



***Gmina Stare Babice***

***Bilans otwarcia kadencji 2018-2023***

*Autor opracowania:*

*Teresa Pietrzak, audytor wewnętrzny*

## WPROWADZENIE

Gmina, która chce odnieść długookresowy sukces gospodarczy, musi w pierwszej kolejności zapewnić swoim mieszkańcom odpowiednie warunki życia. Jednak w większości jednostek samorządu terytorialnego zakres potrzeb przekracza zasoby środków dostępnych na ich sfinansowanie. Bardzo często władze samorządowe podejmując się realizacji zbyt dużej liczby celów (lub jednego, ale bardzo kapitałochłonnego), nie są w stanie sfinansować innych zadań, co wydłuża czas ich realizacji i znacznie podwyższa koszty.

Rozpoczynająca się kadencja stawia przed władzami samorządowymi kolejne zadania i wyzwania, których realizacja będzie decydować o dynamice i kierunkach rozwoju gmin. Realizacja zadań może być szczególnie trudna dla tych władz lokalnych, które powierzoną funkcję będą pełniły po raz pierwszy. Identyfikacja potrzeb jednostki i podejmowanie adekwatnych decyzji dotyczących ich realizacji wymaga nie tylko umiejętności strategicznego i perspektywicznego myślenia, ale także możliwie szerokiej wiedzy na temat specyfiki danej jednostki.

Realizacja zadań, które mają zapewnić możliwie wysoką jakość życia mieszkańców, wymaga w pierwszej kolejności dokonania oceny możliwości finansowych Gminy, nie tylko w trakcie najbliższego roku, ale także w dłuższej perspektywie czasowej.

„*Bilans otwarcia kadencji 2018-2023*” ma na celu przedstawienie sytuacji Gminy Stare Babice w wybranych obszarach jej funkcjonowania, umożliwiając dokonanie oceny możliwości rozwojowych Gminy

Niniejszy *Bilans Otwarcia* został sporządzony jako diagnoza stanu Gminy Stare Babice, gdzie ujęto zagadnienia dotyczące jej funkcjonowania w układzie opisowym, statystycznym i finansowym. Został opracowany w oparciu o analizę dokumentów i informacji udostępnianych przez merytoryczne komórki Urzędu gminy oraz kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz dodatkowe źródła informacji statystycznej, gospodarczej i społecznej.

Opracowanie zawiera w szczególności diagnozę stanu finansów Gminy – dochodów, wydatków i zadłużenia. Przedstawiono także ryzyka związane z ryzykiem obciążenia budżetu gminy w latach przyszłych roszczeniami innych podmiotów, dochodzonymi na drodze sądowej.

Dokonano także szczegółowej analizy funkcjonującego w Gminie systemu oświaty. Zwrócono uwagę na koszty, jakie Gmina ponosi w związku z utrzymaniem placówek oświatowych, a także na podstawie wskaźników organizacji oświaty określono koszty funkcjonowania poszczególnych placówek oświatowych.

Całość analizy poprzedzono krótkim opisem sytuacji społeczno-gospodarczej Gminy.

## GMINA STARE BABICE

Gmina Stare Babice jest gminą wiejską, położoną w centralnej części województwa mazowieckiego w powiecie warszawskim zachodnim. Powierzchnia Gminy wynosi 63,49 km<sup>2</sup>. Obszar gminy obejmuje 23 wsie: Babice Nowe, Blizne Jasińskiego, Blizne Łaszczyńskiego, Borzęcin Duży, Borzęcin Mały, Buda, Janów, Koczargi Stare, Koczargi Nowe, Klaudyn, Kwirynów, Latchorzew, Lipków, Lubiczów, Mariew, Stanisławów, Topolin, Wierzbin, Wojcieszyn, Zalesie, Zielonki Wieś, Zielonki-Parcela oraz Stare Babice, które pełnią rolę centrum administracyjnego gminy.



Gmina Stare Babice pośrednio graniczy z zachodnią częścią lewobrzeżnej Warszawy (dzielnicami Bemowo i Bielany) oraz z gminami: Ożarów Mazowiecki, Leszno oraz Izabelin. Usytuowanie gminy w bezpośrednim sąsiedztwie Warszawy powoduje, że jest ona atrakcyjnym miejscem do zamieszkania i jest jednym z czynników determinującym intensywny wzrost liczby mieszkańców gminy w ostatnim dwudziestolecu. Według danych GUS na dzień 31 grudnia 2017 r. Gminę Stare Babice zamieszkiwało 18 627 osób, i jest to około 11,35% więcej, niż w roku 2008.

Dynamikę liczby ludności i gęstość zaludnienia w kolejnych latach, od 2008 roku przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela: Liczba mieszkańców<sup>1</sup> i gęstość zaludnienia Gminy Stare Babice w latach 2008-2017**

Rok	Liczba mieszkańców	Gęstość zaludnienia (osób/km <sup>2</sup> )
2008	16 407	259
2009	16 718	264
2010	16 918	267
2011	17 137	270
2012	17 389	274
2013	17 593	277
2014	17 763	280
2015	18 041	284
2016	18 301	289
2017	18 627	294

Liczba mieszkańców gminy stale rośnie, obserwowane średnie tempo wzrostu jest na poziomie około 2%. Ze względu na gęstość zaludnienia, gmina Stare Babice zajmuje trzecie miejsce w powiecie warszawskim zachodnim (po gminie Łomianki i gminie Ożarów Mazowiecki) i 45 miejsce w województwie mazowieckim<sup>2</sup>.

Należy jednak podkreślić, iż dane statystyczne dotyczące liczby mieszkańców Gminy Stare Babice w sposób istotny różnią się od stanu faktycznego. Według szacunkowych danych Komendy Policji w Starych Babicach na obszarze Gminy Stare Babice obecnie mieszkać miałyby ok. 23.000 osób (w tym z uwzględnieniem mieszkających tu cudzoziemców, pochodzących głównie zza wschodniej granicy Polski). Natomiast liczba osób zameldowanych w gminie jest znacznie niższa. Na dzień 31 grudnia 2018 r. zameldowanych w gminie było jedynie 17 901 (w tym 17 661 osób na pobyt stały, 240 – na pobyt czasowy)<sup>3</sup>. Zaistniała sytuacja ma poważne konsekwencje dla rozwoju gminy i warunków życia w gminie. Przy takiej skali zjawiska (ok. 25% faktycznych mieszkańców gminy nie jest tu zameldowanych) następuje zasadniczy ubytek dochodów budżetu gminy z tytułu udziału gminy w podatku od dochodów osób fizycznych. Mieszkańcy nie odprowadzający podatków do budżetu gminy zdają się nie być świadomymi związku między wpływami finansowymi gminy pochodzącymi z ich podatków a możliwościami zaspakajania ich podstawowych potrzeb przez lokalne władze samorządowe.

Sytuacja ta jest tym bardziej niepokojąca, że potrzeby w zakresie infrastruktury technicznej i społecznej w Gminie Stare Babice w zasadzie należałoby oceniać biorąc pod uwagę liczbę mieszkańców oficjalnie zameldowanych.

<sup>1</sup> Źródło: Prognoza demograficzna dla gminy Stare Babice na lata 2015-2040 (lata 1995-2014), Statystyczne Vademecum Samorządowca (lata 2015-2017) wg danych GUS;

<sup>2</sup> Źródło: Statystyczne Vademecum Samorządowca (lata 2015-2017) wg danych GUS;

<sup>3</sup> Stan na 31 grudnia 2018 r., wg danych Referatu Ewidencji Ludności Urzędu Gminy.

Ilość zameldowanych mieszkańców Gminy Stare Babice w podziale na miejscowości<sup>4</sup> przedstawia poniższa tabela:

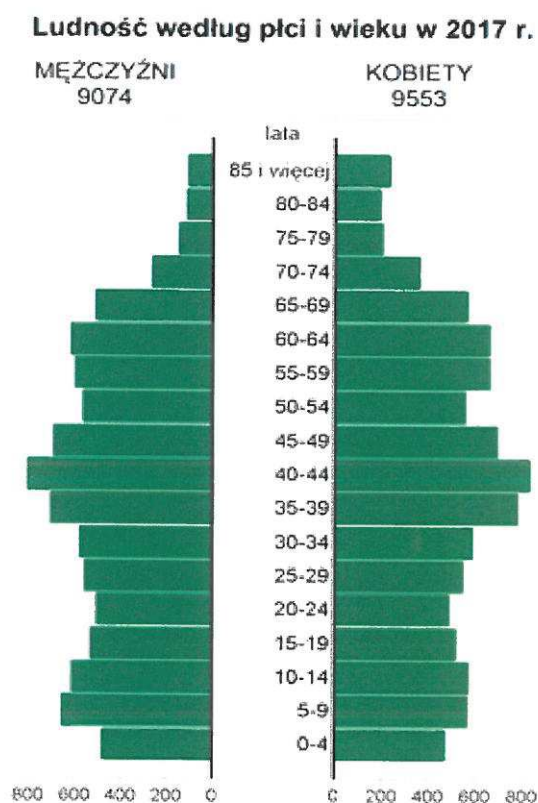
Lp.	Nazwa miejscowości	Ilość mieszkańców 31.12.2010	Ilość mieszkańców 31.12.2015	Ilość mieszkańców 31.12.2018	Dynamika Zmian %
1.	Blizne Jasińskiego	1 010	1 011	1 074	106,37
2.	Blizne Łaszczyńskiego	813	870	869	106,88
3.	Borzęcin Duży	1 320	1 377	1 405	106,44
4.	Borzęcin Mały	351	401	446	127,07
5.	Buda	28	25	26	92,86
6.	Janów	383	409	433	113,05
7.	Klaudyn	1 496	1 565	1 594	106,55
8.	Koczargi Nowe	489	504	512	104,70
9.	Koczargi Stare	879	991	1 067	121,39
10.	Kwirynów	832	1025	1093	131,37
11.	Latchorzew	1 297	1 413	1 459	112,49
12.	Lipków	860	988	1097	127,59
13.	Lubiczów	78	84	84	107,69
14.	Mariew	305	326	324	106,23
15.	Nowe Babice	517	541	569	110,06
16.	Stanisławów	137	141	150	109,49
17.	Stare Babice	2 056	2 202	2 320	112,84
18.	Topolin	219	242	266	121,46
19.	Wierzbin	384	426	455	118,49
20.	Wojcieszyn	775	779	797	102,84
21.	Zalesie	176	178	177	100,57
22.	Zielonki Wieś	573	623	657	114,66
23.	Zielonki-Parcela	727	758	787	106,74
	<b>Ogółem</b>	<b>15 705</b>	<b>16 879</b>	<b>17 661</b>	<b>112,30</b>

W niemal wszystkich miejscowościach gminy, za wyjątkiem miejscowości Buda i Zalesie, obserwuje się istotny wzrost liczby mieszkańców. Najwyższą dynamiką, w stosunku do roku 2010 charakteryzują się miejscowości: Kwirynów (131,37%), Lipków (127,59%), Borzęcin Mały (127,07%) i Topolin (121,46%). W miejscowości Buda natomiast zanotowano ponad 17% spadek liczby mieszkańców.

Strukturę wiekową mieszkańców Gminy Stare Babice według danych statystycznych (stan na 31 grudnia 2017 r. ponieważ za rok 2018 – brak danych) przedstawia poniższy wykres.

<sup>4</sup> Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych z Referatu Ewidencji Ludności (stan na dzień 31.12.2010 r, 31.12.2015 r. i 31.12.2018 r.),

Wykres: Piramida wieku dla Gminy Stare Babice (stan na 31 grudnia 2017 r.)<sup>5</sup>.



W roku 2015 na zlecenie Gminy Stare Babice opracowana została ekspertyza pn. Prognoza demograficzna dla gminy Stare Babice na lata 2015 – 2040<sup>6</sup>.

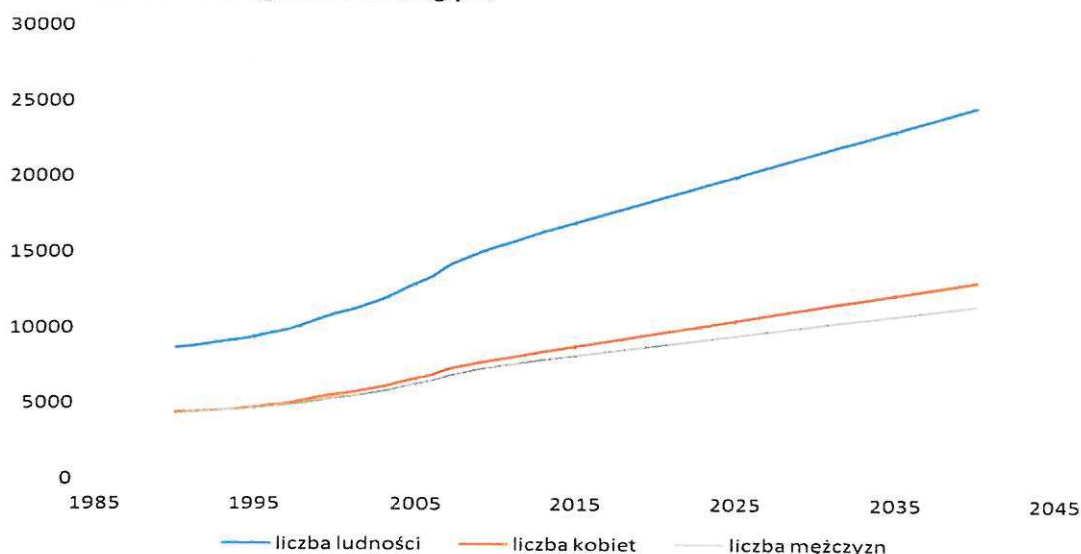
Celem tej ekspertyzy była prognoza demograficzna dla Gminy Stare Babice. Dotyczy ona kształtowania się zjawisk i procesów demograficznych w gminie oraz ich kierunków, tempa rozwoju i przemian strukturalnych. W prognozie zawarte zostały przewidywania dotyczące stanu i struktury ludności według podstawowych cech demograficznych, społecznych i ekonomicznych.

Autorki tej ekspertyzy dokonały prognozy liczby mieszkańców w gminie Stare Babice do roku 2040. Przedstawiono to na wykresie i w tabeli zamieszczonych poniżej.

<sup>5</sup> Źródło: Statystyczne Vademecum Samorządowca (lata 2015-2017) wg danych GUS;

<sup>6</sup> Prognoza demograficzna dla gminy Stare Babice na lata 2015-2040, autorki opracowania: dr Dorota Kozioł-Kaczorek, dr Agnieszka Parlińska, dr hab. Maria Parlińska, prof. SGGW.

**Wykres 1. Stan w latach 1990 – 2014 i prognoza na lata 2015 – 2040 liczby mieszkańców w gminie Stare Babice ogółem i według płci**



Źródło: Opracowanie własne Autorek Prognozy na podstawie danych demograficznych z gminy Stare Babice

**Tabela: Stan w latach 1990 – 2014 i prognoza na lata 2015 – 2040 liczby mieszkańców w gminie Stare Babice według płci.**

Rok	Liczba ludności	Liczba kobiet	Liczba mężczyzn
1990	8 678	4 364	4 314
1995	9 423	4 719	4 704
2000	10 933	5 576	5 357
2005	12 947	6 646	6 301
2010	15 392	7 915	7 477
2015	17 013	8 810	8 206
2020	18 550	9 679	8 882
2025	20 086	10 549	9 557
2030	21 623	11 418	10 233
2035	23 159	12 288	10 909
2040	24 695	13 157	11 585

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych demograficznych z gminy Stare Babice (na zielono oznaczono prognozę danych)

Jak wynika z przeprowadzonej przez autorki opracowania prognozy, liczba ludności gminy będzie rosła, w roku 2010 będzie wynosić 18 550 mieszkańców, a w roku 2030 – 21 623 osoby. Dane te dotyczą osób zameldowanych (cała metodologia oparta została na danych dotyczących osób zameldowanych).

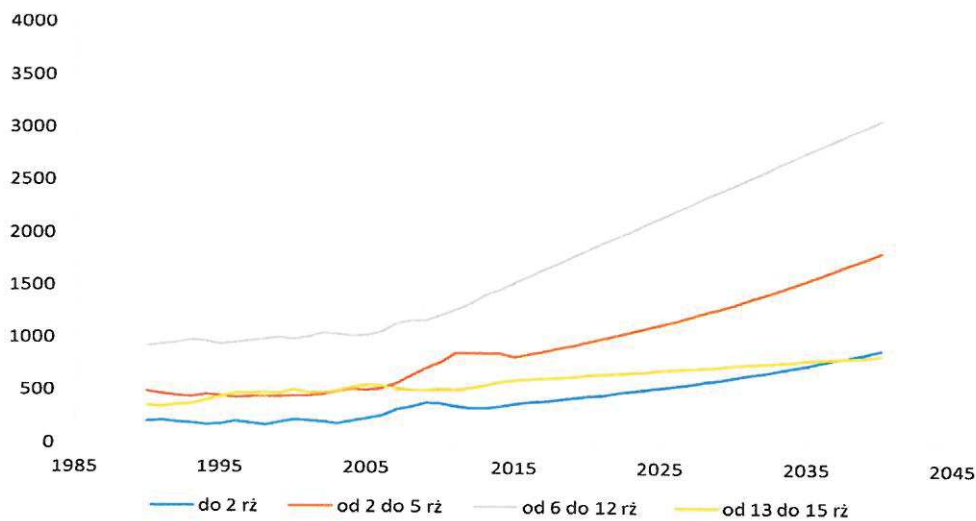
Autorki opracowania wskazały ponadto, że jednym z istotnych zjawisk w życiu i funkcjonowaniu gminy jest m.in. liczba mieszkańców w według grup wiekowych dzieci w latach 1990 – 2014 i prognoza liczby mieszkańców w tych grupach na lata 2015 – 2040. Analizowane grupy wiekowe to:

- dzieci w wieku przed przedszkolnym (do 2 roku życia),

- dzieci w wieku przedszkolnym (od 2 do 5 roku życia),
- dzieci w wieku szkolnym – szkoła podstawowa (od 6 do 12 roku życia),
- dzieci w wieku szkolnym – gimnazjum (od 13 do 15 roku życia).

W każdej z tych grup daje się zauważyć trend rosnący, niemniej jednak najmniejsze tempo wzrostu liczby dzieci obserwuje się w przypadku dzieci w wieku gimnazjalnym. Obie grupy wiekowe w przedziale od urodzenia do piątego roku życia charakteryzują się podobnym tempem wzrostu liczebności. Największe tempo wzrostu obserwuje się w liczbie dzieci w wieku od 6 do 12 roku życia (tzn. wieku szkolnym – szkoła podstawowa).

**Wykres 2. Stan w latach 1900 – 2014 i prognoza na lata 2015 – 2040 liczby mieszkańców w gminie Stare Babice według grup wiekowych dzieci**



Źródło: Opracowanie własne autorki ekspertyzy na podstawie danych demograficznych z gminy Stare Babice

**Tabela: Stan w latach 1990 – 2014 i prognoza na lata 2015 – 2040 liczby mieszkańców w gminie Stare Babice według grup wiekowych dzieci**

Rok	Dzieci w wieku			
	przed przedszkolnym do 2 rż	przedszkolnym od 2 do 5 rż	szkolnym – szkoła podstawowa od 6 do 12 rż	szkolnym – gimnazjum od 13 do 15 rż
1990	205	494	916	353
1995	181	451	933	438
2000	224	449	988	503
2005	241	508	1 032	554
2010	384	776	1 223	520
2015	381	825	1 535	605
2020	453	970	1 849	656
2025	539	1 139	2 162	706
2030	642	1 337	2 475	756
2035	764	1 569	2 788	807
2040	908	1 840	3 101	857

Źródło: Opracowanie własne Autorki ekspertyzy na podstawie danych demograficznych z gminy Stare Babice (na zielono oznaczono prognozę danych)



Autorki opracowania podkreśliły, że w zestawieniach udostępnianych przez gminę Stare Babice należy zwrócić uwagę na fakt, iż nie wszystkie dzieci zameldowane w gminie uczęszczają do gminnych placówek oświatowych. Obserwuje się zjawisko posyłania dzieci do warszawskich instytucji oświatowych. Jednocześnie z danych gminnych placówek oświatowych wynika, iż część dzieci uczących się w tych placówkach nie jest zameldowanych na terenie gminy Stare Babice (tabela poniżej). Ogółem było to około 1/5 wszystkich dzieci uczących się w szkołach, dla których organem prowadzącym jest gmina Stare Babice. Zjawiska te należy uwzględnić w polityce oświatowej prowadzonej przez gminę.

**Tabela: Liczba dzieci uczęszczających do gminnych placówek oświatowych według zameldowania stan na 3.11.2015 r.**

Wyszczególnienie	Liczba dzieci ogółem	Liczba dzieci niezameldowanych	Odsetek dzieci niezameldowanych
Szkoła Podstawowa w Starych Babicach	822	206	25,06%
Zespół Szklono Przedszkolny w Borzęcinie	415	102	24,58%
I Gminne Gimnazjum	347	62	17,87%
Przedszkole w Starych Babicach	117	5	4,27%
Przedszkole w Borzęcinie Dużym	106	15	14,15%
Przedszkole w Bliznem Jasińskiego	158	7	4,43%
<b>SUMA</b>	<b>1965</b>	<b>397</b>	<b>20,20%</b>

Źródło: dane otrzymane z gminy Stare Babice, opracowanie Autorek ekspertyzy

## **FINANSE GMINY STARE BABICE**

Podstawowe zasady prowadzenia gospodarki finansowej przez jednostki samorządu terytorialnego określają:

- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 225 z późn. Zm.)
- ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 1530 z późn. zm.).

### **DOCHODY**

Wykonywanie przez gminę zadań publicznych wymaga zapewnienia jej środków finansowych na ich realizację. Źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ustalania i gromadzenia tych dochodów zostały określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Dochodami jednostek samorządu terytorialnego są:

- 1) dochody własne;
- 2) subwencja ogólna;
- 3) dotacje celowe z budżetu państwa.

Dochodami jednostek samorządu terytorialnego mogą być:

- 1) środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi;
- 2) środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej;
- 3) inne środki określone w odrębnych przepisach.

Źródłami dochodów własnych gminy są m.in.:

- 1) wpływy z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn,
- 2) od czynności cywilnoprawnych;
- 3) wpływy z opłat: skarbowej, targowej, miejscowej, uzdrowiskowej i od posiadania psów, reklamowej, eksploatacyjnej - w części określonej w ustawie z dnia 9 czerwca 2011 r. - Prawo geologiczne i górnicze, innych stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów;
- 4) dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe oraz wpłaty od gminnych zakładów budżetowych;
- 5) dochody z majątku gminy;
- 6) spadki, zapisy i darowizny na rzecz gminy;
- 7) dochody z kar pieniężnych i grzywnien określonych w odrębnych przepisach;
- 8) 5,0% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 9) odsetki od pożyczek udzielanych przez gminę, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 10) odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy;
- 11) odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 12) dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego;

13) inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów.

Dochodami własnymi jednostek samorządu terytorialnego są również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych.

Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy wynosi 39,34%. Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy, wynosi 6,71%.

Analizy struktury źródeł dochodów oraz ich dynamiki w budżetach Gminy Stare Babice dokonano w oparciu o obowiązującą sprawozdawczość statystyczną (budżetową) za okres 2015 – 2018.

#### *DOCHODY GMINY STARE BABICE OGÓŁEM NA PRZESTRZENI LAT 2015-2018*

*Tabela: Dochody ogółem gminy Stare Babice w latach 2015-2018.*

	2015	2016	2017	2018
1.	2.	3.	4.	5.
DOCHODY OGÓŁEM	80 419 575,16	98 376 744,53	107 398 142,35	125 631 421,25
% wzrostu rok do roku	----	22,33%	9,17%	16,97%
% wzrostu do roku 2015	100%	122,33%	133,54%	156,22%
Wskaźnik inflacji - wykonany	-0,9%	-0,6%	2,0%	1,6%
PKB - wykonany	3,6%	3,0%	4,6%	5,1%

Średniorocznie na przestrzeni lat 2015-2018 dochody wzrastały o 16% przy średniorocznym wskaźniku inflacji wynoszącym za ten okres 0,7%, a PKB - 4%. **Dynamika wzrostu dochodów gminy jest wysoka, co jest pozytywnym zjawiskiem.**

Należy jednak zauważyć, że na znaczny wzrost dochodów począwszy od 2016 roku miało wpływ zwiększanie kwot dotacji z budżetu państwa, m.in. na realizację rządowego "Programu 500 Plus", a od roku 2018 także z realizacją rządowego "Programu 300 Plus". W roku 2015 kwoty dotacji wynosiły 4 651 981,49 zł, w 2016 roku były o blisko 10 mln wyższe i wynosiły 14 256 522,29 zł, w 2017 roku – 17 552 645,84 zł, a w 2018 roku – 18 828 447,05 zł.

#### *DOCHODY OGÓŁEM W PRZELICZENIU NA 1 MIESZKAŃCA*

Dochód na 1 mieszkańca przedstawiono w odniesieniu do ilości mieszkańców statystycznych oraz mieszkańców zameldowanych. W zasadzie potrzeby w zakresie infrastruktury technicznej i społecznej w Gminie Stare Babice należałoby oceniać biorąc pod uwagę liczbę osób zamieszkujących w gminie, jednak dochody budżetu gminy w największej mierze uzależnione są od ilości mieszkańców oficjalnie zameldowanych.

Dochody w przeliczeniu na jednego zameldowanego mieszkańca w roku 2015 wynosiły 4 764 zł, a w roku 2018 – 7 113 zł. Oznacza to, że w okresie 4 lat dochody budżetowe ogółem w przeliczeniu

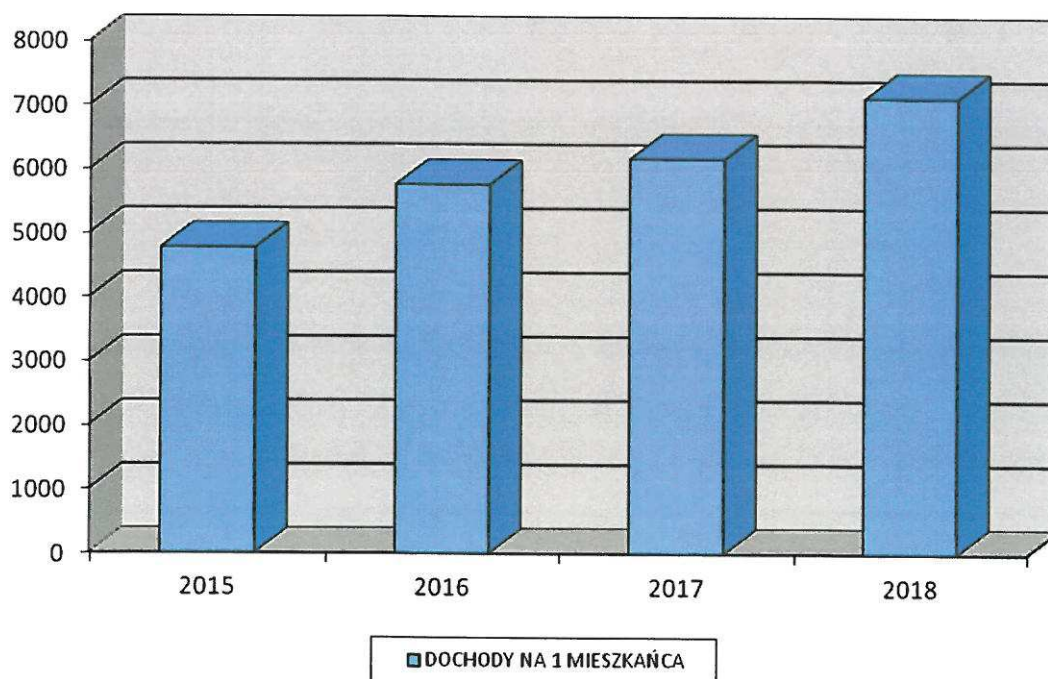
na 1 zameldowanego mieszkańca wzrosły łącznie o 2 349 zł, czyli o 66,97%. Przedstawiono to szczegółowo w tabeli zamieszczonej poniżej.

