

## **Uchwała Nr 97/XVI/2004 Rady Miejskiej w Szydłowcu z dnia 29 stycznia 2004r. w sprawie postępowania naprawczego i stabilizacyjnego finansów Gminy Szydłowiec.**

Na podstawie art. 18 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r., o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2001 nr 142 poz 1591 z późn zm.)

**Rada Miejska w Szydłowcu uchwala co następuje:**

### **§ 1**

Uchwala się postępowanie naprawczo stabilizacyjne finansów gminy Szydłowiec zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały .

### **§ 2**

Zatwierdza się harmonogram realizacji postępowania naprawy i stabilizacji finansów Gminy Szydłowiec zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały .

### **§ 3**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

### **§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i obowiązuje do czasu zrealizowania postępowania.

### **§ 5**

Uchwała podlega ogłoszeniu zgodnie z aktami prawa miejscowego .

**Przewodniczący Rady Miejskiej - Artur Łyczek**

**Załącznik nr 1 do Uchwały nr 97/XVI/04**

### **POSTĘPOWANIE NAPRAWCZO STABILIZACYJNE FINANSÓW GMINY SZYDŁOWIEC INFORMACJA O SYTUACJI GMINY**

Gmina Szydłowiec położona jest w województwie Mazowieckim na pograniczu z województwem Świętokrzyskim, była gminą rolniczo przemysłową, obecnie rolniczą, gdyż od 1995 roku jest zaliczona do gmin zagrożonych wysokim strukturalnym bezrobociem.

Według danych Powiatowego Urzędu Pracy i GUS bezrobocie w Gminie Szydłowiec na przełomie lat kształtowało się następująco na dzień 31.12.1995 r-33,6%, 1996r – 27,0%, 1997r-24,0%, 1998 r-23,8 %, 1999r-27,3%,2000r-28,9%,2001r-29,2%,2002 –28,6%,na dzień 30 czerwca 2003r –27,8% ,a na dzień 31 grudnia 2003 roku wg PUP bezrobocie wynosi 28,8%. Przyczyną tego stanu jest upadłość i likwidacja około 95% przedsiębiorstw ,zakładów, spółdzielni i spółek funkcjonujących wcześniej na terenie gminy w większości z przyczyn ekonomicznych. Gminę zamieszkuje 20.332 mieszkańców (wg stanu na 31.12.2002 ) z tego 12.860 to mieszkańcy Szydłowca położonego centralnie w gminie i 7.472 mieszkańcy 21 sołectw. Powierzchnia gminy wynosi 138,15 km<sup>2</sup>.

Obecnie w gminie Szydłowiec funkcjonuje osiem jednostek organizacyjnych

1. Urząd Miejski – jednostka budżetowa
2. Administracja Oświaty obsługująca jednostki oświatowe 7 szkół, i jednostki edukacyjne 3 przedszkola – jednostka budżetowa.
3. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej -jednostka budżetowa.
4. Miejskie Wysypisko Śmieci – jednostka budżetowa.
5. Administracja Budynków Komunalnych Zakład Budżetowy.
6. Wodociągi i Kanalizacja Spółka z oo ze 100% udziałem Gminy.
7. Ciepłownia Miejska Spółka z oo ze 100% udziałem Gminy.
8. Szydłowiecki Ośrodek Kultury - Gminna Instytucja Kultury.

W latach 1991-1999 Gmina wykonała szereg inwestycji poprawiających infrastrukturę gminną w zakresie wodociągownia , kanalizowania , oczyszczania, budowy dróg i ulic oraz budowy obiektów oświatowych. Przy realizacji zadań inwestycyjnych posiłkowano się środkami pożyczek i kredytów. Prognozy zadłużenia gminy opracowywane w tamtych warunkach dawały realną możliwość spłaty kredytów przy jednoczesnej realizacji zadań własnych gminy.

Narastające upadłości zakładów pracy powodowały wszechobecną biedę wśród mieszkańców gminy (ludzie utracili pracę i dochody ) i przedłużające się procesy upadłościowe zakładów spowodowane brakiem koniunktury miały i mają wpływ na znaczny spadek dochodów własnych podatkowych gminy, które realizowane były w latach 2000 –2002 na poziomie ok.60% . przypisu, a za rok 2003 – 74 % przypisu .

Sytuacja finansowa Gminy Szydłowiec w sposób szczególny uległa pogorszeniu w 2000r. Zmiana administracyjna granic gminy wprowadzona Rozporządzeniem Rady Ministrów z 24 grudnia 1999r. spowodowała obniżenie dochodów gminy z tytułu udziałów w PIT oraz wszystkich części subwencji, w tym części oświatowej dotyczącej szkół w miejscowościach Pogorzale i Skarżysko Książęce w 100 % przekazanej do gminy Skarżysko – Kamienna , natomiast zobowiązania tych szkół tylko z tytułu ZUS i podatku PIT za grudzień 1999r. płaconych w styczniu 2000r. obciążały budżet gminy Szydłowiec. Ponadto ogromny wpływ na pogorszenie sytuacji finansowej Gminy miały trudne do przewidzenia zdarzenia, które wystąpiły w trakcie trwania 2000r . Do najważniejszych z nich należy zaliczyć niedoszacowanie kosztów

wprowadzenia I etapu Karty Nauczyciela i uchwalenie regulaminu wynagradzania nauczycieli przekraczającego możliwości finansowe Gminy . Przyznana i przekazana Gminie Szydłowiec dotacja z budżetu państwa wyniosła 535.411. zł , a koszt wprowadzenia Karty zamknął się tylko w 2000 roku kwotą 1.221.989zł. Różnica pomiędzy kosztem wprowadzenia I etapu KN ,a przyznaną dotacją w wysokości 686.578zł obciążała budżet gminy w 2000r. i latach następnych co w powiązaniu z wysokimi kosztami oddania do użytku nowo wybudowanej szkoły od 1 września 2000r. (zatrudnienie 80% nowej kadry) i przy pozostawieniu przez ówczesne organy władzy gminnej wszystkich dotychczasowych placówek oświatowych i edukacyjnych stało się przyczyną wysokich zobowiązań Jednostki budżetowej gminy Szydłowiec Administracja Oświaty które na dzień 31 grudnia 2000r. wynosiły 1.590.600zł w tym wymagalne 943.242zł.

