsurfingu w Niechorzu	Urząd Gminy Rewal	2012	2016	5 000 000	100 000	0	0
<b>Razem:</b>								<b>116 833 557</b>	<b>5 404 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Najdroższą i najważniejszą inwestycją Gminy jest dokończenie budowy kolejki wąskotorowej. Z uwagi na fakt, że Gmina nie będzie w stanie jednorazowo ponieść tego wydatku, planuje się sfinansowanie dokończenia inwestycji przy użyciu forfaitingu.

Oprócz wyżej wymienionych wydatków majątkowych, Gmina Rewal planuje również w najbliższych latach dokapitalizować swoje spółki NKW oraz Wodociągi Rewal.

Zatem łączny plan wydatków majątkowych Gminy Rewal, kształtuje się następująco:

**Tabela 13. Plan wydatków majątkowych Gminy Rewal**

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021-20xx
kolejka wąskotorowa forfaiting	4 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	
pozostałe inwestycje	6 464 509	7 555 190	0	0	0	0	0	0
podwyższenie kapitału Wodociągi Rewal	1 000 000	700 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
podwyższenie kapitału NKW	500 000	300 000	100 000	0	0	0	0	0
<b>RAZEM</b>	<b>11 964 509</b>	<b>10 555 190</b>	<b>2 600 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>500 000</b>

Gmina inwestując, aktywnie wykorzystuje wszelkie możliwości na dofinansowanie inwestycji środkami zewnętrznymi. Poniższe zestawienie przedstawia wpływy do budżetu Gminy Rewal ze środków zewnętrznych:

1. Rewitalizacja zabytkowej linii Nadmorskiej Kolei Wąskotorowej w Gminie Rewal - remont budynków i budowli wraz z zagospodarowaniem terenu : 4 960 000,00 zł (2 460 000,00 zł - umowa nr UDA-RPZP.05.01.01-32-002/10-00, 2 500 000,00 zł - aneks do w/w umowy zwiększający dofinansowanie) – kwota 2 000 000 zł (I kw.2014), kwota 2 000 000 zł (II kw.2014r.), kwota 960 000 zł (I kw. 2015r.),
2. Budowa ścieżki rowerowej Niechorze-Pogorzelnica w Gminie Rewal ; 1 286 029,42 zł (refundacja poniesionych wydatków, umowa nr UDA-RPZP.05.03.00-32-014/10-00 ) – kwota 1 286 029,42 zł (I kw.2014r.),
3. Budowa ścieżki rowerowej Pogorzelnica - Mrzeżyno: 33 102,63 zł – kwota 33 102,63 zł - I kw. 2014r. -(refundacja poniesionych wydatków, umowa nr UDA-RPZP.05.03.00-32-006710-00)
4. Zakup automatów do selektywnej zbiórki śmieci na terenie Gminy Rewal: 143 250,00 zł- IV kw.2013r.- (refundacja poniesionych wydatków, Program Rozwoju Obszarów Wiejskich) -
5. Wykonanie instalacji solarnych dla hali sportowej w Rewalu: 89 000,00 zł -(IV kw.2013r.- (refundacja poniesionych wydatków. Program Rozwoju Obszarów Wiejskich)
6. Budowa placu zabaw w miejscowości Pogorzelnica: 80 865,00 zł (I kw.2014r.), (refundacja poniesionych wydatków. Program Rozwoju Obszarów Wiejskich)
7. Budowa placu zabaw w miejscowości Pustkowo: 100 828,59 zł (I kw.2014r.) (refundacja poniesionych wydatków. Program Rozwoju Obszarów Wiejskich)
8. Budowa placu zabaw w Niechorzu: 106 000,00 zł (I kw.2014r.) (refundacja poniesionych wydatków. Program Rozwoju Obszarów Wiejskich)
9. Rozbudowa i przebudowa ze zmianą sposobu użytkowania budynku kolonijnego na funkcje mieszkalna wielorodzinna w Pogorzelnicy - Gmina Rewal : 543 864,76 zł (I kw.2014r.) (umowa nr BS11-01912 Bank Gospodarstwa Krajowego , zaliczka i refundacja)

10. Paszport do e-Integracji - przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Rewal: 40 976,00 zł (II kw. 2014r.) (refundacja , umowa nr POIG.08.03.00-32-044/10-00),
11. 500 000 zł to dofinansowanie realizacji zadania pn. „Przebudowa i zagospodarowanie placu rekreacyjnego przy ul. Sikorskiego w Rewalu”. Powyższe zadanie dofinansowane będzie z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 w ramach Działania 313, 322, 323 - Odnowa i rozwój wsi. – II kw.2014r.
12. 3 195 596,34 zł to dofinansowanie realizacji projektu pn. „Utworzenie ścieżki edukacji ekologicznej promującej bioróżnorodność rezerwatu Jeziora Liwia Łuża w Niechorzu
13. 1 236 480,60 zł to dofinansowanie zadania pn. „Stworzenie kompleksowej sieci informacji turystycznej narzędziem promocji produktów i atrakcji turystycznych Powiatu Gryfickiego” w ramach RPO na lata 2007-2013 Oś priorytetowa 5 Turystyka, Kultura i Rewitalizacja Działanie 5.1 Infrastruktura turystyczna 5.1.2 Regionalny system informacji turystycznej oraz rozwój produktów turystycznych.
14. 641 506,77 zł to kwota dofinansowania zadania pn. „Budowa 4 budynków mieszkalnych wielorodzinnych w Pobierowie przy ul. Wrocławskiej i Piastowskiej, w celu utworzenia 20 lokali socjalnych”,
15. 1 000 000 zł to kwota dofinansowania projektu „Mój rynek” (rynek w Niechorzu) z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 w ramach działania - Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej „Mój rynek”.

Razem punkty 1-15 : 13 957 500,11 zł.

### III. maksymalizacja dochodów

Maksymalizacja dochodów, na które Gmina ma wpływ – przede wszystkim podatki oraz opłaty lokalne.

Sukcesywne podwyższanie stawek podatkowych o inflację + 1% to jeden z podstawowych elementów polityki fiskalnej Gminy Rewal, która pozwala jednocześnie zwiększyć dochody z tytułu podatków przy jednoczesnym nie obciążaniu w sposób jednorazowy podatników zamieszkujących Gminę Rewal. Warty podkreślenia jest fakt, iż można zaobserwować znaczną dbałość o politykę fiskalną Gminy Rewal (wskaźnik wykonania dochodów podatkowych oscyluje w granicach 100-120%).

W dniu 25.10.2013r. Rada Gminy Rewal podjęła uchwały o budżetowe w sprawie:

- a) stawek podatku od nieruchomości
- b) określenia wysokości stawek podatku od środków transportu
- c) obniżenia ceny skupu żyta
- d) obniżenia kwoty stanowiącej średnią cenę drewna
- e) opłaty miejscowej i wprowadzenia zwolnień
- f) ustalenia minimalnych stawek czynszu za dzierżawę

w których to przyjęto wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,5% + 1pp. Powyższe działania pozwolą na stopniowe zwiększanie dochodów budżetu gminy.

#### IV. realizacja planu sprzedaży mienia

Poniższa tabela przedstawia wykaz majątku przeznaczanego do sprzedaży w ciągu najbliższych 25 lat wraz z wyznaczeniem nieruchomości do sprzedaży w latach 2013-2016.

**Tabela 14. Plan sprzedaży majątku Gminy Rewal**

Lp	Położenie	Nr działki	Pow. (m <sup>2</sup> )	Opis	Przewidywane możliwości zabudowy	Wartość nieruchomości	Plan sprzedaży
1.	Niechorze ul. Ludna 20 KW SZ1G/00041491/8	911/39	3752	DZIAŁKA PRZY LATARNI MORSKIEJ 60 m. od MORZA Nieruchomość niezabudowana, pełne uzbrojenie w drodze.	HOTEL lub PENSJONAT zabudowa usługowa, towarzysząca gospodarcza oraz 15 % zabudowy, 3 kondygnacje, oraz 2 kondygnacje dla zabudowy towarzyszącej mieszkaniowa obsługi.	2 100 000	2013
2.	Pogorzelica ul. Bursztynowa SZ1G/00041995/1	304/9	1937	DZIAŁKA PRZY ZEJŚCIU NA PLAŻĘ 20 m. od MORZA Nieruchomość zabudowana budynkiem innym o pow. użyt. 123,23 m <sup>2</sup> i bud. gospodarczym o pow. 25,8m <sup>2</sup> , pełne uzbrojenie w drodze. Wiek budynków około 70 lat.	HOTEL / PENSJONAT / APARTAMENTY / USŁUGI TOWARZYSZĄCE Z WIDOKIEM NA MORZE zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego 20 % zabudowy plus 5 % pod budowę basenu, 4 kondygnacje.	990 000	2013
3.	Rewal 2 ul. Lipowa KW 37500	440/6	2263	Nieruchomość niezabudowana, pełne uzbrojenie w ulicy Lipowej w odległości 30 m od działki, położona 150 m od morza.	HOTEL / APARTAMENTY / USŁUGI TOWARZYSZĄCE Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego z mieszkaniem, 15 % zabudowy, 3 kondygnacje.	590 000	2013
4.	Pobierowo ul. Miodowa KW brak	416/4	1353	Nieruchomość niezabudowana, pełne uzbrojenie w drodze, położona 700 m od morza.	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego z mieszkaniem, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje..	296 000	2013
5.	Pobierowo ul. Majowa 10 SZ1G/00036836/1	462/6	1603	Niezabudowana, położona 500 m. od morza, pełne uzbrojenie w drodze.	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego z mieszkaniem 15 % zabudowy, 2 kondygnacje	480 000	2013
6.	Pobierowo ul. Majowa 8 SZ1G/00036836/1	462/7	1113	Niezabudowana, położona 500 m. od morza, pełne uzbrojenie w drodze.	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego z mieszkaniem 15 % zabudowy, 2 kondygnacje	340 000	2013
7.	Pobierowo ul. Majowa 6A SZ1G/00036836/1	462/8	1020	Niezabudowana, położona 500 m. od morza, pełne uzbrojenie w drodze. Sprzedaż obciążona 23% podatkiem VAT.	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego z mieszkaniem 15 % zabudowy, 2 kondygnacje	310 000	2013
8.	Rewal 2 ul. Saska 2 SZ1G/00043063/3	325/5	1232	Nieruchomość niezabudowana, pełne uzbrojenie w ulicy Saskiej, położona 200 m. od morza.	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego z mieszkaniem, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje.	370 000	2013
9.	Rewal 2 ul. Lipowa SZ1G/00037501/1	440/7	1191	Nieruchomość niezabudowana, pełne uzbrojenie w ulicy Lipowej w odległości 70 m od działki, położona 150 m od morza.	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego z mieszkaniem, 15 % zabudowy, 3 kondygnacje.	350 000	2013
10.	Rewal 2 ul. Lipowa SZ1G/00037502/8	440/8	948	Nieruchomość niezabudowana, pełne uzbrojenie w ulicy Lipowej w odległości 90 m od działki, położona 150 m od morza.	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego z mieszkaniem, 15 % zabudowy, 3 kondygnacje.	290 000	2013
11.	Rewal 2, ul. Saska 6, KW brak	314/7	650	Nieruchomość niezabudowana, pełne uzbrojenie w ulicy Saskiej, położona 200 m. od morza.	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego z mieszkaniem, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje.	158 000	2013
12.	Rewal 2, ul. Saska 10, KW brak	314/8	630	Nieruchomość niezabudowana, pełne uzbrojenie w ulicy Saskiej, położona 200 m. od morza.	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego z mieszkaniem, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje.	152 000	2013
13.	Rewal 2, ul. Saska 8, KW brak	314/6	581	Nieruchomość niezabudowana, pełne uzbrojenie w ulicy Saskiej, położona 200 m. od morza.	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego z mieszkaniem, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje.	140 000	2013
14.	Rewal 2, ul. Saska 4, KW brak	314/10	526	Nieruchomość niezabudowana, pełne uzbrojenie w ulicy Saskiej, położona 200 m. od morza.	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego z mieszkaniem, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje.	135 000	2013
15.	Pogorzelica ul. Wojska polskiego	304/5	557	Nieruchomość niezabudowana, pełne uzbrojenie w ulicy, położona 200 m. od morza.	Zabudowa usługowa 20 % zabudowy, 2 kondygnacje.	300 000	2013

