

**UCHWAŁA NR VI/35/15
RADY GMINY PŁASKA**

z dnia 24 lutego 2015 r.

w sprawie przyjęcia Programu Postępowania Naprawczego dla Gminy Płaska.

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645, poz. 1318, z 2014 r. poz. 379, poz. 1072) oraz art. 240a ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się do realizacji Program Postępowania Naprawczego dla Gminy Płaska na lata 2015 - 2016, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Alicja Polkowska

PROGRAM POSTĘPOWANIA NAPRAWCZEGO GMINY PŁASKA NA LATA 2015-2016

I. Analiza stanu finansów jednostki samorządu terytorialnego, w tym określenie przyczyn zagrożenia realizacji zadań publicznych.

Na trudną sytuację materialną Gminy Płaska mają wpływ następujące czynniki:

1. Niskie wykonanie dochodów budżetu za rok 2013:

Powodem niskiego wykonania dochodów był brak wpływu dochodów z dotacji z Unii Europejskiej.

- nie wpłynęła zaplanowana dotacja ze środków unii europejskiej z projektu pn. „Rozwój infrastruktury transportowej wokół Kanału Augustowskiego” z Programu Polska – Białoruś-Ukraina. Kwota dotacji która nie wpłynęła w terminie to 650 000,00 Euro. Ten projekt powinien być finansowany w opcji tzw. „prefinansowania”. Opcja ta została wpisana do umowy z Ministerstwem Rozwoju Regionalnego. Niestety Gmina Płaska w terminie tj. w 2013 roku nie otrzymała z tej kwoty żadnych środków. Dotacja w pełnej kwocie wpłynęła w roku 2014;
- nie wpłynęła również zaplanowana dotacja z projektu „Budowa piłko-chwyty” na kwotę 45.000,00 zł. Gmina zrealizowała i opłaciła inwestycję w całości w 2013 roku, natomiast zwrot dotacji z UE wpłynął w roku 2014;
- trudności w odzyskaniu środków UE (do dnia dzisiejszego) dotyczą dotacji z projektu pn. „Dostęp do Internetu szansą na dynamiczny rozwój Gminy Płaska”. Projekt został ukończony i wydatki poniesione w całości w roku 2013. Kwota nierozliczonej i zaległej dotacji wynosi 212 000,00 zł.;
- nie wpłynęła w terminie dotacja z projektu pn. „Rozwój ekoturystyki na pograniczu polsko - litewskim”. Wysokość zaplanowanych dochodów, które powinny wpłynąć do końca 2013 roku z tego projektu to ok. 3,2 mln zł. Zablockowane przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych Litwy środki nie wpłynęły do dnia dzisiejszego. Do blokady środków doszło w wyniku przekazania przez Wojewodę Podlaskiego notatki urzędowej, w której to urzędnicy Wojewody Podlaskiego w sposób nieprawdziwy (poświadczenie nieprawdy) wskazali, że Gmina Płaska przy realizacji inwestycji budowy 700 przydomowych oczyszczalni ścieków naruszyła przepisy prawa budowlanego, a w szczególności art. 25, art. 30, art. 34 ustawy prawo budowlane oraz § 36 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie. Notatka Wojewody Podlaskiego (z dn. 25 maja 2012 roku) została przesłana do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych Litwy. Niestety Gmina Płaska nie wiedziała o wysłaniu tego dokumentu, a także żaden organ w Polsce nie weryfikował tego nieprawdziwego oświadczenia. Strona Litewska uznała, że „notatka” ta jest wiążącą decyzją administracyjną i wydała na jej podstawie decyzję o zwrocie środków dotacji przez Gminę Płaska. W sprawie tej doszło do złamania zapisów umowy LT-PL/107 oraz do poświadczenia nieprawdy przez urzędników ze strony polskiej.