W gminie Szydłowiec do 1 września 2003r. funkcjonowało 7 szkół podstawowych, 3 Gimnazja , oraz 4 przedszkola obsługiwane przez Jednostkę budżetową Gminy Administracja Oświaty.

Wprowadzenie w 2001r. II etapu Karty Nauczyciela, którego koszt w gminie Szydłowiec wyniósł 229.175zł, również bez pokrycia kosztów tego etapu KN w przekazanej gminie części oświatowej subwencji ogólnej (w 2001r. cz. Ośw. Subw. wynosiła 6.604.003zł i była wyższa tylko o kwotę 146.171zł od cz.oświatowej subwencji wraz z dotacją przeznaczoną na realizację I etapu KN w roku 2000/ 5.922.421zł + 535.411zł / ) przy utrzymaniu przez organy władzy gminnej takiej samej jak w latach poprzednich struktury oświatowej gminy i regulaminu wynagradzania spowodowały rosnące zobowiązania jednostki gminnej Administracja Oświaty , które na dzień 31 grudnia 2001r. wyniosły kwotę wymagalną 2.692.818zł pomimo faktu spłaty części wymagalnych zobowiązań tej jednostki (w wysokości 2.000.000zł) wobec ZUS ze środków kredytu zaciągniętego przez Gminę we wrześniu 2001r.

Rozłam w ówczesnej Radzie Miejskiej , który przekształcił się w okres dwuwładzy w Gminie (dwa Zarządy) trwający od m-ca maja do września 2001r. spowodował, że jakiegokolwiek propozycje wprowadzenia zmian w strukturze oświatowej, wnoszone pod obrady w projektach uchwał były omijane, nie uzyskiwały pozytywnych opinii Komisji lub były wycofywane przez projektodawcę i zostawały bez biegu.

Niemalą wpływ na spadek dochodów własnych gminy od 2000r. miało również trudne do przewidzenia przekazywanie przez Ministerstwo Finansów kwoty udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokościach nieporównywalnie do lat ubiegłych niższych , aniżeli wynikało z decyzji Ministra Finansów w poszczególnych latach tj.

(rok 2000 decyzja MF 2.718.513zł wykonanie 2.406.513zł tj. 88,53% kwotowo był to ubytek dochodów gminy o 311.754zł )

(rok 2001 decyzja MF 2.490.401zł wykonanie 2.237.689zł tj. 89,9% (kwotowo był to ubytek dochodów gminy o 252.712zł )

(rok 2002 decyzja Ministra Finansów 2.148.422zł wykonanie 1.987.152zł tj 92,5% kwotowo ubytek dochodów gminy o 161.270zł )

Wszystkie wyżej przytoczone zdarzenia przy jednocześnie utrzymywanych wysokich wydatkach na inwestycje w latach 2000-2002 (konieczność dokonania zapłat za wykonane zadania inwestycyjne w celu uniknięcia spraw sądowych )i utrzymywaniu struktury oświatowej na dotychczasowym poziomie to rosnące zobowiązania krótkoterminowe Gminy które na koniec roku 2002 zamknęły się kwotą wymagalną 5.616.107zł w tym zobowiązania wymagalne Administracji Oświaty wynosiły - 5.187.620zł

Przedstawione powyżej zdarzenia spowodowały że zadłużenie gminy Szydłowiec, której dochody w około 80% uzależnione są od środków przekazywanych z budżetu państwa na koniec 2000 wynosiło 59,6% wykonanych dochodów, na koniec 2001 roku 68,53%, a na koniec 2002r – 63, 27 % wykonanych dochodów.

Realizacja budżetu gminy za okres od 1999 r do 31 grudnia 2002 roku przedstawiała się następująco:  
63,27

lp.	Treść	1999	2000	2000	2002
1	Dochody	21.440.622	21.694.751	19.871.290	21.884.462
2	Wydatki	24.679.242	24.978.134	20.054.139	19.467.109
	w tym majątkowe	7.500.230	7.740.543	1.578.820	1.366.758
3	Nadwyżka /deficyt	-3.238.620	-3.283.383	-182.849	2.417.353
4	Finansowanie	3.351.710	2.948.324	358.781	-2.079.217
5	Przychody	4.802.923	3.951.111	2.000.000	-
6	Rozchody /spłaty kredytów i pożyczek/	1.451.213	1.002.787	1.641.219	2.079.217
7	Zobowiązania Długoterminowe Kredyty /pożyczki	7.544.791	10.431.106	9.921.557	8.231.141
8	Zobowiązania wymagalne krótkoterminowe	1.915.222	2.506.343	3.698.004	5.616.107
9	W tym: dług Oświaty	204.578	943.242	2.692.818	5.187.629
10	Razem dług Gminy	9.460.013	12.937.449	13.619.561	13.847.248
11	%zadłużenia w stosunku do wykonanych dochodów gminy	44,12	59,63	68,53	

Taki stan trwał do końca 2002 roku, gdyż obecna kadencja Rady i obecny Burmistrz mają wpływ dopiero na budżet 2003 roku .