Lp	Położenie	Nr działki	Pow. (m <sup>2</sup> )	Opis	Przewidywane możliwości zabudowy	Wartość nieruchomości	Plan sprzedaży	
	34a KW 40600							
16.	Pogorzelica ul. Wydmowa SZ1G/00041994/4	304/8	2028	Nieruchomość niezabudowana, pełne uzbrojenie w ulicy Bursztynowej, z widokiem na morze.	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego 20 % zabudowy plus 5 % pod budowę basenu , 4 kondygnacje.	1 500 000	2013	
17.	Pobierowo ul. Wczasowa 1a KW 32493	1026/1	732	Nieruchomość zabudowana , pełne uzbrojenie w drodze.	Zabudowa usługowa, mieszkalna 20 % zabudowy 2 kondygnacje	292 800	2013	
18.	Pobierowo, ul. Miodowa 2, KW 32493	417/1	882	Nieruchomość zabudowana , pełne uzbrojenie w drodze.	Zabudowa usługowa, mieszkalna 20 % zabudowy 2 kondygnacje	352 800	2013	
19.	Rewal, ul. Warszawska 31, KW 35640	354/5	2022	Nieruchomość zabudowana , pełne uzbrojenie w drodze, działka z widokiem na morze.	Zabudowa usługowa, mieszkalna 20 % zabudowy 2 kondygnacje	808 800	2013	
20.	Pobierowo, ul. Cieszyńska 5, KW SZ1G/00032551/1	435/10	660	Nieruchomość zabudowana , pełne uzbrojenie w drodze.	Zabudowa usługowa, mieszkalna 20 % zabudowy 2 kondygnacje	264 000	2013	
21.	Pobierowo, ul. Lipcowa , KW 14403	460/3	1112	Nieruchomość zabudowana , pełne uzbrojenie w drodze.	Zabudowa usługowa, mieszkalna 20 % zabudowy 2 kondygnacje	444 800	2013	
22.	Pobierowo, ul. Piastowska 18 , KW 21175	438/7	1127	Nieruchomość zabudowana , pełne uzbrojenie w drodze.	Zabudowa usługowa, mieszkalna 20 % zabudowy 2 kondygnacje	450 800	2013	
23.	Pobierowo, ul. Grunwaldzka 27, KW 14542	359	888	Nieruchomość zabudowana , pełne uzbrojenie w drodze.	Zabudowa usługowa, mieszkalna 20 % zabudowy 2 kondygnacje	355 200	2013	
24.	Pobierowo, ul. Lipcowa 10, KW 39970	456/8	1117	Nieruchomość zabudowana , pełne uzbrojenie w drodze, Sprzedaż zwolniona z podatku Vat	Zabudowa usługowa, mieszkalna 20 % zabudowy 2 kondygnacje	446 800	2013	
<b>Razem sprzedaż 2013r.</b>							<b>11 678 200</b>	
25.	Pobierowo, ul. Południowa 6 , KW 39970	569	915	Nieruchomość zabudowana , pełne uzbrojenie w drodze, Sprzedaż zwolniona z podatku Vat	Zabudowa usługowa, mieszkalna 20 % zabudowy 2 kondygnacje	366 000	2014	
27.	Pobierowo, ul. Krótka 2, KW 36831	222/5	898	Nieruchomość zabudowana , pełne uzbrojenie w drodze, Sprzedaż zwolniona z podatku Vat	Zabudowa usługowa, mieszkalna 20 % zabudowy 2 kondygnacje	359 200	2014	
28.	Pobierowo, ul. Grunwaldzka, KW brak	871	6160	Nieruchomość niezabudowana, pełne uzbrojenie, położona 200 m. od morza.	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	2 464 000	2014	
29.	Pobierowo, ul. Grunwaldzka, KW 14403	873	6109	Nieruchomość niezabudowana, pełne uzbrojenie, położona 200 m. od morza.	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	2 443 600	2014	
30.	Pobierowo ul. Ciechanowska , SZ1G/00042094/2	541	1124	Nieruchomość zabudowana , działka z widokiem na morze. Teren do podziału geodezyjnego.	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	449 600	2014	
31.	Pobierowo, ul. Jana z Kolna, KW 23229	1064	5809	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	2 323 600	2014	
32.	Pobierowo, ul. Gdańska, KW 21348	299	927	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	370 800	2014	
33.	Pobierowo, ul. Gdańska, KW 21302	303	2390	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	956 000	2014	
34.	Pobierowo, ul. Gdańska, KW 21302	308/1	2815	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	1 126 000	2014	
<b>Razem sprzedaż 2014r.</b>							<b>11 066 800</b>	
35.	Pobierowo, ul. Gdańska, KW 21302	313/1	717	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	286 800	2015	
36.	Pobierowo, ul. Gdańska, KW 21342	315/1	719	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	287 600	2015	
37.	Pobierowo , ul. Gdańska, KW 21343	317/1	719	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	287 600	2015	
38.	Pobierowo, ul. Gdańska, KW 21343	318/1	719	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	287 600	2015	
39.	Pobierowo, ul. Gdańska, KW 23233	316/1	1437	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	574 800	2015	



Lp	Położenie	Nr działki	Pow. (m <sup>2</sup> )	Opis	Przewidywane możliwości zabudowy	Wartość nieruchomości	Plan sprzedaży
40.	Pobierowo, ul. Mazowiecka, KW 21343	312/1	720	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	288 000	2015
41.	Pobierowo, ul. Mazowiecka, KW 21343	311/1	719	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	287 600	2015
42.	Pobierowo, ul. Mazowiecka, KW 21343	310/1	718	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	287 200	2015
43.	Pobierowo, ul. Mazowiecka, KW 21343	309/1	888	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	355 200	2015
44.	Pobierowo, ul. Mazowiecka, KW 21344	397/3	950	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	380 000	2015
45.	Pobierowo, ul. Południowa, SZ1G/00042092/8	237	3906	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	1 562 400	2015
46.	Pobierowo, ul. Chmielna, KW 36834	1032/4	1290	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	516 000	2015
47.	Rewal, ul. Kamieńska, KW 35684	,2/3	5038	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	2 015 200	2015
48.	Rewal, ul. Saperska, KW 25780	,34/7	505	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	202 000	2015
49.	Rewal, ul. Saperska, KW 25780	,34/8	538	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	215 200	2015
50.	Pobierowo ul. Przeskok 4KW 36829	222/3	1619	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa	647 600	2015
51.	Rewal, ul. Rycerska, KW 24834	,37/4	3783	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	1 513 200	2015
<b>Razem sprzedaż 2015r.</b>							<b>9 994 000</b>
52.	Niechorze, ul. Klifowa, SZ1G/00041491/8	911/31	4335	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	1 734 000	2016
53.	Pogorzelica, ul. Sztormowa, KW 25169	304/2	21425	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	8 570 000	2016
54.	Śliwin, Fiołkowa, KW 37439	554/6	352	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna szeregowa, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje –wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia.	35 200	2016
55.	Śliwin, Fiołkowa, KW 37439	554/7	246	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna szeregowa, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje –wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	24 600	2016
56.	Śliwin, Fiołkowa, KW 37439	554/8	241	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna szeregowa, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje –wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	24 100	2016
57.	Śliwin, Fiołkowa, KW 37439	554/10	236	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna szeregowa, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje –wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	23 600	2016
58.	Śliwin, Fiołkowa, KW 37439	554/11	493	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna szeregowa, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje –wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia.	49 300	2016
59.	Śliwin, Fiołkowa, KW 37439	554/12	351	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna bliźniacza, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje –wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	35 100	2016
60.	Śliwin, Fiołkowa, KW 37439	554/13	390	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna bliźniacza, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje –wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	39 000	2016
61.	Śliwin, Fiołkowa, KW 37439	554/14	376	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna bliźniacza, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje –wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	37 600	2016
62.	Śliwin ul. Makowa, KW	554/15	386	Zabudowa mieszkaniowa	Zabudowa mieszkaniowa jedno-	38 600	2016

Lp	Położenie	Nr działki	Pow. (m <sup>2</sup> )	Opis	Przewidywane możliwości zabudowy	Wartość nieruchomości	Plan sprzedaży
	37439			jednorodzinna	rodzinna bliźniacza, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje – wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia		
63.	Śliwin ul. Makowa KW 37439	554/16	640	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje – wysokość do 9 m., możliwość podpiwniczenia	64 000	2016
64.	Śliwin ul. Bratkowa, KW 37439	554/17	433	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna bliźniacza, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje – wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	43 300	2016
65.	Śliwin ul. Bratkowa, KW 37439	554/18	406	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna bliźniacza, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje – wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	40 600	2016
66.	Śliwin, ul. Bratkowa, KW 37439	554/19	593	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje – wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	59 300	2016
67.	Śliwin ul. Fiołkowa KW 37439	554/20	362	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna bliźniacza, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje – wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	36 200	2016
68.	Śliwin ul. Fiołkowa KW 37439	554/21	347	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna bliźniacza, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje – wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	34 700	2016
69.	Śliwin ul. Fiołkowa KW 37439	554/22	360	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna bliźniacza, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje – wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	36 000	2016
70.	Śliwin ul. Fiołkowa, KW 37439	554/23	291	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna bliźniacza, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje – wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	29 100	2016
71.	Śliwin ul. Fiołkowa KW 37439	554/24	377	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna szeregową, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje – wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	37 700	2016
72.	Śliwin ul. Fiołkowa KW 37439	554/25	268	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna szeregową, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje – wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	26 800	2016
73.	Śliwin ul. Makowa KW 37439	554/26	523	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna szeregową, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje – wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	52 300	2016
74.	Śliwin ul. Bratkowa KW 37439	554/27	436	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna szeregową, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje – wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	43 600	2016
75.	Śliwin ul. Bratkowa, KW 37439	554/28	348	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna szeregową, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje – wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	34 800	2016
76.	Śliwin ul. Ogrodowa KW 37439	554/29	373	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna szeregową, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje – wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	37 300	2016
77.	Śliwin ul. Ogrodowa KW 37439	554/30	345	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna szeregową, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje – wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	34 500	2016
78.	Śliwin ul. Ogrodowa KW 37439	554/31	306	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna szeregową, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje – wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	30 600	2016
79.	Śliwin ul. Ogrodowa , KW 37439	554/32	311	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna szeregową, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje – wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia	31 100	2016

