

**MATERIAŁY INFORMACYJNE DO PROJEKTU BUDŻETU
GMINY BIAŁY BÓR
NA ROK 2016**

Założenia gospodarki finansowej na rok 2016 opracowane zostały zgodnie z ustawą o finansach publicznych, ustawą o podatkach i opłatach lokalnych, ustawą o podatku rolnym, ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach i oraz w oparciu o ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

DOCHODY

Wskaźnikami wiążącymi przy opracowaniu projektu budżetu na rok 2016 są wielkości dotacji otrzymane z budżetu państwa, które zostały określone pismem Wojewody Zachodniopomorskiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz wytycznymi Ministra Finansów w sprawie ustalenia wstępnej wielkości subwencji i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Dochody budżetu Gminy Biały Bór na 2016 rok zaplanowano na poziomie **21.852.663 zł**. Dochody podzielono na:

- a) dochody bieżące w wysokości 21.429.285,00 zł;
- b) dochody majątkowe w wysokości 423.378,00 zł.

Dochody związane z realizacją zadań zleconych wynoszą 2.307.977,00 zł.

Gmina w roku przyszłym otrzyma 3.308.977,00 zł dotacji celowych do zadań bieżących, 5.262.899 zł subwencji oświatowej, 1.154.036 zł subwencji wyrównawczej i 434.870 zł subwencji równoważące.

Ponadto do budżetu gminy wpłynie 31.378 zł dofinansowań do inwestycji.

Przyjęto również prognozę udziałów podatku dochodowego od osób fizycznych na 2016 r. w wysokości 2.033.113 zł zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów. Zaplanowane udziały wzrosły w stosunku do 2015 roku o ok. 40.000 zł. Plan dochodów z tytułu sprzedaży majątku jednostek samorządu terytorialnego w 2016r. wynosi 392.000 zł. Planuje się sprzedać m.in. pozostałe działki przy ul. Kwiatowej, Ogrodowej w Białym Borze oraz działki w miejscowości Dołgie oraz dwa lokale mieszkalne.

Dochody z grzywien zaplanowano w kwocie 500.000 zł, czyli mniej niż w latach ubiegłych. Mniejsze dochody spowodowane są przede wszystkim ze zmianami przepisów o ruchu drogowym, które od 01.01.2016 roku odebrały uprawnienia Strażnikom miejskim do obsługi fotoradarów.. Zaplanowano jednak kwotę 500.000 zł w związku z koniecznością zakończenia poszczególnych postępowań mandatowych oraz egzekucji zaległości, które na 30.09.2015r. wynoszą ok. 940.000 zł.

Projekt budżetu na 2016 rok kształtowano w oparciu o powyższe wskaźniki, jak również o doświadczenia i oczekiwania społeczne.

WYDATKI

W 2016 roku planuje się realizację wydatków budżetowych w ogólnej kwocie **21.350.716,70 zł**.

Wydatki budżetu gminy na rok 2016 dzieli się na:

- a) wydatki bieżące jednostek budżetowych, które wynoszą 21.325.716,70 zł;
- b) wydatki majątkowe, to 25.000 zł.

Wśród wydatków bieżących można wyszczególnić:

- a) wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą 9.674.615 zł;
- b) wydatki związane realizacją zadań statutowych stanowią kwotę 5.739.416,70 zł;
- c) dotacje na zadania bieżące wynoszą 783.958,00 zł;
- d) świadczenia na rzecz osób fizycznych, to 3.870.058,00 zł;

e) wydatki na obsługę długu i poręczenia zaplanowano w wysokości 1.257.669,00 zł.

Wydatki budżetu Gminy Biały Bór stanowią sumę wydatków zaplanowanych dla poszczególnych jednostek budżetowych:

a) Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza w Białym Borze, w tym filie w Drzonowie i Sępolnie Wielkim	5.865.802,00 zł;
b) Zespół Szkół Nr 2 w Białym Borze	1.026.160,00 zł;
c) Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Białym Borze	4.641.630,00 zł;
d) Urząd Miejski w Białym Borze	9.817.124,70 zł.

Budżety szkół wynoszą łącznie 6.891.962 zł. Na zadania oświatowe zaplanowano 5.888.974 zł, a na zadania własne 942.988 zł. Na funkcjonowanie szkół gmina otrzymała 5.262.899 zł subwencji oświatowej, szkoły zaplanowały dochody w wysokości 66.420 zł, natomiast Gmina ze środków własnych zapewni kwotę 1.562.643 zł.

Budżet Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej wynosi 4.641.630 zł. Wydatki tej jednostki finansowane są z otrzymanych dotacji celowych w kwocie 3.225.000 zł oraz ze środków własnych Gminy w wysokości 1.416.630 zł.

W budżecie Urzędu Miejskiego poza podstawowymi zadaniami bieżącymi realizowanymi każdego roku, zaplanowane jest także jedna inwestycja w wysokości 25.000 zł. Jest to utylizacja azbestu. Zadanie zostanie sfinansowane w 100% z dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie.