Od pierwszych dni pełnienia funkcji obecnego Burmistrza podjęto szereg działań przygotowawczych mających na celu poprawę finansów gminy przede wszystkim :

1. przygotowano i uchwalono realny do wykonania plan strony dochodowej budżetu Gminy na rok 2003
2. ograniczono wydatki inwestycyjne i majątkowe do niezbędnych wynikających z kontynuacji rozpoczętych zadań lub obowiązkowych zakupów .
3. założono plan wydatków bieżących zabezpieczający w minimalnym lecz realnym stopniu wykonanie zadań gminy .
4. ustalono gminny bon oświatowy co w połączeniu z bonem oświatowym przekazywanym w części oświatowej subwencji ogólnej dało możliwość ustalenia budżetów dla poszczególnych placówek oświatowych i przekazano te budżety do realizacji Dyrektorom odpowiedzialnym za wykonanie zadań .

W trakcie wykonywania budżetu 2003 roku zastosowano w jednostkach gminy bieżącą realizację zobowiązań 2003 roku wobec ZUS i innych kontrahentów , zawarto ugody z Ciepłownią Miejską o spłacie zobowiązań Administracji Oświaty i wynegocjowano w ZUS odstąpienie od egzekucji należności w kilku etapach, aż do dnia 31 stycznia 2004r.

Ponadto w 2003 roku podjęto wiele czynności powodujących ograniczenie wydatków budżetu , a także zwiększenie dochodów własnych gminy, co spowodowało że na koniec roku 2003 zadłużenie gminy kształtuje się na poziomie 52,44% wykonanych dochodów , a krótkoterminowe zobowiązania wymagalne zostały ograniczone do zobowiązań Administracji Oświaty wobec ZUS i FŚS za lata 2001 i 2002 , oraz zobowiązania z tytułu dodatków mieszkaniowych za 2003r w związku z otrzymaniem w tym roku dotacji celowych w wysokości około 55% wnioskowanej i brakiem fizycznych środków płatniczych gminy na pokrycie niedoboru dotacji .

Poszczególne czynności i przedsięwzięcia wykonane w 2003 roku wyeksponowane zostały w Postępowaniu naprawczo - stabilizacyjnym finansów Gminy Szydłowiec i harmonogramie realizacji postępowania.

Realizacja budżetu Gminy Szydłowiec w 2003 roku kształtowała się narastająco w okresach sprawozdawczych:

lp.	Treść	2002	I kw 2003	II kw 03	III kw 03	IV kw 03
1	Dochody wykonanie	21.884.462	6.788.018	12.349.592	17.921.669	23.881.880
2	Dochody plan		22.853.170	23.314.863	24.015.918	24.221.603
3	Wydatki wykonanie	19.467.109	5.156.998	10.510.708	15.412.675	21.521.384
4	w tym majątkowe	1.366.758	1.055	75.699	132.687	224.375
5	Nadwyżka /deficyt	2.417.353	1.631.020	1.838.884	2.508.994	2.360.496
6	Finansowanie	-2.079.217	-485.209	-1.006.894	-1.556.812	2.082.623
7	Przychody	-	21.142	21.142		21.142
8	Rozchody /spłaty kredytów/	2.079.217	506.351	1.028.036	1.556.812	2.103.765
9	Zobowiązania Długoterminowe Kredyty/pożyczki	8.231.141	7.724.790	8.162.280 Przypis Kurs EURO 771.105	7.795.527 Przypis Kurs EURO 349.703	7.522.861 Przypis Kurs EURO 274.288
10	Zobowiązania wymagalne krótkoterminowe	5.616.107	6.309.239	5.595.813	5.561.537	5.001.124
11	W tym: dług Adm.Oświaty	5.187.629	5.692.619	4.957.035	4.913.383	4.812.263
12	Razem dług Gminy	13.847.248	14.034.029	13.758.093	13.357.064	12.523.985
13	% zadłużenia w stosunku do dochodów	63,27	61,4	59,0	55,61	52,44

Na dzień 31 grudnia 2003 roku budżet gminy Szydłowiec obciążony jest zobowiązaniem długoterminowym z tytułu kredytów zaciągniętych w latach 1998-2000 na finansowanie inwestycji „ Budowa szkoły„

1. w BPH PBK w wysokości 1.368.348,48 EURO co w przeliczeniu na średni kurs 4,7170 obowiązujący 31.12.03r kwota 6.454.499,78zł spłacany rocznie po 237.973,64 EURO w 4 kwartalnych ratach do 2009 roku
2. BISE Warszawa 230.000zł spłata w 2004r
3. w BZ kredytem zaciągniętym przez gminę w 2001 roku na zapłatę zobowiązań Administracji Oświaty w wysokości 177.732 EURO co w przeliczeniu na średni kurs 4,7170 obowiązujący 31.12.03 r kwota 838.361.84zł spłata w 2004r

Prognoza długu Gminy stanowiąca załącznik Nr 3 do wniosku opracowana za okres 2003-2010 tj. okres kredytowania wnioskowaną pożyczką z budżetu Państwa z uwzględnieniem spłat zobowiązań dotychczasowych Gminy wynikających z kredytów oraz pozostałej kwoty zobowiązań Administracji Oświaty wobec ZUS (która po

splacie wymagalności zostanie objęta ugodą) przy założeniu stabilizacji dochodów gminy i wprowadzeniu przedsięwzięć postępowania naprawczo-stabilizacyjnego wskazuje, iż na koniec 2005 roku zadłużenie Gminy winno się kształtować na poziomie 34,4% i wówczas powstanie możliwość przeznaczania środków budżetowych na niezbędne w Gminie inwestycje.