*Tabela: Dochody budżetu w przeliczeniu na 1 mieszkańca gminy Stare Babice.*

1.	Lata			
	2015	2016	2017	2018
2.	3.	4.	5.	
<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>80 419 575,16</b>	<b>98 376 744,53</b>	<b>107 398 142,35</b>	<b>125 631 421,25</b>
Liczba mieszkańców zameldowanych	16 879	17 095	17 426	17 661
Dochody w przeliczeniu na 1 mieszkańca zameldowanego	<b>4 764</b>	<b>5 754</b>	<b>6 163</b>	<b>7 113</b>
Liczba statystycznych mieszkańców	18 041	18 301	18 627	Brak danych
Dochody na statystycznego mieszkańca	4 457	5 375	5 765	-----

Warto w tym miejscu przypomnieć, że zarówno liczba mieszkańców zameldowanych jak i statystyczna liczba mieszkańców różnią się znacząco od rzeczywistej liczby osób zamieszkałych na obszarze gminy, która według szacunkowych danych może wynosić około 23 000 osób.

*Wykres: Dochody budżetu ogółem w przeliczeniu na 1 zameldowanego mieszkańca.*



## STRUKTURA DOCHODÓW

Tabela: Struktura zrealizowanych i planowanych dochodów Gminy Stare Babice za okres 2015-2019.

	2015	2016	2017	2018	2019 (plan)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>80 419 575,16</b>	<b>98 376 744,53</b>	<b>107 398 142,35</b>	<b>125 631 421,25</b>	<b>135 530 222,21</b>
<b>Dochody bieżące, w tym:</b>	<b>78 860 249,55</b>	<b>93 856 274,94</b>	<b>106 541 224,27</b>	<b>124 066 623,85</b>	<b>134 000 222,21</b>
podatki i opłaty lokalne	16 004 204,48	18 612 804,23	20 745 816,83	27 494 925,13	32 391 460,00
udziały w podatkach centralnych PIT i CIT	37 648 793,29	39 784 413,84	44 744 172,22	52 870 753,48	58 531 007,00
subwencje	13 038 538,00	14 246 028,28	16 742 279,00	18 849 541,00	21 375 806,00
dotacje	4 651 981,49	14 256 522,29	17 552 645,84	18 828 447,05	17 024 686,21
pozostałe	7 516 732,29	6 956 506,30	6 756 310,38	6 022 957,19	4 677 263,00
<b>Dochody majątkowe w tym:</b>	<b>1 559 325,61</b>	<b>4 520 469,59</b>	<b>856 918,08</b>	<b>1 564 797,40</b>	<b>1 530 000,00</b>
dochody ze sprzedaży majątku	47 901,61	702 424,88	632 181,44	12 843,18	1 530 000,00
dotacje na inwestycje	1 511 424,00	3 818 044,71	224 736,64	1 551 954,22	0,00

Z analizy danych wynika, że dochody w pozycji "pozostałe" począwszy od 2015 roku maleją. W pozycji tej zawarte są dochody na najmu, czynszu, dzierżawy, koszty egzekucyjne, opłaty komornicze, wpłaty rodziców za przedszkola i obiady, zwroty za pobyt dzieci w przedszkolach przez ościenne gminy, odsetki bankowe oraz inne pozostałe dochody.

Zmniejszenie w tej pozycji dochodów w kolejnych latach wynika z: zakończenia umowy z MPO na najem gruntu (i brakiem wpływów z tego tytułu), co skutkuje także niższymi wpłatami z WFOŚ z tytułu zanieczyszczenia środowiska; oraz z niższych wpływów z mandatów (w związku ze zmianą ustawy straże gminne nie wystawiają mandatów za przekroczenie prędkości).

Z danych tabeli wynika, że począwszy od roku 2016 znacząco wzrosły dotacje w stosunku do lat poprzednich. Powodem tego wzrostu jest realizacja rządowego "Programu 500 Plus", a w roku 2018 r. także "Programu 300 Plus".

### DOCHODY Z TYTUŁU UDZIAŁU W PODATKACH OD OSÓB FIZYCZNYCH (PIT) I PODATKACH OD OSÓB PRAWNYCH (CIT)

W analizowanym okresie lat 2015-2018 budżet gminy Stare Babice najwyższe dochody uzyskiwał z tytułu udziału w podatkach dochodowych z budżetu Państwa (PIT i CIT). Wpływy z udziałów w PIT i CIT stale rosły i stanowiły odpowiednio: w roku 2015 - 46,81% łącznych dochodów budżetu gminy, w 2016 - 40,44%, w 2017 - 41,66%, a w 2018 roku - 42,08%.

Tabela: Udział wpływów z udziałów w PIT i CIT w strukturze dochodów Gminy Stare Babice w latach 2015-2018.

	2015	2016	2017	2018	2019 (plan)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>80 419 575,16</b>	<b>98 376 744,53</b>	<b>107 398 142,35</b>	<b>125 631 421,25</b>	<b>135 530 222,21</b>
Dochody bieżące:					
	78 860 249,55	93 856 274,94	106 541 224,27	124 066 623,85	134 000 222,21
udziały w podatkach centralnych PIT i CIT	37 648 793,29	39 784 413,84	44 744 172,22	52 870 753,48	58 531 007,00
% dochodów ogółem	46,81%	40,44%	41,66%	42,08%	43,18%
% dochodów bieżących	47,74%	42,39%	41,99%	42,61%	43,68%

Ze względu na fakt, że jest to istotny składnik dochodów budżetu gminy Stare Babice, dokonano szczegółowej analizy tych dochodów.

	2015	2016	2017	2018	2019 (plan)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Ogółem udziały w podatkach centralnych PIT i CIT, w tym:					
	37 648 793,29	39 784 413,84	44 744 172,22	52 870 753,48	58 531 007,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	33 377 971,00	37 139 987,00	39 179 197,00	43 584 384,00	51 860 229,00
Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)	644 759,99	508 806,29	605 216,84	1 159 788,22	1 010 524,48

Z analizy przedstawionych danych wynika, że wpływy z PIT mają stałą tendencję wzrostową. Natomiast wpływy z podatku od osób prawnych oprócz tego, że mają marginalne znaczenie w ogólnej kwocie wpływów z udziału w podatkach centralnych, to w okresie 2015-2017 miały tendencję malejącą, dopiero w roku 2018 nastąpił ich wyraźny wzrost (o 91,63% w stosunku do wpływów z roku 2017).

#### DOCHODY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Wysokie wpływy do budżetu gminy przynosiły także podatki i opłaty lokalne – dochody z tego tytułu stanowiły około 1/5 wpływów do budżetu w każdym roku. W roku 2015 stanowiły 20,29% dochodów bieżących, w 2016 – 19,83%, w 2017 – 19,47%, a w 2018 – 22,16%. Na rok 2019 zaplanowano z tego tytułu kwotę 32 391 460,00 zł, co stanowi 24,17% kwoty zaplanowanych dochodów bieżących.

Tabela: Udział podatków i opłat lokalnych w dochodach gminy Stare Babice w latach 2015-2018.

	2015	2016	2017	2018	2019 (plan)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>80 419 575,16</b>	<b>98 376 744,53</b>	<b>107 398 142,35</b>	<b>125 631 421,25</b>	<b>135 530 222,21</b>
Dochody bieżące, w tym:					
	78 860 249,55	93 856 274,94	106 541 224,27	124 066 623,85	134 000 222,21
podatki i opłaty lokalne	16 004 204,48	18 612 804,23	20 745 816,83	27 494 925,13	32 391 460,00
% dochodów bieżących	20,29%	19,83%	19,47%	22,16%	24,17%

Ponieważ jest to istotny składnik dochodów budżetu gminy Stare Babice, dokonano szczegółowej analizy tych dochodów, co przedstawia poniższa tabela.

	2015	2016	2017	2018	2019 (plan)
<b>Podatki i opłaty lokalne ogółem, w tym:</b>	16 004 204,48	18 612 804,23	20 745 816,83	27 494 925,13	32 391 460,00
podatek od nieruchomości	8 178 058,29	10 233 639,72	10 864 848,06	11 187 593,06	11 202 834,00
podatek leśny	23 593,50	28 446,50	28 640,54	28 891,40	28 809,00
podatek rolny	364 300,96	352 899,46	353 672,28	345 422,39	343 163,00
podatek od środków transportowych	491 686,71	385 229,41	402 958,71	425 654,86	372 416,00
podatek od czynności cywilno-prawnych	2 336 372,90	2 818 429,62	2 883 426,48	4 347 067,79	3 835 000,00
opłaty lokalne (opłata adiacencka, planistyczna, zajęcia pasa drogowego)	1 676 185,32	1 432 901,46	2 416 398,72	6 139 829,92	8 600 000,00
opłata za gospodarowanie odpadami- opłata lokalna	2 246 800,12	2 696 233,47	2 970 688,31	4 204 638,97	7 294 637,00

W zasadzie od 2016 roku wpływy (w wartościach kwotowych) z podatków lokalnych (od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych) wykazują niewielką, ale stałą tendencję malejącą. Realnie oznacza to stałe zmniejszenie ich udziału w dochodach własnych budżetu. Stawki niektórych podatków lokalnych pozostają na niezmiennym poziomie od 2013 roku<sup>1</sup>, a w 2018 r. Rada Gminy zmniejszyła stawki podatku od budynków lub ich części mieszkalnych. Wzrostową tendencję obserwuje się natomiast w podatku od czynności cywilno-prawnych, opłacie za gospodarowanie odpadami oraz opłatach: adiacenckiej i planistycznej.

Znaczącą pozycję w dochodach gminy stanowią także subwencje i dotacje. W poszczególnych latach wynosiły około 30% dochodów bieżących budżetu gminy, co szczegółowo przedstawiono w tabeli poniżej.

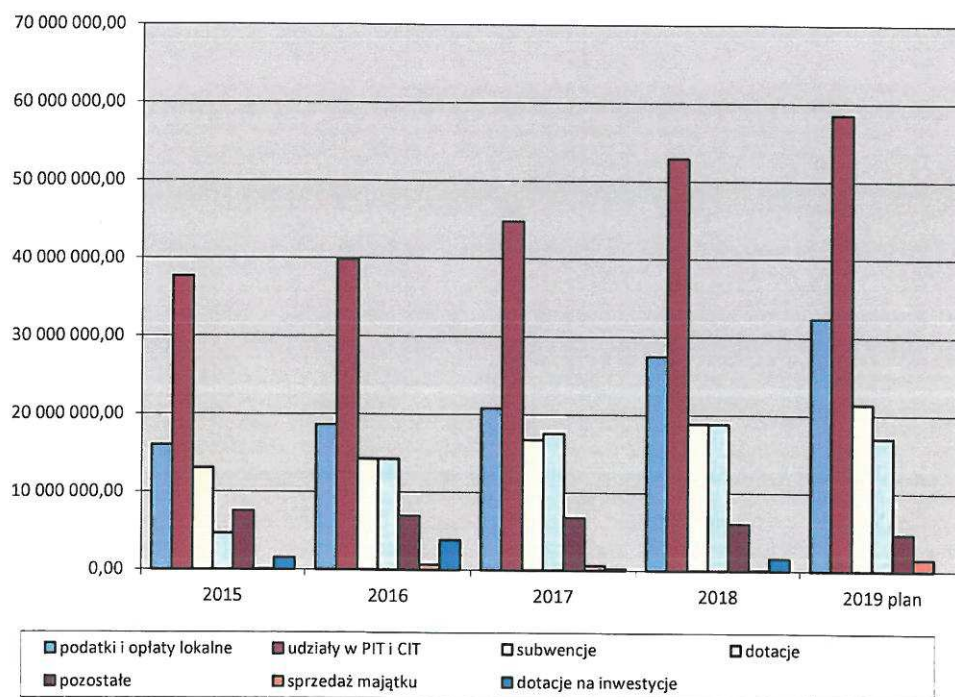
*Tabela: Udział subwencji i dotacji w dochodach gminy Stare Babice w latach 2015-2018.*

	2015	2016	2017	2018	2019 (plan)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>80 419 575,16</b>	<b>98 376 744,53</b>	<b>107 398 142,35</b>	<b>125 631 421,25</b>	<b>135 530 222,21</b>
<b>Dochody bieżące, w tym:</b>	<b>78 860 249,55</b>	<b>93 856 274,94</b>	<b>106 541 224,27</b>	<b>124 066 623,85</b>	<b>134 000 222,21</b>
Subwencje i dotacje	17 690 519,49	28 502 550,57	34 294 924,84	37 677 988,05	38 400 492,21
% dochodów ogółem	21,99%	28,97%	31,93%	29,99%	28,33%
% dochodów bieżących	22,43%	30,36%	32,18%	30,36%	28,65%

<sup>1</sup> Od 2013 r. niezmienna stawka obowiązuje m.in. od: gruntów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej (0,70 zł), od budynków i ich części związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej w oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej (17,34 zł); od budynków lub ich części związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń (4,12 zł)

Udział poszczególnych rodzajów dochodów uzyskanych w latach 2015-2018 oraz planowanych na 2019 rok przedstawiono na poniższym wykresie.

Wykres: Struktura dochodów w latach 2015-2018 i planowanych na 2019 rok.



W analizowanym okresie wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym (PIT i CIT) oraz z tytułu podatków i opłat lokalnych stanowiły około 60% dochodów budżetu ogółem. Szczegółowo przedstawiono to w tabeli poniżej.

Tabela: Wpływy do budżetu z tytułu udziałów w podatku dochodowym (PIT i CIT) oraz z tytułu podatków i opłat lokalnych.

	2015	2016	2017	2018	2019 (plan)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>80 419 575,16</b>	<b>98 376 744,53</b>	<b>107 398 142,35</b>	<b>125 631 421,25</b>	<b>135 530 222,21</b>
Dochody bieżące, w tym:	78 860 249,55	93 856 274,94	106 541 224,27	124 066 623,85	134 000 222,21
podatki i opłaty lokalne	16 004 204,48	18 612 804,23	20 745 816,83	27 494 925,13	32 391 460,00
udziały w podatkach centralnych PIT i CIT	37 648 793,29	39 784 413,84	44 744 172,22	52 870 753,48	58 531 007,00
<b>Razem:</b>	<b>53 652 997,77</b>	<b>58 397 218,07</b>	<b>65 489 989,05</b>	<b>80 366 678,61</b>	<b>90 922 467,00</b>
% dochodów ogółem	66,71%	59,36%	60,97%	63,97%	67,08%
% dochodów bieżących	68,03%	62,21%	61,47%	64,77%	67,85%



## DOCHODY WŁASNE

Najważniejszą kategorią dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego są dochody własne, gdyż zapewniają władzy lokalnej samodzielność finansową. W analizowanym okresie budżet gminy Stare Babice uzyskiwał najwyższe wpływy z dochodów własnych, co jest pozytywnym zjawiskiem. Udział dochodów własnych w strukturze dochodów budżetowych ogółem w roku 2015 jest wyższy niż w latach kolejnych za względu na wyższe dochody uzyskiwane z budżetu państwa m.in. na realizację Programu 500 Plus oraz Programu 300 Plus. W latach 2016-2018 udział dochodów własnych w dochodach ogółem kształtował się w przedziale 67,86% (2016 r.) do 68,77% (w 2018 r.). Przyrost kwotowy dochodów własnych wykazuje stałą tendencję wzrostową (z blisko 5 000 000 zł w 2016 r. do ponad 13 500 000 zł w 2018 r.). Udział procentowy w ogólnej kwocie dochodów budżetu wzrósł w tym okresie tylko o 1,68% (z 67,09% w 2016 r. do 68,77% w 2018 r.). Szczegółowo przedstawia to poniższa tabela.

Tabela: Udział dochodów własnych w dochodach budżetu Gminy Stare Babice w latach 2015-2018 i planowane na 2019.

	2015	2016	2017	2018	2019 (plan)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>80 419 575,16</b>	<b>98 376 744,53</b>	<b>107 398 142,35</b>	<b>125 631 421,25</b>	<b>135 530 222,21</b>
<b>Dochody własne</b>	<b>61 066 059,10</b>	<b>66 000 644,79</b>	<b>72 878 480,87</b>	<b>86 401 478,98</b>	<b>97 129 730,00</b>
% dochodów ogółem	75,93%	67,09%	67,86%	68,77%	71,67%
Przyrost kwotowy		4 934 585,69	6 877 836,08	13 522 998,11	10 728 252,02
<b>w tym dochody bieżące</b>	<b>61 018 157,49</b>	<b>65 298 219,91</b>	<b>72 246 299,43</b>	<b>86 388 635,80</b>	<b>95 599 730,00</b>
% dochodów własnych	99,92%	98,92%	99,13%	99,99%	98,42%
<b>W tym dochody majątkowe</b>	<b>47 901,61</b>	<b>702 424,88</b>	<b>632 181,44</b>	<b>12 843,18</b>	<b>1 530 000,00</b>
% dochodów własnych	0,08%	1,08%	0,87%	0,014%	1,58%

Z danych zawartych w powyższej tabeli wynika, że począwszy od 2016 r. następuje stały spadek dochodów majątkowych w strukturze dochodów własnych. W roku 2018 udział tego rodzaju dochodów w ogólnej kwocie dochodów własnych wyniósł jedynie 0,014%.

Natomiast zwiększenie dochodów własnych wynika głównie ze zwiększających się corocznie wpływów z tytułu udziału w podatkach centralnych od osób fizycznych (PIT) oraz podatku od osób prawnych (CIT). W roku 2016 jedynie ponad 40% wzrostu dochodów własnych stanowiły wpływy z podatków PIT i CIT, w 2017 r. – ponad 72%, a w 2018 r. – ponad 60%. Oznacza to niewielkie znaczenie innych podatków i opłat w strukturze dochodów własnych. Przyczyny tego zjawiska powinny zostać poddane odrębnej wnikliwej analizie. Zasadnym wydaje się poszukiwanie sposobów na zwiększenie dochodów własnych.

Tabela: Znaczenie wpływów z tytułu udziału w podatkach centralnych dla wzrostu dochodów własnych.

	2015	2016	2017	2018	2019 (plan)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Dochody własne	61 066 059,10	66 000 644,79	72 878 480,87	86 401 478,98	97 129 730,00
Przyrost kwotowy		4 934 585,69	6 877 836,08	13 522 998,11	10 728 252,02
Ogółem udziały w podatkach centralnych PIT i CIT, w tym:	37 648 793,29	39 784 413,84	44 744 172,22	52 870 753,48	58 531 007,00
Przyrost kwotowy		2 135 620,55	4 959 758,38	8 126 581,26	5 660 253,52
Wskaźnik przyrostu dochodów własnych do wpływów z PIT I CIT		43,28%	72,11%	60,09%	52,76%

### DOCHODY MAJĄTKOWE

Do grupy dochodów majątkowych zalicza się dochody, pozyskiwane z posiadanego majątku oraz środki na inwestycje, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela: Struktura i dynamika dochodów majątkowych w latach 2015-2018.

	2015	2016	Wsk. wzrostu 2015 /2016	2017	Wsk. wzrostu 2016 /2017	2018	Wsk. wzrostu 2017/2018	Wsk. wzrostu 2015/2018
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
DOCHODY OGÓŁEM	80 419 575	98 376 744	122,33	107 398 142	109,17	125 631 421	116,97	156,22
DOCHODY MAJĄTKOWE, w tym:	1 559 325	4 520 469	289,90	856 918	18,95	1 564 797	182,60	100,35
dochody ze sprzedaży majątku	47 901	702 424	1466,40	632 181	89,99	12 843	2,03	26,81
dotacje na inwestycje	1 511 424	3 818 044	252,61	224 736	5,88	1 551 954	690,56	102,68

Dane zawarte w tabeli wykazują, że majątkowe dochody budżetowe w analizowanym okresie wykazywały generalnie niską dynamikę przyrostu. Pomimo znacznego wzrostu w 2016 r., w kolejnym roku nastąpił ich nagły spadek. W roku 2018 poziom dochodów majątkowych nieznacznie przekroczył poziom dochodów z 2015 r.

Dokonano szczegółowej analizy dochodów z tytułu dotacji na inwestycje, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela: Wykaz dotacji, które Gmina Stare Babice pozyskała na inwestycje w latach 2015-2018.

ROK	Kwota dochodów w budżecie gminy	Kwota dotacji	Cel dotacji
2015	1 511 424,00	1 511 424,00	projekt i przebudowa ul. Kosmowskiej
2016	3 818 044,71	3 818 044,71	poprawa układu komunikacyjnego Gminy Stare Babice pomiędzy drogą wojewódzką nr 580- ul. Warszawska i drogą powiatową ul. Sienkiewicza
2017	224 736,64	224 736,64	Wyposażenie budynku komunalnego służącego działalności kulturalnej w Gminie Stare Babice
2018	1 551 954	1 448 606,01	Wyposażenie budynku komunalnego służącego działalności kulturalnej w Gminie Stare Babice
		33 348,21	nabycie sprzętu ratownictwa dla Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu gminy Stare Babice
		70 000,00	budowa rzeźby dwufigurальной przedstawiającej pojedynek Bohuna z Wołodyjowskim

Z powyższych danych wynika, że w każdym roku w analizowanym okresie gmina pozyskała dotacje na pojedyncze projekty, za wyjątkiem 2018 roku, gdy trzy projekty otrzymały dofinansowanie.

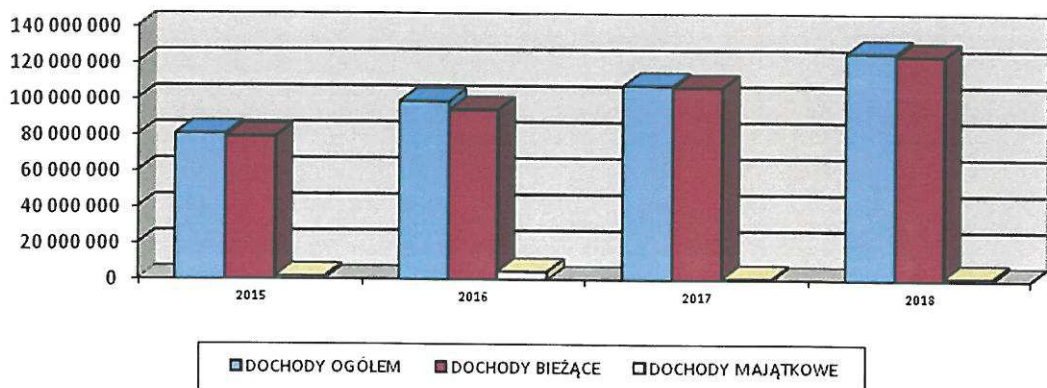
#### DOCHODY W PODZIALE NA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

Tabela: Podział dochodów na dochody bieżące i majątkowe.

	2015	2016	2017	2018	2019 (plan)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
DOCHODY OGÓŁEM, w tym:	80 419 575	98 376 744	107 398 142	125 631 421	135 530 222
DOCHODY BIEŻĄCE	78 860 249	93 856 274	106 541 224	124 066 623	134 000 222
Wskaźnik wzrostu		119,01	113,51	116,44	108,00
DOCHODY MAJĄTKOWE	1 559 325	4 520 469	856 918	1 564 797	1 530 000
Wskaźnik wzrostu		289,89	18,95	182,60	97,77

Jak wynika z powyższych danych, dochody ogółem gminy Stare Babice na przestrzeni ostatnich 4 lat wykazują wyraźną, znaczącą dynamikę wzrostu.

Wykres: Dynamika dochodów ogółem, bieżących oraz majątkowych w latach 2015-2018.



Analiza dynamiki dochodów budżetu gminy Stare Babice wykazuje stałe trendy wzrostowe, co automatycznie wywiera pozytywny wpływ na możliwości zwiększania wydatków budżetowych, zarówno na realizację zadań bieżących, jak i inwestycyjnych.

Szczegółowa analiza całej strony dochodowej budżetu gminy jest nieodzownym elementem realizacji nadzoru nad prawidłową realizacją ustawowych zadań samorządowych. Wynika to oczywiście z faktu, że to właśnie wielkość dochodów budżetowych decyduje o możliwościach tworzenia warunków do dalszego rozwoju gminy oraz zapewnienia jego mieszkańcom poczucia szeroko pojętego bezpieczeństwa i komfortu życia w gminie.

## WYDATKI

Analiza wydatków została przeprowadzona na podstawie danych wykazanych w rocznych sprawozdaniach z wykonania planu wydatków budżetowych gminy za lata 2015-2018 i ich planu na 2019 rok (dane udostępnione przez Referat Finansowy).

Wydatki ogółem z uwzględnieniem podziału na wydatki bieżące i wydatki majątkowe oraz wskaźniki ich wzrostu w latach 2015-2018.

Tabela: *Wydatki budżetowe na przestrzeni lat 2015-2018 oraz planowane na 2019 rok oraz dynamika ich wzrostu.*

WYSZCZEGÓLNIENIE	Lata					
	2015	2016	2017	2018	2019 (plan)	2018/2015
<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>	101 181 851	105 604 013	121 392 348	132 378 928	153 328 301	
Wskaźnik wzrostu		104,37	114,95	109,05	115,82	130,83
<b>WYDATKI BIEŻĄCE</b>	87 603 732	76 626 629	90 453 524	108 509 384	130 333 984	
Wskaźnik wzrostu		87,47	118,04	119,96	120,11	123,86
<b>WYDATKI MAJĄTKOWE</b>	13 578 119	28 977 384	30 938 824	23 869 543	22 994 317	
Wskaźnik wzrostu		213,41	106,77	77,15	96,33	169,35
Wskaźnik inflacji	-0,9%	-0,6%	2,0%	1,6%	-----	
PKB	3,6%	3,0%	4,6%	5,1%	-----	

Znaczący wzrost wydatków w roku 2017 w stosunku do roku 2016 był związany m.in. z realizacją zadań w Dziale 855 – Rodzina, obejmującego realizację rządowego "Programu 500 Plus" (wydatki w tym Dziale wyniosły około 16 000 000,00 zł). Natomiast wzrost ogólnej kwoty wydatków w 2018 r. w stosunku do roku 2017 wiązał się także z realizacją rządowego "Programu 300 Plus" (wydatki w tym Dziale wyniosły około 16 700 000,00 zł).

**Wydatki ogółem** na przestrzeni analizowanego okresu wzrastały średniorocznie o 14,88%. Najwyższy kwotowo i procentowo wzrost dotyczy lat 2017 i 2018 (odpowiednio 14,95% i 9,05%). Natomiast wydatki na koniec 2018 r. osiągnęły poziom 132 378 928 zł i wykazały wzrost w stosunku do roku 2015 o kwotę 31 197 077 zł, czyli wzrosły o 30,83%.