Lp	Położenie	Nr działki	Pow. (m <sup>2</sup> )	Opis	Przewidywane możliwości zabudowy	Wartość nieruchomości	Plan sprzedaży
80.	Śliwin ul. Ogrodowa, KW 37439	554/33	617	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna szeregową, 20 % zabudowy, 2 kondygnacje – wys. do 9 m., możliwość podpiwniczenia.	61 700	2016
<b>Razem sprzedaż 2015r.</b>							<b>11 344 700</b>
81.	Niechorze, ul. Wolska 5, KW 21695	949	649	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	259 600	
82.	Pobierowo, ul. Bielańska 3, KW 14369	428/5	745	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa mieszkaniowa, zakwaterowania turystycznego	298 000	
83.	Pobierowo, ul. Grunwaldzka 107 KW 21100	607/2	963	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa mieszkaniowa, zakwaterowania turystycznego	385 200	
84.	Pobierowo, ul. Grunwaldzka 61, KW 23609	930/21	301	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa mieszkaniowa, zakwaterowania turystycznego	120 400	
85.	Pobierowo, ul. Kawalerska 1, KW 21082	215/6	525	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa mieszkaniowa, zakwaterowania turystycznego	210 000	
86.	Pobierowo, ul. Kilińskiego, KW 36830	222/4	1030	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa mieszkaniowa, zakwaterowania turystycznego	412 000	
87.	Pobierowo ul. Mazowiecka 15a, KW 14403	936	925	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa mieszkaniowa, zakwaterowania turystycznego	370 000	
88.	Pobierowo ul. Warszawska 6a, KW 14403	938	916	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa mieszkaniowa, zakwaterowania turystycznego	366 400	
89.	Pobierowo ul. Warszawska 6a, KW 14403	269	520	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa mieszkaniowa, zakwaterowania turystycznego	208 000	
90.	Pobierowo, ul. Miodowa 2, KW 15336	417/1	882	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa mieszkaniowa, zakwaterowania turystycznego	352 800	
91.	Pobierowo, ul. Mokotowska 1, KW 36528	445/10	1709	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa mieszkaniowa, zakwaterowania turystycznego	683 600	
92.	Pobierowo, ul. Mokotowska 3, KW 36527	445/9	817	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa mieszkaniowa, zakwaterowania turystycznego	326 800	
93.	Pobierowo, ul. Mokotowska 5, KW 36526	445/8	999	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa mieszkaniowa, zakwaterowania turystycznego	399 600	
94.	Pobierowo, ul. Mokotowska 6, KW 21180	439/7	1038	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa mieszkaniowa, zakwaterowania turystycznego	415 200	
95.	Pobierowo, ul. Ostrowska 3, KW 21104	633/7	726	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa mieszkaniowa, zakwaterowania turystycznego	290 400	
96.	Pobierowo, ul. Piastowska 14, KW 15313	438/2	1125	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa mieszkaniowa, zakwaterowania turystycznego	450 000	
97.	Pobierowo, ul. Powstańców 15A, KW 21176	439/3	1068	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa mieszkaniowa, zakwaterowania turystycznego	427 200	
99.	Pobierowo, ul. Piastowska 35a, KW 21175	409/2	768	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa mieszkaniowa, zakwaterowania turystycznego	307 200	
100.	Pobierowo, ul. Sportowa 2, KW brak	512/1	843	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa mieszkaniowa, zakwaterowania turystycznego	337 200	
101.	Pobierowo, ul. Zachodnia 3, KW 14403	1038	1009	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa mieszkaniowa, zakwaterowania turystycznego	403 600	
102.	Pobierowo, ul. Wczasowa 1a, KW 32493	1026/1	732	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa mieszkaniowa, zakwaterowania turystycznego	292 800	
104.	Niechorze ul. Kolejowa 3 a KW 25862	675/2	338	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa	135 200	
105.	Niechorze ul. Mazowiecka 7 KW 21361	587	98	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa	39 200	
107.	Pobierowo, ul. Zgody 7 A, KW 23608	930/11	449	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa	179 600	
108.	Pobierowo, ul. Śląska 2	448/3	1143	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa	457 200	
109.	Pobierowo ul. Grun-	445/5	1015	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa	406 000	

Lp	Położenie	Nr działki	Pow. (m <sup>2</sup> )	Opis	Przewidywane możliwości zabudowy	Wartość nieruchomości	Plan sprzedaży
	waldzka 165, KW 34200						
110.	Pobierowo ul. Graniczna 6	450/7	618	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa	247 200	
111.	Niechorze ul. Kapitańska, KW 27629	278/1	700	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa	280 000	
112.	Niechorze, ul.Nadmorska KW brak	622	424	Nieruchomość zabudowana .	Zabudowa usługowa	169 600	
113.	Pustkowo, ul. Słoneczna, KW brak	,65/2	6009	Nieruchomość zabudowana. Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	1 502 250	
114.	Pustkowo,ul. Słoneczna , KW brak	22 2	1108	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	277 000	
115.	Pustkowo,ul. Nadmorska, KW brak	4	7765	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	1 941 250	
116.	Pustkowo, ul Spacerowa	,83/7	5668	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	1 417 000	
117.	Trzęsacz, ul. Olszynowa, KW brak	66	467	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	116 750	
118.	Trzęsacz, ul. Olszynowa	74	579	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	144 750	
119.	Rewal 1, ul. Nowy Świat	382	438	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	109 500	
120.	Rewal 1, ul. Klifowa	420/23	241	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	60 250	
121.	Rewal 1, ul. Klifowa	420/34	594	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	148 500	
122.	Rewal 1, ul. Kosciuszki	420/19	208	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	52 000	
123.	Rewal 1, ul. Kosciuszki	420/13	1354	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	338 500	
124.	Rewal 1, ul. Krótka	724	1876	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	469 000	
125.	Rewal 1, ul Bałtycka	728	2054	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	513 500	
126.	Rewal 1, ul. Krótka	420/27	276	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	69 000	
127.	Pobierowo, ul. Zachodnia	206/1	139	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	34 750	
128.	Pobierowo, ul. Leśna	816/17	180	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	45 000	
129.	Pobierowo, ul. Leśna	816/2	928	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	232 000	
130.	Pobierowo, ul. Leśna	816/3	976	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	244 000	
131.	Pobierowo, ul. Leśna	816/5	566	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	141 500	
132.	Pobierowo, ul Grunwaldzka	234	434	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	108 500	
133.	Niechorze, ul. Kapitańska	309	483	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	120 750	
134.	Niechorze, ul. Wolska	596	549	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	137 250	
135.	Niechorze, ul. Brzozowa	339/1 339/2	648	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	162 000	

Lp	Położenie	Nr działki	Pow. (m <sup>2</sup> )	Opis	Przewidywane możliwości zabudowy	Wartość nieruchomości	Plan sprzedaży
136.	Niechorze, Al. Bursztynowa	841	1799	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	449 750	
137.	Niechorze, ul. Mazowiecka	658	184	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	46 000	
138.	Niechorze, ul. Szczecińska	325 372 722 723 725	2610	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	652 500	
139.	Niechorze, Al. Bursztynowa	704	6552	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	1 638 000	
140.	Niechorze, ul. Wolska	419/1	5327	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	1 331 750	
141.	Niechorze, ul. Wolska	419/4	4321	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	1 080 250	
142.	Niechorze, ul. Wolska	419/3	2342	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	585 500	
143.	Niechorze, ul. Parkowa	660	2127	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	531 750	
144.	Niechorze, ul. Środkowa	635	2127	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	531 750	
145.	Niechorze, Al. Bursztynowa	764	11577	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	2 894 250	
146.	Niechorze, ul. Krakowska	884/1 884/2 885	1848	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	462 000	
147.	Niechorze, ul. Parkowa	534/1	250	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	62 500	
148.	Niechorze, Parkowa	534/4	362	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	90 500	
149.	Niechorze, Parkowa	534/3	25	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	6 250	
150.	Niechorze, ul. Kapitańska	305	329	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	82 250	
151.	Pogorzelnica, ul. Wojska Polskiego	202	332	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	83 000	
152.	Pogorzelnica, ul. Wojska Polskiego	240	690	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	172 500	
153.	Pogorzelnica, Sztormowa	247/1	1088	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	272 000	
154.	Pogorzelnica, ul. Kormoranów	93	36	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	9 000	
155.	Pogorzelnica, ul. Kormoranów	101	258	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	64 500	
156.	Pogorzelnica, ul. Kormoranów	99	387	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	96 750	
157.	Pogorzelnica, ul. Kormoranów	95	316	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	79 000	
158.	Pogorzelnica, ul. Kormoranów	96	316	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	79 000	
159.	Niechorze, Al. Bursztynowa	571/1	1185	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	296 250	
160.	Niechorze, Al. Bursztynowa	571/2	15	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	3 750	

Lp	Położenie	Nr działki	Pow. (m <sup>2</sup> )	Opis	Przewidywane możliwości zabudowy	Wartość nieruchomości	Plan sprzedaży
161.	Pogorzelica, ul. Kormoranów	100	255	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	63 750	
162.	Rewal 1, ul Nowy Świat	386	242	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	60 500	
163.	Pogorzelica - LEMAN	kompleks działek	21724	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	5 431 000	
164.	Pogorzelica - CRRiW	kompleks działek	79920	Nieruchomość zabudowana . Sprzedaż użytkowania wieczystego na własność	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	19 980 000	
165.	Pobierowo, ul Ostrowska	700/5	119	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	29 750	
166.	Pobierowo, ul Poznańska	812	1096	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	274 000	
167.	Pobierowo, ul. Zgody	726/11	24	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	6 000	
168.	Pobierowo, Wąska	956	283	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	70 750	
169.	Pobierowo, ul. Zgody	726/21	65	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	16 250	
170.	Pobierowo, ul Karola Borka	982	61	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	15 250	
171.	Pobierowo, ul. Mickiewicza	173 / 11, 669	177	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	44 250	
172.	Rewal 1, ul. Kamińska	727/5	166	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	41 500	
173.	Rewal 1, ul. Kamińska	727/16	70	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	17 500	
174.	Rewal 1, ul. Kamińska	727/21	91	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	22 750	
175.	Rewal 1, ul. Kamińska	727/25	157	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	39 250	
176.	Rewal 1, ul. Kamińska	727/18	69	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	17 250	
177.	Rewal 1, ul. Kamińska	727/17	70	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	17 500	
178.	Rewal 1, ul. Bałtycka	527/2	71	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	17 750	
179.	Rewal 1, ul. Kamińska	727/19	67	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	16 750	
180.	Rewal 1, ul. Sztormowa	468/2	119	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	29 750	
181.	Rewal 1, ul. Kamińska	727/7	96	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	24 000	
182.	Rewal 1, ul. Słoneczna	545	81	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	20 250	
183.	Niechorze, Al. Bursztynowa	726/11	173	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	43 250	
184.	Niechorze, Al. Bursztynowa	762/6	68	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	17 000	

Lp	Położenie	Nr działki	Pow. (m <sup>2</sup> )	Opis	Przewidywane możliwości zabudowy	Wartość nieruchomości	Plan sprzedaży
185.	Niechorze, Al. Bursztynowa	726/9	35	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	8 750	
186.	Niechorze, Al. Bursztynowa	762/10	106	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	26 500	
187.	Niechorze, ul. Parkowa	675/23	41	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	10 250	
188.	Niechorze, ul. Szczecińska	540/1	137	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	34 250	
189.	Niechorze, ul. Wschodnia	739/3	22	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	5 500	
190.	Niechorze, ul. Graniczna	531/4	82	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	20 500	
191.	Niechorze, Al. Bursztynowa	566	39	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	9 750	
192.	Niechorze, Al. Bursztynowa	727/11	413	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	103 250	
193.	Niechorze, ul. Mazowiecka	675/25	176	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	44 000	
194.	Niechorze, ul. Graniczna	531/2	87	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	21 750	
195.	Niechorze, ul. Leśna	727/12	119	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	29 750	
196.	Niechorze, ul. Morska	657/1	199	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	49 750	
197.	Niechorze, Al. Bursztynowa	753 / 3	221	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	55 250	
198.	Pogorzelnica, ul. Plazowa	244/17	160	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	40 000	
199.	Pogorzelnica, ul. Plazowa	244/15	135	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	33 750	
200.	Pustkowo, ul. Spokojna	70/15	109	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	27 250	
201.	Pustkowo, ul. Magdaleny	90/3	88	Sprzedaż na polepszenie warunków zagospodarowania	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	22 000	
202.	Pobierowo, działki do wydzielenia przy ul. Wrzos		1500	Sprzedaż przetargowa	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	375 000	
203.	Pobierowo, działki do wydzielenia przy ul. Majowa		2000	Sprzedaż przetargowa	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	600 000	
204.	Pobierowo, ul. Grunwaldzka, KW 33344	931	28600	Nieruchomość niezabudowana, pełne uzbrojenie, położona 200 m. od morza.	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	11 440 000	
205.	Pobierowo, ul. Frontowa, KW 33344	950/5	95285	Nieruchomość zabudowana, działka z widokiem na morze. Teren do podziału geodezyjnego.	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	38 114 000	
206.	Pobierowo, ul. Frontowa, SZ1G/00033980/4	950/6	53373	Nieruchomość zabudowana, działka z widokiem na morze. Teren do podziału geodezyjnego.	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	21 349 200	
207.	Pobierowo, ul. Frontowa, SZ1G/00033980/4	950/2	37558	Nieruchomość zabudowana, działka z widokiem na morze. Teren do podziału geodezyjnego.	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	15 023 200	
208.	Pobierowo, ul. Frontowa, KW 13586	247/5	28603	Nieruchomość niezabudowana, pełne uzbrojenie, położona 200 m. od morza.	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	11 441 200	
209.	Pobierowo, ul. Połu-	337	8910	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania	3 564 000	