## **POSTĘPOWANIE NAPRAWCZE**

W ramach postępowania naprawczo stabilizacyjnego finansów Gminy Szydłowiec zatwierdza się przedsięwzięcia zrealizowane w 2003r. i przyjmuje się do realizacji działania na rok 2004 i lata kolejne w okresie objętym wnioskowaną pożyczką ujęte w harmonogramie :

### **I. BIEŻĄCE DZIAŁANIA NAPRAWCZE**

1. Racjonalizacja zatrudnienia i wynagradzania w jednostkach Gminy
2. Eliminacja nieuzasadnionych wydatków
3. Analiza zasadności, celowości i oszczędności w realizacji bieżących zadań gminy
4. Poprawa realizacji dochodów własnych Gminy
5. Negocjacje z wierzycielami

### **II. PERSPEKTYWICZNE DZIAŁANIA NAPRAWCZO STABILIZACYJNE**

1. Reorganizacja funkcjonowania Gminy i podległych jednostek
2. Poszukiwanie dodatkowych środków zasilających budżet Gminy .

Kalkulację oszczędności wydatków przeprowadzono w oparciu o wykonanie kosztów wydatków i wpływów za rok 2002 przyjmując ten rok jako rok bazowy z uwzględnieniem zmian wynikających z obowiązujących przepisów

Efekty finansowe odnoszą się do obecnych realiów kształtowania się budżetu Gminy i niektóre już zafunkcjonowały w budżecie 2003r. Znaczne efekty finansowe poprawiające kondycję Gminy spodziewane są w 2004r. i latach następnych.

Działania podjęte i planowane do podjęcia ujęte w poszczególnych punktach harmonogramu programu naprawczo – stabilizacyjnego finansów gminy wpływają na całokształt budżetu Gminy na rok 2004 i lata następne .

### **I. DZIAŁANIA BIEŻĄCE**

#### **I. 1. RACJONALIZACJA ZATRUDNIENIA I WYNAGRADZANIA**

Działania rozpoczęte w grudniu 2002r. wprowadzane sukcesywnie na podstawie podjętych uchwał Rady Miejskiej, Zarządzeń Burmistrza i decyzji Kierowników jednostek organizacyjnych Gminy i rozłożone w czasie z uwagi na obowiązki pracodawcy wynikające z Kodeksu Pracy (wyплаты świadczeń pracowniczych) przedstawiają się następująco:

W jednostce budżetowej gminy Administracja Oświaty

a. Uchwała nr 26/V/03 z dnia 12 lutego 2003r. Rady Miejskiej w Szydłowcu w sprawie zmiany regulaminu wynagradzania nauczycieli wprowadzona od 1 marca 2003r. dała oszczędności wydatków już w 2003 roku w kwocie - 411.175zł w 2004 roku i latach następnych to oszczędność wydatków w skali roku 534.527zł efekt finansowy za lata 2003-2008 to kwota 3.083.810zł .

b. Uchwała nr 45/IX/03 z dnia 26 maja 2003 roku w sprawie utworzenia zespołów szkół wprowadzona w życie od 1 września 2003 zespołów szkół dała oszczędności wydatków już w 2003 roku w kwocie - 31.496zł w 2004r. i latach następnych to oszczędność wydatków w skali roku 94.484zł efekt finansowy za lata 2003-2008 to kwota 503.916zł.

c. Uchwała nr 54/X/03 z dnia 10 lipca 2003 Rady Miejskiej w Szydłowcu w sprawie zamiaru likwidacji przedszkola Nr 1 w Szydłowcu i w Majdowie wprowadzona od 1 września 2003r. w zakresie reorganizacji Przedszkola Nr 1 w Szydłowcu oraz przeniesieniu klas 0 do szkół podstawowych w 2004 roku i latach następnych to oszczędność wydatków w skali roku 133.943zł efekt finansowy za lata 2003-2008 to kwota 669.715zł .

W jednostce budżetowej Urząd Miejski

d. Zarządzenie Burmistrza Nr 49 z dnia 7 sierpnia 2003r w sprawie wprowadzenia regulaminu organizacyjnego Urzędu Miejskiego sukcesywnie wprowadzane zmiany zatrudnienia polegające na odejściu pracowników na emerytury i świadczenia przedemerytalne oraz wynikające z wypowiedzeń warunków płacy i ze zmiany

regulaminu organizacyjnego Urzędu Miejskiego zakładającego docelowe zmniejszenie zatrudnienia o 6,75 etatu to oszczędności wydatków osobowych dające efekt finansowy za lata 2003-2008 w kwocie 520.624zł . Zabezpieczenie wykonywania zadań gminy oraz obowiązek finansowania świadczeń pracowniczych oraz odszkodowań dla pracowników zwolnionych w 2002 roku w wyniku wyroków sądowych spowodowało, że w 2003 roku przeznaczono więcej o 77.794zł ,w 2004 roku ujęte zostały w budżecie środki wyższe o kwotę 37.158zł, natomiast w 2005r. oszczędność będzie niższa o 28.000zł od oczekiwanych efektów , a w latach 2006-2008 to oszczędność wydatków osobowych w skali roku 165.894zł  
Efekt finansowy za lata 2003 –2008 z tytułu racjonalizacji zatrudnienie i wynagradzania do osiągnięcia w ramach bieżących działań to kwota 4.778.065zł za lata 2003-2008 Natomiast w okresie od 2004–2008 roku 4.413.188 tj. średnio w roku budżetowym 882.638zł