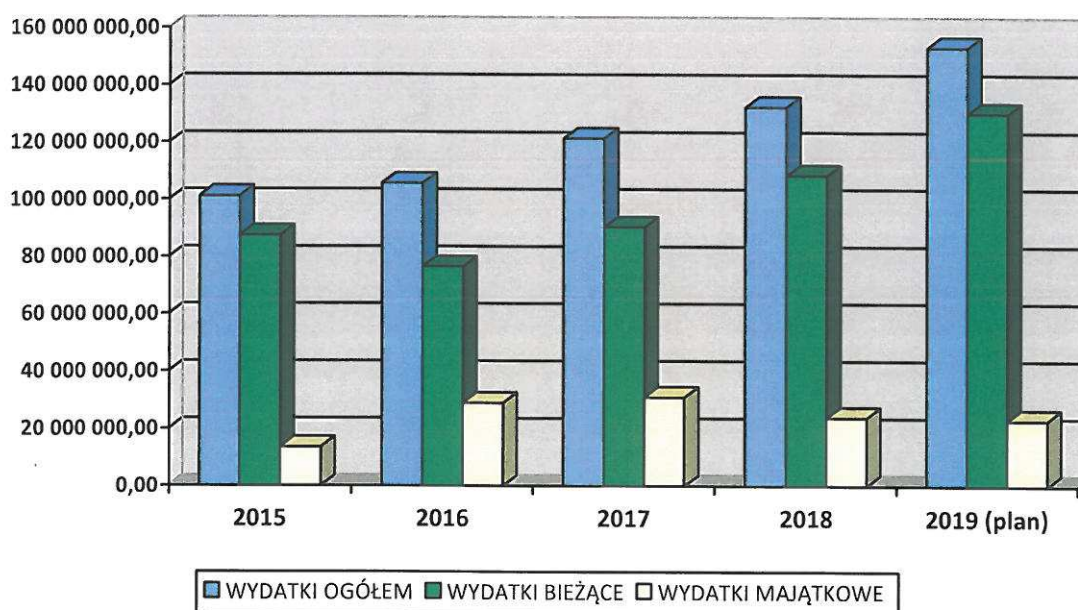
Na wydatki ogółem składają się wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

**Wydatki bieżące** na koniec 2018 roku zamykają się kwotą 108 509 384 zł i są wyższe w porównaniu z 2015 roku o kwotę 20 905 652 zł, czyli o 23,86%. Średni wskaźnik wzrostu wydatków bieżących na przestrzeni lat 2015-2018 wynosi 8,49%. Na niską wysokość tego wskaźnika w całym analizowanym okresie ma wpływ poziom wydatków bieżących w 2016 roku, który był o 12,53% niższy, niż w roku 2015.

**Wydatki majątkowe** na koniec 2018 r. zamykają się kwotą 22 994 317 zł. W porównaniu do roku 2016 są niższe o 5 983 067 zł (czyli o 20,65%), a w porównaniu do roku 2017 są niższe o 7 944 507 zł (czyli o 25,68%). Na rok 2019 zaplanowano w budżecie kwotę 22 994 317,02 zł czyli o 857 229,03 zł niższą od kwoty wykonanych wydatków majątkowych w 2018 r.

Dynamikę wydatków budżetowych w gminie Stare Babice w latach 2015-2018 oraz planowanych na 2019 rok przedstawiono na poniższym wykresie.

*Wykres: Dynamika wydatków Gminy Stare Babice na przestrzeni lat 2015-2018 oraz planowanych na 2019 rok.*



Zarówno z danych tabelarycznych jak i z powyższego wykresu wynika stały i dynamiczny wzrost wydatków ogółem. Biorąc pod uwagę stałe zwiększanie liczby ludności, a tym samym zwiększone potrzeby mieszkańców, które wymagają zaspokojenia, wydaje się to zrozumiałe i pozytywne. **Jednak analiza struktury ogólnej kwoty wydatków wyraźnie wykazuje (począwszy od roku 2016) stały i dynamiczny wzrost wydatków bieżących. Średniorocznie od 2016 roku wynosi on aż 19%. Natomiast wydatki inwestycyjne w tym samym okresie wykazują tendencję malejącą. O ile wydatki majątkowe w latach 2016-2017 były na zbliżonym poziomie, to w roku 2018 w stosunku do roku 2017 uległy zmniejszeniu o 7 069 281,86 zł, czyli o 22,85 %.**

Spadkowy trend wydatków majątkowych wyraźnie odzwierciedla analiza udziału wydatków bieżących i majątkowych w ogólnej kwocie wydatków gminy, co przedstawiono w tabeli poniżej.

*Tabela: Udział wydatków bieżących i majątkowych w ogólnej kwocie wydatków budżetowych na przestrzeni lat 2015-2018 oraz planowane na 2019 rok.*

WYSZCZEGÓLNIENIE	Lata				
	2015	2016	2017	2018	2019 (plan)
<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>	101 181 851,78	105 604 013,83	121 392 348,94	132 378 928,02	153 328 301,37
Udział w wydatkach ogółem	100%	100%	100%	100%	100%
<b>WYDATKI BIEŻĄCE</b>	87 603 732,26	76 626 629,44	90 453 524,03	108 509 384,97	130 333 984,35
Udział w wydatkach ogółem	86,58%	72,56%	74,51%	81,97%	85,00%
<b>WYDATKI MAJĄTKOWE</b>	13 578 119,52	28 977 384,39	30 938 824,91	23 869 543,05	22 994 317,02
Udział w wydatkach ogółem	13,42%	27,44%	25,50%	18,03%	15,03%

Począwszy od 2016 roku udział wydatków bieżących w ogólnej kwocie wydatków stale rośnie (w roku 2016 było to 72,56% wydatków ogółem, w 2017 – 74,51%, w 2018 – 81,97%. Zaplanowana w budżecie na 2019 rok kwota wydatków bieżących stanowi już 85,0% ogółu wydatków.

Wydatki majątkowe w latach 2016-2017 zostały zrealizowane na wysokim poziomie (stanowiły odpowiednio 27,44% i 25,50% wydatków ogółem). Na tle pozostałych gmin powiatu zachodniego warszawskiego pod względem udziału wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem gmina Stare Babice w tych latach zajmowała drugie miejsce po gminie Łomianki. **Natomiast w roku 2018 wydatki majątkowe Gminy Stare Babice w strukturze ogólnej kwoty wydatków wyniosły jedynie 18,03%. Na tle innych gmin powiatu pod względem udziału wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem gmina Stare Babice spadła na czwarte miejsce – niższy udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem miała tylko Gmina Leszno<sup>2</sup>.** Przedstawia to poniższa tabela.

*Tabela: Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem na tle innych gmin powiatu warszawskiego zachodniego<sup>3</sup>.*

Jednostka terytorialna	Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem			
	2015	2016	2017	2018
Izabelin	5,7	7,1	10,0	24,77
Kampinos	19,1	7,7	13,2	brak danych
Leszno	16,7	16,7	16,9	17,01
Łomianki	19,2	26,5	29,6	23,32
Ożarów Mazowiecki	19,6	21,8	24,3	23,76
Stare Babice	13,4	23,7	25,5	18,03

<sup>2</sup> Brak danych dotyczących Gminy Kampinos – nie znaleziono danych na BIPie.

<sup>3</sup> Źródło: Bank Danych Lokalnych, GUS, dane na 18 kwietnia 2019 r.

Jak wynika z przedstawionych w tabeli danych w roku 2015 gmina Stare Babice na inwestycje przeznaczyła jedynie 13,4% wydatków ogółem, co uplasowało ją na przedostatnim miejscu wśród gmin powiatu warszawskiego zachodniego. Niższy udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem w roku 2015 miała jedynie gmina Izabelin. Po dwuletnim okresie wzrostu udziału wydatków majątkowych w wydatkach ogółem w roku 2018 nastąpił spadek do poziomu 18,03%.

Kwota przeznaczona na wydatki inwestycyjne w roku 2018 była niższa od kwoty wydatkowanej na ten cel w roku 2016 o 17,63%, a w stosunku do roku 2017 – o 22,85%. W analizowanym okresie zdecydowana większość wydatków majątkowych związana była z budową wielofunkcyjnego obiektu w Zielonkach-Parceli (kompleks edukacyjno-kulturalno-sportowy), co przedstawia poniższa tabela.

*Tabela: Udział wydatków na budowę obiektu w Zielonkach Parceli w ogólnej kwocie wydatków majątkowych na przestrzeni lat 2015-2018 oraz planowane na 2019 rok.*

WYSZCZEGÓLNIENIE	Lata				
	2015	2016	2017	2018	2019 (plan)
<b>WYDATKI MAJĄTKOWE</b>	13 578 119,52	28 977 384,39	30 938 824,91	23 869 543,05	22 994 317,02
Wydatki majątkowe na obiekt w Zielonkach-Parceli	2 251 109,81	17 378 380,35	25 310 774,65	14 930 396,51	115 498,07
Udział wydatków na obiekt w Zielonkach-Parceli w wydatkach majątkowych ogółem	16,58%	59,97%	81,81%	62,55%	0,50%

W latach 2015-2018 zrealizowane wydatki majątkowe zamknęły się kwotą ogółem 73 494 327,96 zł. Natomiast wydatki majątkowe związane z budową kompleksu w Zielonkach-Parceli w tym okresie wyniosły 59 870 661,32 zł, stanowiąc 81,46% ogółu wydatków majątkowych w tym okresie.

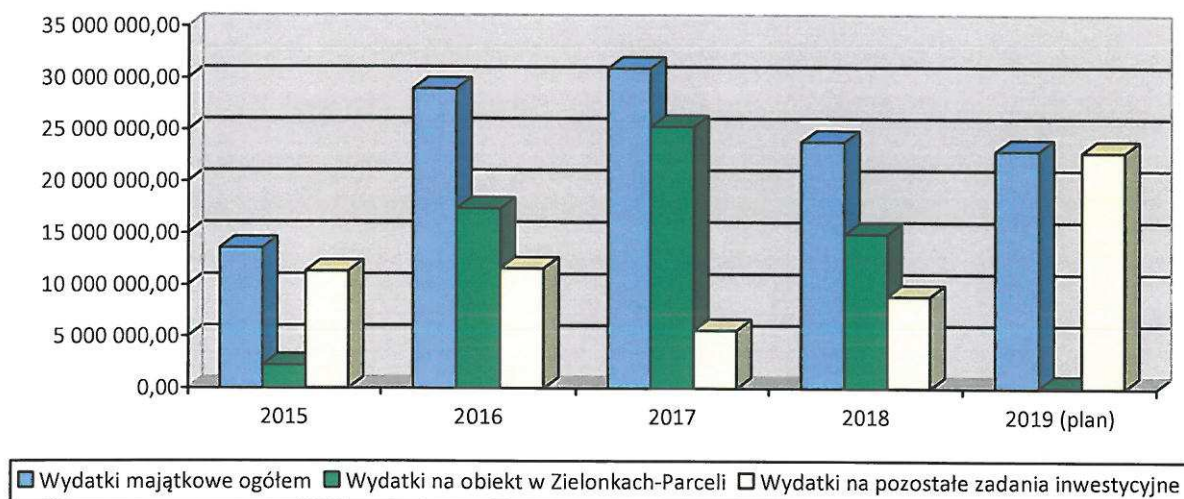
Najwyższy udział wydatków na budowę obiektu w Zielonkach w ogólnej kwocie wydatków majątkowych nastąpił w 2017 roku (81,81%), w roku 2018 – 62,55%, a w 2016 roku – blisko 60%. Oznacza to, że w analizowanym okresie inne potrzeby w zakresie inwestycji zaspokajane były w niewielkim zakresie. Poziom wydatków majątkowych przeznaczonych na pozostałe zadania inwestycyjne przedstawiono w poniższej tabeli.

*Tabela: Poziom wydatków majątkowych przeznaczonych na inne zadania inwestycyjne, niż kompleks w Zielonkach-Parceli.*

WYSZCZEGÓLNIENIE	Lata				
	2015	2016	2017	2018	2019 (plan)
<b>WYDATKI MAJĄTKOWE</b>	13 578 119,52	28 977 384,39	30 938 824,91	23 869 543,05	22 994 317,02
Wydatki majątkowe na obiekt w Zielonkach-Parceli	2 251 109,81	17 378 380,35	25 310 774,65	14 930 396,51	115 498,07
Wydatki majątkowe na inne zadania inwestycyjne	11 327 009,71	11 599 004,04	5 628 050,26	8 939 146,54	22 878 818,95
Udział wydatków majątkowe na inne zadania inwestycyjne w wydatkach majątkowych ogółem	83,42	40,03	18,19	37,45	99,50

Z danych przedstawionych w tabeli wynika, że o ile w 2015 roku 83,42% ogólnej puli wydatków inwestycyjnych przeznaczono na inne zadania, niż budowa kompleksu w Zielonkach-Parceli, to w roku 2016 już jedynie około 40%, w 2017 roku nieco ponad 18%, a w 2018 – niespełna 40%.

Wykres: Struktura i dynamika wydatków inwestycyjnych w latach 2015-2018.



Z danych zawartych w powyższej tabeli i wykresie wynika, że na inne zadania inwestycyjne, niż budowa kompleksu wielofunkcyjnego w Zielonkach-Parceli przeznaczono odpowiednio: w latach 2015 około 11,5 miliona złotych, w roku 2016 – blisko 11,6 mln zł, w roku 2017 jedynie około 5,5 mln zł, a w roku 2018 – niespełna 9 mln zł.

**Biorąc pod uwagę potrzeby i oczekiwania mieszkańców, tak niewielki poziom wydatków majątkowych przeznaczonych na inwestycje inne, niż budowa kompleksu w Zielonkach-Parceli, jest zjawiskiem niekorzystnym dla rozwoju gminy.**

#### WYDATKI W PRZELICZENIU NA JEDNEGO MIESZKAŃCA

Z analizy danych statystycznych wynika, że poniesione przez samorząd w latach 2015-2018 wydatki ogółem – w przeliczeniu na jednego zameldowanego mieszkańca – wzrosły ogółem o 25,04%. Najwyższe wydatki na jednego zameldowanego mieszkańca przeznaczono w roku 2018 - była to kwota 7 495,56 zł.

Tabela: Wydatki budżetu gminy Stare Babice ogółem w przeliczeniu na jednego mieszkańca.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Lata			
	2015	2016	2017	2018
<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>	101 181 851	105 604 013	121 392 348	132 378 928
Liczba mieszkańców (zameldowanych)	16 879	17 095	17 426	17 661
Wskaźnik wzrostu		101,28	101,94	101,35
Wydatki ogółem na 1 mieszkańca (zameldowanego)	<b>5 994,54</b>	<b>6 177,48</b>	<b>6 966,16</b>	<b>7 495,56</b>
Wskaźnik wzrostu		103,05	113,25	107,60
Liczba statystycznych mieszkańców	18 041	18 301	18 627	Brak danych
Wydatki ogółem na 1 statystycznego mieszkańca	<b>5 608,44</b>	<b>5 770,40</b>	<b>6 517,01</b>	-----



Charakterystycznym elementem dynamiki ponoszonych wydatków w analizowanym okresie jest stabilny trend wzrostowy.

Szczegółowej analizie poddano wydatki bieżące w przeliczeniu na jednego mieszkańca, co przedstawia poniższa tabela.

*Tabela: Wydatki bieżące budżetu gminy Stare Babice w przeliczeniu na jednego mieszkańca.*

WYSZCZEGÓLNIENIE	Lata			
	2015	2016	2017	2018
<b>WYDATKI BIEŻĄCE</b>	<b>87 603 732</b>	<b>76 626 629</b>	<b>90 453 524</b>	<b>108 509 384</b>
Liczba mieszkańców (zameldowanych)	16 879	17 095	17 426	17 661
Wskaźnik wzrostu		101,28	101,94	101,35
Wydatki bieżące na 1 mieszkańca (zameldowanego)	<b>5 190,10</b>	<b>4 482,40</b>	<b>5 190,72</b>	<b>6 144,01</b>
Wskaźnik wzrostu		86,36	115,80	118,37
Liczba statystycznych mieszkańców	18 041	18 301	18 627	Brak danych
Wydatki ogółem na 1 statystycznego mieszkańca	<b>4 855,81</b>	<b>4 187,02</b>	<b>4 856,04</b>	-----

Najwyższe wydatki bieżące w analizowanym okresie na 1 zameldowanego mieszkańca poniesiono w roku 2018. Była to kwota 6 144 zł. Na przestrzeni lat 2015-2018 wydatki bieżące wzrosły z kwoty 5 190 zł w 2015 r. do kwoty 6 144 zł w roku 2018. W stosunku do roku 2015 wydatki bieżące wzrosły o 954 zł, co stanowi 18,38%.

Jest to wzrost dość wysoki. Generalnie wysoki wzrost wydatków bieżących, ponoszonych przez samorząd w przeliczeniu na 1 mieszkańca jest zjawiskiem korzystnym. Jednak wydatki bieżące mają charakter konsumpcyjny. O rozwoju społeczno-gospodarczym gminy i jej mieszkańców decydują wydatki majątkowe. Aby ocenić czy wzrost wydatków bieżących jest zjawiskiem pozytywnym, należy przeprowadzić analizę wydatków majątkowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca. Dynamika wydatków majątkowych powinna być wyższa od dynamiki wydatków bieżących. Wyniki analizy wydatków majątkowych Gminy Stare Babice przedstawiono poniżej.

*Tabela: Wydatki majątkowe budżetu gminy Stare Babice w przeliczeniu na jednego mieszkańca.*

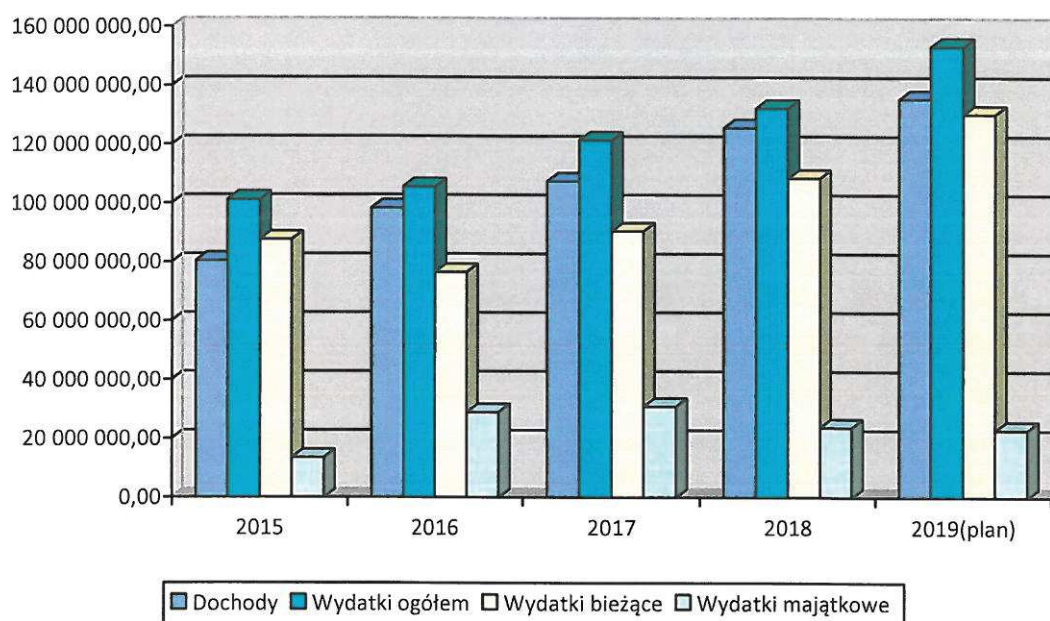
WYSZCZEGÓLNIENIE	Lata			
	2015	2016	2017	2018
<b>WYDATKI MAJĄTKOWE</b>	<b>13 578 119</b>	<b>28 977 384</b>	<b>30 938 824</b>	<b>23 869 543</b>
Liczba mieszkańców (zameldowanych)	16 879	17 095	17 426	17 661
Wskaźnik wzrostu		101,28	101,94	101,35
Wydatki bieżące na 1 mieszkańca (zameldowanego)	<b>804,43</b>	<b>1 695,08</b>	<b>1 775,44</b>	<b>1 315,40</b>
Wskaźnik wzrostu		210,82	104,72	74,08
Liczba statystycznych mieszkańców	18 041	18 301	18 627	Brak danych
Wydatki ogółem na 1 statystycznego mieszkańca	<b>752,62</b>	<b>1 583,37</b>	<b>1 660,96</b>	-----

W roku 2015 wydatki majątkowe na 1 mieszkańca wynosiły jedynie 804 zł. Wprawdzie w latach 2016-2017 nastąpił wzrost tych wydatków, to trend ten załamał się w roku 2018. Poziom wydatków majątkowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca spadł z kwoty 1695 zł (w roku 2016) do kwoty 1315 zł (w 2018 roku), tj. o kwotę 380 zł, co stanowi spadek o 22,42%.

#### STRUKTURA I DYNAMIKA DOCHODÓW I WYDATKÓW

Strukturę dochodów, wydatków ogółem, wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych oraz ich dynamikę na przestrzeni lat 2015-2018 oraz planowanych na 2019 rok przedstawiono na wykresie zamieszczonym poniżej.

*Wykres: Dynamika dochodów i wydatków (ogółem, bieżących i majątkowych) w latach 2015-2018 i planowanych na 2019 r.*



W analizowanym okresie poziom wydatków znacznie przekraczał poziom dochodów. Szczegółowo przedstawiono to w tabeli i na wykresie zamieszczonych poniżej.

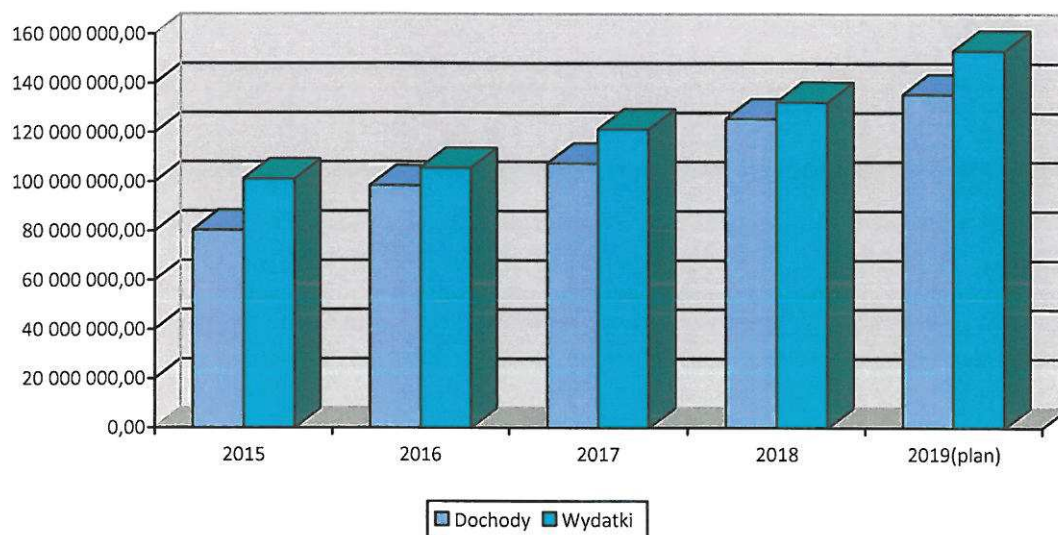
*Tabela: Analiza poziomu wydatków do poziomu dochodów gminy Stare Babice w latach 2015-2018.*

WYSZCZEGÓLNIENIE	Lata				
	2015	2016	2017	2018	2019 (plan)
<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>	101 181 851,78	105 604 013,83	121 392 348,94	132 378 928,02	153 328 301,37
<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>	80 419 575,16	98 376 744,53	107 398 142,35	125 631 421,25	135 530 222,21
<b>RÓŻNICA</b>	20 762 276,62	7 227 269,30	13 994 206,59	6 747 506,77	17 798 079,16

W analizowanym okresie w każdym z lat budżetowych poziom zrealizowanych wydatków przekraczał poziom uzyskiwanych dochodów. W roku 2015 o kwotę ponad 20 000 000 zł, w 2016 roku – o kwotę

ponad 7 000 000 zł, w roku 2017 – o blisko 14 000 000 zł a w 2018 – o niespełna 7 000 000 zł. Na 2019 rok zaplanowano deficyt w wysokości 17 798 079,16 zł.

*Wykres: Poziom zrealizowanych wydatków budżetowych ogółem i dochodów gminy Stare Babice w latach 2015-2018 oraz planowanych na 2019 rok.*



#### STRUKTURA NAJWYŻSZYCH POZYCJI WYDATKÓW BUDŻETU

W strukturze budżetu gminy Stare Babice na 2019 rok największe pozycje wydatków zajmują wydatki w Dziale 801- Oświata i wychowanie, Dziale 600 – Transport i łączność, Dziale 750 – Administracja publiczna, Dziale 855 - Rodzina, Dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska. Dokonano analizy wydatków w tych działach na przestrzeni lat 2015-2016. Przedstawia to poniższa tabela.

*Tabela: Analiza najwyższych pozycji wydatków budżetu gminy Stare Babice w latach 2015-2018 oraz planowanych na 2019 rok.*

WYSZCZEGÓLNIENIE	Lata				
	2015	2016	2017	2018	2019 (plan)
<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>	101 181 851,78	105 604 013,83	121 392 348,94	132 378 928,02	153 328 301,37
Udział w wydatkach	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Oświata i wychowanie</b>	25 909 798,21	27 976 621,87	32 085 268,29	37 694 232,95	44 469 739,37
Udział w wydatkach	25,60	26,49	26,43	28,47	29,00
<b>Transport i łączność</b>	5 671 090,57	5 806 229,28	5 719 149,74	6 220 053,29	27 536 760,81
Udział w wydatkach	5,60	5,50	4,71	4,70	18,00
<b>Administracja publiczna</b>	8 129 434,44	8 828 065,25	9 897 973,60	11 310 625,51	13 784 534,26
Udział w wydatkach	8,03	8,36	8,15	8,54	9,00
<b>Rodzina</b>	-----	-----	15 880 214,57	16 731 265,96	15 505 008,00
Udział w wydatkach	-----	-----	13,08	12,64	10,11
<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	33 133 886,94	10 098 901,88	12 441 742,38	13 023 948,03	19 934 856,00
Udział w wydatkach	32,75	9,56	10,25	9,84	13,00

Widoczny w tabeli znaczny wzrost wydatków w Dziale 600 – Transport i łączność (z około 5% średniorocznie do 18% w roku 2019) spowodowany jest zaplanowaniem do realizacji zadań inwestycyjnych drogowych. Na drogi publiczne wojewódzkie zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 1 600 000 zł, na drogi publiczne powiatowe - kwotę 3 000 000,00 zł, a na drogi publiczne gminne – kwotę 14 936 914,48 zł. Łącznie na wydatki majątkowe w tym Dziale zaplanowano kwotę 19 536 914,48 zł.

Pozostałe wydatki w wybranych pozycjach budżetu nie wykazują tak znacznego wzrostu.