Lp	Położenie	Nr działki	Pow. (m <sup>2</sup> )	Opis	Przewidywane możliwości zabudowy	Wartość nieruchomości	Plan sprzedaży
	dniowa, KW 13586				turystycznego		
210.	Pobierowo, ul. Południowa, KW 23255	774	13484	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	5 393 600	
211.	Pobierowo, ul. Frontowa, KW SZ1G/00042087/0	950/3	79070	Nieruchomość zabudowana , pełne uzbrojenie w drodze,	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	31 628 000	
212.	Rewal, ul. Kormoranów, KW 37503	440/9	10418	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	4 167 200	
213.	Niechorze, ul. Klifowa SZ1G/00041491/8	911/36	36108	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	14 443 200	
214.	Pogorzelica, ul. Sztormowa , KW 25169	304/2	21425	Nieruchomość niezabudowana .	Zabudowa usługowa zakwaterowania turystycznego	8 570 000	
215.	Pobierowo, ul. Kawalerska 1, KW 21082	1041/1	556	Sprzedaż przetargowa	Zabudowa mieszkaniowa / usługowa zakwaterowania turystycznego	166 800	

**Razem**

**265 177 900**

Jak wynika z powyższego zestawienia, możliwości Gminy Rewal co do czerpania dochodów z zasobu składników majątkowych będących jednym z ważniejszych źródeł finansowania wydatków są bardzo duże. Ich zbycie w drodze przetargu, w warunkach zwiększonej koniunktury na sprzedaż składników majątkowych, pozwoliłoby Gminie na szybszą niż zakładana spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętej pożyczki Skarbu Państwa lub zadłużenia wobec banków udzielających finansowania konsolidacyjnego.

Ze względu na fakt, iż część nieruchomości stanowi zabezpieczenie hipoteczne pod zaciągnięte kredyty bankowe oraz cesje wierzytelności, podjęto działania wobec instytucji finansujących, zmierzające do zmiany formy zabezpieczenia, która pozwoli na uwolnienie kolejnych zasobów składników majątkowych.

- V. restrukturyzacja zadłużenia poprzez dokonanie konsolidacji istniejącego zadłużenia w bankach, pozyskanie finansowania pomostowego na spłatę zobowiązań generujących największe koszty (Magellan), a następnie pozyskanie pożyczki z budżetu państwa na spłatę finansowania pomostowego.

Jak już wspomniano płynność finansowa Gminy, rozumiana jako zdolność spłaty narosłych zobowiązań, jest bardzo zła. Dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania JST niezbędne jest podjęcie działań zmierzających do jak najszybszego uregulowania zobowiązań generujących najwyższe koszty obsługi (przekraczających 10% p.a.).



**Wobec powyższego restrukturyzacja powinna przebiegać w dwóch etapach:**

➤ **I etap**

Polegać będzie na restrukturyzacji i konsolidacji obecnego zadłużenia w bankach wraz z ustaleniem nowego harmonogramu spłaty dostosowanego do możliwości finansowych Gminy oraz przede wszystkim na uzyskaniu finansowania pomostowego na spłatę zobowiązań generujących największe koszty finansowe - Magellana.

Gmina prowadzi zaawansowane negocjacje z bankami (dotychczasowymi wierzycielami), których celem jest uzyskanie możliwości karencji w spłacie rat kapitałowych do końca czerwca 2014 roku, czyli do momentu przeprowadzenia procesu pełnej restrukturyzacji wszystkich zobowiązań.

Nadto, prowadzone są równocześnie rozmowy z wszystkimi zainteresowanymi instytucjami finansującymi, dotyczące możliwości uzyskania pomostowego finansowania na spłatę Magellana.

Celem tych zabiegów jest spłata najbardziej kosztogennych zobowiązań (Magellan) oraz zrestrukturyzowanie i skonsolidowanie pozostałych pozycji dłużnych – reorganizacja długu Gminy i dostosowanie jego struktury i harmonogramu spłaty do możliwości finansowych Gminy.

➤ **II etap**

Polegać będzie na pozyskaniu pożyczki z budżetu państwa w wysokości 50 mln zł, która stanowi równowartość udzielonego finansowania, które dokonane zostało wobec zobowiązań wymagalnych, a także pomostowego, z którego spłacony będzie Magellan. Pożyczka ta spłacana będzie w latach 2015-2038 w ratach miesięcznych w kwocie 173 611 zł.

	Pożyczka z budżetu państwa
Kwota	50 000 000 PLN
Okres spłaty	2015-2038
Oprocentowanie	3% p.a.
Źródło spłaty	Nadwyżki generowane przez JST

## 4.2. Harmonogram wprowadzania

Harmonogram działań naprawczych został umieszczony w poniższej tabeli:

Rodzaj podejmowanych działań	Podmioty odpowiedzialne	Termin realizacji
<b>Prace przygotowawcze</b>		
Opracowanie koncepcji Programu naprawczego	Wójt	lipiec - listopad 2013
Przyjęcie programu naprawczego	Rada Gminy	listopad 2013
Negocjacje z Bankami dot. konsolidacji i restrukturyzacji zadłużenia	Wójt	lipiec - grudzień 2013
Korekta budżetu oraz WPF-u uwzględniająca założenia wynikające z programu oraz innych stosownych uchwał dot. restrukturyzacji	Wójt	listopad 2013
Uzyskanie niezbędnych dokumentów formalno-prawnych wynikających z Rozporządzenia MF w sprawie pożyczek z budżetu państwa udzielanych jednostkom samorządu terytorialnego w ramach postępowań ostrożnościowych lub naprawczych, w celu złożenia wniosku o przyznanie pożyczki z budżetu państwa (m.in. opinii Wojewody oraz raportu RIO o stanie gospodarki finansowej JST)	Wójt/Skarbnik	listopad - grudzień 2013
Złożenie do Ministerstwa Finansów wniosku o przyznanie pożyczki	Wójt	grudzień 2013
<b>Działania restrukturyzacyjne</b>		
Pomostowe sfinansowanie Magellana przez instytucję finansującą	Wójt	listopad – grudzień 2013
Podpisanie niezbędnych umów z bankami w zakresie restrukturyzacji zobowiązań	Wójt/Skarbnik	listopad – grudzień 2013
Uzyskanie pożyczki z budżetu państwa i dokonanie spłaty finansowania pomostowego	Wójt	Maksymalnie do końca II kwartału 2014
Ograniczenie wydatków bieżących	Wójt	2013-2038
Ograniczenie wydatków inwestycyjnych	Wójt	2013-2038
Maksymalizacja dochodów	Wójt	2013-2038

## 5. Przewidywane efekty finansowe przedsięwzięć naprawczych oraz przyjęte założenia.

Przewidywane efekty przedsięwzięć w postaci pożyczki restrukturyzacyjnej z budżetu państwa na spłatę zobowiązań wymagalnych, to poprawa płynności finansowej Gminy i umożliwienie jej realizacji zadań ustawowych z uwzględnieniem terminowej spłaty pozostałych zobowiązań.

### 5.1. Założenia przyjęte do prognozy.

Dochody i wydatki jednostek samorządu terytorialnego w okresie analizy będą zależały od wielu czynników, które można podzielić na dwie zasadnicze kategorie:

- czynniki **wewnętrzne** (endogeniczne), na które jednostka ma wpływ,
- czynniki **zewnętrzne** (egzogeniczne), na które jednostka nie ma wpływu.

Do czynników wewnętrznych należy przede wszystkim polityka finansowa jednostki.

Jako główne czynniki zewnętrzne można wymienić: zmiany uregulowań prawnych, stan koniunktury gospodarczej w kraju czy też zmiany wartości relacji łącznej kwoty państwowego długu publicznego powiększonego o kwotę przewidywanych wypłat z tytułu poręczeń i gwarancji, udzielonych przez podmioty sektora finansów publicznych, do produktu krajowego brutto.

W obrębie **regulacji prawnych** możemy wymienić takie dokumenty, jak:

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
- Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym,
- Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa,
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (w szczególności limity zadłużenia oraz wydatków na obsługę długu),
- Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- Ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych oraz inne ustawy podatkowe,
- Rozporządzenia Ministra Finansów.

Inne zewnętrzne czynniki mogące wpłynąć na sytuację finansową i gospodarczą jednostki samorządu terytorialnego to lokalne potrzeby społeczne i uwarunkowania gospodarcze regionu.

Do czynników wewnętrznych, determinujących stabilność budżetów jst należy zaliczyć: uwarunkowania zależne od sytuacji mieszkańców, działających tam przedsiębiorstw czy posiadanego majątku komunalnego.

Uzależnianie dochodów jst od jednego, nie zawsze stabilnego źródła jest wielce ryzykowne. Znacznie korzystniejsze dla finansów komunalnych jest rozproszenie dochodów, posiadanie kilku niezależnych źródeł finansowania.

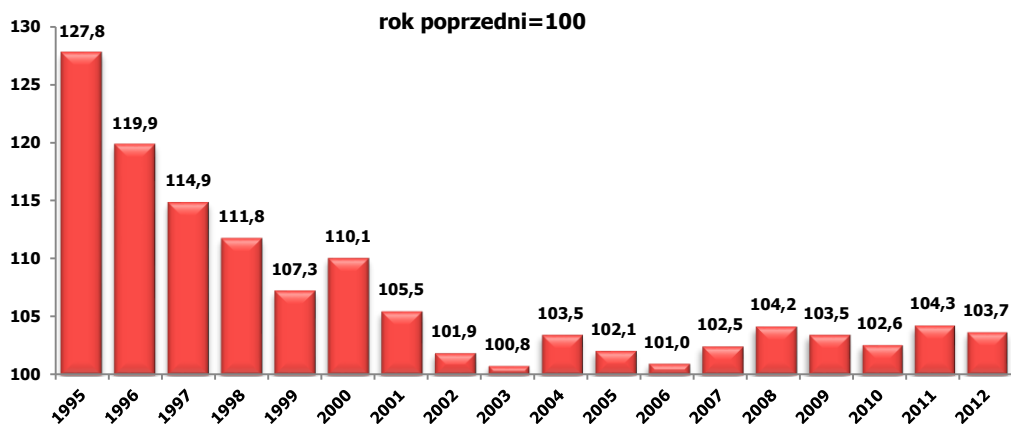
Sytuację finansową jst na skutek czynników wewnętrznych mogą destabilizować również rezultaty postępowań sądowych prowadzonych np.: w sprawach roszczeń o należny jst podatek lub opłatę lokalną, a także w przypadku nienależnego pobrania podatku lub opłaty przez jst.

## **INFLACJA**

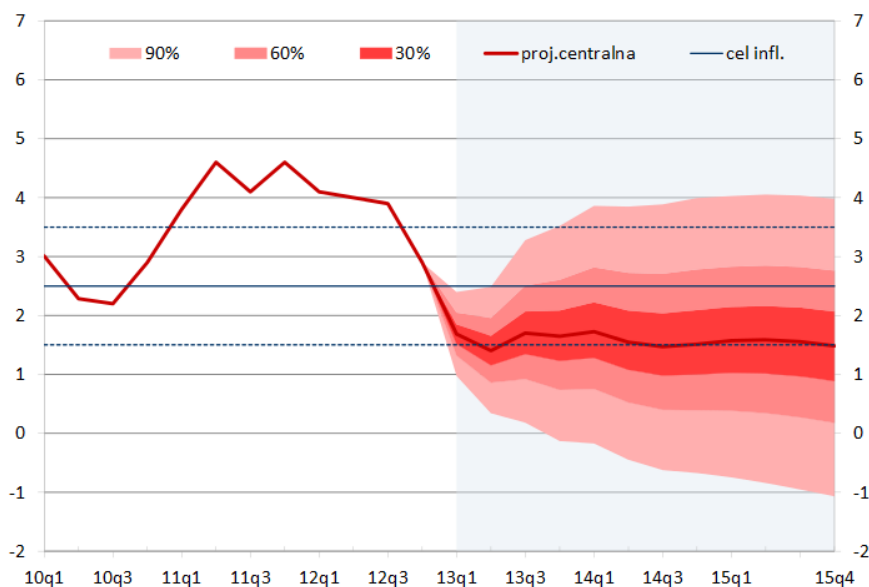
Z analizy głównych źródeł dochodów i wydatków wynika, iż w dużej mierze wielkości te zmieniają się pod wpływem inflacji.