## I.2. ELIMINACJA NIEUZASADNIONYCH WYDATKÓW

W jednostce budżetowej gminy Administracja Oświaty

- a. Uchwała Nr 54/X/03 z dnia 10 lipca 2003 r w sprawie zamiaru likwidacji przedszkola Nr 1 w Szydłowcu i przedszkola w Majdowie. W związku z reorganizacją Przedszkola Nr 1 w Szydłowcu eliminacja wydatków rzeczowych tego przedszkola od 1 września 2003 roku dała oszczędności wydatków już w 2003 roku w kwocie - 16.300zł a w 2004r. i latach następnych to oszczędność wydatków w skali roku 78.471zł efekt finansowy za lata 2003-2008 to kwota 408.655zł
- b. Wniosek Administracji Oświaty o zmianę umowy z Ciepłownią Miejską z dnia 30 czerwca 2003r. dotyczący racjonalizacji kosztów ogrzewania placówek oświatowych i edukacyjnych w Szydłowcu poprzez aktualizację mocy zamówionej ustalonej na podstawie analizy mocy pobranej przez okres 2 poprzednich lat wprowadzony w życie od 1 stycznia 2004r. to efekt finansowy za lata 2004–2008 w wysokości 259.135zł rocznie 51.827zł
- c. Racjonalizacja kosztów zakupu opału do ogrzewania Zespołu szkół w Majdowie poprzez ograniczenie ogrzewania obiektu do wymagalnego minimum w czasie wolnym od nauki począwszy od sezonu grzewczego 2003/2004 to oszczędności wydatków już w 2003 roku w kwocie - 8.500zł a w 2004 roku i latach następnych to oszczędność wydatków w skali roku 17.000zł efekt finansowy za lata 2003-2008 to kwota 93.500zł

W jednostce budżetowej Urząd Miejski

- d. Wniosek o zmianę umowy z Ciepłownią Miejska z dnia 30 czerwca 2003 roku dotyczący racjonalizacji kosztów ogrzewania obiektów urzędu Miejskiego w Szydłowcu poprzez aktualizację mocy zamówionej w wyniku analizy mocy pobranej przez okres 2 poprzednich lat wprowadzony w życie od 1 stycznia 2004 roku to efekt finansowy za lata 2004 –2008 w wysokości 15.795zł rocznie 3.159zł  
Efekt finansowy za lata 2003 –2008 z tytułu eliminacji nieuzasadnionych wydatków do osiągnięcia w ramach bieżących działań, to kwota 777.085zł za lata 2003-2008 Natomiast w okresie od 2004 –2008 roku 752.285 tj średnio w roku budżetowym 150.457zł

## I.3 DOKŁADNA ANALIZA ZASADNOŚCI , CELOWOŚCI I OSZCZĘDNOŚCI W REALIZACJI BIEŻĄCYCH WYDATKÓW

Jednostka budżetowa Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

- a. Wprowadzenie od lipca 2003 roku kontroli i wywiadów środowiskowych w zakresie przyznawania dodatków mieszkaniowych, to oszczędności wydatków gminy już w 2003 roku w kwocie - 180.000zł w 2004 roku i latach następnych to oszczędność wydatków w skali roku również 180.000zł efekt finansowy za lata 2003-2008 to kwota 1.080.000zł .
- b. Wprowadzenie obniżenia progu wysokości o 20pkt w zakresie przyznawanych dodatków mieszkaniowych Uchwała RM Nr 93/XV/2004 z dnia 21 stycznia 2004r. wprowadzona w życie od 1 lutego 2004r. to oszczędności w 2004r. 30.000zł a w latach następnych 40.000zł rocznie efekt finansowy za lata 2004-2008 to kwota 190.000zł

Jednostka budżetowa Urząd Miejski

- c. Wprowadzenie zaostrzonych zasad korzystania z telefonów służbowych, zarówno stacjonarnych, jak i komórkowych co pozwoliło na zmniejszenie opłat w tym zakresie już w 2003 roku - o 17.313zł a w latach następnych 17.785zł rocznie. Efekt finansowy za lata 2003-2008 to kwota 106.238zł
- d. Ograniczenie ryczałtów na korzystanie z prywatnych samochodów do celów służbowych oszczędności w 2003r – 2.408zł a w latach następnych 2.340zł rocznie. Efekt finansowy za lata 2004-2008 to kwota 14.108zł

Efekt finansowy za lata 2003–2008 z tytułu dokładnej analizy, zasadności, celowości i oszczędności bieżących wydatków do osiągnięcia w ramach bieżących działań to kwota 1.390.346zł za lata 2003-2008 Natomiast w okresie od 2004–2008 roku 1.190.625 tj. średnio w roku budżetowym 238.125zł

## I.4 . POPRAWA REALIZACJI DOCHODÓW WŁASNYCH GMINY

Jednostka budżetowa Administracja Oświaty

- a. Zmiana wysokości czesnego w prowadzonych przez Gminę przedszkolach samorządowych wprowadzona na

podstawie Uchwały Nr 30/VI/03 z dnia 27 lutego 2003r. od 1 maja 2003 r. to poprawa dochodów gminy już w 2003 roku o kwotę 45.270zł, a w latach następnych 75.450zł rocznie. Efekt finansowy za lata 2003-2008 to kwota 422.520zł

Jednostka budżetowa Urząd Miejski

b. Kontrola i aktualizacja deklaracji dla ustalenia podatku od nieruchomości dla podmiotów prowadzących działalność gospodarczą wprowadzona od 1.06.2003 roku zarządzeniem Burmistrza Nr 26 z dnia 15 maja 2003r. to zwiększenie dochodów gminy w 2003r. o kwotę 159.000zł,

a w latach następnych 116.800zł rocznie. Efekt finansowy za lata 2003-2008 to kwota 743.000zł

c. Weryfikacja umów dzierżawy i najmu nieruchomości gminnych planowana do przeprowadzenia do m-c czerwca 2004 roku, to planowane zwiększenie dochodów gminy w 2004 roku o 5.000zł a w latach następnych o 10.000zł rocznie. Efekt finansowy za lata 2004-2008 to kwota 45.000zł