Jednocześnie należy zauważyć, że została zachowana relacja zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach.

Dochody i wydatki na 2016 rok zostały opisane w poniższych tabelach.

PRZYCHODY, ROZCHODY, ZADŁUŻENIE

W 2016 r. w rozchodach zaplanowano spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 420.000 zł oraz spłatę pożyczki w wysokości 81.946,30 zł.

W związku ze złożeniem wniosku do Ministerstwa Finansów o udzielenie karencji w spłacie pożyczki z budżetu państwa, nie uwzględniono tych rat w 2016 roku, co zostało uchwalone w listopadzie 2015 r.

Zaplanowano nadwyżkę budżetu w wysokości 501.946,30 zł, która zostanie przeznaczona na pokrycie rozchodów.

W chwili obecnej gmina jest na etapie składania kolejnych wyjaśnień do Ministerstwa Finansów w celu otrzymania pożyczki z budżetu państwa. Jednak należy zauważyć, że w przypadku odmowy udzielenia pożyczki, gmina będzie wnioskowała do banku PKO S.A. z wnioskiem o przesunięcie rat spłaty obligacji.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych od 2014 roku obowiązują indywidualne wskaźniki zadłużenia obliczane osobno dla każdej gminy. Do wyliczenia tego wskaźnika przyjmuje się dane z trzech ostatnich lat.

Według tych wskaźników gmina nie spełnia art. 243 ustawy o finansach publicznych, dlatego od 2015 roku realizowany jest program postępowania naprawczego. Działania ujęte w programie są w dużej mierze realizowane, jednak kilka zaplanowanych zadań nie została wprowadzona w roku bieżącym. Należy tu wymienić przede wszystkim:

Zmniejszenie wydatków funkcjonowania Zespołu Szkół Nr 2 poprzez przekazanie Zespołu dla nowo powstałej fundacji. Według założeń programu naprawczego przekazanie miało nastąpić we wrześniu 2015 r. Niestety nie udało się tego dokonać, co jednak nie znaczy, że nic nie robiono w tym temacie. Dnia 2 lutego 2015 r. z inicjatywy gminy odbyło się spotkanie informacyjne w tej sprawie z udziałem nauczycieli oraz rodziców uczniów. Ponadto wystąpiono z pismem do MEN ws. wsparcia finansowego, jakie gmina oczekuje od MEN

wobec wypłaty odpraw dla nauczycieli, którym zostaną zmienione warunki pracy i płacy. Dnia 4 lutego br. Rada Miejska w Białym Borze podjęła Uchwałę Nr IV/19/2015 w sprawie Szkoły Podstawowej Nr 2 im. T. Szewczenki w Białym Borze oraz Gimnazjum Nr 2 im. T. Szewczenki w Białym Borze wchodzących w skład Zespołu Szkół Nr 2 w Białym Borze, w której uchwalono zamiar przekazania z dniem 01 września 2015 r. do prowadzenia w/w szkół osobie prawnej nie będącej JST. W wydanej w tej sprawie negatywnej opinii Kurator Oświaty (w piśmie z dnia 27 lutego br.) uzasadnia swoją decyzję brakiem informacji co do podmiotu, któremu podejmuje się zamiar przekazania do prowadzenia obu szkół. W związku z tym gmina zwróciła się do Dyrekcji szkoły o podanie nazwy nowo powstałego stowarzyszenia lub fundacji i przekazanie statutu tej osoby prawnej. Dyrektor przedłożył taką informację, podając jedynie nazwę, w związku z czym 31 marca br. podjęto kolejną Uchwałę Nr VI/27/2015 w sprawie Szkoły Podstawowej Nr 2 im. T. Szewczenki w Białym Borze oraz Gimnazjum Nr 2 im. T. Szewczenki w Białym Borze wchodzących w skład Zespołu Szkół Nr 2 w Białym Borze, w której podjęto zamiar przekazania z dniem 01 października 2015 r. do prowadzenia w/w szkół osobie prawnej niebędącej JST. W uchwale wskazano nazwę oraz skład Zarządu Fundacji, której w/w szkoły zamierzano przekazać. 14 kwietnia wpłynęła kolejna, negatywna opinia Kuratora ws. przekazania.