Proces dezinflacji zapoczątkowany w gospodarce polskiej w 1991 roku i kontynuowany, dzięki prowadzonej polityce fiskalnej i monetarnej, przez kolejne lata doprowadził do ograniczenia dynamiki cen z poziomu 585,8% w 1990 r. do 4,3% w 2011 r.

Na wykresie poniżej zamieszczono dane obrazujące zmiany wskaźnika cen i usług konsumpcyjnych w latach 1995 - 2012.



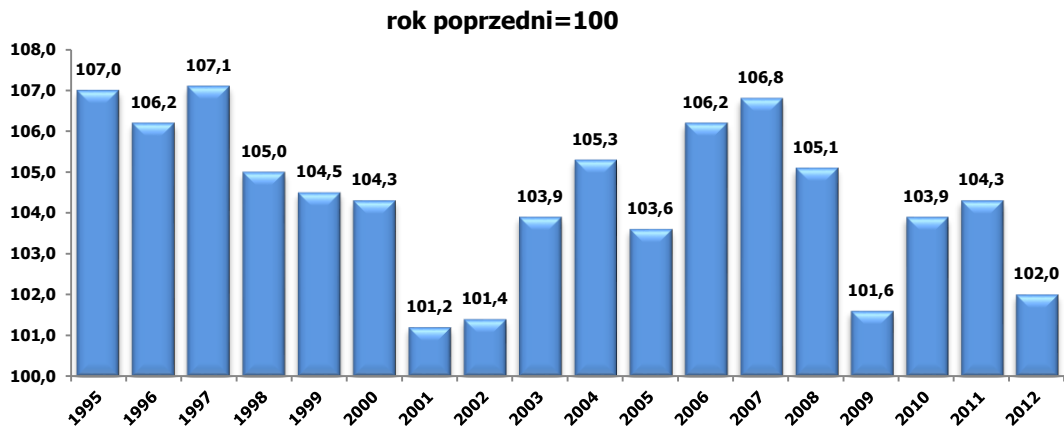
Na wykresie 2 ujęto w formie graficznej kształtowanie się prognozy wielkości wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w latach 2013-2015 według Narodowego Banku Polskiego. Jest to tzw. wykres wachlarzowy.



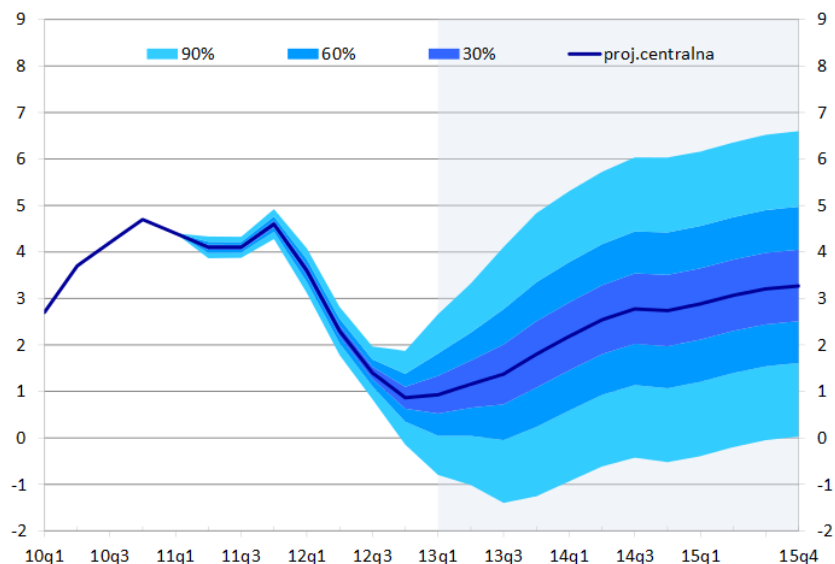
### PRODUKT KRAJOWY BRUTTO

Analiza kształtowania się dochodów pochodzących z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych stanowiących dochód budżetu państwa wykazała, że jednym z czynników mogących mieć wpływ na dochody z tego tytułu jest wzrost Produktu Krajowego Brutto. Odniesienie dochodów i wydatków do Produktu Krajowego Brutto pozwala spojrzeć na dany samorząd w szerszym ujęciu.

Na wykresie poniżej zamieszczone zostały informacje na temat dynamiki zmian Produktu Krajowego Brutto w Polsce w latach 1995 – 2012.



Na poniższym wykresie przedstawiono w formie graficznej kształtowanie się prognozy wskaźnika wzrostu PKB w latach 2012-2014 według Narodowego Banku Polskiego.



Prognoza wskaźnika wzrostu cen i usług, a także Produktu Krajowego Brutto na lata 2014-2017 oparte zostały na opracowaniu NBP pt. „Projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego na podstawie modelu NECMOD” (powyższe wykresy) oraz studium pt. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” stworzonego przez Ministerstwo Finansów.

Zastosowane w opracowaniu wskaźniki inflacji i dynamiki PKB, stanowiące podstawę prognozowania poziomu dochodów i wydatków przyjęto odpowiednio:

#### Wskaźnik inflacji

2014	2015	2016	2017
2,3%	2,5%	2,5%	2,5%

#### Dynamika PKB

2014	2015	2016	2017
2,5%	3,5%	4,0%	3,9%

W kolejnych latach, dla bezpieczeństwa prognozy, przyjęto stały poziom dochodów i wydatków Gminy (z roku 2018).

Analiza możliwości finansowych opiera się na długoterminowej prognozie wolnych środków finansowych. Ich wielkość wskazuje na zdolność jednostki do regulowania zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek, a więc do spłaty rat kapitałowych i odsetek, a także na zdolność do samodzielnego finansowania inwestycji.

Zamieszczone w niniejszym rozdziale tabele i wykresy zostały przygotowane w celu zobrazowania zjawisk występujących w budżecie jednostki w latach objętych analizą. Przedstawione tabele obrazują sytuację finansową jednostki i pozwalają na ocenę zdolności kredytowej oraz odzwierciedlają przepływy środków pieniężnych w kolejnych latach w sposób przypominający analizę „cash flow” stosowaną w przedsiębiorstwach.

### Założenia ogólne

Punktem wyjścia dla prognoz były w większym stopniu dane dotyczące wykonania budżetów lat 2008-2012, a także plan budżetu wg stanu na koniec III kwartału 2013.

Ze względu na niezbędną w procesie prognozowania ostrożność, poszczególne pozycje dochodów bieżących i wydatków bieżących po 2018 roku (bez kosztów obsługi długu) przyjmują stałą wartość na poziomie 2018 roku.

Plan budżetu 2013 stanowi bazę prognoz wzrostowych, dla których wagi określono w kolumnie ‘Założenia wzrostu’.

### Założenia do prognoz dochodów

Dochody budżetowe bieżące podzielono wg źródeł i przyjęto dla nich następujące założenia:

**Tabela 15: Dochody – przyjęte założenia**

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2013	2014	2015	2016	2017	2018-2038
	stały	% PKB	% inflacji						
<b>Wpływy z podatków</b>				<b>11 320 533</b>	<b>11 989 799</b>	<b>12 699 524</b>	<b>13 451 606</b>	<b>14 248 580</b>	<b>15 093 135</b>
Podatek rolny	0%	0%	100%	98 715	100 985	103 510	106 098	108 750	111 469
Podatek leśny	0%	0%	100%	25 865	26 460	27 121	27 799	28 494	29 207
Podatek od nieruchomości	6%	0%	0%	11 057 406	11 720 850	12 424 101	13 169 547	13 959 720	14 797 304
Podatek od środków transportowych	0%	0%	100%	98 547	100 814	103 334	105 917	108 565	111 279
Podatek od spadków i darowizn	0%	0%	0%	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Podatek od czynności cywilnoprawnych	0%	0%	100%	30 000	30 690	31 457	32 244	33 050	33 876
Wpływy z karty podatkowej	0%	0%	0%	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
<b>Wpływy z opłat</b>				<b>4 288 947</b>	<b>4 341 592</b>	<b>4 400 132</b>	<b>4 460 135</b>	<b>4 521 639</b>	<b>4 584 680</b>
Oplata skarbową	0%	0%	100%	25 000	25 575	26 214	26 870	27 541	28 230
Wpływy z opłaty targowej	0%	0%	0%	200 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Wpływy z opłaty miejscowej	0%	0%	0%	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000
Opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	0%	0%	100%	600 000	663 800	679 145	694 874	710 995	727 520
Inne opłaty	0%	0%	100%	1 663 947	1 702 217	1 744 773	1 788 392	1 833 102	1 878 929
<b>Udział w podatkach budżetu państwa</b>				<b>3 180 232</b>	<b>3 459 890</b>	<b>3 641 180</b>	<b>3 859 239</b>	<b>4 084 594</b>	<b>4 323 125</b>
Pod. dochodowy od osób fizycznych	0%	150%	0%	3 170 232	3 449 765	3 630 878	3 848 730	4 073 881	4 312 203

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2013	2014	2015	2016	2017	2018-2038
	stały	% PKB	% inflacji						
Pod. dochodowy od osób prawnych	0%	50%	0%	10 000	10 125	10 302	10 508	10 713	10 922
<b>Dochody z majątku</b>				<b>17 030 000</b>	<b>14 166 490</b>	<b>13 171 182</b>	<b>14 601 312</b>	<b>13 338 027</b>	<b>13 421 478</b>
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0%	0%	100%	2 390 000	2 444 970	2 506 094	2 568 747	2 632 965	2 698 789
Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0%	0%	100%	40 000	40 920	41 943	42 992	44 066	45 168
Wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości				14 000 000	11 066 800	9 994 000	11 344 700	10 000 000	10 000 000
Wpływy z opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości	0%	0%	100%	600 000	613 800	629 145	644 874	660 995	677 520
<b>Odsetki</b>				<b>95 000</b>	<b>95 000</b>	<b>95 000</b>	<b>95 000</b>	<b>95 000</b>	<b>95 000</b>
Od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0%	0%	0%	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000
Pozostałe odsetki	0%	0%	0%	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
<b>Pozostałe dochody</b>				<b>9 855 087</b>	<b>8 656 754</b>	<b>8 908 798</b>	<b>9 167 143</b>	<b>9 431 946</b>	<b>9 703 370</b>
Grzywny, mandaty i kary pieniężne	0%	0%	100%	600 000	613 800	629 145	644 874	660 995	677 520
Wpływy z usług	0%	0%	100%	8 675 858	7 450 403	7 672 288	7 899 720	8 132 838	8 371 784
Inne dochody	0%	0%	100%	579 229	592 551	607 365	622 549	638 113	654 065
<b>Subwencje z budżetu państwa</b>				<b>4 287 041</b>	<b>4 218 455</b>	<b>4 323 916</b>	<b>4 432 014</b>	<b>4 542 815</b>	<b>4 656 385</b>
Subwencja oświatowa	0%	0%	100%	4 257 926	4 186 229	4 290 885	4 398 157	4 508 111	4 620 814
Subwencja równoważąca	0%	0%	100%	29 115	32 226	33 032	33 857	34 704	35 571
<b>Dotacje celowe z budżetu państwa</b>				<b>1 298 860</b>	<b>1 328 734</b>	<b>1 361 952</b>	<b>1 396 001</b>	<b>1 430 901</b>	<b>1 466 673</b>
Zadania bieżące zlecone i powierzone	0%	0%	100%	1 037 860	1 061 731	1 088 274	1 115 481	1 143 368	1 171 952
Zadania bieżące własne	0%	0%	100%	261 000	267 003	273 678	280 520	287 533	294 721
<b>Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych</b>				<b>707 160</b>	<b>708 107</b>	<b>709 161</b>	<b>710 240</b>	<b>711 347</b>	<b>712 481</b>
Na zadania realiz. na podst. porozum. między jedn. samorządu teryt.	0%	0%	100%	41 184	42 131	43 185	44 264	45 371	46 505
Inne	0%	0%	0%	665 976	665 976	665 976	665 976	665 976	665 976

Kolorem szarym  oznaczono korekty ręczne przyjęte dla poszczególnych pozycji dochodów.