Najwyższy kwotowy i procentowy udział w strukturze wydatków ogółem stanowią wydatki ponoszone na oświatę i wychowanie, drugie w kolejności są wydatki w Dziale 855 – Rodzina.

Największą pozycją wydatków budżetu stanowią wydatki w Dziale – Oświata i wychowanie. W roku 2015 udział tych wydatków w wydatkach ogółem wynosił 25,60%, w 2016 – 26,49%, w 2017 roku – 26,43%, a w 2018 roku – 28,47%. W budżecie na 2019 rok na oświatę i wychowanie zaplanowano wydatki w wysokości 44 469 739,37 zł, co stanowi 29% udziału w wydatkach budżetu ogółem.

## ZADŁUŻENIE GMINY STARE BABICE

W celu kompleksowego przedstawienia sytuacji finansowej gminy Stare Babice dokonano analizy stanu zadłużenia gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, wyemitowanych obligacji oraz udzielonych poręczeń.

W myśl art. 72 ust. 1 ustawy o finansach publicznych państwowy dług publiczny obejmuje zobowiązania sektora publicznych z następujących tytułów:

- 1) wyemitowanych papierów wartościowych opiewających na wierzytelności pieniężne;
- 2) zaciągniętych kredytów i pożyczek;
- 3) przyjętych depozytów;
- 4) wymagalnych zobowiązań:
  - a) wynikających z odrębnych ustaw oraz prawomocnych orzeczeń sądów lub ostatecznych decyzji administracyjnych,
  - b) uznanych za bezsporne przez właściwą jednostkę sektora finansów publicznych będącą dłużnikiem.

Zgodnie z przepisami w budżecie gminy należy każdorazowo zaplanować środki na zobowiązania wynikające z udzielonych poręczeń, na wypadek, gdyby zobowiązanie stało się wymagalne. Jednocześnie wymagalne zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń w rachunkowości budżetowej planowane są jako wydatki (w odróżnieniu od spłat kredytów i wykupu obligacji, które są rozchodami).

W niniejszym opracowaniu – według danych uzyskanych z Referatu Finansowego – przedstawione zostały dane dotyczące zarówno kwot długu publicznego (obejmującego wyemitowane obligacje i zaciągnięte kredyty) jak i kwot zadłużenia (obejmującego również kwoty z tytułu udzielonych poręczeń).

### ZACIĄGNIĘTE KREDYTY

Pozostałe obecnie do spłaty dwa kredyty Gmina Stare Babice zaciągnęła w latach 2009 i 2010 na łączną kwotę 11 000 000,00 zł. Przedstawia to tabela zamieszczona poniżej.

*Tabela: Zaciągnięte kredyty pozostałe do spłaty wg stanu na 22 listopada 2018 r.*

Lp.	Bank	data zawarcia umowy kredytu	data całkowitej spłaty	kwota zaciągniętego kredytu	wysokość oprocentowania	wysokość marży za udzielenie kredytu
1.	Bank Spółdzielczy Pruszków nr um. IB/03/2009	10.12.2009	20.12.2019	3 000 000,00	WIBOR 3M	1,80 punktu procentowego
2.	Millennium nr um. 936/10/400/04	29.03.2010	20.03.2020	8 000 000,00	WIBOR 3M	1,42 punktu procentowego
	razem	X	X	11 000 000,00		

Kredyt w wysokości 3 000 000,00 zł zaciągnięty został w Banku Spółdzielczym w Pruszkowie w celu sfinansowania planowanego deficytu budżetowego na 2009 rok (z przeznaczeniem na uzupełnienie własnych środków na finansowanie inwestycji polegającej na przebudowie ul. Kutrzeby w Starych Babicach oraz refinansowanie dotychczas poniesionych wydatków na to zadanie). Uchwała

Nr XXXIV/327/2009 Rady Gminy Stare Babice z dnia 29 października 2009 r. w sprawie zaciągnięcia długoterminowego kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2009 rok stanowiła o zaciągnięciu kredytu w kwocie 6 000 000,00 zł, a termin spłaty kredytu w latach 2010 – 2019. Zobowiązania wynikające z zaciągniętego kredytu zostaną pokryte z dochodów własnych gminy z tytułu podatku od nieruchomości i podatku dochodowego. Skład orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Uchwałą Nr 252/W/09 z dnia 23 listopada 2009 r. w sprawie wydania opinii dotyczącej możliwości spłaty przez gminę kredytu długoterminowego w kwocie 6 000 000,00 zł zaopiniował pozytywnie możliwość spłaty zaciąganego przez gminę kredytu długoterminowego.

Kredyt w wysokości 8 000 000,00 zł zaciągnięty został w Banku Millennium w celu sfinansowania planowanego deficytu budżetowego na 2010 rok. Uchwałą Nr XXXVII /355/2010 Rady Gminy Stare Babice z dnia 28 stycznia 2010 r. w sprawie zaciągnięcia długoterminowego kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu na 2010 rok stanowiła o zaciągnięciu kredytu w kwocie 8 000 000,00 zł, a termin spłaty kredytu w latach 2011 – 2020. Zobowiązania wynikające z zaciągniętego kredytu zostaną pokryte z dochodów własnych gminy z tytułu podatku od nieruchomości i podatku dochodowego. Skład orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Uchwałą Nr 252/W/09 z dnia 26 lutego 2010 r. w sprawie wydania opinii dotyczącej możliwości spłaty przez gminę kredytu długoterminowego w kwocie 8 000 000,00 zł, zaopiniował pozytywnie możliwość spłaty zaciąganego przez gminę kredytu długoterminowego.

**W analizowanym okresie (lata 2015-2018) spłaty zaciągniętych kredytów wynosiły łącznie kwotę 5 313 285,48 zł** (pięć milionów trzysta trzynaście tysięcy dwieście osiemdziesiąt pięć i 48/100), w tym w 2015 roku – 1 390 414,40 zł, w 2016 roku - 1 346 103,53 zł, w 2017 roku - 1 308 091,57 zł, a w 2018 roku - 1 268 675,98 zł. Szczegółowo przedstawia to poniższa tabela.

*Tabela: Spłacone raty kapitałowe kredytów wraz z odsetkami w okresie 2015-2018.*

Rok	Bank	Spłacone raty kredytów	Spłacone odsetki	Razem (3+4)	Wysokość kwoty spłaty ogółem w roku
1.	2.	3.	4.	5.	6.
2015	Bank Spółdzielczy Pruszków	313 032,00	50 999,42	364 031,42	1 390 414,40
	Millennium	888 888,84	137 494,14	1 026 382,98	
2016	Bank Spółdzielczy Pruszków	313 032,00	38 729,89	351 761,89	1 346 103,53
	Millennium	888 888,84	105 452,80	994 341,64	
2017	Bank Spółdzielczy Pruszków	313 032,00	28 026,66	341 058,66	1 308 091,57
	Millennium	888 888,84	78 144,07	967 032,91	
2018	Bank Spółdzielczy Pruszków	313 032,00	16 887,68	329 919,68	1 268 675,98
	Millennium	888 888,84	49 867,46	938 756,30	
<b>Razem w latach 2015-2018</b>		<b>4 807 683,36</b>	<b>505 602,12</b>	<b>5 313 285,48</b>	<b>5 313 285,48</b>

Na dzień 22 listopada 2018 r. stan zadłużenia gminy Stare Babice z tytułu zaciągniętych kredytów wynosił 1 524 303,56 zł. Szczegółowo przedstawia to poniższa tabela.

*Tabela: Zadłużenie gminy Stare Babice na dzień 22.11.2018 r. z tytułu zaciągniętych kredytów.*

Lp.	Bank	data zawarcia umowy kredytu	data całkowitej spłaty	kwota zaciągniętego kredytu	stan zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów na dzień 22.11.2018 r. (kwota do spłaty ogółem)
1.	Bank Spółdzielczy Pruszków nr um. IB/03/2009	10.12.2009	20.12.2019	3 000 000,00	339 118,00
2.	Millennium nr um. 936/10/400/04	29.03.2010	20.03.2020	8 000 000,00	1 185 185,56
	razem	X	X	11 000 000,00	1 524 303,56

Data całkowitej spłaty zaciągniętych kredytów to marzec 2020 roku. Do spłaty w latach 2019-2020 pozostała kwota w wysokości 1 475 709,50 zł, w tym: 1 424 143,49 zł z tytułu spłat rat kredytu oraz 51 566,01 zł z tytułu odsetek. Przedstawia to poniższa tabela.

*Tabela: Pozostałe do spłaty raty kapitałowe kredytów wraz z odsetkami w okresie 2019-2020*

rok	spłata rat kredytów	spłata odsetek zgodnie z harmonogramem	razem
2019	1 201 920,84	49 477,94	1 251 398,78
2020	222 222,65	2 088,07	224 310,72
ogółem	1 424 143,49	51 566,01	1 475 709,50

#### EMISJA OBLIGACJI W LATACH 2015-2018

W analizowanym okresie w każdym roku budżetowym występowała różnica pomiędzy planowanymi wydatkami a planowanymi dochodami budżetowymi (deficyt budżetu). Przedstawia to poniższa tabela.

*Tabela: Analiza planowanego poziomu wydatków do planowanego poziomu dochodów gminy Stare Babice w latach 2015-2018.*

WYSZCZEGÓLNIENIE	Lata				
	2015	2016	2017	2018	2019 (plan)
Planowane wydatki	94 865 100,44	103 215 498,00	121 713 912,00	146 577 810,70	153 328 301,37
Planowane dochody	79 429 318,00	87 415 656,00	103 249 345,00	126 951 728,00	135 530 222,21
Planowany deficyt	15 435 782,44	15 799 842,00	18 464 567,00	19 626 082,70	17 798 079,16

W 2015 roku planowany na początku roku deficyt budżetu w wysokości 15 435 782,44 zł - zgodnie z uchwałą budżetową<sup>1</sup> – miał zostać sfinansowany przychodami z tytułu kredytów w kwocie 4 075 856,88 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 11 359 925,56 zł. Ostatecznie gmina nie zaciągnęła w roku 2015 kredytu.

Planowany na 2016 rok deficyt w wysokości 15 799 842,00 zł - zgodnie z uchwałą budżetową<sup>2</sup> – miał zostać sfinansowany przychodami z tytułu kredytów w kwocie 13 297 214,99 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 2 502 627,01 zł. W/w uchwałą upoważniono Wójta Gminy Stare Babice do zaciągania kredytów i pożyczek do kwoty 18 000 000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu i na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Uchwała Nr XVI/145/16 Rady Gminy Stare Babice z dnia 17 marca 2016 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, stanowiła o wyemitowaniu obligacji komunalnych w łącznej liczbie 180 000 (osiemnaście tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 1 000 zł każda, na łączną kwotę 18 000 000,00 zł. Zgodnie z w/w uchwałą emisja obligacji przeznaczona była na sfinansowanie deficytu budżetu gminy Stare Babice na rok 2016 w wysokości 25 689 712,79 zł. Pozyskane środki finansowe w szczególności przeznaczone zostaną na sfinansowanie zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w roku bieżącym.

**Tabela: Emisja obligacji 2016 rok**

numer i data uchwały Rady Gminy Stare Babice	XVI/145/16 z 17 marca 2016 r.	
łączna wartość nominalna	18 000 000,00	
ilość obligacji	18 000 sztuk	
cena emisyjna każdej obligacji	1 000,00	
data zawarcia umowy w sprawie emisji obligacji	12 maja 2016 r.	
wysokość marży obligacji	Seria	
0,75%	A16	
0,85%	B16	
0,90%	C16	
1,00%	D16	
1,00%	E16	
1,15%	F16	
1,20%	G16	
1,40%	H16	
1,45%	I16	
opłata za przeprowadzenie, obsługę i emisję obligacji	25 000,00	
termin wykupu	kwota	seria

<sup>1</sup> Uchwała Nr III/16/14 z dnia 30 grudnia 2014 roku – Budżet Gminy Stare Babice na 2015 rok

<sup>2</sup> Uchwała Nr XIII/109/15 z dnia 16 grudnia 2015 roku – Budżet Gminy Stare Babice na 2016 rok



18.05.2019	2 000 000,00	A16
18.05.2020	2 000 000,00	B16
18.05.2021	2 000 000,00	C16
15.06.2022	2 000 000,00	D16
15.06.2023	2 000 000,00	E16
15.06.2024	2 000 000,00	F16
12.09.2025	2 000 000,00	G16
12.09.2026	2 000 000,00	H16
12.09.2027	2 000 000,00	I16

Planowany na 2017 rok deficyt w wysokości 18 464 567,00 zł - zgodnie z uchwałą budżetową<sup>3</sup> – miał zostać sfinansowany przychodami ze sprzedaży papierów wartościowych w kwocie 14 000 000,00 zł, wolnymi środkami w kwocie 2 666 487,84 zł oraz spłaty udzielonych pożyczek w kwocie 1 798 079,16 zł. W/w uchwałą upoważniono Wójta Gminy Stare Babice do sprzedaży papierów wartościowych do kwoty 14 000 000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu.

Uchwała XXXIII/323/17 Rady Gminy Stare Babice z 29 czerwca 2017 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, stanowiła o wyemitowaniu obligacji komunalnych w łącznej liczbie 10 500 (dziesięć tysięcy pięćset) sztuk o wartości nominalnej 1 000 zł każda, na łączną kwotę 10 500 000,00 zł. Zgodnie z w/w uchwałą emisja obligacji przeznaczona była na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy Stare Babice na rok 2017 w wysokości 30 808 431,20 zł, związanego z realizacją zadań inwestycyjnych, zgodnie z załącznikiem wydatków majątkowych do uchwały budżetowej na rok 2017, a w szczególności na realizację zadania „Budowa kompleksu budynków w Miejscowości Zielonki-Parcele składającego się z Gimnazjum, Ośrodka Kultury i Hali Sportowej z zapleczem”. Ostatecznie w 2017 r. Gmina wyemitowała obligacje na kwotę 4 500 000,00 zł.

**Tabela: Emisja obligacji 2017 rok**

numer i data uchwały Rady Gminy Stare Babice	XXXIII/323/17 z 29 czerwca 2017 r.
łączna wartość nominalna	4 500 000,00
ilość obligacji	4 500 sztuk
cena emisyjna każdej obligacji	1 000,00
data zawarcia umowy w sprawie emisji obligacji	27 listopada 2017 r.
wysokość marży obligacji	seria
0,99%	A17
0,99%	B17
0,99%	C17
opłata za przeprowadzenie, obsługę i emisję obligacji	24 750,00

<sup>3</sup> Uchwała Nr XXV/242/16 z dnia 15 grudnia 2016 roku – Budżet Gminy Stare Babice na 2017 rok

termin wykupu	kwota	seria
30.11.2020	1 500 000,00	A17
30.11.2021	1 500 000,00	B17
27.12.2022	1 500 000,00	C17

Planowany na 2018 rok deficyt w wysokości 19 626 082,70 zł - zgodnie z uchwałą budżetową<sup>4</sup> – miał zostać sfinansowany przychodami ze sprzedaży papierów wartościowych w kwocie 14 000 000,00 zł, wolnymi środkami w kwocie 2 666 487,84 zł oraz spłaty udzielonych pożyczek w kwocie 1 798 079,16 zł. W/w uchwałą upoważniono Wójta Gminy Stare Babice do zaciągania kredytów i pożyczek do kwoty 18 000 000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu i na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

W dniu 11 października 2018 r. Rada Gminy podjęła Uchwałę Nr XLVI/482/18 Rady Gminy Stare Babice w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu. Uchwała stanowiła o wyemitowaniu obligacji komunalnych w łącznej liczbie 5 000 (pięć tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 1 000 zł każda, na łączną kwotę 5 000 000,00 zł. Zgodnie z w/w uchwałą emisja obligacji przeznaczona była na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy Stare Babice na rok 2018 w wysokości 30 808 431,20 zł, związanego z realizacją zadań inwestycyjnych, zgodnie z załącznikiem wydatków majątkowych do uchwały budżetowej na rok 2018.

**Tabela: Emisja obligacji 2018 rok**

numer i data uchwały Rady Gminy Stare Babice	XLVI/482/18 z 11 października 2018 r.	
łączna wartość nominalna	5 000 000,00	
ilość obligacji	5 000 sztuk	
cena emisyjna każdej obligacji	1 000,00	
data zawarcia umowy w sprawie emisji obligacji	14 grudnia 2018 r.	
wysokość marży obligacji	seria	
0,80%	A18	
0,80%	B18	
0,80%	C18	
0,80%	D18	
0,80%	E18	
opłata za przeprowadzenie, obsługę i emisję obligacji	25 000,00	
termin wykupu	kwota	seria
20.12.2019	1 000 000,00	A18
20.12.2020	1 000 000,00	B18

<sup>4</sup> Uchwała Nr XXXVII/379/17 z dnia 21 grudnia 2017 roku – Budżet Gminy Stare Babice na 2018 rok

20.12.2021	500 000,00	C18
20.12.2022	1 250 000,00	D18
20.12.2023	1 250 000,00	E18

Jak z powyższego wynika, w analizowanym okresie 2015-2018 Gmina Stare Babice trzykrotnie wyemitowała obligacje na łączną kwotę 27 500 000,00 zł (dwadzieścia siedem milionów pięćset tysięcy), w tym w latach 2016-2017 wyemitowano obligacje na łączną kwotę 22 500 000 zł, a w 2018 roku – na kwotę 5 000 000 zł.

W analizowanym okresie (lata 2015-2018) Gmina spłacała jedynie odsetki od obligacji, w łącznej kwocie 1 324 255,00 zł (jeden milion trzysta dwadzieścia cztery tysiące dwieście pięćdziesiąt pięć). Wykup wyemitowanych obligacji rozpocznie się dopiero w 2019 roku.

Wysokość spłat odsetek w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela.

*Tabela: Spłacone odsetki od wyemitowanych obligacji w okresie 2015-2018.*

Rok	Spłacone odsetki od obligacji
2015	-----
2016	162 080,00
2017	519 200,00
2018	642 975,00
ogółem	1 324 255,00

Wykup obligacji nastąpi w latach 2019-2027. Obciążenia lat przyszłych z tytułu wykupu obligacji (bez kosztów oprocentowania i obsługi) przedstawia poniższa tabela.

*Tabela: Obciążenia lat przyszłych z tytułu wykupu obligacji.*

Rok	kwota
2019	3 000 000,00
2020	4 500 000,00
2021	4 000 000,00
2022	4 750 000,00
2023	3 250 000,00
2024	2 000 000,00
2025	2 000 000,00
2026	2 000 000,00
2027	2 000 000,00
ogółem	27 500 000,00

## UDZIELONE PORĘCZENIA

W latach 2013 – 2015 Gmina zawarła trzy umowy poręczenia.

W dniu 10 października 2013 roku pomiędzy Gminą Stare Babice a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (WFOŚiGW) w Warszawie zawarto umowę poręczenia pożyczki, jaką Ochotnicza Straż Pożarna w Starych Babicach zawarła z WFOŚiGW na podstawie umowy nr 0088/13/NZ/P z dnia 10 października 2013 r. na sfinansowanie przedsięwzięcia pn. „Zakup fabrycznie nowego średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z napędem 4x4 dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Borzęcinie Dużym”. Poręczenie obejmowało kwotę w wysokości 560 000,00 zł (pięćset sześćdziesiąt tysięcy i 00/100). Harmonogram spłat rat kapitałowych: 10 rat po 56 000,00 zł (pięćdziesiąt sześć tysięcy), płatne w latach 2014 – 2023, w terminie do 30 kwietnia każdego roku.

W dniu 22 października 2013 roku pomiędzy Gminą Stare Babice a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (WFOŚiGW) w Warszawie zawarto umowę poręczenia pożyczki, jaką Ochotnicza Straż Pożarna w Borzęcinie Dużym zawarła z WFOŚiGW na podstawie umowy nr 0120/13/NZ/P z dnia 22 października 2013 r. na sfinansowanie przedsięwzięcia pn. „Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego”. Poręczenie obejmowało kwotę w wysokości 510 904,80 zł (pięćset dziesięć tysięcy dziewięćset cztery i 80/100). Harmonogram spłat: 9 rat kapitałowych po 51 100,00 zł (pięćdziesiąt jeden tysięcy sto złotych i 00/100) oraz 1 rata w wysokości 51 104,80 zł (pięćdziesiąt jeden tysięcy sto cztery złote i 80/100), płatne w latach 2014 – 2023, w terminie do 30 kwietnia każdego roku.

W dniu 17 września 2015 roku pomiędzy Gminą Stare Babice a Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (NFOŚiGW) w Warszawie zawarto umowę poręczenia pożyczki, jaką Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne „EKO-Babice” Sp. z o.o. zawarło z NFOŚiGW na podstawie umowy nr 392/2015/Wn-7/OW-KI/P z dnia 10 września 2015 r. Gmina, solidarnie z EKO-Babice poręczyła nieodwołalnie spłatę pożyczki. Poręczenie obejmowało kwotę pożyczki w wysokości 5 000 000,00 zł (pięć milionów i 00/100) powiększoną o kwotę 262 500,00 (dwieście sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset i 00/100) z tytułu odsetek wynikających z oprocentowania i innych odsetek, o których mowa w umowie pożyczki. Harmonogram spłat określony w umowie poręczenia (obejmujący lata 2015-2021) został zmieniony aneksem nr 1 z dnia 4 listopada 2016 r. i obejmował lata 2016-2021. Szczegółowo przedstawiono to w tabeli poniżej.

	Lata	Umowa z dnia 17.09.2015 r.		Aneks z dnia 4 listopada 2016 r.	
		Kwota poręczenia (zł)	W tym wynikające ze spłaty rat kapitałowych	Kwota poręczenia (zł)	W tym wynikające ze spłaty rat kapitałowych
1.	2015	25 000,00	-----	-----	-----
2.	2016	837 500,00	750 000,00	275 500,00	250 000,00
3.	2017	1 067 500,00	1 000 000,00	1 087 500,00	1 000 000,00
4.	2018	1 047 500,00	1 000 000,00	1 067 500,00	1 000 000,00
5.	2019	1 027 500,00	1 000 000,00	1 047 500,00	1 000 000,00
6.	2020	1 007 500,00	1 000 000,00	1 027 500,00	1 000 000,00
7.	2021	250 000,00	250 000,00	757 500,00	750 000,00
<b>Razem</b>		5 262 500,00	5 000 000,00	5 262 500,00	5 000 000,00

W latach 2015-2018 Gmina Stare Babice jako poręczyciel, dokonywała spłat pożyczek udzielonych Ochotniczemu Strażom Pożarnym (wyłącznie raty kapitałowe, odsetki są spłacane przez OSP). Spółka EKO-Babice dotychczas sama spłacała swoje zobowiązania z tytułu zaciągniętej pożyczki.

W analizowanym okresie (lata 2015-2018) spłaty z tytułu udzielonych poręczeń dla OSP wynosiły łącznie kwotę 316 400,00 zł (trzysta szesnaście tysięcy czterysta złotych), w tym w 2015 roku – 51 100,00 zł, w 2016 roku – 51 100,00 zł, w 2017 roku – 107 100,00 zł, a w 2018 roku – 107 100,00 zł. Szczegółowo przedstawia to poniższa tabela.

*Tabela: Spłacone poręczenia w okresie 2015-2018.*

Rok	Wysokość spłaconych kwot z tytułu poręczeń (raty kapitałowe)
2015	51 100,00
2016	51 100,00
2017	107 100,00
2018	107 100,00
<b>ogółem</b>	<b>316 400,00</b>

Pomimo tego, że spółka EKO-Babice dotychczas sama spłacała swoje zobowiązania z tytułu umowy pożyczki, której gmina Stare Babice jest poręczycielem, w budżecie gminy przez cały okres obowiązywania umowy poręczenia należy uwzględnić (planować) środki z tytułu ewentualnej spłaty udzielonego poręczenia (zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych). Obciążenia lat przyszłych z tytułu udzielonych poręczeń wynoszą ogółem 3 368 000,00 zł (trzy miliony trzysta sześćdziesiąt osiem tysięcy), w tym: z tytułu poręczenia udzielonego Gminnemu Przedsiębiorstwu Komunalnemu "Eko - Babice" Sp. z o.o. – 2 832 500,00 zł; z tytułu poręczeń udzielonych OSP – 535 500,00 zł.

Termin spłaty pożyczki zaciągniętej przez EKO-Babice sp. z o.o., na którą Gmina udzieliła poręczenia upływa w 2021 roku, natomiast spłata udzielonych poręczeń OSP zakończy się w 2023 roku. Szczegółowo przedstawia to poniższa tabela.

*Tabela: Obciążenia lat przyszłych budżetu Gminy Stare Babice z tytułu udzielonych poręczeń.*

Rok	Wysokość kwot pozostałych do spłaty z tytułu udzielonych poręczeń	
	Poręczenia EKO	Poręczenia OSP
2019	1 047 500,00	107 100,00
2020	1 027 500,00	107 100,00
2021	757 500,00	107 100,00
2022	0,00	107 100,00
2023	0,00	107 100,00
<b>ogółem</b>	<b>2 832 500,00</b>	<b>535 500,00</b>

## DŁUG PUBLICZNY GMINY W LATACH 2015-2018

Dług publiczny gminy Stare Babice obejmujący zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych papierów wartościowych (obligacji) na przestrzeni lat 2015-2018 wzrósł z kwoty 5 029 906,01 zł do kwoty 28 924 143,49 zł, czyli o 575,04%. Przyrost długu publicznego gminy Stare Babice na przestrzeni lat 2015-2018 przedstawia poniższa tabela.

*Tabela: Zadłużenie budżetu Gminy Stare Babice oraz jego przyrost w latach 2015-2018.*

Wyszczególnienie	Lata			
	2015	2016	2017	2018
Stan zadłużenia na dzień 31 grudnia	5 029 906,01	21 827 985,17	25 126 064,33	28 924 143,49
Wskaźnik wzrostu zadłużenia		434,0	115,11	115,12
Zaciągnięty dług w danym roku	0,00	18 000 000,00	4 500 000,00	5 000 000,00
Splaty długu	1 390 414,40	1 346 103,53	1 308 091,57	1 268 675,98
Kwotowy przyrost zadłużenia	0,00	16 653 896,47	3 191 908,43	3 731 324,02

Jak wynika z powyższej tabeli, największy wzrost zadłużenia nastąpił w roku 2016 (434%).

Na dzień 22 listopada 2018 r. dług publiczny Gminy Stare Babice (obejmujący zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych papierów wartościowych, bez kwot udzielonych poręczeń) wynosił ogółem 24 024 303,56 zł (dwadzieścia cztery miliony dwadzieścia cztery tysiące trzysta trzy złote i 56/100), w tym z tytułu: zaciągniętych kredytów – 1 524 303,56 zł, emisji obligacji komunalnych – 22 500 000 zł.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. dług publiczny Gminy Stare Babice wynosił ogółem 28 924 143,49 zł (dwadzieścia osiem milionów dziewięćset dwadzieścia cztery tysiące sto czterdzieści trzy i 49/100), w tym z tytułu: zaciągniętych kredytów – 1 424 143,49 zł, emisji obligacji komunalnych – 27 500 000 zł.

Z analizy danych statystycznych wynika, że dług publiczny budżetu gminy w latach 2015-2018 w przeliczeniu na jednego zameldowanego mieszkańca – wzrosł ogółem o 25,04%. Najwyższe wydatki na jednego zameldowanego mieszkańca przeznaczono w roku 2018 - była to kwota 7 495,56 zł.