Sytuacja w zakresie potencjalnego naruszenia przepisów prawa budowlanego przez Gminę Płaska jest całkowicie jasna. Nie istnieje żaden dokument, postanowienie, decyzja administracyjna, które by potwierdzały naruszenie prawa budowlanego (dotyczące budowy przydomowych oczyszczalni ścieków) przez Gminę Płaska. Niestety w wyniku wadliwych zapisów w dokumentach

programowych Programu Polska-Litwa, nie istniał do tej pory żaden system weryfikacji takich „notatek” Kontrolera Pierwszego Stopnia (Wojewody Podlaskiego). Nawet oczywista omyłka, czy przekazana nieprawdziwa informacja nie była weryfikowana. Trzeba tu wyjaśnić, że brak systemu weryfikacji jest wyłącznie problemem strony Polskiej, bowiem strona Litewska zatroszczyła się o wpisanie w swoich dokumentach bardzo sensownego systemu weryfikacji takich „notatek”. Gmina Płaska podjęła intensywne działania, by odblokować należną Gminie kwotę dotacji tj. ok. 3,2 mln złotych. Sprawa została szeroko przedstawiona (luty 2014 r) pani Wicepremier Bieńkowskiej. Projekt na budowę 700 przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Płaska kończy się 31 maja 2015 roku. Gmina dysponuje ważną umową z Ministerstwem Spraw Wewnętrznych Republiki Litewskiej z której wynikają zapisy dotyczące dotacji z UE.

2. Brak współpracy Rady Gminy Płaska w latach 2013 - 2014 z Wójtem Gminy:

W roku 2013 zostały podjęte dwie Uchwały zmieniające budżet Gminy z dnia 09.05.2013 roku i 28.06.2013 roku. Pomimo uchwalenia budżetu oraz zatwierdzenia dochodów majątkowych ze sprzedaży nieruchomości na kwotę 452 000,00 zł., Radni nie wyrazili zgody na zbycie nieruchomości.

W roku 2014 Radni nie uchwalili budżetu oraz żadnej zmiany do końca listopada 2014 roku.

3. Ujemny wynik budżetu za rok 2014 pokryty kredytem długoterminowym oraz niewielka nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi.

Brak wpływu zaplanowanych środków z projektów „Rozwój ekoturystyki na pograniczu polsko - litewskim” oraz „Dostęp do Internetu szansą na dynamiczny rozwój Gminy Płaska” spowodował powstanie deficytu budżetowego za rok 2014.

Projekt budżetu Gminy Płaska przedłożony Zarządzeniem Nr 302/14 Wójta Gminy Płaska z dnia 14 listopada 2014 roku zakładał:

Dochody ogółem 11 610 846,00 zł, z tego:

- 1) dochody bieżące 8 327 646,00 zł.
- 2) dochody majątkowe 3 283 200,00 zł.

Wydatki ogółem 8 106 408,50 zł, z tego:

- 1) wydatki bieżące 8 039 108,50 zł.
- 2) wydatki majątkowe 67 300,00 zł.

Zaplanowana nadwyżka w kwocie 3 504 437,50 zł z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów.

W Uchwale Nr RIO.V.0031.16/14 składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 05 grudnia 2014 roku o wydaniu negatywnej opinii o przedłożonym projekcie uchwały budżetowej Gminy Płaska na 2015 rok dokonano zapisu ” Gmina niezwłocznie powinna przystąpić do realizacji programu naprawczego: realnie określić planowane dochody w 2015 roku przy maksymalnym ograniczeniu wydatków budżetu”.

II. Plan przedsięwzięć naprawczych, wraz z harmonogramem ich wprowadzania, zmierzających do usunięcia zagrożenia.

W związku z wezwaniem Gminy Płaska do opracowania programu postępowania naprawczego zostały powzięte działania zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków.

1) w Zarządzeniu Nr 9/14 Wójta Gminy Płaska z dnia 29 grudnia 2014 r. w sprawie przyjęcia autopoprawek do Projektu Uchwały Budżetowej gminy Płaska na 2015 rok dokonano

następujących zmian zaplanowanych dochodów:

- zwiększono dochody w dz.700, rozdz.70005 § 0770 o kwotę 400 000,00 zł. Łączna kwota zaplanowanych dochodów ze sprzedaży nieruchomości wynosi 600 000,00 zł. Działki przeznaczone do sprzedaży położone są w miejscowości Sucha Rzeczka - wycena na kwotę 258 000,00 zł oraz Macharce – wycena na kwotę 300 000,00 zł . Rada Gminy Płaska wyraziła zgodę na zbycie powyższych nieruchomości, odpowiednio Uchwałą Nr IV/18/14 z dnia 29.12.2014 roku oraz Uchwałą Nr V/28/15 z dnia 16.01.2015 roku.