## Założenia do prognoz wydatków bieżących – potencjalne oszczędności

Tabela 16: Wydatki bieżące – przyjęte założenia

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2013	2014	2015	2016	2017	2018-2038
	stały	% PKB	% inflacji						
<b>010 Rolnictwo i łowiectwo</b>				<b>6 500</b>	<b>6 500</b>	<b>6 500</b>	<b>6 500</b>	<b>6 500</b>	<b>6 500</b>
Dotacje i subwencje	0%	0%	0%	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	0%	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
<b>050 Rybołówstwo i rybactwo</b>				<b>39 225</b>	<b>40 127</b>	<b>41 130</b>	<b>42 159</b>	<b>43 213</b>	<b>44 293</b>
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	39 225	40 127	41 130	42 159	43 213	44 293
<b>600 Transport i łączność</b>				<b>2 007 391</b>	<b>1 080 340</b>	<b>1 107 349</b>	<b>1 135 033</b>	<b>1 163 409</b>	<b>1 192 494</b>
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	0%	771 219	0	0	0	0	0
Remonty	0%	0%	100%	424 500	250 000	256 250	262 656	269 223	275 953

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2013	2014	2015	2016	2017	2018-2038
	stały	% PKB	% inflacji						
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	795 100	813 387	833 722	854 565	875 929	897 827
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	16 572	16 953	17 377	17 811	18 257	18 713
<b>630 Turystyka</b>				<b>3 112 249</b>	<b>2 269 629</b>	<b>2 333 434</b>	<b>2 398 834</b>	<b>2 465 869</b>	<b>2 534 580</b>
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	0%	617 434	317 434	317 434	317 434	317 434	317 434
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	2 435 500	1 891 517	1 953 804	2 017 650	2 083 091	2 150 168
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	59 315	60 679	62 196	63 751	65 345	66 979
<b>700 Gospodarka mieszkaniowa</b>				<b>1 588 880</b>	<b>1 123 585</b>	<b>1 162 176</b>	<b>1 201 732</b>	<b>1 242 276</b>	<b>1 283 834</b>
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	0%	59 951	59 951	59 951	59 951	59 951	59 951
Remonty	0%	0%	0%	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	827 029	846 051	867 202	888 882	911 104	933 882
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	681 900	197 584	215 023	232 899	251 221	270 002
<b>710 Działalność usługowa</b>				<b>322 880</b>	<b>323 006</b>	<b>323 145</b>	<b>323 289</b>	<b>323 435</b>	<b>323 586</b>
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	0%	77 074	77 074	77 074	77 074	77 074	77 074
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	0%	240 343	240 343	240 343	240 343	240 343	240 343
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	5 463	5 589	5 728	5 872	6 018	6 169
<b>750 Administracja publiczna</b>				<b>199 132</b>	<b>203 712</b>	<b>208 805</b>	<b>214 025</b>	<b>219 376</b>	<b>224 860</b>
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	169 082	172 971	177 296	181 728	186 271	190 928
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	26 550	27 161	27 840	28 536	29 249	29 980
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	3 500	3 581	3 670	3 762	3 856	3 952
<b>750A Administracja publiczna - koszty funkcjonowania organów JST</b>				<b>6 103 194</b>	<b>5 243 568</b>	<b>5 399 657</b>	<b>5 559 648</b>	<b>5 723 639</b>	<b>5 891 730</b>
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	3 536 511	3 117 851	3 208 297	3 301 005	3 396 030	3 493 430
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	216 000	220 968	226 492	232 155	237 958	243 907
Remonty	0%	0%	100%	83 000	84 909	87 032	89 208	91 438	93 724
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	1 808 150	1 349 737	1 395 981	1 443 380	1 491 965	1 541 764
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	459 533	470 102	481 855	493 901	506 249	518 905
<b>751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>				<b>660</b>	<b>675</b>	<b>692</b>	<b>709</b>	<b>727</b>	<b>745</b>
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	660	675	692	709	727	745
<b>754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>				<b>2 170 043</b>	<b>1 690 043</b>	<b>1 690 043</b>	<b>1 690 043</b>	<b>1 690 043</b>	<b>1 690 043</b>
Dotacje i subwencje	0%	0%	0%	78 560	78 560	78 560	78 560	78 560	78 560
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	0%	730 483	550 483	550 483	550 483	550 483	550 483
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	0%	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Remonty	0%	0%	0%	106 500	106 500	106 500	106 500	106 500	106 500
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	0%	1 180 600	880 600	880 600	880 600	880 600	880 600
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	0%	23 900	23 900	23 900	23 900	23 900	23 900
<b>758 Różne rozliczenia</b>				<b>2 164 748</b>	<b>2 175 328</b>	<b>2 187 093</b>	<b>2 199 151</b>	<b>2 211 511</b>	<b>2 224 180</b>
Dotacje i subwencje	0%	0%	0%	1 704 748	1 704 748	1 704 748	1 704 748	1 704 748	1 704 748
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	460 000	470 580	482 345	494 403	506 763	519 432
<b>801 Oświata i wychowanie</b>				<b>12 270 650</b>	<b>8 552 875</b>	<b>8 866 697</b>	<b>9 188 364</b>	<b>9 518 073</b>	<b>9 856 025</b>
Dotacje i subwencje	0%	0%	100%	3 446 875	3 326 153	3 414 307	3 504 665	3 597 281	3 692 213
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	6 647 482	3 200 374	3 370 383	3 544 643	3 723 259	3 906 341
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	356 423	364 621	373 736	383 080	392 657	402 473
Remonty	0%	0%	100%	68 875	70 459	72 221	74 026	75 877	77 774



Wyszczególnienie	Założenia wzrostu			2013	2014	2015	2016	2017	2018-2038
	stały	% PKB	% inflacji						
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	1 203 934	1 031 624	1 062 415	1 093 975	1 126 325	1 159 483
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	547 061	559 643	573 634	587 975	602 675	617 742
<b>851 Ochrona zdrowia</b>				<b>832 729</b>	<b>851 882</b>	<b>873 179</b>	<b>895 008</b>	<b>917 383</b>	<b>940 318</b>
Dotacje i subwencje	0%	0%	100%	60 000	61 380	62 915	64 487	66 100	67 752
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	64 500	65 984	67 633	69 324	71 057	72 833
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	6 500	6 650	6 816	6 986	7 161	7 340
Remonty	0%	0%	100%	30 000	30 690	31 457	32 244	33 050	33 876
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	633 907	648 487	664 699	681 317	698 350	715 808
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	37 822	38 691	39 659	40 650	41 666	42 708
<b>852 Pomoc społeczna</b>				<b>2 041 168</b>	<b>2 076 392</b>	<b>2 115 560</b>	<b>2 155 706</b>	<b>2 196 857</b>	<b>2 239 036</b>
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	0%	506 690	506 690	506 690	506 690	506 690	506 690
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	1 361 808	1 393 130	1 427 958	1 463 657	1 500 248	1 537 754
Remonty	0%	0%	0%	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	51 440	52 623	53 939	55 287	56 669	58 086
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	118 230	120 949	123 973	127 072	130 249	133 505
<b>853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>				<b>88 324</b>	<b>90 355</b>	<b>92 614</b>	<b>94 930</b>	<b>97 303</b>	<b>99 735</b>
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	51 371	52 553	53 867	55 213	56 594	58 009
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	35 399	36 213	37 118	38 046	38 997	39 972
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	1 554	1 590	1 629	1 670	1 712	1 755
<b>854 Edukacyjna opieka wychowawcza</b>				<b>390 375</b>	<b>399 354</b>	<b>409 337</b>	<b>419 571</b>	<b>430 060</b>	<b>440 812</b>
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	202 581	207 240	212 421	217 732	223 175	228 755
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0%	0%	100%	87 200	89 206	91 436	93 722	96 065	98 466
Remonty	0%	0%	100%	15 000	15 345	15 729	16 122	16 525	16 938
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	79 700	81 533	83 571	85 661	87 802	89 997
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	5 894	6 030	6 180	6 335	6 493	6 656
<b>900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>				<b>7 886 705</b>	<b>6 150 406</b>	<b>6 304 166</b>	<b>6 461 770</b>	<b>6 623 314</b>	<b>6 788 897</b>
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	0%	1 874 578	0	0	0	0	0
Remonty	0%	0%	100%	412 800	422 294	432 852	443 673	454 765	466 134
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	100%	5 323 334	5 445 771	5 581 915	5 721 463	5 864 499	6 011 112
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	100%	275 993	282 341	289 399	296 634	304 050	311 651
<b>921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>				<b>1 074 766</b>	<b>1 074 766</b>	<b>1 074 766</b>	<b>1 074 766</b>	<b>1 074 766</b>	<b>1 074 766</b>
Dotacje i subwencje	0%	0%	0%	1 049 766	1 049 766	1 049 766	1 049 766	1 049 766	1 049 766
Remonty	0%	0%	0%	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
<b>926 Kultura fizyczna i sport</b>				<b>2 222 583</b>	<b>1 066 002</b>	<b>1 066 002</b>	<b>1 066 002</b>	<b>1 066 002</b>	<b>1 066 002</b>
Dotacje i subwencje	0%	0%	0%	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	0%	956 581	0	0	0	0	0
Remonty	0%	0%	0%	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	0%	0%	0%	865 000	665 000	665 000	665 000	665 000	665 000
Pozostałe wydatki bieżące	0%	0%	0%	21 002	21 002	21 002	21 002	21 002	21 002

Kolorem szarym ■ oznaczono korekty ręczne przyjęte dla poszczególnych pozycji wydatków, głównie w celu wyeliminowania wydatków jednorazowych zaplanowanych na 2013 rok oraz jako efekt likwidacji dwóch jednostek.