*Tabela: zadłużenie gminy w przeliczeniu na 1 mieszkańca gminy Stare Babice.*

Wyszczególnienie	Lata				
	2015	2016	2017	2018	2018/ 2015
Kwota długu na koniec roku	5 029 906,01	21 827 985,17	25 126 064,33	28 924 143,49	575,04%
Liczba mieszkańców (zameldowanych)	16 879	17 095	17 426	17 661	104,63%
Kwota długu w przeliczeniu na 1 mieszkańca (zameldowanego)	298	1 277	1 442	1 638	550%
Wskaźnik wzrostu rok do roku		429%	113%	114%	-----

Dane zawarte w powyższej tabeli wskazują, że zarówno kwota długu, jak i kwota długu przeliczona na 1 zameldowanego mieszkańca gminy (w wieku 0-100 lat) wzrosła w okresie ostatnich 4 lat o ponad 500%.

## OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

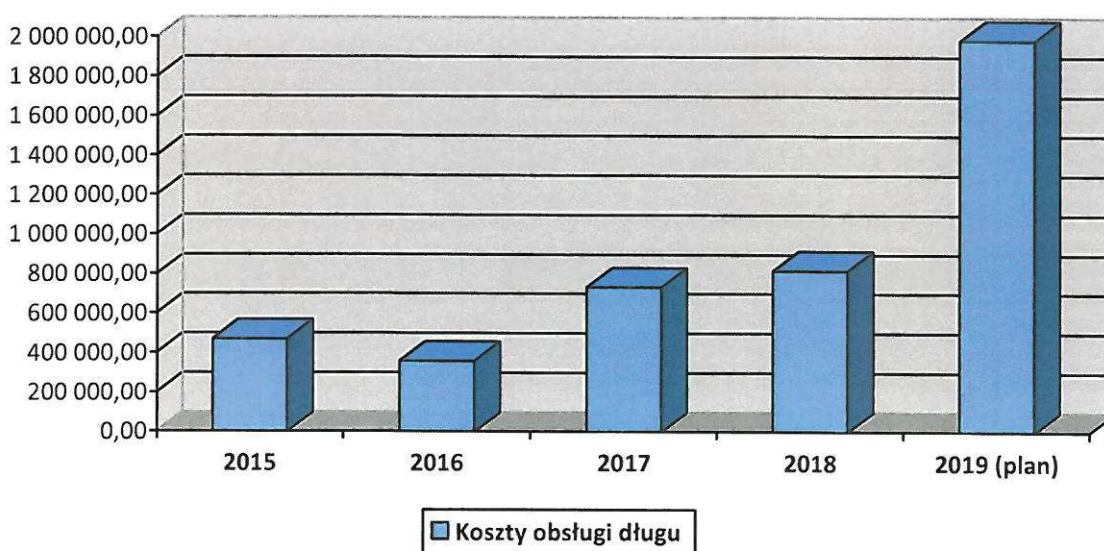
W związku z zaciągniętymi kredytami i emisją obligacji Gmina Stare Babice oprócz spłat należności głównej ponosi również koszty obsługi, tj. odsetek, opłat, itd. a także spłaty poręczeń udzielonych OSP. Obciążenia budżetu Gminy Stare Babice z tytułu obsługi papierów wartościowych i kredytów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela: Wydatki budżetu Gminy Stare Babice z tytułu obsługi długu publicznego w latach 2015-2018 i planowane na 2019 rok.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Lata					Wskaźnik wzrostu 2019/2015
	2015	2016	2017	2018	2019 (plan)	
Obsługa długu publicznego	468 312,46	357 362,69	732 470,73	816 830,14	1 984 600,00	423,77
Wskaźnik wzrostu	-----	76,31	195,14	111,52	242,96%	

Jak wynika z powyższej tabeli, w latach 2015-2016 koszty obsługi długu publicznego nie przekraczały kwoty pół miliona złotych. Począwszy od 2017 roku koszty obsługi długu publicznego mają stałą tendencję wzrostową. W roku 2019 planowane koszty wynoszą blisko 2 000 000,00 zł, i są o blisko 150% wyższe od kosztów poniesionych w 2018 r.

Wykres: Dynamika obciążenia budżetu Gminy Stare Babice kosztami obsługi długu publicznego.



W 2019 roku, biorąc pod uwagę koszty obsługi zadłużenia (1 984 600,00 zł) oraz wysokość spłat rat zaciągniętych kredytów, wyemitowanych obligacji i udzielonych poręczeń (5 156 200,70 zł), łączne obciążenie budżetu z tytułu obecnego zadłużenia gminy wynosi 7 140 800,70 zł (siedem milionów sto czterdzieści tysięcy osiemset i 70/100).

PROGNOZOWANE OBCIĄŻENIA LAT PRZYSZŁYCH Z TYTUŁU ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTÓW, WYEMITOWANYCH OBLIGACJI ORAZ UDZIELONYCH PORĘCZEŃ

Na dzień 31 grudnia 2018 r. stan zadłużenia Gminy Stare Babice (obejmujący zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych papierów wartościowych, a także kwoty udzielonych poręczeń) wynosił ogółem 32 292 143,49 zł (trzydzieści dwa miliony dwieście dziewięćdziesiąt dwa tysiące sto czterdzieści trzy i 49/100), w tym z tytułu: zaciągniętych kredytów – 1 424 143,49 zł, emisji obligacji komunalnych – 27 500 000 zł, udzielonych poręczeń – 3 368 000 zł. Szczegółowo przedstawia to poniższa tabela.

Tabela: Stan zadłużenia Gminy Stare Babice na dzień 31 grudnia 2018 r.

Nazwa	kwota
kredyty	1 424 143,49
obligacje 2016	18 000 000,00
obligacje 2017	4 500 000,00
obligacje 2018	5 000 000,00
suma	<b>28 924 143,49</b>
Poręczenia EKO	2 832 500,00
Poręczenia OSP	535 500,00
suma	<b>3 368 000,00</b>
Ogółem	<b>32 292 143,49</b>

Splata obecnego zadłużenia gminy zakończy się w 2027 roku. Wysokość kwot, jakie Gmina Stare Babice prognozuje przeznaczyć na spłatę tego zadłużenia w budżetach lat przyszłych przedstawia poniższa tabela.

Tabela: Prognozowane obciążenia lat przyszłych (lata 2019-2023) z tytułu obecnego zadłużenia Gminy Stare Babice (wg stanu na 31 grudnia 2018 r.)

Nazwa	2019	2020	2021	2022	2023
kredyty	1 001 600,70	222 222,65			
obligacje 2016	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
obligacje 2017		1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	
obligacje 2018	1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00
suma	<b>4 001 600,70</b>	<b>4 722 222,65</b>	<b>4 000 000,00</b>	<b>4 750 000,00</b>	<b>3 250 000,00</b>
Poręczenia EKO	1 047 500,00	1 027 500,00	757 500,00	0,00	0,00
Poręczenia OSP	107 100,00	107 100,00	107 100,00	107 100,00	107 100,00
suma	<b>1 154 600,00</b>	<b>1 134 600,00</b>	<b>864 600,00</b>	<b>107 100,00</b>	<b>107 100,00</b>
Ogółem	<b>5 156 200,70</b>	<b>5 856 822,65</b>	<b>4 864 600,00</b>	<b>4 857 100,00</b>	<b>3 357 100,00</b>

Tabela: Prognozowane obciążenia lat przyszłych (lata 2024-2029) z tytułu obecnego zadłużenia Gminy Stare Babice (wg stanu na 31 grudnia 2018 r.)



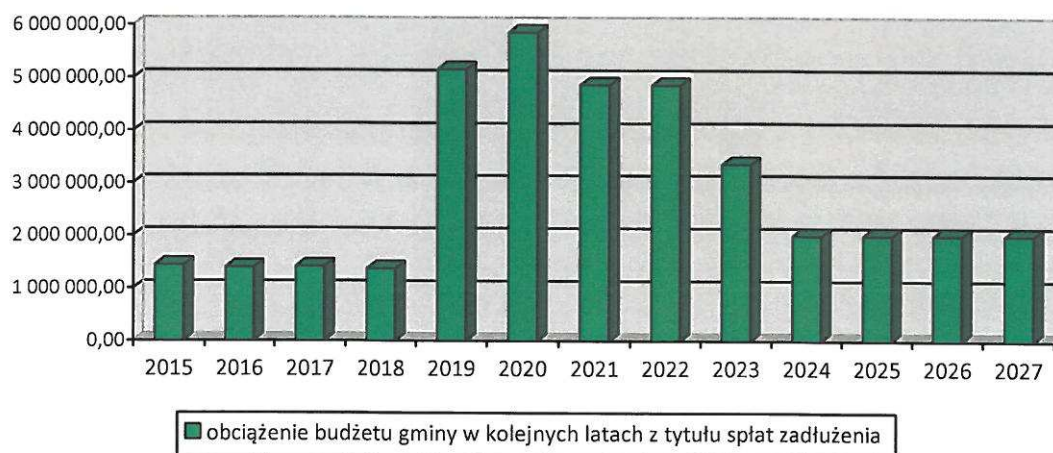
Nazwa	2024	2025	2026	2027	2028	2029
kredyty						
obligacje 2016	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
obligacje 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
obligacje 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
suma	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
Poręczenia EKO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poręczenia OSP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
suma						
Ogółem	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00

W całym analizowanym okresie (lata 2015-2018) spłaty z tytułu zadłużenia (bez obsługi zadłużenia) wyniosły łącznie kwotę 5 629 685,48 zł (pięć milionów sześćset dwadzieścia dziewięć tysięcy sześćset osiemdziesiąt pięć i 48/100), w tym w 2015 roku – 1 441 241,40 zł, w 2016 roku - 1 397 203,53 zł, w 2017 roku - 1 415 191,57 zł, a w 2018 roku - 1 375 775,98 zł.

Natomiast obciążenie budżetu z tego tytułu w kolejnych latach budżetowych, tj. w roku 2019 i 2020 jest porównywalne z obciążeniem budżetu w całym okresie poprzedniej kadencji (wynosi odpowiednio: w 2019 r. - 5 156 200,70 zł, w 2020 roku - 5 856 822,65 zł). W latach 2021 i 2022 obciążenie budżetu z tytułu spłat zadłużenia będzie 3,5 krotnie wyższe, niż średnioroczne obciążenie z tego tytułu w okresie 2015-2018.

Wysokość i dynamikę prognozowanych obciążeń budżetu z tytułu zadłużenia na przestrzeni lat 2015-2018 oraz lat przyszłych przedstawia poniższy wykres.

Wykres: Prognozowane obciążenie budżetu Gminy Stare Babice z tytułu zadłużenia w latach 2015-2027.



Obecne zadłużenie gminy w dość istotny sposób ogranicza możliwości realizacji przedsięwzięć rozwojowych. Kwota obciążeń budżetu z tytułu zadłużenia stanowi odpowiednio: 4,7% ogólnej

kwoty wydatków zaplanowanych na 2019 rok oraz 31,05% wydatków majątkowych, zaplanowanych na 2019 r.

#### *PLANOWANY NA 2019 ROK WZROST ZADŁUŻENIA*

W budżecie gminy na 2019 r. zaplanowany jest deficyt w wysokości 17 798 079,16 zł. Planowany na 2019 rok deficyt - zgodnie z uchwałą budżetową<sup>5</sup> – ma zostać sfinansowany przychodami ze sprzedaży papierów wartościowych w kwocie 17 798 079,16 zł. W/w uchwałą upoważniono Wójta Gminy Stare Babice do zaciągania kredytów i pożyczek do kwoty 21 000 000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu, spłaty zaciągniętych kredytów oraz wykup wyemitowanych papierów wartościowych.

Uchwałą Nr Wa.53.2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 25 stycznia 2019 roku w sprawie opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu Gminy Stare Babice, wydano pozytywną opinię w zakresie planowanej kwoty długu. W uzasadnieniu wskazano, że w 2019 roku gmina planuje zaciągnąć zobowiązania dłużne (sprzedaż papierów wartościowych) w kwocie 21 000 000,00 zł oraz spłatę długu w wysokości 4 201 920,84 zł. Prognozowana na koniec 2019 roku kwota długu wynosi 45 722 222,65 zł. W 2019 roku prognozowane obciążenia Gminy z tytułu spłaty długu z kosztami obsługi wynoszą 0,0465 przy wskaźniku maksymalnym 0,1264, ustalonym w oparciu o planowane wartości wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za trzy kwartały.

---

<sup>5</sup> Uchwała Nr III/12/18 z dnia 20 grudnia 2018 roku – Budżet Gminy Stare Babice na 2019 rok

## NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

### STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU REALIZOWANYCH WYDATKÓW NA DZIEŃ 22 LISTOPADA 2018 ROKU

Na dzień 22 listopada 2018 r. zobowiązania krótkoterminowe gminy Stare Babice wynosiły ogółem 6 383 141,04 zł, co szczegółowo przedstawia poniższa tabela.

*Tabela: Wysokość zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na dzień 22 listopada 2018 r.*

NAZWA JEDNOSTKI	WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZAŃ
Urząd Gminy	4 292 804,87
Straż Gminna Stare Babice	20 074,08
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	1 125 086,61
Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	28 603,52
Jednostki oświatowe (ogółem)	916 571,96
Ogółem	<b>6 383 141,04</b>

Natomiast stan środków finansowych na podstawowym rachunku bankowym Gminy Stare Babice na dzień 22 listopada 2018 r. wynosił 6 807 222,02 zł. Stan środków na podstawowym (bieżącym) rachunku bankowym w okresie październik-listopad 2018 r. osiągnął nienotowany wcześniej niski poziom: na dzień 31 października 2018 r. wynosił niespełna 2 mln zł (1 993 197,68 zł), a na dzień 30 listopada 2018 r. – niespełna milion zł (892 382,57 zł). W okresie tym występowały trudności z utrzymaniem płynności finansowej, co skutkowało koniecznością emisji papierów wartościowych (obligacji) na kwotę 5 000 000,00 zł. Porównanie stanu środków w okresie 31 grudnia 2017 r. - 31 grudnia 2018 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

*Tabela: Stan środków finansowych na podstawowym rachunku bankowym w okresie 31 grudnia 2017 r. – 31 grudnia 2018 r.*

Data	Stan środków na rachunku bankowym
31 grudnia 2017 r.	10 023 379,79
30 czerwca 2018 r.	5 086 771,13
30 września 2018 r.	5 039 674,77
31 października 2018 r.	1 993 197,68
22 listopada 2018 r.	6 807 222,02
30 listopada 2018 r.	892 382,57
31 grudnia 2018 r.	7 177 110,81

Stan należności gminy na dzień 22 listopada 2018 r. wynosił ogółem 4 991 154,12 zł, co szczegółowo przedstawia poniższa tabela.

*Tabela: Stan należności budżetu gminy na dzień 22 listopada 2018 r.*

NAZWA JEDNOSTKI	WYSOKOŚĆ NALEŻNOŚCI
Urząd Gminy	2 172 746,57
Straż Gminna Stare Babice	0,00
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2 767 422,36
Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	12 217,60
Jednostki oświatowe (ogółem)	38 767,59
Ogółem	<b>4 991 154,12</b>

## STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU REALIZOWANYCH WYDATKÓW W LATACH 2015-2018

Stan należności na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosił ogółem 6 439 056,87 zł. W stosunku do roku 2015 stanowi to wzrost kwotowy o blisko 140%. W stosunku do wielkości dochodów ogółem stan należności na koniec 2018 r. był porównywalny z kwotą należności na koniec roku poprzedniego (wzrost o 0,30%).

Stan należności ogółem w analizowanym okresie stale utrzymuje się na poziomie powyżej 5% dochodów budżetu ogółem, a w roku 2017 wynosił nawet prawie 6%. Natomiast w porównaniu do osiągniętych dochodów ogółem poziom należności w roku 2018 spadł w stosunku do roku poprzedniego (w 2017 r. wynosił 5,98% ogółu dochodów, a w 2018 – 5,13%).

Pomimo tego, że w analizowanym okresie nastąpił wzrost kwotowy należności wymagalnych o ponad 45%, to poziom należności wymagalnych w stosunku do dochodów ogółem utrzymuje się na stałym poziomie powyżej 4% dochodów ogółem. W roku 2018 w porównaniu z rokiem 2017 zanotowano pozytywny spadek udziału należności wymagalnych w stosunku do dochodów ogółem z 4,41% do 4,1%. Szczegółowo przedstawia to poniższa tabela.

Tabela: Stan należności gminy Stare Babice w latach 2015-2018 na dzień 31 grudnia.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Lata				Wskaźnik wzrostu 2015/2018
	2015	2016	2017	2018	
<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>	80 419 575,16	98 376 744,53	107 398 142,35	125 631 421,25	156,22
<b>NALEŻNOŚCI OGÓŁEM</b>	4 655 921,97	5 080 408,86	6 419 870,13	6 439 056,87	138,30
udział należności ogółem w dochodach ogółem	5,80%	5,16%	5,98%	5,13%	
Wskaźnik wzrostu		109,12	126,37	100,30	
<b>NALEŻNOŚCI WYMAGALNE</b>	3 544 838,86	4 097 210,35	4 630 666,49	5 147 990,85	145,22
Wskaźnik wzrostu		115,58	113,02	111,72	
Udział należności wymagalnych w dochodach ogółem	4,41%	4,16%	4,31%	4,1%	
<b>NALEŻNOŚCI NIETYMAGALNE</b>	1 111 083,11	983 198,51	1 489 203,64	1 291 066,02	

W roku 2018 należności wymagalne wynosiły ponad 5 mln złotych. Największe kwoty należności wymagalnych dotyczyły podatków i opłat lokalnych – 1 878 563,88 zł, użytkowania wieczystego – 1 015 556,42 zł oraz opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 552 357,79 zł.

W analizowanym okresie stan zobowiązań utrzymuje się na zbliżonym poziomie kwotowym – około 3,3 mln złotych, z wyjątkiem roku 2016, gdy wzrósł do blisko 4,5 mln złotych. Począwszy od 2017 roku nastąpił znaczny spadek zobowiązań w odniesieniu do ogólnej kwoty wydatków – w 2016 stanowił 4,11%, a w 2017 – 2,75%. W roku 2018 nieznacznie wzrósł i stanowił 2,76% wydatków ogółem. W wartościach kwotowych w roku 2018 w stosunku do roku 2017 nastąpił niewielki wzrost (o 9,5%). Szczegółowo przedstawiono to w poniższej tabeli.

*Tabela: Stan zobowiązań gminy Stare Babice w latach 2015-2018 na dzień 31 grudnia.*

WYSZCZEGÓLNIENIE	Lata				Wskaźnik wzrostu 2015/2018
	2015	2016	2017	2018	
<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>	101 181 851,78	105 604 013,83	121 392 348,94	132 378 928,02	130,83
<b>ZABOWIAZANIA OGÓŁEM</b>	3 863 142,12	4 336 550,89	3 337 270,68	3 654 362,82	94,56
udział zobowiązań ogółem w wydatkach ogółem	3,82%	4,11%	2,75%	2,76%	
Wskaźnik wzrostu		112,25	76,96	109,50	

Obserwowana od dwóch lat tendencja spadkowa zobowiązań jest pozytywnym zjawiskiem, ponieważ zobowiązania danego roku obciążają budżet roku kolejnego. W przypadku zobowiązań z 2018 r. środki na ich zapłatę obciążają budżet 2019 r.

## BUDŻET GMINY STARE BABICE NA 2019 ROK

Analizie poddano budżet Gminy Stare Babice na 2019 rok. W budżecie gminy na 2019 r. zaplanowano wydatki ogółem o kwotę blisko 21 000 000 zł wyższą w stosunku do wykonania planu wydatków w roku 2018, w tym na wydatki bieżące zaplanowano o blisko 22 mln złotych więcej (ponad 20%) niż wynosiło wykonanie planu w 2018 r. Natomiast na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę o blisko 1 mln zł mniejszą, co stanowi ponad 3,5% wykonanych wydatków majątkowych w 2018 r. Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem w budżecie na 2019 r. wynosi jedynie 15%, podczas gdy w roku 2018 wynosiło 18%. Szczegółowo przedstawiono to w tabeli poniżej.

Tabela: *Struktura wydatków planowanych na 2019 rok<sup>1</sup>.*

WYSZCZEGÓLNIENIE	Lata		
	2018	2019 (plan)	Zwiększenie (+) /zmniejszenie (-)
<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>	132 378 928,02	153 328 301,37	+ 20 949 373,35
Wskaźnik wzrostu		115,82	
<b>WYDATKI BIEŻĄCE</b>	108 509 384,97	130 333 984,35	+ 21 824 599,38
Udział w wydatkach ogółem	<b>81,97%</b>	<b>85,00%</b>	
Wskaźnik wzrostu		120,11	
<b>WYDATKI MAJĄTKOWE</b>	23 869 543,05	22 994 317,02	- 875 226,03
Udział w wydatkach ogółem	<b>18,03%</b>	<b>15,03%</b>	
Wskaźnik wzrostu		96,33	

**Pomimo tak znacznego zwiększenia kwoty planowanych wydatków bieżących, budżet na 2019 r. jest niedoszacowany na ogólną kwotę co najmniej 17 709 491,00 złotych (siedemnaście milionów siedemset dziewięć tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt jeden i 01/100), w tym:**

- niedoszacowanie wydatków na oświatę i wychowanie, w szczególności w zakresie wynagrodzeń nauczycieli, wynosi co najmniej 2 857 380,81 zł (dwa miliony dziewięćset trzydzieści cztery tysiące, sześćset siedemdziesiąt i 01/100),
- niedoszacowanie budżetu na realizację zadań przez inne jednostki organizacyjne wynosi ogółem 77 289,20 złotych (siedemdziesiąt siedem tysięcy dwieście osiemdziesiąt dziewięć i 20/100),
- w zakresie zadań realizowanych przez Urząd Gminy niedoszacowanie budżetu wynosi 684 095,00 zł (sześćset osiemdziesiąt cztery tysiące dziewięćdziesiąt pięć zł),
- w zakresie zadań inwestycyjnych niedoszacowanie budżetu stanowi kwotę 14 090 726,00 zł (czternaście milionów dziewięćdziesiąt tysięcy siedemset dwadzieścia sześć złotych).

<sup>1</sup> Opracowanie własne

## Placówki oświatowo-wychowawcze

Potrzeby placówek oświatowo-wychowawczych nieuwzględnione w budżecie na 2019 rok ustalono na podstawie informacji uzyskanych od dyrektorów szkół i przedszkoli w lutym br. Ogółem potrzeby placówek oświatowych nieuwzględnione w budżecie na 2019 r. wynoszą blisko 3 mln zł (2 857 380,81 zł). Szczegółowo przedstawiono to w tabeli poniżej. Jest to kwota, obejmująca jedynie potrzeby oszacowane przez dyrektorów co do ich wartości (niektóre placówki wskazały na niedoszacowanie wydatków w zakresie remontów i inwestycji, bez określenia ich wartości lub wskazania konkretnych potrzeb). A mianowicie, poniższa tabela nie uwzględnia następujących wydatków:

- w budżecie zaplanowano środki dla Przedszkola w Starych Babicach na remonty z zakupem mebli w kwocie 151.000,00 zł (sala dziecięca, szatnia i łącznik), co w ocenie dyrektora jest kwotą zdecydowanie nie wystarczającą,
- w budżecie nie uwzględniono zgłoszonych na etapie konstruowania budżetu środków na remonty dla Szkoły Podstawowej z oddziałami integracyjnymi w Koczargach Starych. Z przedstawionego zestawienia wynika, że Szkoła wniosowała ogółem o 89 461 zł.

Tabela: Potrzeby placówek oświatowo-wychowawczych nie uwzględnione w budżecie na 2019 r.<sup>2</sup>

Nazwa placówki	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń administracji i obsługi	Wydatki bieżące	Remonty i inwestycje	Ogółem
Szkoła Podstawowa w Starych Babicach	1 220 919,00	51 433,00	10 600,00	0,00	1 282 952,00
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Borzęcinie Dużym	0,00	0,00	2 000,00	894 000,00	896 000,00
Szkoła Podstawowa w Koczargach Starych	40 591,81	0,00	0,00		40 591,81
Szkoła Podstawowa Zielonki -Parcela	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00
<b>Szkoły ogółem:</b>	<b>1 261 510,81</b>	<b>51 433,00</b>	<b>312 600,00</b>	<b>894 000,00</b>	<b>2 519 543,81</b>
Przedszkole Blizne Jasińskiego	183 779,00	23 598,00	69 110,00	36 000,00	312 487,00
Przedszkole Stare Babice	37 350,00	0,00	0,00		37 350,00
<b>Ogółem przedszkola</b>	<b>221 129,00</b>	<b>23 598,00</b>	<b>69 110,00</b>	<b>36 000,00</b>	<b>337 837,00</b>
<b>Razem:</b>	<b>1 482 639,81</b>	<b>75 031,00</b>	<b>381 710,00</b>	<b>930 000,00</b>	<b>2 857 380,81</b>

Szkoła Podstawowa w Starych Babicach – kwota 1 220 919,00 zł obejmuje wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń, w tym 5% wzrostu wynagrodzeń nauczycieli od dnia 1 stycznia 2019 r. oraz godziny ponadwymiarowe a także dodatek wiejski. Kwota 51 433,00 zł to brakujące środki na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz godziny nadliczbowe pracowników dowożących dzieci do szkoły. Kwota 10 600,00 zł na usługi kserograficzne oraz wyjazdy sportowe uczniów.

<sup>2</sup> Opracowanie własne na podstawie informacji uzyskanych od Dyrektorów

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Borzęcinie Dużym – nie zostały zabezpieczone w budżecie na 2019 r. środki w wysokości 894 000,00 zł na planowane w szkole remonty, wykazane w fazie projektowania budżetu. Remont miał obejmować: remont łazienek w starej szkole (350 000,00 zł), remont przebieralni przy hali sportowej (40 000,00 zł), remont naświetli w hali sportowej (109 000,00 zł), mycie elewacji budynku (15 000,00 zł), malowanie ogrodzenia terenu (10 000,00 zł), remont sal, łazienek i korytarza w przedszkolu, w tym m.in. generalny remont podłóg (180 000,00 zł), remont kuchni i stołówki, w tym wymiana terakoty we wszystkich pomieszczeniach kuchennych (190 000,00 zł). Kwota 2 000,00 zł to niezabezpieczone środki a umowę o świadczenie usług telefonicznych i internetowych z firmą Skynet.

Szkoła Podstawowa w Koczargach Starych – w budżecie obniżono, w stosunku do zgłoszonego zapotrzebowania, środki na wynagrodzenia nauczycieli i pracowników pedagogicznych o kwotę 20 368,81 zł oraz pochodne od wynagrodzeń o kwotę 20 223,00 zł.

Szkoła Podstawowa w Zielonkach-Parceli – nie zostały ujęte środki w kwocie 300 000,00 zł, w tym: 200 000,00 zł na energię elektryczną i gaz, zakup usług telekomunikacyjnych i pozostałych – co jest wynikiem zwiększonych kosztów zużycia i eksploatacji; 100 000,00 zł na doposażenie budynku (ławki, krzesła, stoły i krzesła na stołówkę, sprzęt elektroniczny, tablice).