Jednostka budżetowa Miejskie Wysypisko Śmieci

d. Zakończenie promocji oczyszczania terenów gminnych objętych od 1997 roku bezpłatnym oczyszczaniem w zakresie wywozu i deponowania nieczystości stałych wprowadzone od 14 sierpnia 2003r. na podstawie Uchwały Nr 48/X/03 z dnia 10 lipca 2003r. Rady Miejskiej w Szydłowcu to zwiększenie dochodów gminy w 2003 roku o kwotę 13.730zł a w latach następnych 41.196zł rocznie. Efekt finansowy za lata 2003-2008 to kwota 219.710zł

Efekt finansowy za lata 2003–2008 z tytułu poprawy dochodów Gminy do osiągnięcia w ramach bieżących działań kwota 1.430.230zł za lata 2003-2008. Natomiast w okresie od 2004–2008 roku 1.212.230zł tj. średnio w roku budżetowym 242.446zł

**EFEKT FINANSOWY ZA LATA 2003–2008 DO OSIĄGNIĘCIA W RAMACH BIEŻĄCYCH DZIAŁAŃ TO KWOTA 8.375.926ZŁ NATOMIAST W OKRESIE OD 2004 –2008 ROKU 7.568.328 ZŁ tj. ŚREDNIO W ROKU BUDŻETOWYM - 1.513.665ZŁ.**

## I.5 .NEGOCJACJE Z WIERZYCIELAMI

Jednostka budżetowa Administracja Oświaty

1. Podpisanie ugody z Ciepłownią Miejską w dniu 2 czerwca 2003r. dotyczącej spłaty zadłużenia Administracji Oświaty za ciepło od listopada 2001 do kwietnia 2003 na ogólną kwotę 824.912zł w 36 miesięcznych równych ratach po 22.914zł z odstępniem naliczania odsetek.

2. Po uregulowaniu zobowiązań Administracji Oświaty w kwocie zaległości głównej wymagalnej 870.603,82zł oraz kosztów egzekucyjnych 75.582,40zł i odsetek liczonych do 30 marca 2004r. w szacunkowej kwocie około 287.000zł - razem 1.233.186,22 finansowane ze środków pożyczki z budżetu Państwa w kwocie 1.000.000zł i środków Gminy istnieje możliwość podpisania ugody z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych o spłacie pozostałej zaległości głównej w kwocie 3.804.411,76zł w 72 miesięcznych ratach po 52.839,05zł od 30 kwietnia 2004 roku do 31 marca 2010r.

**OSTATECZNY EFEKT WSZYSTKICH POWYŻSZYCH DZIAŁAŃ TO STABILIZACJA BUDŻETU GMINY.**

## II. PERSPEKTYWICZNE DZIAŁANIA NAPRAWCZE I STABILIZACYJNE FINANSÓW GMINY.

W celu pełnej stabilizacji finansów Gminy Szydłowiec ujęte w harmonogramie postępowania naprawczo – stabilizacyjnego podjęte w 2003 roku działania i przedsięwzięcia naprawcze uzupełniono o działania i przedsięwzięcia perspektywiczne stabilizujące finanse gminne do realizacji w latach 2004 i następnych. Przedsięwzięcia te obejmują również zagadnienia z zakresu przedstawionych w ramach bieżących działań jednostek organizacyjnych Gminy jednak wymagają jeszcze podjęcia decyzji Rady Miejskiej, Burmistrza i Kierowników jednostek i zostaną określone pod hasłami:

### II.1. REORGANIZACJA FUNKCJONOWANIA GMINY I PODLEGŁYCH JEDNOSTEK.

Jednostka budżetowa Administracja Oświaty

1. Wprowadzenie norm zatrudnienia oraz tygodniowego wymiaru godzin zajęć lekcyjnych nauczycieli zatrudnionych w samorządowych placówkach oświatowych oraz wprowadzenie norm zatrudnienia pracowników administracji i obsługi w tych placówkach Zarządzeniem Burmistrza powodujące ograniczenie etatów nauczycieli o 1,3 i etatów obsługi, tylko w przedszkolach powinien dać oszczędności już w 2004 roku 36.185zł a w latach następnych 148.383 zł rocznie. Efekt finansowy za lata 2004-2008 - 629.717zł.

2. Reorganizacja funkcjonowania struktury oświatowej i edukacyjnej po przeprowadzonej analizie finansowej i konsultacji społecznej

Jednostka budżetowa Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

3. Redukcja zatrudnienia odejście dwóch opiekunek na emeryturę, a w to miejsce zatrudnienie do końca 2004 roku opiekunek w systemie robót publicznych i w latach następnych na zasadzie umowy zlecenia daje

oszczędności w latach 2005-2008 po 18.000zł rocznie. Efekt finansowy 72.000zł Efekt finansowy za lata 2003 – 2008 z tytułu reorganizacji funkcjonowania gminy i podległych jednostek do osiągnięcia w ramach perspektywicznych działań kwota 701.717zł to średnio w skali roku budżetowego 140.343zł.