## Założenia dot. zaciągnięcia i spłaty zobowiązań restrukturyzacyjnych

**Tabela 17: Harmonogram spłaty finansowania konsolidacyjnego + pomostowego**

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Stan na koniec roku	111 909 113	61 909 113	57 781 839	53 654 565	49 527 291	45 400 016	41 272 742	37 145 468	33 018 194
Odsetki	2 600 000	4 780 001	3 131 501	3 064 501	2 837 501	2 610 501	2 383 501	2 156 501	1 929 501
Raty kapitałowe	628 644	50 000 000	4 127 274	4 127 274	4 127 274	4 127 274	4 127 274	4 127 274	4 127 274

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stan na koniec roku	28 890 920	24 763 645	20 636 371	16 509 097	12 381 823	8 254 548	4 127 274	0
Odsetki	1 702 501	1 475 501	1 248 500	1 021 500	794 500	567 500	340 500	113 500
Raty kapitałowe	4 127 274	4 127 274	4 127 274	4 127 274	4 127 274	4 127 274	4 127 274	4 127 274

**Tabela 18: Harmonogram spłaty pożyczki z Budżetu Państwa**

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Transze	50 000 000							
Raty kapitałowe		2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333
Odsetki		1 468 750	1 406 250	1 343 750	1 281 250	1 218 750	1 156 250	1 093 750
Stan na koniec roku	50 000 000	47 916 667	45 833 333	43 750 000	41 666 667	39 583 333	37 500 000	35 416 667

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Transze										
Raty kapitałowe	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333
Odsetki	1 031 250	968 750	906 250	843 750	781 250	718 750	656 250	593 750	531 250	468 750
Stan na koniec roku	33 333 333	31 250 000	29 166 667	27 083 333	25 000 000	22 916 667	20 833 333	18 750 000	16 666 667	14 583 333

	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Transze							
Raty kapitałowe	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333
Odsetki	406 250	343 750	281 250	218 750	156 250	93 750	31 250
Stan na koniec roku	12 500 000	10 416 667	8 333 333	6 250 000	4 166 667	2 083 333	0

Zatem łączny harmonogram spłaty wszystkich zobowiązań Gminy Rewal kształtuje się następująco:

**Tabela 19: Harmonogram spłaty wszystkich zobowiązań Gminy Rewal**

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Transze	50 000 000							
Raty kapitałowe	50 000 000	6 210 607	6 210 607	6 210 607	6 210 607	6 210 607	6 210 607	6 210 607
Odsetki	4 780 001	4 600 251	4 470 751	4 181 251	3 891 751	3 602 251	3 312 751	3 023 251
Stan na koniec roku	111 909 113	105 698 506	99 487 898	93 277 291	87 066 683	80 856 075	74 645 468	68 434 861

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Transze										
Raty kapitałowe	6 210 607	6 210 607	6 210 607	6 210 607	6 210 607	6 210 607	6 210 607	6 210 607	2 083 333	2 083 333
Odsetki	2 733 751	2 444 251	2 154 750	1 865 250	1 575 750	1 286 250	996 750	707 250	531 250	468 750
Stan na koniec roku	62 224 253	56 013 645	49 803 038	43 592 430	37 381 823	31 171 215	24 960 607	18 750 000	16 666 667	14 583 333

	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Transze							
Raty kapitałowe	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333
Odsetki	406 250	343 750	281 250	218 750	156 250	93 750	31 250
Stan na koniec roku	12 500 000	10 416 667	8 333 333	6 250 000	4 166 667	2 083 333	0

## 5.2. Prognoza sytuacji finansowej Gminy do roku 2038

**Tabela 20: Projekcje z uwzględnieniem programu naprawczego**

<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>I. DOCHODY BIEŻĄCE:</b>	<b>38 022 859</b>	<b>37 857 101</b>	<b>39 474 902</b>	<b>40 784 998</b>	<b>42 360 782</b>	<b>44 011 159</b>	<b>44 011 159</b>	<b>44 011 159</b>	<b>44 011 159</b>
<b>Subwencje i dotacje:</b>	<b>6 293 061</b>	<b>6 255 296</b>	<b>6 445 029</b>	<b>6 538 255</b>	<b>6 685 062</b>	<b>6 835 539</b>	<b>6 835 539</b>	<b>6 835 539</b>	<b>6 835 539</b>
Subwencje ogółem	4 287 041	4 218 455	4 373 916	4 432 014	4 542 815	4 656 385	4 656 385	4 656 385	4 656 385
Dotacje i śr. pozabudżetowe na zadania bieżące	2 006 020	2 036 841	2 071 113	2 106 241	2 142 248	2 179 154	2 179 154	2 179 154	2 179 154
<b>Dochody własne:</b>	<b>31 729 798</b>	<b>31 601 805</b>	<b>33 029 873</b>	<b>34 246 742</b>	<b>35 675 720</b>	<b>37 175 619</b>	<b>37 175 619</b>	<b>37 175 619</b>	<b>37 175 619</b>
Wpływy z podatków	11 320 533	11 989 799	12 699 524	13 451 606	14 248 580	15 093 135	15 093 135	15 093 135	15 093 135
Udział w podatkach budżetu państwa	3 180 232	3 459 890	3 691 180	3 859 239	4 084 594	4 323 125	4 323 125	4 323 125	4 323 125
Wpływy z opłat	4 888 947	4 955 392	5 029 277	5 105 009	5 182 634	5 262 200	5 262 200	5 262 200	5 262 200
Odsetki	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000
Pozostałe dochody	12 245 087	11 101 724	11 514 892	11 735 889	12 064 911	12 402 159	12 402 159	12 402 159	12 402 159
<b>II. WYDATKI BIEŻĄCE BEZ OBSŁUGI DŁUGU:</b>	<b>44 522 201</b>	<b>34 418 545</b>	<b>35 012 345</b>	<b>36 127 240</b>	<b>37 013 757</b>	<b>37 922 437</b>	<b>37 922 437</b>	<b>37 922 437</b>	<b>37 922 437</b>
Dotacje i subwencje	6 692 949	6 573 607	6 613 295	6 755 226	6 849 455	6 946 039	6 946 039	6 946 039	6 946 039
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16 265 536	8 328 604	8 501 528	8 881 276	9 168 017	9 461 927	9 461 927	9 461 927	9 461 927
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 077 931	2 124 573	2 176 438	2 229 599	2 284 089	2 339 941	2 339 941	2 339 941	2 339 941
Remonty	1 218 675	1 058 198	1 080 040	1 102 428	1 125 377	1 148 899	1 148 899	1 148 899	1 148 899
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	15 549 371	14 054 349	14 293 472	14 741 073	15 097 363	15 462 561	15 462 561	15 462 561	15 462 561
Pozostałe wydatki bieżące	2 717 738	2 279 214	2 347 571	2 417 638	2 489 457	2 563 070	2 563 070	2 563 070	2 563 070
<b>III. WOLNE ŚRODKI (I - II)</b>	<b>-6 499 342</b>	<b>3 438 556</b>	<b>4 462 557</b>	<b>4 657 758</b>	<b>5 347 025</b>	<b>6 088 721</b>	<b>6 088 721</b>	<b>6 088 721</b>	<b>6 088 721</b>
<b>IV. OBSŁUGA DŁUGU:</b>	<b>2 600 000</b>	<b>4 780 001</b>	<b>4 600 251</b>	<b>4 470 751</b>	<b>4 181 251</b>	<b>3 891 751</b>	<b>3 602 251</b>	<b>3 312 751</b>	<b>3 023 251</b>
Odsetki od pożyczek, kredytów i pap. wart.	2 600 000	4 780 001	4 600 251	4 470 751	4 181 251	3 891 751	3 602 251	3 312 751	3 023 251
Obsługa poręczeń	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>V. NADWYŻKA OPERACYJNA / DEFICYT OPERACYJNY (III - IV)</b>	<b>-9 099 342</b>	<b>-1 341 445</b>	<b>-137 694</b>	<b>187 007</b>	<b>1 165 774</b>	<b>2 196 970</b>	<b>2 486 470</b>	<b>2 775 970</b>	<b>3 065 471</b>
<b>VI. DOCHODY MAJĄTKOWE:</b>	<b>24 791 108</b>	<b>17 799 386</b>	<b>16 971 885</b>	<b>11 387 692</b>	<b>10 044 066</b>	<b>10 045 168</b>	<b>10 045 168</b>	<b>10 045 168</b>	<b>10 045 168</b>
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użyt. wieczystego (os. fizycz.) w prawo własności (076)	40 000	40 920	41 943	42 992	44 066	45 168	45 168	45 168	45 168
Dochody ze sprzedaży majątku (077,078,087)	14 000 000	11 066 800	9 994 000	11 344 700	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Dotacje i śr. pozabudżetowe na zadania inwestycyjne	10 751 108	6 691 666	6 935 942	0	0	0	0	0	0
<b>VII. WYDATKI MAJĄTKOWE</b>	<b>15 497 331</b>	<b>11 964 509</b>	<b>10 555 190</b>	<b>2 600 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>VIII. NADWYŻKA / DEFICYT (V + VI - VII)</b>	<b>194 436</b>	<b>4 493 432</b>	<b>6 279 000</b>	<b>8 974 698</b>	<b>8 709 840</b>	<b>9 742 138</b>	<b>10 031 638</b>	<b>10 321 138</b>	<b>12 610 639</b>
<b>IX. PRZYCHODY:</b>	<b>628 644</b>	<b>50 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Przychody z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji	0	50 000 000	0	0	0	0	0	0	0
Przychody z tytułu zobowiązań zaciągniętych na prefinansowanie projektów UE i/lub pokrycie wkładu własnego	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe przychody	628 644	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>X. ROZCHODY:</b>	<b>628 644</b>	<b>50 000 000</b>	<b>6 210 608</b>	<b>6 210 608</b>	<b>6 210 608</b>	<b>6 210 608</b>	<b>6 210 608</b>	<b>6 210 608</b>	<b>6 210 608</b>
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji	628 644	50 000 000	6 210 608	6 210 608	6 210 608	6 210 608	6 210 608	6 210 608	6 210 608
Splata zobowiązań zaciągniętych na prefinansowanie projektów UE i/lub pokrycie wkładu własnego	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe rozchody	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>XI. ŚRODKI NA POZOSTAŁE WYDATKI [VIII + IX - X]</b>	<b>194 436</b>	<b>4 493 432</b>	<b>68 393</b>	<b>2 764 091</b>	<b>2 499 233</b>	<b>3 531 531</b>	<b>3 821 031</b>	<b>4 110 531</b>	<b>6 400 031</b>