Przedszkole w Bliznem Jasińskiego - kwota 183 779,00 zł to brakujące środki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – nie uwzględniono podwyżek płac dla nauczycieli od stycznia 2019 r. Kwota 23 598,00 zł to brakujące środki na wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi. Kwota 69 110,00 zł to najpilniejsze, w opinii dyrektora szkoły, brakujące środki związane z funkcjonowaniem jednostki. Pokrycia nie znajdują środki na zakup usług remontowych obejmujących: przeglądy konserwacyjne systemu klimatyzacji i wentylacji, na konserwację wod-kan. i c.o., platform dla niepełnosprawnych, instalacji elektrycznej (30 110,00 zł, a także zakup materiałów i wyposażenia: wymiana sprzętu w kuchni przedszkolnej ze względu na zużycie (39 000,00 zł). Z budżetu wykreślono środki na zakup usług remontowych 25 000,00 zł na malowanie pomieszczeń i cyklinowanie podłogi w Sali widowiskowej oraz na zakupy inwestycyjne (11 000,00 zł) na zakup zużytego kotła warzelnego w stołówce przedszkolnej.

Przedszkole w Starych Babicach – nie zostały zapewnione środki finansowe na wynagrodzenia nauczycieli w wysokości 37 350,00 zł.

**Należy dodać, że w budżecie gminy na 2019 r. nie są przewidziane środki finansowe na obiecaną w negocjacjach ze strajkującymi nauczycielami podwyżką wynagrodzenia nauczycieli o 5% od września br.**

#### **Zadania realizowane przez pozostałe jednostki organizacyjne**

**Niedoszacowanie budżetu na 2019 r. występuje także w przypadku innych jednostek organizacyjnych. Na dzień 1 stycznia 2019 r. nie zostały zapewnione w wystarczającej wysokości środki na wynagrodzenia, funkcjonowanie jednostek lub realizację zadań.**

Potrzeby jednostek organizacyjnych nieuwzględnione w budżecie na 2019 rok według stanu na 1 stycznia 2019 r. ustalono na podstawie informacji uzyskanych od dyrektorów jednostek w lutym br. Szczegółowo przedstawiono to w tabeli zamieszczonej poniżej.



Tabela: Potrzeby jednostek organizacyjnych nie uwzględnione w budżecie na 2019 r<sup>3</sup>.

Nazwa placówki	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	Wydatki bieżące	Remonty i inwestycje	Ogółem
GOSIR	6 789,20	0,00	0,00	6 789,20
GOPS	0,00	70 500,00	0,00	70 500,00
Ogółem	6 789,20	70 500,00	0,0	77 289,20

Ogółem potrzeby jednostek organizacyjnych nieuwzględnione w budżecie na 2019 r. wynoszą 77 289,20 zł. Jest to kwota, obejmująca jedynie potrzeby oszacowane co do ich wartości, ponieważ GOSIR wskazał na niedoszacowanie wydatków w zakresie wynagrodzeń (w budżecie na 2019 r. nie uwzględniono kwot na nagrody roczne dla pracowników) jednak nie określono ich wartości.

Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji - kwota 6 789,20 zł to brakujące środki na wynagrodzenia (939,20 zł na wynagrodzenia za stosunku pracy, 5 850,00 zł – nagroda jubileuszowa).

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – brakująca kwota to ogółem 70 500 zł, w tym m.in. na wypłaty zasiłków celowych (16 000,00 zł), dofinansowanie pobytu dzieci z Gminy Stare Babice w placówkach oświatowo-wychowawczych (40 000,00 zł).

#### Zadania realizowane przez Urząd Gminy

Ponadto środki finansowe ujęte w budżecie gminy na 2019 r. (wg stanu na 1 stycznia 2019 r.) okazały się niewystarczające na zadania, realizowane przez Urząd Gminy. Referat Gospodarki Komunalnej po przeanalizowaniu rynku i wzrostu cen za usługi i towary wnioskuje na etapie projektowania budżetu o kwotę 1 200 000,00 zł, (w budżecie zaplanowano 875 000,00 zł) oraz 600 000,00 zł m.in. na kruszywo i utrzymanie zieleni przy drogach (w budżecie zaplanowano 270 905,00 zł). Ogółem zaplanowana kwota była niższa od wnioskowanej na etapie projektowania budżetu o kwotę 684 095,00 zł. Po zawarciu umów na część zadań (m.in. na utrzymanie czystości i porządku przy drogach i placach gminnych) oraz otwarciu ofert na zadanie pn. utrzymanie zieleni przy drogach i placach gminnych okazało się, że zaplanowane w budżecie środki w paragrafie 4300 są niewystarczające na realizację innych zadań. Natomiast po otwarciu ofert na zakup kruszywa okazało się, że zaplanowane w paragrafie 4210 kwoty są niewystarczające do zawarcia umowy na zakup kruszywa. Kwota najkorzystniejszej oferty była wyższa, niż zaplanowana w budżecie kwota na ten cel o około 50 000,00 zł. W miesiącu lutym dokonano zwiększenia środków o kwotę 200 000,00 zł, co pozwoliło na zawarcie w/w umów i rozpoczęcie planowanych prac.

#### Inwestycje

W budżecie na 2019 r. zaplanowano wydatki majątkowe na kwotę ogółem 22 994 317,02 zł. Według informacji przedstawionych przez Referat Inwestycji i Rozwoju Gminy (RIiRG) spośród 40 zadań inwestycyjnych, za których realizację odpowiedzialny jest ten referat, w przypadku ponad

<sup>3</sup> Opracowanie własne na podstawie informacji uzyskanych od Dyrektorów

1/3 z nich (15 przedsięwzięć) zaplanowano środki niewystarczające do realizacji tych zadań. Brakująca kwota na realizację zadań inwestycyjnych ujętych w budżecie na 2019 rok to 14 090 726,00 zł (czternaście milionów dziewięćdziesiąt tysięcy siedemset dwadzieścia sześć złotych).

W kwocie tej znajduje się zaplanowane w budżecie na 2019 r. zadanie „Przebudowa ulicy Lutostawskiego w Klaudynie”. Jest to zadanie kontynuowane, do końca marca 2019 r. planowane jest zakończenie projektu + procedura uzyskania decyzji ZRID. Z objaśnień do budżetu na 2019 rok wynika, że jest to zadanie jednoroczne. Na realizację tego zadania zaplanowano kwotę 300 000,00 zł (trzysta tysięcy złotych). Według szacunków RIIRG zaplanowana kwota jest kwotą niewystarczającą na realizację tego zadania, a wartość szacunkowa tego zadania to 9 000 000,00 zł (dziewięć milionów złotych). Szacunkową wartość ustalono na podstawie rozeznania rynku (cena w ostatnich kwartałach 2018 r. wynosiła około 6 mln zł za jeden kilometr drogi). Brakująca kwota to 8 700 000,00 zł. Według wyjaśnień RIIRG zadanie to nie było przewidywane do realizacji w 2019 r., lecz w latach następnych.

W tabeli poniżej zamieszczono przedsięwzięcia inwestycyjne, w których występuje najwyższe niedoszacowanie wydatków.

Tabela: Analiza realności oszacowania wydatków budżetu 2019 r. na realizację zadań inwestycyjnych<sup>4</sup>.

Nazwa zadania	Termin realizacji zadania	Kwota zaplanowana w budżecie	Szacunkowy koszt realizacji zadania	Różnica
1.	2.	3.	4.	5.
Projekt i wykonanie dwóch rond na skrzyżowaniu Warszawskiej i Białej Góry oraz Warszawskiej i Południowej	2019 – w okresie wakacyjnym	1 000 000,00	1 726 000,00	726 000,00
Przebudowa węzła drogowego – skrzyżowanie ul. Piłsudskiego z ul. Warszawską w sąsiedztwie supermarketu Lidl	2019 – w okresie wakacyjnym	500 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00
Współfinansowanie ul. Izabelińskiej	do końca sierpnia 2019	2 000 000,00	2 200 000,00	200 000,00
Współfinansowanie budowy chodnika przy drodze powiatowej ul. Kosmowska w Borzęcinie Dużym	do końca lipca 2019 r.	1 000 000,00	1 050 000,00	50 000,00
Budowa parkingów „Parkuj i Jedź” w gminach Ożarów Mazowiecki, Błonie, Stare Babice na terenie Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego	rozliczenie finansowe do końca czerwca 2019 r.	1 000 000,00	100 000,00	100 000,00
Wykonanie drogi gminnej oznaczonej w MPZP Blizne Łaszczyńskiego jako 3KDL	do końca 2019 r.	300 000,00	1 200 000,00	900 000,00
Wykonanie przebudowy ul. Szymanowskiego do ul. Ciećwierza w Klaudynie	do końca czerwca 2019r.	2 600 000,00	2 820 000,00	220 000,00
Rozbudowa monitoringu w gminie Stare Babice		50 000,00	500 000,00	450 000,00
Przebudowa szatni w Szkole Podstawowej w Starych Babicach	wakacje 2019	200 000,00	1 000 000,00	800 000,00
Wykonanie oświetlenia terenu przy placu Chopina	koniec 2019 r.	100 000,00	165 000,00	65 000,00
Wykonanie placu zabaw w Starych Babicach	koniec 2019	200 000,00	1 200 000,00	1 000 000,00
Przebudowa ulicy Lutostawskiego w Klaudynie		300 000,00	9 000 000,00	8 700 000,00

<sup>4</sup> Opracowanie własne na podstawie informacji uzyskanych z RIIRG

Niedoszacowanie budżetu w zakresie zadań inwestycyjnych może okazać się jeszcze wyższe, bo dopiero w wyniku postępowań przetargowych wiadomo będzie, jak rynek wykonawców szacuje koszt danego przedsięwzięcia. Dla przykładu warto wskazać postępowanie na przebudowę szatni w Szkole Podstawowej w Starych Babicach. W budżecie na 2019 rok zaplanowana została kwota 200 000,00 zł, po oszacowaniu wartości zamówienia zamawiający zamierzał przeznaczyć na jego realizację kwotę 1 000 000,00 zł. W przetargu wpłynęła jedna oferta na kwotę 1 721 859,72 zł brutto (jeden milion siedemset dwadzieścia jeden tysięcy osiemset pięćdziesiąt dziewięć i 72/100).

**Powyżej opisane, tak duże niedoszacowanie budżetu w zakresie zadań inwestycyjnych nie pozwala na realizację wszystkich zaplanowanych w budżecie na 2019 r. przedsięwzięć. Koniecznym jest przeanalizowanie stopnia zaawansowania procedury przygotowania poszczególnych inwestycji do realizacji, ustalenie najpilniejszych potrzeb i dokonanie zmian w budżecie dostosowując plan zadań inwestycyjnych do możliwości finansowych budżetu.**

## SYSTEM OŚWIATY W GMINIE STARE BABICE

W okresie od 2010 r. do 2012 roku w Gminie Stare Babice działalność w zakresie edukacji prowadzona była przez 1 gimnazjum publiczne oraz 2 szkoły podstawowe publiczne, dla których organem prowadzącym jest Gmina Stare Babice. W roku 2013 r. na terenie gminy rozpoczęła działalność pierwsza szkoła podstawowa niepubliczna. W 2014 r. w gimnazjum uczyło się 356 uczniów, a w szkołach podstawowych (publicznych i niepublicznej) 1 112 uczniów.

W latach 2010 – 2014 w gminie działało od 9 (w 2010 r.) do 12 (w 2014 r.) przedszkoli publicznych i niepublicznych. W roku 2014 w przedszkolach opieką wychowawczą objętych było 763 dzieci. Szczegółowe dane historyczne dotyczące ilości dzieci w poszczególnych typach placówek oświatowo-wychowawczych w latach 2010-2014 przedstawiono w tabeli zamieszczonej poniżej.

**Tabela: Liczba uczniów uczących się w szkołach i przedszkolach funkcjonujących w gminie Stare Babice (publicznych i niepublicznych) w latach 2006-2014<sup>1</sup>.**

Rok	Gimnazja			Szkoły podstawowe			Przedszkola		
	Placówki ogółem	Uczniowie ogółem	Uczniowie przypadający na 1 oddział	Placówki ogółem	Uczniowie ogółem	Uczniowie przypadający na 1 oddział	Placówki ogółem	Dzieci ogółem	Dzieci przypadający na 1 oddział
2010	1	359	20	2	904	23	9	510	17
2011	1	328	19	2	937	22	10	674	18
2012	1	315	21	2	957	22	10	732	19
2013	1	329	22	3	981	20	11	787	19
2014	1	356	21	3	1 112	20	12	763	18

Do 2016 r. w Gminie Stare Babice działalność w zakresie edukacji prowadzona była w 1 gimnazjum oraz 4 szkołach podstawowych, w tym 2 publicznych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Stare Babice oraz 2 szkołach niepublicznych. Od 2017 r. w wyniku reformy edukacji (likwidacja gimnazjów) i zakończenia budowy kompleksu edukacyjno-sportowo-kulturalnego w Zielonkach-Parceli, w gminie funkcjonuje 6 szkół podstawowych, w tym 4 publiczne, dla których organem prowadzącym jest Gmina Stare Babice oraz 2 niepubliczne. W związku z wygaszaniem gimnazjów, w Szkole Podstawowej w Koczargach Starych z oddziałami gimnazjalnymi obecnie kończą edukację ostatnie roczniki uczniów zlikwidowanego gimnazjum.

Placówki publiczne, dla których organem prowadzącym jest Gmina Stare Babice, wg stanu na 22 listopada 2018 r.:

- Szkoła Podstawowa w Koczargach Starych z oddziałami integracyjnymi,
- Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza w Starych Babicach,
- Zespół Szkolno - Przedszkolny w Borzęcinie Dużym,
- Szkoła Podstawowa w Zielonkach-Parceli,
- Przedszkole w Starych Babicach,

<sup>1</sup> Źródło: Prognoza demograficzna dla gminy Stare Babice na lata 2015-2040 (lata 2010-2014),

- Przedszkole w Blizne Jasińskiego.

W latach 2015-2018 w placówkach oświatowo-wychowawczych prowadzących działalność na terenie Gminy Stare Babice (publicznych i niepublicznych) uczyło się lub było objętych opieką wychowawczą od 2403 dzieci (w 2015 r.) do 2932 dzieci (w 2018 r.).

Szczegółowe dane dotyczące ogólnej ilości uczniów w gimnazjum, szkołach podstawowych i przedszkolach (publicznych i niepublicznych) przedstawiono w poniższej tabeli.

*Tabela: Ogólna ilość uczniów w gimnazjach, szkołach podstawowych i przedszkolach (publicznych i niepublicznych) w Gminie Stare Babice<sup>2</sup> w latach 2015-2018.*

Rok	Gimnazja			Szkoły podstawowe publiczne i niepubliczne			Przedszkola publiczne i niepubliczne			Ilość dzieci ogółem
	Placówki ogółem	Uczniowie ogółem	Ilość uczniów na 1 oddział	Placówki ogółem	Uczniowie ogółem	Ilość uczniów na 1 oddział	Placówki ogółem	Dzieci ogółem	Ilość dzieci na 1 oddział	
2015	1	347	20	4	1350	20	12	706	17	2403
2016	1	334	20	4	1337	19	12	768	19	2439
2017	oddziały w SP	215	20	6	1715	20	12	768	23	2698
2018	oddziały w SP	111	19	6	2062	20	12	759	23	2932

W 2018 roku w szkołach i przedszkolach zlokalizowanych na terenie Gminy Stare Babice (publicznych i niepublicznych) uczyło się bądź korzystało z opieki wychowawczej łącznie 2 932 uczniów i dzieci. W oddziałach gimnazjalnych uczyło się ogółem 111 uczniów, w szkołach podstawowych – ogółem 2 062 uczniów, a do przedszkoli uczęszczało 759 dzieci.

W roku 2017 w stosunku do roku 2016 nastąpiło znaczne zwiększenie liczby uczniów w szkołach podstawowych, co jest m.in. skutkiem reformy oświaty, czyli utworzenia szkół podstawowych w systemie ośmioklasowym oraz przeniesienia tzw. „zerówek” z przedszkoli do szkół podstawowych.

Zwraca uwagę fakt, że w oddziałach gimnazjalnych (według uśrednionych danych) uczy się obecnie mniej, niż 20 uczniów w jednej klasie (oddziale). Także uśredniona ilość uczniów w szkołach podstawowych przypadających na 1 oddział (klasę) wynosi nie więcej, niż 20 uczniów. Uśredniona ilość uczniów na 1 oddział/klasę, przedstawiona w powyższej tabeli dotyczy zarówno szkół publicznych jak i niepublicznych, dlatego poniżej przedstawiono dane w rozbiciu na placówki publiczne i niepubliczne.

<sup>2</sup> Źródło: dane Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek, wg danych Systemu Informacji Oświatowej na dzień 1 września 2018 r.

Tabela: Ilość uczniów w szkołach podstawowych w Gminie Stare Babice w rozbiu na placówki publiczne i niepubliczne<sup>3</sup> w latach 2015-2018.

Rok	Szkoły podstawowe publiczne			Szkoły podstawowe niepubliczne		
	Placówki ogółem	Uczniowie ogółem	Ilość uczniów na 1 oddział	Placówki ogółem	Uczniowie ogółem	Ilość uczniów na 1 oddział
2015	2	1235	21	2	115	12
2016	2	1155	21	2	182	13
2017	4	1498	21	2	217	18
2018	4	1856	18	2	206	16

Zwraca uwagę fakt, że według uśrednionych danych w jednym oddziale (klasie) w szkołach podstawowych publicznych (dla których organem prowadzącym jest Gmina Stare Babice) uczy się obecnie mniej, niż 20 uczniów. W szkołach publicznych na 1 oddział przypada 18 uczniów, natomiast w szkołach niepublicznych – 16 uczniów. Dane szczegółowe dotyczące ilości uczniów w oddziałach publicznych szkół podstawowych przedstawione zostały w dalszej części opracowania.

Tabela: Ilość uczniów i oddziałów w szkołach podstawowych dla których organem prowadzącym jest Gmina Stare Babice<sup>4</sup>.

Placówka	2015			2016			2017			2018		
	Ilość uczniów w oddziałach			Ilość uczniów w oddziałach			Ilość uczniów w oddziałach			Ilość uczniów w oddziałach		
Poziom edukacji	0	I-VI	razem	0	I-VI	razem	0	I-VI	razem	0	I-VI	razem
SP Zielonki			0			0	47	242	289	75	410	485
SP Koczargi Stare			0			0	39	156	195	35	214	249
SP Stare Babice	22	799	821	52	748	800	46	686	732	69	750	819
ZSP Borzęcin Duży		414	414		374	374		282	282		303	303
	1235			1174			1498			1856		

Z przedstawionych danych wynika, że największa ilość uczniów uczęszcza do szkoły Podstawowej w Starych Babicach – 819 uczniów, natomiast najmniej dzieci uczy się w Szkole Podstawowej w

<sup>3</sup> Źródło: dane Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek, wg danych Systemu Informacji Oświatowej na dzień 1 września 2018 r.

<sup>4</sup> Źródło: dane Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek, wg danych Systemu Informacji Oświatowej na dzień 1 września 2018 r.

Koczargach Starych – 249 uczniów (przy czym w przypadku tej szkoły dotyczy to jedynie uczniów szkoły podstawowej, ponieważ w oddziałach gimnazjalnych uczy się jeszcze 111 uczniów).

Tabela: Ilość uczniów w oddziałach w Szkole Podstawowej w Zielonkach – Parceli i Szkole Podstawowej w Koczargach Starych<sup>5</sup>.

	2015-2016			2017			2018		
	liczba dzieci	liczba oddziałów	Ilość uczniów /oddział	liczba dzieci	liczba oddziałów	Ilość uczniów /oddział	liczba dzieci	liczba oddziałów	Ilość uczniów /oddział
<b>Szkoła Podstawowa w Zielonkach – Parceli</b>									
O				47	2	24	75	3	25
I				60	3	20	72	3	24
II				14	1	14	70	3	23
III				48	2	24	33	2	17
IV				44	2	22	76	3	25
V				25	1	25	60	3	20
VI				25	1	25	44	2	22
VII				26	1	26	30	2	15
VIII				0	0	0	25	1	25
<b>Razem</b>				<b>289</b>	<b>13</b>	<b>22</b>	<b>485</b>	<b>22</b>	<b>22</b>
<b>Szkoła Podstawowa w Koczargach Starych</b>									
O				39	2	20	35	2	17/18
I				24	1	24	42	2	21
II				0	0	0	24	1	24
III				29	2	15	0	0	0
IV				38	2	19	42	2	21
V				21	1	21	43	2	22
VI				19	1	19	21	1	21
VII				25	1	25	20	1	20
VIII				0	0	0	22	1	22
<b>Razem</b>				<b>195</b>	<b>10</b>	<b>20</b>	<b>249</b>	<b>12</b>	<b>21</b>

Dane zawarte w powyższej tabeli dotyczą jedynie lat 2017-2018, ponieważ obie szkoły rozpoczęły działalność edukacyjną od września 2017 r.

W roku 2017 w Szkole Podstawowej w Zielonkach-Parceli uczyło się 289 dzieci w 13 oddziałach, a w roku 2018 naukę pobierało 485 uczniów w 22 oddziałach. W poszczególnych oddziałach (klasach) uczy się obecnie od 17 do 25 uczniów (na 1 oddział przypada średnio 22 uczniów, zarówno w 2017 jak i 2018 roku).

W roku 2017 w Szkole Podstawowej w Koczargach Starych uczyło się 195 dzieci w 10 oddziałach, a w roku 2018 naukę pobierało 249 uczniów w 12 oddziałach. W poszczególnych oddziałach (klasach) uczy się obecnie od 17 do 24 uczniów (na 1 oddział przypada średnio 21 uczniów). Dane te dotyczą wyłącznie zakresu szkoły podstawowej, bez oddziałów gimnazjalnych.

<sup>5</sup> Źródło: dane Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek, wg danych Systemu Informacji Oświatowej na dzień 1 września 2018 r.

Tabela: Ilość uczniów w oddziałach w Szkole Podstawowej w Starych Babicach i Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Borzęcinie Dużym<sup>6</sup>.

	2015			2016			2017			2018		
	ilość dzieci	liczba oddz.	ilość dzieci /oddz.	liczba dzieci	liczba oddz.	ilość dzieci /oddz.	liczba dzieci	liczba oddz.	ilość dzieci /oddz.	liczba dzieci	liczba oddz.	ilość dzieci /oddz.
<b>Szkoła Podstawowa w Starych Babicach</b>												
0	22	1	22	b.d.	b.d.	b.d.	46	2	23	69	3	23
I	185	9	21	b.d.	b.d.	b.d.	87	4	22	71	4	18
II	165	8	21	b.d.	b.d.	b.d.	44	2	22	86	4	22
III	117	6	20	b.d.	b.d.	b.d.	141	6	24	48	2	24
IV	97	5	19	b.d.	b.d.	b.d.	133	5	27	135	6	23
V	127	6	21	b.d.	b.d.	b.d.	100	4	25	138	6	23
VI	108	5	22	b.d.	b.d.	b.d.	85	4	21	102	4	26
VII	-	-	-	b.d.	b.d.	b.d.	96	4	24	82	4	21
VIII	-	-	-	b.d.	b.d.	b.d.	0	0	0	88	4	22
<b>Razem</b>	<b>821</b>	<b>40</b>	<b>21</b>	<b>b.d.</b>	<b>b.d.</b>	<b>b.d.</b>	<b>732</b>	<b>31</b>	<b>24</b>	<b>819</b>	<b>37</b>	<b>22</b>
<b>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Borzęcinie Dużym</b>												
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I	113	5	23	28	2	14	27	2	14	30	2	15
II	84	4	21	98	5	20	28	2	14	28	2	14
III	60	3	20	81	4	20	74	4	19	26	2	13
IV	60	3	20	61	3	20	43	2	22	65	3	22
V	48	2	24	58	3	19	40	2	20	45	2	23
VI	49	2	25	48	2	24	41	2	21	41	2	21
VII	-	-	-	-	-	-	29	2	15	40	2	20
VIII	-	-	-	-	-	-	0	0	0	28	2	14
<b>Razem</b>	<b>414</b>	<b>19</b>	<b>22</b>	<b>374</b>	<b>19</b>	<b>20</b>	<b>282</b>	<b>16</b>	<b>18</b>	<b>303</b>	<b>17</b>	<b>18</b>

W roku 2017 w Szkole Podstawowej w Starych Babicach uczyło się 732 dzieci w 31 oddziałach, a w roku 2018 naukę pobierało 819 uczniów w 37 oddziałach. Należy zauważyć, że w 2018 roku w stosunku do 2017 roku ilość uczniów zwiększyła się o 89 dzieci, a ilość oddziałów zwiększyła się o sześć. W poszczególnych oddziałach (klasach) uczy się obecnie od 18 do 26 uczniów (na 1 oddział w 2018 roku przypada średnio 22 uczniów).

W roku 2017 w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Borzęcinie Dużym na poziomie szkoły podstawowej (bez „zerówek”, które są w przedszkolu) w 2017 r. uczyło się 282 dzieci w 16 oddziałach, a w roku 2018 naukę pobierało 303 uczniów w 17 oddziałach. W 2018 roku w stosunku do 2017 roku ilość uczniów zwiększyła się o 21 dzieci, przy jednoczesnym zwiększeniu o 1 liczby oddziałów. W poszczególnych oddziałach (klasach) uczy się obecnie od 13 do 23 uczniów (na 1 oddział przypada średnio 18 uczniów).

<sup>6</sup> Źródło: dane Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek, wg danych Systemu Informacji Oświatowej na dzień 1 września 2018 r.



Na podstawie analizy danych zawartych w powyższych tabelach, biorąc pod uwagę ilość dzieci w poszczególnych oddziałach można wysnuć wniosek, że w szkołach podstawowych publicznych znajdujących się na terenie Gminy Stare Babice jest wiele wolnych miejsc w poszczególnych oddziałach.

Zgodnie bowiem z obowiązującymi przepisami<sup>7</sup> liczba dzieci w oddziale przedszkola wynosi nie więcej, niż 25. Natomiast liczba uczniów w oddziale klas I-III może wynosić nie więcej, niż 25<sup>8</sup>. Jednocześnie dopuszcza się, bez obowiązku dzielenia oddziału, zwiększenie liczby uczniów o nie więcej niż dwóch uczniów w wyniku przyjęcia z urzędu, w trakcie roku szkolnego, dzieci zamieszkałych w obwodzie szkoły. Oddział, w którym liczbę uczniów zwiększono o dwóch, może funkcjonować ze zwiększoną liczbą uczniów w ciągu całego etapu edukacyjnego. W przypadku zwiększenia ilości uczniów w oddziale powyżej dwóch w trakcie roku szkolnego, oddział należy podzielić.

Biorąc pod uwagę fakt, że w nielicznych przypadkach klasy (oddziały) tzw. „zerówkowe” i I-III liczą 25 uczniów, zasadnym wydaje się dokonanie analizy w zakresie liczebności klas, uwzględniając czynniki organizacyjne, wymogi prawne oraz możliwości finansowe budżetu gminy a także zamierzony standard kształcenia.