## II.2. POSZUKIWANIE DODATKOWYCH ŚRODKÓW ZASILAJĄCYCH BUDŻET GMINY.

Jednostka Budżetowa Urząd Miejski

1. Sukcesywnie prowadzenie dalszej aktualizacji deklaracji dla ustalenia podatku od nieruchomości dla osób fizycznych i weryfikacja deklaracji u osób prawnych spodziewana szacunkowa poprawa dochodów Gminy już w 2004 roku 15.000zł, a w latach następnych po 10.000zł rocznie. Efekt finansowy za lata 2004 –2008 to kwota 55.000zł. Zakład budżetowy Administracja Budynków Komunalnych

2.3.Planuje wypracowanie nadwyżki budżetowej w latach 2004 –2008 w związku z aktualizacją czynszu do wysokości 2% od 1.01.2004r i 3% wartości odtworzeniowej od 1.01.2005r., która zasili budżet Gminy oraz pełna prywatyzację zasobów mieszkaniowych i po zakończeniu adaptacji pozyskanych budynków na mieszkania socjalne przekazywanie 100% dochodów z tytułu sprzedaży mieszkań komunalnych do budżetu. W 2004 roku byłaby to poprawa dochodów Gminy o 5.000 zł w 2005r. o 4.000zł w 2006r o 24.000 zł w 2007r. o 13.000zł i w 2008 roku – 12.000zł . Efekt Finansowy za lata 2004 –2008 to kwota 58.000zł

Efekt finansowy za lata 2004 –2008 z tytułu poszukiwania dodatkowych środków zasilających budżet Gminy do osiągnięcia w ramach perspektywicznych działań kwota obliczalna 113.000zł to średnio w skali roku budżetowego 22.600zł .

Wyżej wymienione działania bieżące i perspektywiczne pozwolą na osiągnięcie rocznych oszczędności w kwotach wyszczególnionych w harmonogramie które zostaną przeznaczone na spłaty zobowiązań w okresie obowiązywania umowy z ZUS i pożyczki w okresie kredytowania .

Takie i porównywalne działania mające na celu racjonalizację gospodarki finansowej gminy będą prowadzone również w latach następnych aż do czasu osiągnięcia stabilizacji w zakresie prawidłowego wykonywania i pełnego finansowania zadań gminy np. zostanie przeprowadzona analiza ekonomiczno-prawna spółek gminnych mająca na celu przekształcenie w inną formę przynoszącą dochód do budżetu Gminy .

Ponadto będą podejmowane działania dla zahamowania recesji gospodarczej na terenie gminy poprzez :

- wprowadzanie mechanizmów zachęcających do tworzenia nowych miejsc pracy poprzez zwolnienia i ulgi w podatkach lokalnych

- przygotowanie ofert lokalizacyjnych

- uproszczenie i przyspieszenie procedur realizacji inwestycji tworzących nowe miejsca pracy

- promocję Gminy

Uwzględniając powyższe działania poczynione i przedsięwzięcia wyznaczone do realizacji uzasadnione są nasze starania o udzielenie wnioskowanej pożyczki.

### Załącznik Nr 2 do uchwały nr 97/XVI/04

#### HARMONOGRAM REALIZACJI POSTĘPOWANIA NAPRAWCZO – STABILIZACYJNEGO FINANSÓW GMINY SZYDŁOWIEC

l.p.	Przedsięwzięcie	Data wprowadzenia przedsięwzięcia	Koszt-Wydatek-Wpływ w 2002r.	Efekt finansowy ogółem	Skutki finansowe w roku poprzedzającym i w latach spłatą pożyczki z Budżetu Państwa				
					2003	2004	2005	2006	2007
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	RACJONALIZACJA ZATRUDNIENIA I WYNAGRADZANIA		1.803.470	5.479.782	364.877	761.981	1.067.231	1.095.231	1.095.231
	J.B.Administracja Oświaty		1.339.230	4.887.158	442.671	799.139	911.337	911.337	911.337
a	Zmiana regulaminu wynagradzania nauczycieli Uchw. RM 26/V/03 z dnia 12 luty 2003r.	1.03.2003	926.627	3.083.810	411.175	534.527	534.527	534.527	534.527
b	Utworzenie zespołów szkół Uchwała RM Nr 45/IX/03 z dnia 26 maja 2003r.	1.09.2003	80.091	503.916	31.496	94.484	94.484	94.484	94.484
c	Zmniejszenie kosztów osobowych przeniesienie klas 0 do szkół	1.09.2003	142.153	669.715	-	133.943	133.943	133.943	133.943

	podstawowych i reorganizacja funkcjonowania Przedszkola Nr 1 w Szydłowcu Uchwała RM Nr 54 /X/03 z dnia 10 lipca 2003r.									
II.1	Wprowadzenie norm i zasad zatrudnienia w placówkach oświatowych i edukacyjnych Uchwała RM winna być podjęta do dnia 28 lutego 2004	1.03.2004 i 1.09.2004	190.359	629.717	-	36.185	148.383	148.383	148.383	
2.	Zmiany w strukturze placówek oświatowych i edukacyjnych w celu pełniejszego wykorzystania potencjału pracowników i obiektów Uchwała RM do dnia 28 luty 2004	1.09.2004								
	J.B. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej		40.000	72.000	-	-	18.000	18.000	18.000	
3.	Redukcja zatrudnienia odejście 2 opiekunek na emerytury w 2004r Planuje się do końca 2004r. w miejsce powstałych wakatów zatrudnienie 2 bezrobotnych w systemie prac publicznych a w latach następnych zatrudnienie opiekunek w trybie umowy zlecenia	2004 m-c III i VIII	40.000	72.000	-	-	18.000	18.000	18.000	
	J.B.Urząd Miejski		424.240	520.624	- 77.794	-37.158	137.894	165.894	165.894	
I.1 d.	Zmiany zatrudnienia w związku z odejściem pracowników na emerytury i świadczenia emerytalne oraz wynikające z wypowiedzeń warunków płacy i ze zmiany regulaminu organizacyjnego docelowe zmniejszenie zatrudnienia o 6,75 etatu	2003-2004	424.240	520.624	- 77.794	- 37.158	137.894	165.894	165.894	
I.2	ELIMINACJA NIEUZASADNIONY		415.751	777.085	24.800	150.457	150.457	150.457	150.457	