<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
<b>I. DOCHODY BIEŻĄCE:</b>	<b>44 011 159</b>	<b>44 011 159</b>	<b>44 011 159</b>	<b>44 011 159</b>	<b>44 011 159</b>	<b>44 011 159</b>	<b>44 011 159</b>	<b>44 011 159</b>	<b>44 011 159</b>
<b>Subwencje i dotacje:</b>	<b>6 835 539</b>	<b>6 835 539</b>	<b>6 835 539</b>	<b>6 835 539</b>	<b>6 835 539</b>	<b>6 835 539</b>	<b>6 835 539</b>	<b>6 835 539</b>	<b>6 835 539</b>
Subwencje ogółem	4 656 385	4 656 385	4 656 385	4 656 385	4 656 385	4 656 385	4 656 385	4 656 385	4 656 385
Dotacje i śr. pozabudżetowe na zadania bieżące	2 179 154	2 179 154	2 179 154	2 179 154	2 179 154	2 179 154	2 179 154	2 179 154	2 179 154
<b>Dochody własne:</b>	<b>37 175 619</b>	<b>37 175 619</b>	<b>37 175 619</b>	<b>37 175 619</b>	<b>37 175 619</b>	<b>37 175 619</b>	<b>37 175 619</b>	<b>37 175 619</b>	<b>37 175 619</b>
Wpływy z podatków	15 093 135	15 093 135	15 093 135	15 093 135	15 093 135	15 093 135	15 093 135	15 093 135	15 093 135
Udział w podatkach budżetu państwa	4 323 125	4 323 125	4 323 125	4 323 125	4 323 125	4 323 125	4 323 125	4 323 125	4 323 125
Wpływy z opłat	5 262 200	5 262 200	5 262 200	5 262 200	5 262 200	5 262 200	5 262 200	5 262 200	5 262 200
Odsetki	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000
Pozostałe dochody	12 402 159	12 402 159	12 402 159	12 402 159	12 402 159	12 402 159	12 402 159	12 402 159	12 402 159
<b>II. WYDATKI BIEŻĄCE BEZ OBSŁUGI DŁUGU:</b>	<b>37 922 437</b>	<b>37 922 437</b>	<b>37 922 437</b>	<b>37 922 437</b>	<b>37 922 437</b>	<b>37 922 437</b>	<b>37 922 437</b>	<b>37 922 437</b>	<b>37 922 437</b>
Dotacje i subwencje	6 946 039	6 946 039	6 946 039	6 946 039	6 946 039	6 946 039	6 946 039	6 946 039	6 946 039
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 461 927	9 461 927	9 461 927	9 461 927	9 461 927	9 461 927	9 461 927	9 461 927	9 461 927
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 339 941	2 339 941	2 339 941	2 339 941	2 339 941	2 339 941	2 339 941	2 339 941	2 339 941
Remonty	1 148 899	1 148 899	1 148 899	1 148 899	1 148 899	1 148 899	1 148 899	1 148 899	1 148 899
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	15 462 561	15 462 561	15 462 561	15 462 561	15 462 561	15 462 561	15 462 561	15 462 561	15 462 561
Pozostałe wydatki bieżące	2 563 070	2 563 070	2 563 070	2 563 070	2 563 070	2 563 070	2 563 070	2 563 070	2 563 070
<b>III. WOLNE ŚRODKI (I - II)</b>	<b>6 088 721</b>	<b>6 088 721</b>	<b>6 088 721</b>	<b>6 088 721</b>	<b>6 088 721</b>	<b>6 088 721</b>	<b>6 088 721</b>	<b>6 088 721</b>	<b>6 088 721</b>
<b>IV. OBSŁUGA DŁUGU:</b>	<b>2 733 751</b>	<b>2 444 251</b>	<b>2 154 750</b>	<b>1 865 250</b>	<b>1 575 750</b>	<b>1 286 250</b>	<b>996 750</b>	<b>707 250</b>	<b>531 250</b>
Odsetki od pożyczek, kredytów i pap. wart.	2 733 751	2 444 251	2 154 750	1 865 250	1 575 750	1 286 250	996 750	707 250	531 250
Obsługa poręczeń	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>V. NADWYŻKA OPERACYJNA / DEFICYT OPERACYJNY (III - IV)</b>	<b>3 354 971</b>	<b>3 644 471</b>	<b>3 933 971</b>	<b>4 223 471</b>	<b>4 512 971</b>	<b>4 802 471</b>	<b>5 091 971</b>	<b>5 381 471</b>	<b>5 557 471</b>
<b>VI. DOCHODY MAJĄTKOWE:</b>	<b>10 045 168</b>	<b>10 045 168</b>	<b>10 045 168</b>	<b>10 045 168</b>	<b>10 045 168</b>	<b>10 045 168</b>	<b>10 045 168</b>	<b>10 045 168</b>	<b>10 045 168</b>
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użyt. wieczystego (os. fizycz.) w prawo własności (076)	45 168	45 168	45 168	45 168	45 168	45 168	45 168	45 168	45 168
Dochody ze sprzedaży majątku (077,078,087)	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Dotacje i śr. pozabudżetowe na zadania inwestycyjne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>VII. WYDATKI MAJĄTKOWE</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>VIII. NADWYŻKA / DEFICYT (V + VI - VII)</b>	<b>12 900 139</b>	<b>13 189 639</b>	<b>13 479 139</b>	<b>13 768 639</b>	<b>14 058 139</b>	<b>14 347 639</b>	<b>14 637 139</b>	<b>14 926 639</b>	<b>15 102 639</b>
<b>IX. PRZYCHODY:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Przychody z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przychody z tytułu zobowiązań zaciągniętych na prefinansowanie projektów UE i/lub pokrycie wkładu własnego	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe przychody	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>X. ROZCHODY:</b>	<b>6 210 608</b>	<b>6 210 608</b>	<b>6 210 608</b>	<b>6 210 608</b>	<b>6 210 608</b>	<b>6 210 608</b>	<b>6 210 608</b>	<b>6 210 608</b>	<b>2 083 333</b>
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji	6 210 608	6 210 608	6 210 608	6 210 608	6 210 608	6 210 608	6 210 608	6 210 608	2 083 333
Splata zobowiązań zaciągniętych na prefinansowanie projektów UE i/lub pokrycie wkładu własnego	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe rozchody	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>XI. ŚRODKI NA POZOSTAŁE WYDATKI [VIII + IX - X]</b>	<b>6 689 531</b>	<b>6 979 031</b>	<b>7 268 531</b>	<b>7 558 031</b>	<b>7 847 531</b>	<b>8 137 032</b>	<b>8 426 532</b>	<b>8 716 032</b>	<b>13 019 306</b>

<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>	<b>2035</b>	<b>2036</b>	<b>2037</b>	<b>2038</b>
<b>I. DOCHODY BIEŻĄCE:</b>	<b>44 011 159</b>	<b>44 011 159</b>	<b>44 011 159</b>	<b>44 011 159</b>	<b>44 011 159</b>	<b>44 011 159</b>	<b>44 011 159</b>	<b>44 011 159</b>
<b>Subwencje i dotacje:</b>	<b>6 835 539</b>	<b>6 835 539</b>	<b>6 835 539</b>	<b>6 835 539</b>	<b>6 835 539</b>	<b>6 835 539</b>	<b>6 835 539</b>	<b>6 835 539</b>
Subwencje ogółem	4 656 385	4 656 385	4 656 385	4 656 385	4 656 385	4 656 385	4 656 385	4 656 385
Dotacje i śr. pozabudżetowe na zadania bieżące	2 179 154	2 179 154	2 179 154	2 179 154	2 179 154	2 179 154	2 179 154	2 179 154
<b>Dochody własne:</b>	<b>37 175 619</b>	<b>37 175 619</b>	<b>37 175 619</b>	<b>37 175 619</b>	<b>37 175 619</b>	<b>37 175 619</b>	<b>37 175 619</b>	<b>37 175 619</b>
Wpływy z podatków	15 093 135	15 093 135	15 093 135	15 093 135	15 093 135	15 093 135	15 093 135	15 093 135
Udział w podatkach budżetu państwa	4 323 125	4 323 125	4 323 125	4 323 125	4 323 125	4 323 125	4 323 125	4 323 125
Wpływy z opłat	5 262 200	5 262 200	5 262 200	5 262 200	5 262 200	5 262 200	5 262 200	5 262 200
Odsetki	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000
Pozostałe dochody	12 402 159	12 402 159	12 402 159	12 402 159	12 402 159	12 402 159	12 402 159	12 402 159
<b>II. WYDATKI BIEŻĄCE BEZ OBSŁUGI DŁUGU:</b>	<b>37 922 437</b>	<b>37 922 437</b>	<b>37 922 437</b>	<b>37 922 437</b>	<b>37 922 437</b>	<b>37 922 437</b>	<b>37 922 437</b>	<b>37 922 437</b>
Dotacje i subwencje	6 946 039	6 946 039	6 946 039	6 946 039	6 946 039	6 946 039	6 946 039	6 946 039
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 461 927	9 461 927	9 461 927	9 461 927	9 461 927	9 461 927	9 461 927	9 461 927
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 339 941	2 339 941	2 339 941	2 339 941	2 339 941	2 339 941	2 339 941	2 339 941
Remonty	1 148 899	1 148 899	1 148 899	1 148 899	1 148 899	1 148 899	1 148 899	1 148 899
Zakup energii, materiałów i wyposażenia oraz usług	15 462 561	15 462 561	15 462 561	15 462 561	15 462 561	15 462 561	15 462 561	15 462 561
Pozostałe wydatki bieżące	2 563 070	2 563 070	2 563 070	2 563 070	2 563 070	2 563 070	2 563 070	2 563 070
<b>III. WOLNE ŚRODKI ( I - II )</b>	<b>6 088 721</b>	<b>6 088 721</b>	<b>6 088 721</b>	<b>6 088 721</b>	<b>6 088 721</b>	<b>6 088 721</b>	<b>6 088 721</b>	<b>6 088 721</b>
<b>IV. OBSŁUGA DŁUGU:</b>	<b>468 750</b>	<b>406 250</b>	<b>343 750</b>	<b>281 250</b>	<b>218 750</b>	<b>156 250</b>	<b>93 750</b>	<b>31 250</b>
Odsetki od pożyczek, kredytów i pap. wart.	468 750	406 250	343 750	281 250	218 750	156 250	93 750	31 250
Obsługa poręczeń	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>V. NADWYŻKA OPERACYJNA / DEFICYT OPERACYJNY ( III - IV )</b>	<b>5 619 971</b>	<b>5 682 471</b>	<b>5 744 971</b>	<b>5 807 471</b>	<b>5 869 971</b>	<b>5 932 471</b>	<b>5 994 971</b>	<b>6 057 471</b>
<b>VI. DOCHODY MAJĄTKOWE:</b>	<b>10 045 168</b>	<b>10 045 168</b>	<b>10 045 168</b>	<b>10 045 168</b>	<b>10 045 168</b>	<b>10 045 168</b>	<b>10 045 168</b>	<b>10 045 168</b>
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użyt. wieczystego (os. fizycz.) w prawo własności (076)	45 168	45 168	45 168	45 168	45 168	45 168	45 168	45 168
Dochody ze sprzedaży majątku (077,078,087)	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Dotacje i śr. pozabudżetowe na zadania inwestycyjne	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>VII. WYDATKI MAJĄTKOWE</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>VIII. NADWYŻKA / DEFICYT ( V + VI - VII )</b>	<b>15 165 139</b>	<b>15 227 639</b>	<b>15 290 139</b>	<b>15 352 639</b>	<b>15 415 139</b>	<b>15 477 639</b>	<b>15 540 139</b>	<b>15 602 639</b>
<b>IX. PRZYCHODY:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Przychody z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji	0	0	0	0	0	0	0	0
Przychody z tytułu zobowiązań zaciągniętych na prefinansowanie projektów UE i/lub pokrycie wkładu własnego	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe przychody	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>X. ROZCHODY:</b>	<b>2 083 333</b>	<b>2 083 333</b>	<b>2 083 333</b>	<b>2 083 333</b>	<b>2 083 333</b>	<b>2 083 333</b>	<b>2 083 333</b>	<b>2 083 333</b>
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333	2 083 333
Splata zobowiązań zaciągniętych na prefinansowanie projektów UE i/lub pokrycie wkładu własnego	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe rozchody	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>XI. ŚRODKI NA POZOSTAŁE WYDATKI [VIII + IX - X]</b>	<b>13 081 806</b>	<b>13 144 306</b>	<b>13 206 806</b>	<b>13 269 306</b>	<b>13 331 806</b>	<b>13 394 306</b>	<b>13 456 806</b>	<b>13 519 306</b>

**Tabela 21: Zbadanie spełnienia wskaźnika wynikającego z art. 243 ufp**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Maksymalny dozwolony wskaźnik obsługi zadłużenia	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	26,7%	19,4%	14,2%	19,0%	20,3%	22,0%	22,3%	23,1%	23,6%	24,2%	24,7%
Wskaźnik obsługi zadłużenia	13,2%	6,3%	13,8%	5,1%	98,4%	19,2%	20,5%	19,8%	18,7%	18,2%	17,6%	17,1%	16,5%	16,0%	15,5%
Wskaźnik bazowy jednoroczny	29,4%	39,3%	33,1%	7,8%	17,5%	17,5%	22,1%	21,3%	22,6%	23,1%	23,6%	24,2%	24,7%	25,2%	25,8%
Spełnienie relacji	tak	tak	tak	tak	nie	tak	nie	nie	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>	<b>2035</b>	<b>2036</b>	<b>2037</b>	<b>2038</b>
Maksymalny dozwolony wskaźnik obsługi zadłużenia	25,2%	25,8%	26,3%	26,8%	27,4%	27,9%	28,4%	28,7%	28,9%	29,0%	29,1%	29,2%	29,4%	29,5%
Wskaźnik obsługi zadłużenia	14,9%	14,4%	13,9%	13,3%	12,8%	4,8%	4,7%	4,6%	4,5%	4,4%	4,3%	4,1%	4,0%	3,9%
Wskaźnik bazowy jednoroczny	26,3%	26,8%	27,4%	27,9%	28,5%	28,8%	28,9%	29,0%	29,1%	29,2%	29,4%	29,5%	29,6%	29,7%
Spełnienie relacji	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak

## **6. Podsumowanie – uzasadnienie podejmowanych działań w ramach postępowania naprawczego.**

Resumując powyższe aspekty należy stwierdzić, iż fakt znacznego zadłużenia, a także konieczność jego restrukturyzacji jest przedmiotem działań Urzędu Gminy Rewal od dłuższego czasu. Wszelkie kroki mające na celu poprawę kondycji finansowej Gminy Rewal są krokami konkretnymi, które w przyszłości pozwolą na odzyskanie zarówno płynności finansowej jak i dostosowanie wszystkich wskaźników do stanu zgodnego z obowiązującymi przepisami.

Przedstawione działania są niezbędne do podjęcia, by Gmina odzyskała bieżącą płynność finansową.

Weryfikacja przyjętych założeń w postaci przygotowanych projekcji przebiegła pomyślnie – wdrożenie programu postępowania naprawczego oraz uzyskanie pożyczki z budżetu Państwa pozwolą Gminie Rewal stanąć na nogi.