Natomiast zgodnie z obowiązującymi przepisami<sup>9</sup> maksymalna liczba uczniów w klasach IV-VIII szkoły podstawowej może wynosić 30. Przy czym w klasach IV-VIII podział na grupy jest obowiązkowy:

1) **w oddziałach liczących więcej niż 24 uczniów na obowiązkowych zajęciach z informatyki;** zajęcia mogą być prowadzone w grupie oddziałowej lub międzyoddziałowej liczącej nie więcej niż 24 uczniów; liczba uczniów w grupie nie może przekraczać liczby stanowisk komputerowych w pracowni komputerowej;

2) **w oddziałach liczących więcej niż 24 uczniów na obowiązkowych zajęciach z języków obcych nowożytnych;** zajęcia mogą być prowadzone w grupie oddziałowej lub międzyoddziałowej liczącej nie więcej niż 24 uczniów; przy podziale na grupy należy uwzględnić stopień zaawansowania znajomości języka obcego nowożytnego;

3) **na nie więcej niż połowie godzin obowiązkowych zajęć edukacyjnych z zakresu kształcenia ogólnego, dla których z treści programu nauczania wynika konieczność prowadzenia ćwiczeń, w tym laboratoryjnych - w oddziałach liczących więcej niż 30 uczniów;**

7) **na obowiązkowych zajęciach wychowania fizycznego;** zajęcia mogą być prowadzone w grupie oddziałowej, międzyoddziałowej lub międzyklasowej, a w przypadku zespołu szkół - także w grupie międzyszkolnej, liczącej nie więcej niż 26 uczniów, z tym że jeżeli w skład grupy oddziałowej, międzyoddziałowej, międzyklasowej lub międzyszkolnej wchodzi uczniowie posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wydane ze względu na niepełnosprawność uczęszczający do oddziałów integracyjnych lub uczniowie oddziałów specjalnych, liczba uczniów w grupie nie może być

---

<sup>7</sup> §5 ust. 1 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 17 marca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji publicznych szkół i publicznych przedszkoli (Dz. U. z 2017 r. poz 649)

<sup>8</sup> §5 ust. 2-6 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 17 marca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji publicznych szkół i publicznych przedszkoli (Dz. U. z 2017 r. poz 649)

<sup>9</sup> §7 ust. 1 pkt 1-3, 7 oraz ust. 2-4 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 17 marca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji publicznych szkół i publicznych przedszkoli (Dz. U. z 2017 r. poz 649)

większa niż liczba uczniów odpowiednio w oddziale integracyjnym lub oddziale specjalnym określona w przepisach wydanych na podstawie art. 111 ustawy - Prawo oświatowe.

2. W oddziałach integracyjnych i oddziałach specjalnych liczących co najmniej 3 uczniów posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wydane ze względu na niepełnosprawność, na zajęciach, o których mowa w ust. 1 pkt 1-3, podział na grupy jest obowiązkowy, z tym że grupa oddziałowa, międzyoddziałowa lub międzyklasowa nie może liczyć mniej niż 5 uczniów.

3. W przypadku oddziałów liczących odpowiednio nie więcej niż 24, 26 lub 30 uczniów na zajęciach, o których mowa w ust. 1 pkt 1-4 i 7, podziału na grupy można dokonywać za zgodą organu prowadzącego szkołę.

4. W klasach IV-VIII szkoły podstawowej i w szkole ponadpodstawowej zajęcia wychowania fizycznego, w zależności od realizowanej formy tych zajęć, mogą być prowadzone łącznie albo oddzielnie dla dziewcząt i chłopców.

Biorąc pod uwagę fakt, że w nielicznych przypadkach klasy (oddziały) IV-VIII liczą więcej, niż 24 uczniów, zasadnym wydaje się dokonanie analizy w zakresie liczebności klas, uwzględniając czynniki organizacyjne, wymogi prawne oraz możliwości finansowe budżetu gminy a także zamierzony standard kształcenia.

Oczywistym jest fakt, że uczniów nie da się ułożyć po równo w każdej klasie. Nie w każdym obwodzie mieszka tylu uczniów danego rocznika, ile jest potencjalnych miejsc w oddziałach. Należy ponadto uwzględnić możliwości lokalowe placówek oświatowych (ilości miejsc w salach lekcyjnych), a także ograniczenia ilościowe wynikające z przepisów dotyczących oddziałów integracyjnych w przedszkolach i szkołach ogólnodostępnych<sup>10</sup>.

**Jednak obecnie wiadomym jest, że w edukacji szkolnej ponosi się koszty nie na ucznia, lecz na oddział (klasę). Koszt nauczania w klasie jest bowiem uzależniony od ilości przedmiotów, a co za tym idzie - liczby nauczycieli i kosztów ich wynagrodzeń.**

#### *EDUKACJA PRZEDSZKOLNA*

W Gminie Stare Babice w latach 2015-2018 funkcjonuje 12 przedszkoli, w tym 3 placówki publiczne, dla których organem prowadzącym jest Gmina Stare Babice oraz 9 placówek niepublicznych. W 2018 roku opieką wychowawczą we wszystkich placówkach objętych jest ogółem 759 dzieci, w tym w przedszkolach publicznych 366 dzieci, w przedszkolach niepublicznych – 393 dzieci. Szczegółowe dane za lata 2015-2018 przedstawiono w tabeli poniżej.

---

<sup>10</sup> § 6 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 17 marca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji publicznych szkół i publicznych przedszkoli (Dz. U. z 2017 r. poz 649) stanowi, że liczba dzieci w oddziale przedszkola integracyjnego i oddziale integracyjnym w przedszkolu ogólnodostępnym oraz liczba uczniów w oddziale szkoły integracyjnej i oddziale integracyjnym w szkole ogólnodostępnej wynosi nie więcej niż 20, w tym nie więcej niż 5 dzieci lub uczniów niepełnosprawnych.

Tabela: Ilość dzieci w przedszkolach w Gminie Stare Babice (publicznych i niepublicznych)<sup>11</sup> w latach 2015-2018.

Rok	Przedszkola publiczne			Przedszkola niepubliczne			Ogółem ilość dzieci w przedszkolach publicznych i niepublicznych
	Placówki ogółem	Dzieci ogółem	Ilość dzieci na 1 oddział	Placówki ogółem	Dzieci ogółem	Ilość dzieci na 1 oddział	
2015	3	382	22	9	324	13	706
2016	3	383	23	9	385	17	768
2017	3	388	23	9	380	13	768
2018	3	367	23	9	392	23	759

Z powyższych danych wynika, że według uśrednionych danych w latach 2015-2017 oddziały (grupy) w przedszkolach niepublicznych były dużo mniej liczne, niż w przedszkolach publicznych. W roku 2018 liczebność dzieci w oddziałach (grupach) w przedszkolach niepublicznych zrównała się z ilością dzieci w oddziałach przedszkoli publicznych.

Tabela: Ilość dzieci w oddziałach w Przedszkolu w Starych Babicach<sup>12</sup>.

grupa	2015			2016			2017			2018		
	Ilość dzieci	Ilość oddz.	Ilość dzieci /oddz.	liczba dzieci	liczba oddz.	Ilość dzieci /oddz.	liczba dzieci	liczba oddz.	Ilość dzieci /oddz.	liczba dzieci	liczba oddz.	Ilość dzieci /oddz.
poniżej „0”	66	3	22	75	3	25	91	4	23	116	5	23
„0”	51	2	26	41	2	21	25	1	25	0	0	0
ogółem	117	5	---	116	5	---	116	5	---	116	5	---

Tabela: Ilość dzieci w oddziałach w Przedszkolu w Bliznem Jasińskiego<sup>13</sup>.

	2015			2016			2017			2018		
	Ilość dzieci	Ilość oddz.	Ilość dzieci /oddz.	liczba dzieci	liczba oddz.	Ilość dzieci /oddz.	liczba dzieci	liczba oddz.	Ilość dzieci /oddz.	liczba dzieci	liczba oddz.	Ilość dzieci /oddz.
poniżej „0”	158	7	23	98	4	25	145	6	24	145	6	24
„0”	0	0	0	61	3	20	15	1	15	0	0	0
ogółem	158	7	---	159	7	---	160	7	---	145	6	---

<sup>11</sup> Źródło: dane Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek, wg danych Systemu Informacji Oświatowej na dzień 1 września 2018 r.

<sup>12</sup> Źródło: dane Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek, wg danych Systemu Informacji Oświatowej na dzień 1 września 2018 r.

<sup>13</sup> Źródło: dane Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek, wg danych Systemu Informacji Oświatowej na dzień 1 września 2018 r.

Tabela: Ilość dzieci w oddziałach w Przedszkolu w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Borzęcinie Dużym.

	2015			2016			2017			2018		
	Ilość dzieci	Ilość oddz.	Ilość dzieci /oddz.	liczba dzieci	liczba oddz.	Ilość dzieci /oddz.	liczba dzieci	liczba oddz.	Ilość dzieci /oddz.	liczba dzieci	liczba oddz.	Ilość dzieci /oddz.
poniżej „0”	48	2	24	70	3	23	74	3	25	71	3	24
„0”	59	3	20	38	2	19	38	2	19	35	2	18
ogółem	107	5	---	108	5	---	112	5	---	106	5	---

Z danych statystycznych zawartych w powyższych tabelach wynika, że w przedszkolach publicznych prowadzonych przez Gminę Stare Babice są wolne miejsca. Zgodnie z obowiązującymi przepisami<sup>14</sup> liczba dzieci w oddziale przedszkola wynosi nie więcej, niż 25. Oznacza to, że w Przedszkolu w Starych Babicach w pięciu istniejących oddziałach może przebywać 125 dzieci (jest 116), w Przedszkolu w Bliznem Jasińskiego w 6 istniejących oddziałach może uczyć się 150 dzieci (jest 145), a w przedszkolu w ZSP w Borzęcinie Dużym w 5 istniejących oddziałach może przebywać 125 dzieci (jest 106).

Część dzieci z terenu Gminy Stare Babice uczęszcza do przedszkoli znajdujących się na terenie innych gmin. Z danych zawartych w poniższej tabeli wynika, że do przedszkoli poza terenem gminy uczęszcza obecnie blisko 100 dzieci, w tym najwięcej do przedszkoli znajdujących się na terenie Warszawy.

Tabela: Dzieci z terenu Gminy Stare Babice uczęszczające do przedszkoli poza terenem gminy<sup>15</sup> (stan na listopad 2018 r.)

Gmina	Przedszkola	
	niepubliczne	publiczne
Izabelin	5	25
Łomianki	2	0
Ożarów	10	3
Warszawa	38	15
<b>Ogółem:</b>	<b>98</b>	<b>43</b>

## KOSZTY UTRZYMANIA SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI PUBLICZNYCH

Istotny wpływ na wydatki budżetowe ma finansowanie edukacji szkolnej. Koszty, jakie gmina przeznacza na szkolnictwo z każdym rokiem wzrastają. Przyczyn tego zjawiska należy przede

<sup>14</sup> § 5 ust. 1 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 17 marca 2017 r. w sprawie szczegółowej organizacji publicznych szkół i publicznych przedszkoli (Dz. U. z 2017 r. poz 649)

<sup>15</sup> Źródło: dane Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek, wg danych Systemu Informacji Oświatowej na listopad 2018 r.

wszystkim upatrywać w stale zwiększającej się liczbie uczniów w szkołach podstawowych (jedynie w roku 2016 odnotowano spadek ogólnej ilości uczniów), uruchomieniu kolejnej szkoły (w Zielonkach-Parceli). Niewątpliwie na zwiększenie liczby uczniów w szkołach podstawowych miała wpływ reforma oświaty (przeniesienie tzw. „zerówek” do szkół oraz likwidacja gimnazjów).

Liczba uczniów w szkołach podstawowych zwiększyła się na przestrzeni lat 2015-2018 o 621, czyli o około 50%. Liczba nauczycieli wzrosła w tym okresie o 103 osoby, tj. o ponad 87%.

Miesięczny koszt kształcenia jednego ucznia w analizowanym okresie wzrósł o 202,61 zł, czyli o około 24%.

W związku z likwidacją gimnazjów liczba uczniów w oddziałach gimnazjalnych zmniejszyła się o 236 osób (68%), a liczba nauczycieli o 25 (blisko 61%). Miesięczny koszt kształcenia jednego ucznia w analizowanym okresie wzrósł o 170,14 zł, czyli o około 17%.

**Liczba uczniów ogółem w szkołach publicznych**, dla których organem prowadzącym jest Gmina Stare Babice zwiększyła się na przestrzeni lat 2015-2018 o 385 dzieci, czyli o około 24%. Liczba nauczycieli wzrosła w tym okresie o 78 osób, tj. o ponad 49%.

Miesięczny koszt kształcenia jednego ucznia w analizowanym okresie wzrósł o 175,51 zł, czyli o około 20%. Wydatki ogółem na edukację w okresie 2015-2018 wzrosły o 8 188 021,29 zł, czyli o 49,25%.

Szczegółowo przedstawia to poniższa tabela.

*Tabela: Szkoły podstawowe i gimnazja (oddziały gimnazjalne) – podstawowe dane ekonomiczne<sup>16</sup>.*

EDUKACJA – SZKOŁY PUBLICZNE				
WYSZCZEGÓLNIENIE	2015	2016	2017	2018
<b>SZKOŁY PODSTAWOWE</b>				
Liczba szkół	2	2	4	4
Liczba uczniów	1235	1155	1498	1856
Liczba nauczycieli	118	128	185	221
Miesięczny koszt kształcenia 1 ucznia	841,59	941,92	906,95	1 044,20
<b>GIMNAZJA /ODDZIAŁY GIMNAZJALNE</b>				
Liczba szkół	1	1		
Liczba uczniów	347	334	215	111
Liczba nauczycieli	41	40	21	16
Miesięczny koszt kształcenia 1 ucznia	996,70	1 009,05	1 410,54	1 166,84
<b>OGÓŁEM SZKOŁY PUBLICZNE</b>				
Liczba szkół	3	3	4	4
Liczba uczniów	1582	1489	1713	1967
Liczba nauczycieli	159	168	206	237
Liczba uczniów na 1 etat nauczycielski	9,9	8,9	8,3	8,3
Wydatki ogółem na szkoły publiczne	16 622 655,32	17 099 320,29	19 942 603,05	24 810 676,61
Koszt kształcenia na 1 ucznia	875,61	956,98	970,16	1 051,12

Liczba dzieci uczęszczających do przedszkoli publicznych w latach 2015-2016 utrzymywała się na tym samym poziomie (ok. 380 dzieci), w roku 2017 nieznacznie wzrosła (o 5 dzieci), a w 2018 roku zmniejszyła się o około 4% w stosunku do roku 2015. W tym czasie liczba nauczycieli

<sup>16</sup> Źródło: dane Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek, wg danych Systemu Informacji Oświatowej na listopad 2018 r.

przedszkolnych utrzymana została niemal na tym samym poziomie. Na 1 nauczyciela przypada obecnie 9,7 dzieci. Wydatki budżetowe na przedszkola ogółem wzrosły na przestrzeni lat 2015-2018 o kwotę 788 955,94 zł, tj. o 18,12%. Średni miesięczny koszt pobytu 1 dziecka w przedszkolu wzrósł o kwotę 217,96 zł, czyli o 22,95%. Warto zauważyć, że w 2017 roku zanotowano spadek kosztów w stosunku do roku 2016.

Wydaje się zasadne przeprowadzenie pogłębionej analizy polityki finansowej względem szkół i przedszkoli, co być może pozwoli ograniczyć dotychczasowe koszty funkcjonowania placówek.

Tabela: Podstawowe dane ekonomiczne przedszkoli publicznych<sup>17</sup>.

	2015	2016	2017	2018
LICZBA DZIECI	382	383	388	367
LICZBA ETATÓW PRZELICZENIOWYCH DYDAKTYCZNYCH	38,08	41,69	37,39	37,85
ŚREDNIA LICZBA DZIECI NA 1 NAUCZYCIELA (1 etat przeliczeniowy)	10,0	9,2	10,4	9,7
WYDATKI Z BUDŻETU NA PRZEDSZKOLA OGÓŁEM	4 353 316,02	4 943 376,98	4 688 753,27	5 142 271,96
ŚREDNI MIESIĘCZNY KOSZT POBYTU 1 DZIECKA	949,68	1 075,58	1 007,03	1 167,64

Ogólna analiza kosztów funkcjonowania szkół wskazuje na znaczący problem, związany z koniecznością przeznaczania środków własnych budżetu na dopłaty do subwencji oświatowych. Poziom dopłat do subwencji wzrósł na przestrzeni lat 2015-2018 z blisko 5,5 mln złotych do ponad 11,5 mln złotych, co w roku 2018 stanowi już ponad 42%. Szczegółowo przedstawiono to w tabeli zamieszczonej poniżej.

Tabela: Źródła finansowania oświaty wg stanu na 31 grudnia 2018 r.<sup>18</sup>

WYSZCZEGÓLNIENIE	2015	2016	2017	2018
WYDATKI OGÓŁEM NA ZADANIA SUBWENCJONOWANE, w tym	17 460 007,55	18 490 466,20	22 057 744,28	27 273 487,57
Placówki publiczne	16 622 655,32	17 099 320,29	19 942 603,05	24 810 676,61
Placówki niepubliczne	837 352,23	1 391 145,91	2 115 141,23	2 462 810,96
SUBWENCJA OŚWIATOWA Z BUDŻETU PAŃSTWA	12 074 321,36	13 296 816,51	13 656 823,02	15 718 805,25
ŚRODKI WŁASNE BUDŻETU GMINY	5 385 686,19	5 193 649,69	8 400 921,26	11 554 682,32
DOFINANSOWANIE Z BUDŻETU GMINY W %	30,85%	28,09%	38,09%	42,37%

We wskazanej sytuacji koniecznym wydaje się pogłębione przeanalizowanie poziomu kosztów, generowanych przez poszczególne placówki. Warto zauważyć, że liczba nauczycieli przypadających na jednego ucznia we wszystkich szkołach publicznych jest niższa, niż średnia krajowa. Średnia krajowa

<sup>17</sup> Źródło: dane Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek, wg danych Systemu Informacji Oświatowej na listopad 2018 r.

<sup>18</sup> Źródło: dane Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek Urzędu Gminy Stare Babice

wynosi około 11, natomiast w gminie Stare Babice wynosi od 7,4 do 9,0 w poszczególnych placówkach.

Tabela: Wskaźnik liczby uczniów i nauczycieli<sup>19</sup>.

Nazwa placówki	Liczba uczniów	Liczba nauczycieli pełno- i niepełnozatrudnionych	Liczba uczniów/ 1 nauczyciela
Szkoła Podstawowa w Koczargach Starych z oddziałami gimnazjalnymi	360	40	9,0
Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza w Starych Babicach	819	95	8,6
Zespół Szkolno - Przedszkolny w Borzęcinie Dużym	303	41	7,4
Szkoła Podstawowa w Zielonkach-Parceli	485	58	8,4

Również ogólna analiza kosztów funkcjonowania przedszkoli wskazuje na znaczący problem, związany z koniecznością przeznaczania środków własnych budżetu na dopłaty do dotacji. Przedszkola nie są bowiem objęte subwencją oświatową – gmina uzyskała w 2018 r. jedynie nieco ponad dziewięćset tysięcy złotych z budżetu państwa tzw. części przedszkolnej subwencji oświatowej, z przeznaczeniem na sześciolatki i dzieci z orzeczeniem o niepełnosprawności. Dotacja na przedszkola w okresie 2015 – 2018 z kwoty 1 094 780,00 zł zmniejszyła się do kwoty 936 820,00 zł, tj. o 157 960 zł, czyli o blisko 15%. W tym samym okresie wydatki na przedszkola wzrosły z kwoty 8 227 070,07 zł w 2015 r. do kwoty 11 828 364,29 zł, tj. o 3 601 294,22 zł (43,77%).

Poziom dofinansowania z budżetu gminy wychowania przedszkolnego wzrósł na przestrzeni lat 2015-2018 z nieco ponad 5 mln złotych do ponad 7 mln złotych, tj. o 2 036 925,32 zł, czyli o ponad 39%. Szczegółowo przedstawiono to w tabeli zamieszczonej poniżej.

Tabela: Źródła finansowania wychowania przedszkolnego w latach 2015-2018<sup>20</sup>.

WYSZCZEGÓLNIENIE	2015	2016	2017	2018
<b>WYDATKI BUDŻETU OGÓŁEM NA ZADANIA WYCHOWANIA PRZEDSZKOLNEGO, w tym:</b>	<b>8 227 070,07</b>	<b>9 833 369,56</b>	<b>10 520 824,27</b>	<b>11 828 364,29</b>
Placówki publiczne	4 353 316,02	4 943 376,98	4 688 753,27	5 142 271,96
Placówki niepubliczne	3 145 051,62	3 905 291,25	4 665 883,92	5 612 144,32
Zakup usług od innych JST	728 703,06	984 701,33	1 166 187,08	1 073 948,01
<b>DOTACJA Z BUDŻETU PAŃSTWA</b>	<b>1 094 780,00</b>	<b>997 360,00</b>	<b>808 152,00</b>	<b>936 820,00</b>
<b>SUBWENCJA Z BUDŻETU PAŃSTWA (w części przedszkolnej)</b>	<b>1 081 907,64</b>	<b>901 830,04</b>	<b>3 222 326,98</b>	<b>2 814 759,75</b>
Zakup usług przez inne JST	880 629,81	867 289,54	627 466,04	870 105,97
<b>ŚRODKI WŁASNE BUDŻETU GMINY</b>	<b>5 169 753,25</b>	<b>7 066 889,98</b>	<b>5 862 879,25</b>	<b>7 206 678,57</b>
<b>DOFINANSOWANIE DO DOTACJI W % (z budżetu gminy)</b>	<b>472,22%</b>	<b>708,56%</b>	<b>725,47%</b>	<b>769,27%</b>

<sup>19</sup> Źródło: dane Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek Urzędu Gminy Stare Babice

<sup>20</sup> Źródło: dane Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek Urzędu Gminy Stare Babice

## ROSZCZENIA WOBEC GMINY

Zagadnieniem, które wiąże się z ryzykiem obciążenia budżetu Gminy Stare Babice w kolejnych latach, są roszczenia innych podmiotów wobec gminy, w szczególności dochodzone na drodze sądowej.

W niniejszym opracowaniu ujęte zostały roszczenia wobec Gminy Stare Babice mające istotne znaczenie dla budżetu (przyjęto kwotę powyżej 9 000 zł złotych).

Na dzień 31 grudnia 2018 r. w toku były następujące postępowania sądowe:

1. Sygn. akt: IV C 1136/18 - dnia 12 lipca 2018 r. w postępowaniu upominawczym sygn. akt IV Nc 232/18 Sąd Okręgowy w Warszawie Wydział IV Cywilny wydał nakaz zapłaty przez Gminę Stare Babice na rzecz powoda, Pana B.P. kwotę 82 828,97 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie liczone od dnia 26 czerwca 2018 r. do dnia zapłaty oraz kwotę **4 652,50** tytułem zwrotu kosztów postępowania. Gmina złożyła sprzeciw od niniejszego nakazu, który nie został uwzględniony. Wyrokiem z dnia 17 kwietnia 2019 r. Sąd zasądził od Gminy Stare Babice na rzecz powoda kwotę **82 829,00** zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie liczone od dnia 26 czerwca 2018 r. do dnia zapłaty oraz kwotę **13 701,00** tytułem zwrotu kosztów procesu. Gmina zamierza złożyć skargę kasacyjną od powyższego wyroku.
2. Sygn. akt IV SA/Wa 2533/16 - sprawa ze skargi kasacyjnej, złożonej w imieniu Gminy do Naczelnego Sądu Administracyjnego, w dniu 13 lipca 2017 r., od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie w przedmiocie ustalenia wysokości odszkodowania na rzecz D. S., za grunt przeznaczony pod drogę przejęty na własność Gminy. Wartość przedmiotu zaskarżenia **515 025,00** zł (pięćset piętnaście tysięcy dwadzieścia pięć złotych). Przedmiotem sporu pomiędzy stronami jest skuteczność oświadczenia strony przeciwnej z 2002 r. o zwolnieniu Gminy z długu, z tytułu odszkodowania. Przewidywany termin zakończenia sprawy 2019 r. (w oparciu o średni czas rozpoznawania spraw przez NSA – dwa lata). Prawdopodobieństwo wygrania sprawy przez Gminę Stare Babice szacowane jest przez radcę prawnego na 50%.
3. sygn. akt IV C 1428/13 - sprawa z powództwa PP-HU „Polmar” Sp. z o. o. w likwidacji, przeciwko Gminie, toczy się przed Sądem Okręgowym w Warszawie. Przedmiotem procesu jest roszczenie o odszkodowanie, z tytułu zmiany przeznaczenia nieruchomości w planie zagospodarowania przestrzennego, powodującej spadek wartości nieruchomości powoda. Wartość przedmiotu sporu **2 000 000** (dwa miliony) zł. Spór dotyczy głównie kwestii, czy zmiana planu doprowadziła do zmniejszenia wartości nieruchomości powoda, a jeżeli tak w jakim stopniu. W ocenie radcy prawnego prawdopodobieństwo zasądzenia od Gminy na rzecz powoda odszkodowanie jest znaczne (co nie oznacza braku szansy wygranej). Trudno precyzyjnie określić wysokość odszkodowania. Biorąc pod uwagę dotychczasowe opinie biegłych, może być to kwota niewiele niższa od żądania powoda. Przewidywany czas zakończenia procesu, uwzględniając postępowanie apelacyjne, 2020 rok.
4. Sprawa z powództwa E.S. przeciwko Gminie, o wydanie części nieruchomości, toczy się przed Sądem Okręgowym w Warszawie, sygn. akt IV C 972/17. Przedmiotem żądania pozwu jest również ustalenie nieważności ugody z 1997 r. Pozew został wniesiony w 2017 r. Wartość



przedmiotu sporu **75 735,00 zł**. Powódka twierdzi, że część nieruchomości będącej przedmiotem żądania pozwu stanowi jej własność. Żądanie ustalenia nieważności ugody ma w istocie służyć wykazaniu prawa własności powódki. Gmina podnosi głównie, że *prawo to przysługuje gminie Stare Babice. Własność przedmiotowej nieruchomości została nabyta przez gminę w dniu 1 stycznia 1999 r., na podstawie art. 73 ust. 1 ustawy z dnia 13 października 1998 r. – Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną (Dz. U. Nr 133, poz. 872 z zm.), co zostało stwierdzone ostateczną decyzją administracyjną, wydaną w dniu 12 stycznia 2013 r. przez wojewodę Mazowieckiego*. Prawdopodobieństwo przegrania sprawy radca prawny ocenia jako znikome. Przewidywanie terminu zakończenia jest w tym przypadku trudne. Można ostrożnie zakładać, że istnieje szansa na zakończenie procesu w roku 2020.