W uzasadnieniu swojej decyzji Kurator wskazał brak statutu Fundacji, a przede wszystkim fakt, że nowo powstała osoba prawna na dzień podjęcia uchwały nie została zarejestrowana w KRS. Niestety organ założycielski nowej fundacji wprowadził gminę w błąd, informując, że taka rejestracja jest już dokonana. W związku z powyższym uchylono Uchwałę Nr VI/27/2015 z dnia 31 marca br. oraz podjęto, kolejną trzecią już uchwałę w sprawie zamiaru przekazania w/w szkół do prowadzenia Fundacji z dniem 01 stycznia 2016 r. Wystąpiono ponadto kolejny raz do MEN w sprawie podjęcia czynności i wsparcia dla gminy w związku z koniecznością wypłaty odpraw dla nauczycieli. Z powodu braku pisemnej odpowiedzi w tej sprawie, udano się do Warszawy na spotkanie, którego celem było uzyskanie odpowiedzi ws. otrzymania wsparcia finansowego od MEN. Odprawy w łącznej wysokości ponad 210 tys zł powinny być wypłacone w grudniu 2015 roku. Niestety nie uzyskano żadnego zapewnienia, że jeśli wypłacimy te odprawy w br. to otrzymamy zwrot z rezerwy subwencji oświatowej. Niestety dla Gminy Biały Bór, która jest w trakcie programu naprawczego, jest to spora kwota i trudno wygospodarować te środki. Gmina nie mając pewności, co do zwrotu środków, a także ze względów organizacyjnych trudno jest dokonywać tak dużych zmian w trakcie roku szkolnego, postanowiono, że przekazanie szkoły nastąpi od 01 września 2016 roku.

Podsumowując powyższe działania należy stwierdzić, iż gmina dopełniła wszelkich starań formalno – prawnych, aby w planowanych terminach przekazać szkoły do prowadzenia fundacji. Ze starannością prowadziła spotkania informacyjne z nauczycielami, Radą Rodziców oraz Związkami Zawodowymi szkół, podejmowała stosowne uchwały, nawiązywała próby negocjacji z MEN. Negatywne opinie Kuratora wynikały z trudności, na które gmina nie miała wpływu, zarówno procedura w sądzie jak i sprawy związane z konstituowaniem się fundacji odbywały się wewnątrz fundacji i pomimo ponagieł gminy - nie kończyły się terminowo, a wręcz pozostawały bez rozpatrzenia.

Drugim zadaniem wprowadzonym częściowo jest zmniejszenie wydatków w wyniku połączenia Biblioteki Publicznej z BCKiR. Ostatecznie nie doszło do połączenia tych dwóch instytucji kultury. W świetle przepisów warunkiem połączenia jest uzyskanie pozytywnej opinii z Krajowej Rady Bibliotecznej oraz Książnicy Pomorskiej z siedzibą w Szczecinie. Zawnioskowaliśmy o opinie do tych instytucji. Zarówno Książnica Pomorska, jak i Krajowa Rada Biblioteczna nie wydała do tego czasu oficjalnej opinii w tej sprawie. Książnica Pomorska w piśmie z dnia 03 lipca 2015 r. wypowiedziała się, że „połączenie Biblioteki z inną instytucją zrodzi niebezpieczeństwo obniżenia jakości usług Biblioteki, na co nie zezwala art. 13 ust. 7 Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r.o bibliotekach”. Ponadto odbyło się

spotkanie z przedstawicielem Rady Bibliotecznej celem skontrolowania zasadności połączenia.

W trakcie spotkania Pani referent wyraziła swoje zdanie, że nie jest zasadne połączenie tych dwóch instytucji, gdyż źle to wpłynie na funkcjonowanie biblioteki w Białym Borze. Działania te nie powstrzymały gminy do wprowadzenia oszczędności. Biblioteka Publiczna wypowiedziała umowę dla biura rachunkowego, a obowiązek prowadzenia księgowości powierzono Głównej księgowej z BCKiR, zatrudniając ją na 1/8 etatu i zmniejszając o wskazaną część etatu zatrudnienie w BCKiR. Utrzymaniem czystości w bibliotece zajmuje się sprzątaczką BCKiR, zatrudniona w bibliotece także na 1/8 etatu. Dodatkowo w 2015 roku w kwocie dotacji dla BCKiR było przewidziane dokończenie remontu. Należy zauważyć, że dotacje dla instytucji kultury na 2016 rok są niższe o 83.583 zł, niż wynosiły w 2015 r.

Pozostałe działania zostały wprowadzone i przyczyniają się do wprowadzenia oszczędności. Niestety nikt nie przewidział sytuacji, jaka zaistniała w związku z odebraniem uprawnień dla straży miejskiej do obsługi fotoradarów. W związku z tym zmniejszono dochody o kwotę 3.000.000 zł, natomiast wydatki o 1.163.957 zł. Zostały wypowiedziane umowy o pracę dla 9 pracowników. Trzech strażników w 2016 roku pozostanie, w celu dokończenia postępowań mandatowych i innych działań z zakresu bezpieczeństwa i porządków w gminie.

Gmina nie spełnia wskaźników zadłużenia w latach 2016-2020. Wprowadzony program postępowania naprawczego jest realizowany. Zadaniem gminy na najbliższy czas jest uzyskać pożyczkę z budżetu państwa i spłacić jednocześnie zaciągnięte zobowiązania.

Przewodnicząca Rady

Wanda Król
Wanda Król