Ponadto została podjęta Uchwała Rady Gminy Płaska nr IV/19/14 z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie zamiany nieruchomości w miejscowości Mołowiste. Wartości nieruchomości zostały wycenione na kwotę 4 700,00 zł.

- zmniejszono dochody w dz.921 92109 § 6207 o kwotę 10 846,00 zł w związku z rozliczeniem kosztów kwalifikowalnych przy realizacji inwestycji pn.” Remont budynku świetlicy wiejskiej we wsi Mołowiste”.

2) Dodatkowo, chcąc urealnić planowane dochody zmniejszono w dz. 900 rozdz.90001 § 2707 o kwotę 230 000,00 zł oraz w § 6207 o kwotę 1 670 000,00 zł. Łączna kwota 1.900.000,00 zł dotyczy zablokowanej dotacji z Projektu „Rozwój ekoturystyki na pograniczu polsko-litewskim”. Pozostawiona do odzyskania na 2015 rok dotacja w wysokości 1 300 000,00 zł dotyczy zatwierdzonych i zaakceptowanych już wydatków. Obecnie projekt został przedłużony do dnia 31/05/2015. Gminie zostały zablokowane środki, których zwrot bezsprzecznie podlega zwrotowi. Zmniejszając powyższą kwotę Gmina nie rezygnuje z dochodzenia należności, lecz bierze pod uwagę możliwość sądowego rozstrzygnięcia sporu , co wiąże się z wydłużeniem okresu oczekiwania na należne środki.

W związku z powyższymi zmianami zaplanowane dochody wynoszą:

Dochody ogółem 10 087 000,00 zł, z tego:

- dochody bieżące 8 085 000,00 zł.
- dochody majątkowe 2 002 000,00 zł.

Mając na uwadze opinię RIO , w Zarządzeniu Nr 9/14 Wójta Gminy Płaska z dnia 29 grudnia 2014 r. dokonano następujących ograniczeń wydatków budżetu:

- zmniejszono w dz.801 o kwotę 100 000,00 zł wydatki na wynagrodzenia. Dokonane zmniejszenie związane jest z przeniesieniem kwoty wynagrodzenia dotyczącego księgowego ZSO do Urzędu Gminy oraz zmniejszenie wynagrodzeń w związku z uzyskaniem dotacji przedszkolnej.
- zmniejszono w dz.921 o kwotę 56 000,00 zł wydatki na dotacje dla instytucji kultury;

Zwiększenie wydatków w dz.700 o kwotę 200 000,00 zł dotyczy inwestycji , jaką jest przebudowa budynku po Policji na potrzeby przedszkola. Nałożenie na Gminy obowiązku zapewnienia dostępu do przedszkoli od roku 2017 wiąże się z dodatkowymi wydatkami zarówno bieżącymi, jak i majątkowymi.

Zwiększenie w dz.757 o kwotę 129 591,50 zł dotyczy wydatków na obsługę długu. Spłacając zadłużenie, Gmina zamierza obniżyć wysokie koszty zaciągniętych kredytów.