	CH WYDATKÓW RZECZOWYCH									
	J.B.Administracja Oświaty		403.127	761.290	24.800	147.298	147.298	147.298	147.298	
a.	Eliminacja kosztów rzeczowych utrzymania przedszkola w Szydłowcu w związku z reorganizacją Uchwała RM Nr 54 /X/03 z dnia 10 lipca 2003r.	1.09.2003	55.430	408.655	16.300	78.471	78.471	78.471	78.471	
b.	Racjonalizacja kosztów ogrzewania placówek oświatowych w Szydłowcu poprzez aktualizację mocy zamówionej wniosek do zmiany umowy z Ciepłownią z dnia 30.06.2003r.	1.01.2004	141.771	259.135	-	51.827	51.827	51.827	51.827	
c.	Racjonalizacja kosztów zakupu opału szkoła w Majdowie poprzez ograniczenie ogrzewania do minimum w czasie wolnym od nauki	15.10.2003	205.926	93.500	8.500	17.000	17.000	17.000	17.000	
	J.B. Urząd Miejski		12.624	15.795		3.159	3.159	3.159	3.159	
d.	Racjonalizacja kosztów ogrzewania budynków Urzędu Miejskiego Ul.Kilińskiego , Rynek Wielki poprzez zmniejszenie mocy zamówionej wniosek do zmiany umowy z Ciepłownią z dnia 30 czerwca 2003r.	1.04.2004	12.624	15.795	-	3.159	3.159	3.159	3.159	
I.3.	DOKŁADNA ANALIZA ZASADNOŚCI , CELOWOŚCI I OSZCZĘDNOŚCI W REALIZACJI BIEŻĄCYCH WYDATKÓW		1.180.553	1.390.346	199.721	230.125	240.125	240.125	240.125	
	J.B. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej		1.092.294	1.270.000	180.000	210.000	220.000	220.000	220.000	
a.	Wprowadzenie wywiadów środowiskowych w zakresie przyznawania dodatku mieszkańcowych	07/2003	1.092.294	1.080.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	

b.	Obniżenie progu wysokości o 20 pkt w zakresie przyznawanych dodatków mieszkaniowych. Uch. RM nr 93/XV/03 z dnia 21. stycznia 2004r.	02/2004	-	190.000		30.000	40.000	40.000	40.000
	J.B. Urząd Miejski		88.259	120.346	19.721	20.125	20.125	20.125	20.125
c.	Zmniejszenie kosztów rozmów telefony stacjonarne	I/2003	68.425	89.640	14.640	15.000	15.000	15.000	15.000
d.	Zmniejszenie kosztów rozmów telefony komórkowe	I/2003	16.101	16.598	2.673	2.785	2.785	2.785	2.785
e.	Ograniczenie ryczałtów za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych	I/2003	3.733	14.108	2.408	2.340	2.340	2.340	2.340
I.4	POPRAWA DOCHODÓW GMINY		230.119	1.543.230	218.000	258.446	257.446	277.446	266.446
	J.B.Administracja Oświaty		67.746	422.520	45.270	75.450	75.450	75.450	75.450
a.	Zmiana wysokości czynszu w prowadzonych przez gminę Szydłowiec przedszkolach samorządowych uchw. RM 30/VI/03 z dnia 27 lutego 2003	1.05.2003	67.746	422.520	45.270	75.450	75.450	75.450	75.450
	J.B.Urząd Miejski		112.373	843.000	159.000	136.800	136.800	136.800	136.800
b.	Kontrola i aktualizacja deklaracji dla ustalenia podatku od nieruchomości dla podmiotów prowadzących działalność gospodarczą Zarządzenie Burmistrza Nr 26 z dnia 15 maja 2003r.	06/2003	0	743.000	159.000	116.800	116.800	116.800	116.800
II.2 1	Aktualizacja deklaracji dla ustalenia podatku od nieruchomości dla osób fizycznych i weryfikacja deklaracji u osób prawnych szacunek poprawy dochodów gminy Zarządzenie Burmistrza winno być wydane do 30 kwietnia 2004r.	05/2004	0	55.000	-	15.000	10.000	10.000	10.000
I.4.	Weryfikacja umów	06/2004	112.373	45.000	-	5.000	10.000	10.000	10.000

c.	dzierżawy i najmu nieruchomości gminnych									
	Jednostka Budżetowa Miejskie Wysypisko Śmieci		0	219.710	13.730	41.196	41.196	41.196	41.196	
d.	Zakończenie promocji wywozu nieczystości stałych z terenów gminy objętych bezpłatnym oczyszczaniem Uch.RM Nr.48/X/03 z dnia 10 lipca 2003r.	14.08.2003	0	219.710	13.730	41.196	41.196	41.196	41.196	41.196
II.2	Zakład Budżetowy Administracja Budynków Komunalnych		50.000	58.000	-	5.000	4.000	24.000	13.000	
	Pełna prywatyzacja zasobu mieszkaniowego gminy – Utrzymanie zasobu mieszkaniowego w ramach wspólnot mieszkaniowych wpływy ze sprzedaży w 100% do budżetu po zakończeniu adaptacji budynków pozyskanych na mieszkania socjalne	1.01.2006r.	50.000	40.000	-	-	-	20.000	10.000	
	Wypracowanie przez z-d nadwyżki budżetowej Wprowadzenie podwyżki czynszów: do wysokości 2% wartości odtworzeniowej Uchwała RM nr 59/XI/03 z dnia 24 września 2003r.	1.01.2004r.		18.000	-	5.000	4.000	4.000	3.000	
	OGÓLEM w tym:		3.629.893	9.190.443	807.398	1.401.009	1.715.259	1.763.259	1.752.259	
	Z tytułu aktualizacji i oszczędności wydatków		3.399.774	7.647.213	589.398	1.142.563	1.457.813	1.485.813	1.485.813	
	Poprawy dochodów		230.119	1.543.230	218.000	258.446	257.446	277.446	266.446	