W trakcie roku 2015 dokonano również innych zmian w planie wydatków, tj. zmniejszenia i zwiększenia związane z realizacją budżetu roku 2014 i 2015:

- 1) zmniejszono w dz.600 o kwotę 91 000,00 zł wydatki w ramach funduszu sołeckiego. W związku przeprowadzeniem audytu w projekcie pn.”Rozwój infrastruktury transportowej wokół Kanału Augustowskiego” w roku 2014 (zamiast w 2013 roku) kwota 42 400,00 zł została poniesiona w lutym 2014 roku. Wydatki na kwotę 18 200,00 zł zostały zaplanowane na remonty i zwirowanie dróg oraz zakup masy asfaltowej. Ogółem dokonano zmniejszenia wydatków na kwotę 30 400,00 zł.
- 2) zwiększono w dz.700 kwotę 7 700,00 zł w związku z zamianą nieruchomości w

miejsowości Mołowiste. Do wyceny rzeczoznawcy zostały doliczone prognozowane koszty i opłaty notarialne;

3) zwiększono w dz.720 kwotę 10 000,00 zł w związku z przebudową linii światłowodowej na słupach średniego napięcia;

4) zwiększono w dz.750 kwotę 49 144,50 zł w związku z przeniesieniem kwoty wynagrodzenia księgowego ZSO do Urzędu Gminy oraz z naliczeniem nagród jubileuszowych pracownikom;

5) zaplanowane wydatki z funduszu sołeckiego na kwotę 15 000,00 zł zostały przeniesione na opłatę za remont garażu Osp w Mołowistym w kwocie 8 450,00 zł, pozostała kwota 6 550 ,00 zł pozostawiona na zakup paliwa i części samochodowych. Zwiększono w dz. 754 kwotę 1 000,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia pracowników OSP;

6) zwiększono w dz.757 kwotę 497,50 zł na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów;

7) zwiększono w dz.851 kwotę 26 000,00 zł z przeznaczeniem na wykonanie remontów pomieszczeń do celów działalności profilaktycznej dotyczącej GPPiRPA;

8) zwiększono w dz. 854 kwotę 5 000,00 zł na wkład własny do stypendiów szkolnych;

9) kwota 14 000,00 zł przeznaczona na wydatki z funduszu sołeckiego została przeznaczona na usuwanie awarii, serwisowanie przydomowych oczyszczalni ścieków;

10) zmniejszono w dz.921 kwotę 32 000,00 zł wydatki przeznaczone na zadania w ramach funduszu sołeckiego.

W związku z powyższymi zmianami wydatki wynoszą:

Wydatki ogółem 8 317 000,00 zł, z tego:

- wydatki bieżące 8 042 000,00 zł

- wydatki majątkowe 275 000,00 zł.

Przedsięwzięcia naprawcze na rok 2016 mają głównie na celu pozyskanie należnej zaległej dotacji w kwocie 1 900 000,00 zł oraz spłatę zadłużenia. Ograniczeniu będą podlegały wydatki bieżące. Dodatkowo w roku 2016 Gmina zamierza emitować obligacje na łączną kwotę 4 400 000,00 zł celem spłaty zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie 4 400 000,00 zł. Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach i kwotach: rok 2021- kwota 250 000,00 zł, rok 2022 – 350 000,00 zł, od roku 2023 do 2027 po 600 000,00 zł, rok 2028 – kwota 800 000,00 zł.

III. Przewidywane efekty finansowe

W projekcie WPF z dnia 14 listopada 2014 roku dopuszczalny wskaźnik spłat z art.243 ufp na rok 2015 został przekroczony o 25,89 %, natomiast po wprowadzonych zmianach nastąpi polepszenie sytuacji o 10,87%. W trakcie realizacji budżetu będą wprowadzane ograniczenia realizacji dodatkowych zadań finansowanych ze środków własnych.

Po emisji obligacji i spłacie zadłużenia w roku 2016 wskaźnik zostanie przekroczony. Odraczając wykup obligacji na rok 2021, wskaźniki w kolejnych latach zostaną zachowane i tym samym sytuacja finansowa w Gminie ulegnie stabilizacji.

Dane do WPF

W tys zł

rok	Dochody bieżące	Dochody majątkowe	Sprzedaż majątku	Wydatki bieżące	Obsługa długu	Wydatki majątkowe	Przychody budżetu	Rozchody budżetu
2015	8085,00	2002,00	600,00	8042,00	490,089	275,00	0,00	1770,00
2016	8500,00	1900,00	0,00	8150,00	430,00	170,9075	4400,00	6479,0925
2017	8500,00	700,00	0,00	8150,00	300,00	1050,00	0,00	0,00