5. Sprawa z powództwa Fit Park Sp. z o. o. Sp. k. o zapłatę **28 835,14 zł**, toczy się przed Sądem Rejonowym dla m. st. Warszawy, XV Wydział Gospodarczy, sygn. akt XV GC 1694/17. Powód był wykonawcą zamówienia publicznego – robót budowlanych - na rzecz Gminy, które wykonał z opóźnieniem. W związku z tym Gmina naliczyła kary umowne za opóźnienie i potrąciła je z wynagrodzenia powoda. Sprawa została wszczęta w 2017 r. Przewidywany termin zakończenia sprawy 2019 r. lub 2020 (jeżeli dojdzie do rozpoznania sprawy przez sąd drugiej instancji). W ocenie radcy prawnego istnieje duże ryzyko przegrania tego procesu, ponieważ wysokość kar umownych istotnie była wygórowana w stosunku do kwoty wynagrodzenia powoda i skali opóźnienia.
6. Sygn. akt: IV C 1027/17 - sprawa z powództwa T.S. prowadzącego działalność pod firmą P. toczy się przed Sądem Okręgowym w Warszawie, została wszczęta we wrześniu 2017 r. Przedmiotem sprawy jest zapłata kwoty **177 762,24 zł**. Przewidywany termin zakończenia – grudzień 2018 r. Prawdopodobieństwo zasądzenia od Gminy dochodzonego roszczenia radca prawny ocenia na 50%.
7. Sygn. akt: XXVI GC 14/18 - sprawa z powództwa T. S. prowadzącego działalność pod firmą P. toczy się przed Sądem Okręgowym w Warszawie, została wszczęta w styczniu 2018 r. W pierwszej instancji sprawa zakończyła się niekorzystnie dla gminy, została wniesiona apelacja, obecnie oczekuje na rozpoznanie. Przedmiotem sprawy jest zapłata kwoty **463 486,34 zł**. Przewidywany termin zakończenia – grudzień 2019 r. Prawdopodobieństwo zasądzenia od Gminy dochodzonego roszczenia radca prawny ocenia na 50%.
8. Sprawa z powództwa M. J. przeciwko Straży Gminnej o przywrócenie do pracy, ewentualnie zasądzenie odszkodowania w kwocie **9 000 zł**, za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę, toczy się przed Sądem Rejonowym dla Warszawy Żoliborza, VII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych, sygn. akt VIIP 140/18. W ocenie radcy prawnego istnieje znaczne prawdopodobieństwo, że wypowiedzenie umowy o pracę zostanie uznane wprawdzie za zgodne z prawem, ale nieuzasadnione – przyczyny rozwiązania mogą zostać uznane za zbyt mało doniosłe. Termin zakończenia w przypadku postępowania dwuinstancyjnego - rok 2020.
9. Sygn. akt V Aca 282/18 - sprawa z powództwa Skarbu Państwa - Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad przeciwko Gminie. Przedmiotem żądania pozwu był zwrot

bezpodstawnego wzbogacenia (poniesione przez powoda koszty oświetlenia drogi S8, które powinna ponieść Gmina). Wartość przedmiotu sporu stanowi kwota 378 420 zł. Wyrokiem z dnia 8 stycznia 2018 r. Sąd Okręgowy oddalił powództwo, zasądzając od Skarbu Państwa na rzecz Gminy 10 800 zł, tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego. W wyniku złożenia apelacji przez powoda, wyrokiem z dnia 9 maja 2019 r. Sąd Apelacyjny zasądził od Gminy Stare Babice na rzecz Skarbu Państwa - Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad kwotę **378 420 zł** wraz z ustawowymi odsetkami, przy czym od dnia 1 stycznia 2016 r. z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi w sposób określony w wyroku, oraz **10 800 zł** tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego, **18 922 zł** tytułem nieuiszczonych kosztów sądowych, **8 100 zł** tytułem zwrotu kosztów w postępowaniu apelacyjnym, a także **18 922 zł** tytułem nieuiszczonych kosztów sądowych. Gmina zamierza wnieść kasację. **Jednak obecnie wyrok jest prawomocny i Gmina jest zobowiązana zapłacić zasądzone kwoty**, które może odzyskać w przypadku uzyskania rozstrzygnięcia korzystnego dla Gminy.

**Ogółem kwota roszczeń dochodzonych wobec Gminy Stare Babice na drodze sądowej w powyższych postępowaniach wynosi 3 731 092,72 zł (trzy miliony siedemset trzydzieści jeden tysięcy dziewięćdziesiąt dwa i 72/100).**

Ponadto American Systems Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu w dniu 9 października 2018 r. złożyła w Sądzie Rejonowym I Wydział Cywilny wniosek o zawezwanie Gminy Stare Babice do próby ugodowej o zapłatę kwoty **110 500,00 zł** wraz z odsetkami ustawowymi liczonymi od dnia 15 sierpnia 2018 r. do dnia zapłaty, tytułem zapłaty za fakturę z dnia 14 sierpnia 2018 r. za dostawę wraz z montażem monitorów wielodotykowych z komputerem do Szkoły Podstawowej w Zielonkach -Parceli. Kwota roszczenia to część kwoty wynagrodzenia, zatrzymanego z tytułu naliczonych kar umownych za niewykonanie umowy w terminie.

Nadal istnieje ryzyko związane ze sprawą roszczenia „Zambet” S.A., spółki będącej wykonawcą gminnego przedszkola. Spółka w czerwcu 2011 roku wystąpiła z powództwem o zapłatę kwoty **1 293 750,58 zł** oraz odsetek umownych wynoszących **6 784,69 zł** dziennie począwszy od 14 października 2010 r. do dnia zapłaty z tytułu końcowej faktury rozliczenia tej inwestycji. Gmina dokonała potrącenia z tytułu kar umownych za opóźnienie w realizacji tej inwestycji. Z przyczyn proceduralnych postępowanie to zostało zawieszona, a następnie wskutek braku inicjatywy strony powodowej Sąd umorzył je w lipcu 2015 r. Po upływie blisko dwóch lat syndyk masy upadłościowej „Zambet” S.A. podjął działania o uchylenie tego postanowienia. W lipcu 2018 r. Sąd Apelacyjny zobowiązał Sąd Okręgowy do przeprowadzenia czynności procesowych. We wrześniu 2018 r. postanowieniem Sądu Okręgowego wnioski syndyka zostały oddalone. Obecnie postępowanie sądowe nadal się toczy, ale nie w znaczeniu merytoryczno-rozpoznawczym, ale wyłącznie proceduralnym. Jednak, co do zasady, umorzenie postępowania nie powoduje automatycznego wygaśnięcia roszczenia, które może być ponownie dochodzone w nowym procesie sądowym, o ile wskutek upływu czasu nie nastąpiło przedawnienie takiego roszczenia.

## PLANOWANIE PRZESTRZENNE

W celu ustalenia przeznaczenia terenów, w tym dla inwestycji celu publicznego, oraz określenia sposobów ich zagospodarowania i zabudowy sporządza się miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego, zwane „planami miejscowymi”. Plany miejscowe są podstawowymi aktami prawa miejscowego, służącymi do realizacji polityki przestrzennej na obszarze gminy. Niosą one za sobą szereg skutków zarówno prawnych, ekonomicznych, środowiskowych jak i społecznych.

Obszar Gminy Stare Babice na dzień 22 listopada 2018 r. był w całości ( 100%) pokryty miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego.

Wykaz obowiązujących planów miejscowych według stanu na dzień 22 listopada 2018 r. przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Tytuł miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego	Numer uchwały Rady Gminy Stare Babice
1.	miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego zachodniej części Gminy Stare Babice w zakresie części wsi Borzęcin Duży i części wsi Borzęcin Mały - pomiędzy ulicami Warszawską, Kosmowską i Krótką	Uchwała Nr XLIV/414/10 z dnia 4 listopada 2010r.
2.	miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego zachodniej części gminy Stare Babice w zakresie części wsi Zielonki Wieś i części wsi Koczargi Nowe – południowa strona ulicy Warszawskiej	Uchwała Nr XLIV/416/10 z dnia 4 listopada 2010r.
3.	zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Kwirynów, Stare Babice, Janów i Kludyn	Uchwała Nr V/33/11 z dnia 7 kwietnia 2011r.
4.	miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego gminy Stare Babice	Uchwała Nr VIII/55/11 z dnia 30 czerwca 2011r.
5.	miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego części wsi Stare Babice - południowa strona ulicy Koczarskiej	Uchwała Nr IX/63/15 z dnia 24 czerwca 2015 r.
6.	miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego części wsi Stare Babice w rejonie ulicy Mizikowskiego	Uchwała Nr IX/64/15 z dnia 24 czerwca 2015 r.
7.	miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego części wsi Stanisławów	Uchwała Nr XXIII/218/16 z 27 października 2016 r.
8.	miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego południowej części wsi Kludyn	Uchwała Nr XXVIII/283/17 z dnia 30 marca 2017 r.
9.	miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego części terenów położonych w Gminie Stare Babice, we wsiach: Borzęcin Duży, Wojcieszyn, Koczargi Stare, Lipków, Stare Babice, Babice Nowe, Latchorzew, Lubiczów, Blizne Jasińskiego i Blizne Łaszczyńskiego	Uchwała Nr XXVIII/284/17 z dnia 30 marca 2017 r.
10.	w sprawie uchwalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części wsi Stare Babice "Warszawska - Mizikowskiego"	Uchwała Nr XXXVII/383/17 z 21 grudnia 2018 r.
11.	w sprawie uchwalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części wsi Mariew	Uchwała Nr XXXVII/384/17 z dnia 21 grudnia 2017 r.
12.	w sprawie uchwalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części wsi Blizne Jasińskiego	Uchwała Nr XXXVIII/396/18 z dnia 15 lutego 2018 r.
13.	w sprawie uchwalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części wsi Borzęcin Duży	Uchwała Nr XLI/446/18 z dnia 29 maja 2018 r.
14.	w sprawie uchwalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na różnych obszarach gminy Stare Babice – Etap I	Uchwała Nr XLVI/496/18 z dnia 11 października 2018 r.

Mimo całkowitego pokrycia obszaru gminy planami miejscowymi, ciągle sporządzane są kolejne opracowania planistyczne. Wynika to z faktu, że planowanie jest procesem ciągłym, co oznacza, że już istniejące plany należy co kilka lat aktualizować, dostosowując je do zmieniających się nieustannie warunków, oczekiwań, a także zmieniającego się prawa. Dodatkowo, należy stopniowo poszerzać strefy obszarów inwestycyjnych zmieniając przeznaczenie z gruntów rolnych i leśnych na budowlane, aby wdrażać tym samym założenia studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego.

Na dzień 22 listopada 2018r. sporządzane były następujące opracowania planistyczne:

Lp.	Tytuł opracowania planistycznego	Stan na marzec 2019 r.
1	Plan miejscowy wsi Stare Babice – między Koczarską i Sienkiewicza	<i>W realizacji, oczekuje na zgodę Ministra na przeznaczenie gruntów rolnych klas I-III na cele nierolne</i>
2	Plan miejscowy wsi Stare Babice – między Sienkiewicza i Zieloną	<i>W realizacji, oczekuje na sprostowanie danych Ewidencji Gruntów i Budynków w Starostwie (dot. prywatnych działek)</i>
3	Plan miejscowy wsi Latchorzew – między Warszawską i Hubala-Dobrzańskiego	<i>W realizacji, oczekuje na zgodę Ministra na przeznaczenie gruntów rolnych klas I-III na cele nierolne</i>
4	Plan miejscowy części wsi Stare Babice – w zakresie działki 111 i części działek 119 i 120	<i>Został uchwalony Uchwałą Nr V/37/2019 z dnia 31 stycznia 2019 r.</i>
5	Plan miejscowy wsi Janów – na płn. od Andersa	<i>W realizacji, oczekuje na uzgodnienie przez Mazowiecki Zarząd Dróg Wojewódzkich (trzecie wystąpienie)</i>
6	Plan miejscowy Usługowy – różne obszary Gminy	<i>W realizacji – faza koncepcji projektu po konsultacjach społecznych</i>
7	Zmiana studium gminy	<i>Wycofana. Obecnie przygotowywane jest ponowne przystąpienie do zmian wytypowanych obszarów.</i>
8	Plan miejscowy wsi Borzęcin Duży – obszar między Warszawską, Traktem Królewskim i Spacerową	<i>W realizacji, po zmianie wniosku oczekuje na zgodę Ministra na przeznaczenie gruntów rolnych klas I-III na cele nierolne</i>
9	Plan miejscowy Zielonki-Wieś – Las	<i>Ze względu na brak wyrażenia zgody Marszałka na cele nieleśne, plan został zawieszony – sprawę rozpatruje SKO. Podjęto uchwałę dzielącą, aby umożliwić dalsze procedowanie i ukończenie bezspornej części projektu planu.</i>
10	Plan miejscowy tzw. zagrodowy – na różnych obszarach Gminy Stare Babice - Etap I	<i>Został uchwalony Uchwałą Nr XLVI/496/18 z dn. 11 października 2018r. - oczekiwano na uprawomocnienie</i>

Trudno określić przybliżone terminy uchwalenia powyższych planów, ponieważ procedura planistyczna cechuje się zbyt dużą niepewnością. Wszystkie prace związane z obsługą procedur przez pracowników Referatu Planowania Przestrzennego wykonywane są bez zwłoki, natomiast terminy

realizacji mogą być niespodziewanie wydłużane ze względu na napotykane bariery związane z brakami pozytywnych uzgodnień planu z innymi instytucjami administracji publicznej, konfliktami społecznymi, czy innymi nieprzewidzianymi okolicznościami.

Na terenie Gminy wolne tereny inwestycyjne w większości stanowią niezagospodarowane działki pozostające własnością prywatną. Największe kompleksy terenów przeznaczonych pod działalność gospodarczą (usługi, usługi produkcji, większe skupiska terenów mieszkaniowo-usługowych), w których znajdują się jeszcze wolne nieruchomości możliwe do zainwestowania to obszary położone we wsiach:

- Blizne Łaszczyńskiego: ok 52 ha
- Kludyn: ok 45 ha
- Stare Babice: ok 54 ha
- Borzęcin Duży: ok 65 ha

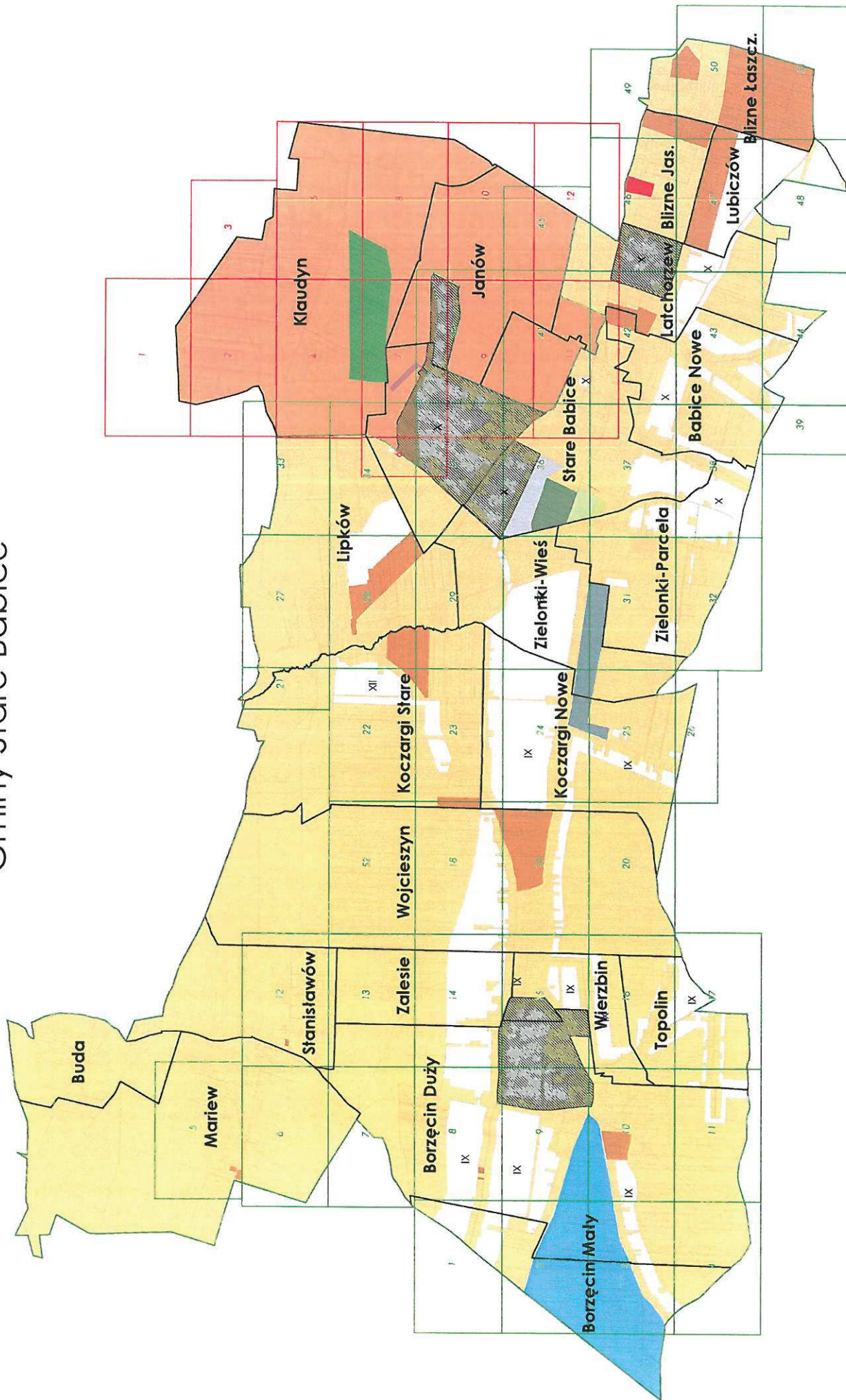
Na obszarze Gminy Stare Babice znajdują się także inne grunty inwestycyjne, jednak cechują się one niewielkimi areałami i są rozproszone (nie stanowią zwartych skupisk – raczej są to pojedyncze działki lub niewielkie grupy działek). Wraz z wdrażaniem założeń Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego, tereny przeznaczone w planach miejscowych pod różnego rodzaju działalność gospodarczą zwiększą swoją powierzchnię.

Według stanu na dzień 22 listopada 2018 r. struktura terenów przeznaczonych w planach miejscowych pod konkretne funkcje przedstawiała się następująco:

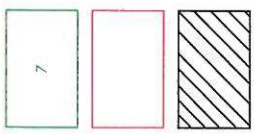
Typ terenu	Powierzchnia w hektarach	Udział w ogólnej pow. Gminy
tereny mieszkaniowe	1318	21%
tereny mieszkaniowo-usługowe	284	4%
tereny usługowe	127	2%
tereny usług produkcji	85	1%
tereny komunikacyjne	305	5%
tereny leśne i tereny zieleni	1522	24%
tereny rolne	2572	41%
tereny inne	132	2%
<b>Ogółem:</b>	<b>6 345</b>	<b>100%</b>

Aktualny stan rozmieszczenia miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Stare Babice przedstawiono na kolejnej stronie.

# Schemat rozmieszczenia miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Stare Babice



	plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 101/14/15 z dnia 14 listopada 2015 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.
	plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 101/14/15 z dnia 14 listopada 2015 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.
	plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 101/14/15 z dnia 14 listopada 2015 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.
	plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 101/14/15 z dnia 14 listopada 2015 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.
	plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 101/14/15 z dnia 14 listopada 2015 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.
	plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 101/14/15 z dnia 14 listopada 2015 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.		plan miejscowy dla terenów przeznaczonych do zabudowy mieszkaniowej	Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.



zobacz numer aktu planu miejscowego Uchwała Nr 101/14/15 z dnia 14 listopada 2015 r.

zobacz numer aktu planu miejscowego Uchwała Nr 200/17/18 z dnia 20 listopada 2018 r.

plan miejscowy w formie planu

Uwaga! Powyższa mapa ma charakter poglądowy. Dokładny przebieg granic planów w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego należy sprawdzić na rysunkach planów w miejscowych. Niniejszy schemat nie jest dokumentem planistycznym i nie stanowi podłoża do ustalania przebiegów granic i stanów objętych poszczególnymi planami.

## NAJEM LOKALU UŻYTKOWEGO DLA CENTRUM MEDYCZNO-REHABILITACYJNEGO SORNO

Gmina Stare Babice od marca 2010 r. do chwili obecnej wynajmuje lokal użytkowy w części budynku będącego własnością gminy, niepublicznemu zakładowi opieki zdrowotnej Centrum Medyczno-Rehabilitacyjnego SORNO z siedzibą w Mościskach, ul. Krucza 14, (05-825) Grodzisk Mazowiecki.

Budynek znajduje się na działce nr ew. 641/1 przy ul. Rynek 21 w Starych Babicach. Lokal użytkowy znajduje się na parterze i składa się obecnie z pomieszczeń o łącznej powierzchni 507,10 m<sup>2</sup> (przed korektą obmiaru powierzchnia na parterze wynosiła 499,5 m<sup>2</sup>). Początkowo umową najmu objęte było także pomieszczenie na piętrze tego budynku o powierzchni 12,1 m<sup>2</sup>, jednak najemca zrezygnował z wynajmu tego pomieszczenia – przy zachowaniu dotychczasowego ustalonego w umowie czynszu najmu.

Lokal wynajmowany jest wraz z wyposażeniem. Wyposażenie lokalu stanowią nie tylko meble, m.in. biurka lekarskie (14 szt.), fotele obrotowe (14 szt.), krzesła, w tym do poczekalni, kosze na śmieci, lampki na biurko, dozowniki na mydło (20 sztuk), lodówki (3 szt.), komputery z oprogramowaniem (12 szt.), telefony (13 szt.), telefony przenośne (2 szt.), ale także sprzęt medyczny, począwszy od nożyczek (prostych 3 szt., wygiętych – 3 szt.), pęset (5 szt.), lusterka laryngologiczne różnych rozmiarów (24 szt.), po sprzęt specjalistyczny, m.in. aparaty do pomiaru ciśnienia (5 szt.), aparat EKG (1 szt.), aparat USG (1 szt.), aparat do terapii ultradźwiękowej (1 szt.), fotel ginekologiczno-urologiczny (1 szt.).

Spisy mienia ruchomego stanowiącego wyposażenie lokalu użytkowego według stanu na dzień zawarcia pierwszej umowy (w 2010 r.) i na dzień zawarcia drugiej umowy (w 2013 r.) stanowią załączniki do niniejszego opracowania.

Wartość wyposażenia lokalu według wartości nabycia (dane z ewidencji księgowej) wynosi ogółem 635 880,00 zł (sześćset trzydzieści pięć tysięcy i osiemset osiemdziesiąt zł).

Z dokumentacji wynika, że wykaz o przeznaczeniu tej nieruchomości do najmu w trybie bezprzetargowym wywieszony był na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w okresie od 26 października do 16 listopada 2009 r. Pierwszą umowę najmu (Nr 89/10) zawarto w dniu 1 marca 2010 r., z mocą obowiązującą od 1 maja 2010 r., w trybie bezprzetargowym, po negocjacjach z jednym podmiotem. Przedmiotem najmu był lokal użytkowy znajdujący się na parterze i składający się z pomieszczeń o łącznej powierzchni 499,5 m<sup>2</sup> oraz pomieszczenie na piętrze tego budynku o powierzchni 12,1 m<sup>2</sup>, wraz z wyposażeniem.

Strony ustaliły, że Najemca może korzystać z przedmiotu najmu wyłącznie w ramach działalności niepublicznego zakładu opieki zdrowotnej, w pierwszym rzędzie w ramach umów dotyczących świadczenia usług medycznych zawartych z NFZ i pod warunkiem prowadzenia tej działalności zgodnie z przepisami prawa.

Umowę zawarto na okres trzech lat, do dnia 30 kwietnia 2013 r. Czynsz najmu ustalono na kwotę 1 000,00 zł (jeden tysiąc) miesięcznie oraz podatek VAT w wysokości 22%, łącznie 1 220,00 zł brutto (jeden tysiąc dwieście dwadzieścia). Czynsz najmu automatycznie wzrasta zgodnie ze wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłaszanym przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i według zasad obliczania tego wskaźnika, za okresy miesięczne.



Oprócz zapłaty umownego czynszu, Najemca zobowiązany był do ponoszenia miesięcznych opłat za: energię elektryczną na podstawie licznika (podlicznika); ogrzewania budynku i ciepłej wody proporcjonalnie do zajmowanej powierzchni w wysokości 30% netto wartości rachunku wystawionego przez Gazownię Warszawską – płatna na podstawie odrębnej faktury; ponoszenia w całości kosztów bieżących remontów; ponoszenia kosztów ubezpieczenia budynku proporcjonalnie do zajmowanej powierzchni (30%).

W myśl postanowień §5 ust. 2 umowy najmu najemca był zobowiązany rozpocząć świadczenia w ciągu 2-óch tygodni od podpisania umowy z NFZ na podstawową opiekę zdrowotną.

Zgodnie z §6 ust. 1 umowy w ramach prowadzonej w przedmiocie najmu działalności najemca zobowiązał się do zagwarantowania dodatkowych usług i świadczeń dla pacjentów zapisanych do podstawowej opieki medycznej w przychodni w Starych Babicach w zakresie:

- a) fizykoterapii bezpłatnie (laseroterapia punktowa ze skanerem; prądy diadynamiczne; prądy interferencyjne; prądy galwaniczne; prądy stymulujące; prądy tens; prądy Kotza; prądy Traberta; krioterapia miejscowa; laseroterapia ze skanerem; tonoliza; prądy faradyczne i neofaradyczne; naświetlanie lampą sollux; ultradźwięki;
- b) konsultacji lekarzy 3 specjalizacji (w tym poradnia wad postawy) bezpłatnie bez badań diagnostycznych dla pacjentów POZ Stare Babice do 4 000 tysięcy osób zapisanych do przychodni w Starych Babicach;
- c) konsultacji lekarzy 6 specjalizacji bezpłatnie bez badań diagnostycznych dla pacjentów POZ Stare Babice do 6 000 tysięcy osób zapisanych do przychodni w Starych Babicach;
- d) konsultacji lekarzy 12 specjalizacji bezpłatnie bez badań diagnostycznych dla pacjentów POZ Stare Babice do 10 000 tysięcy osób zapisanych do przychodni w Starych Babicach;

Zgodnie z §6 ust. 2 umowy świadczenia komercyjne usług zdrowotnych odbywać się będą w częstotliwościach wynikających z zapisanych na wizytę pacjentów w 21 wymienionych w umowie poradniach specjalistycznych. Najemca zobowiązany był do udzielania 20% rabatu na świadczone komercyjnie usługi zdrowotne. W umowie ustalono, że usługi komercyjne będą realizowane nie później, niż 3 miesiące od daty rozpoczęcia działalności.

W przypadku naruszenia przez Najemcę zobowiązań wynikających z §6 umowy (dotyczących zakresu świadczeń zdrowotnych) Wynajmujący ma prawo do rozwiązania umowy w trybie natychmiastowym bez wypowiedzenia.

Każdej ze stron przysługiwało prawo rozwiązania umowy na koniec roku kalendarzowego za 3 miesięcznym wypowiedzeniem. Ponadto w przypadku nie wydania przedmiotu najmu przez Najemcę po zakończeniu, wygaśnięciu, upływie terminu wypowiedzenia albo rozwiązania umowy bez wypowiedzenia Najemca zobowiązany był do zapłaty kary umownej w kwocie 100 000,00 zł (sto tysięcy) za każdy miesiąc opóźnienia w wydaniu lokalu.

W myśl postanowień §12 ust. 1 umowy, przekazanie lokalu Najemcy i zwrot tego przedmiotu po zakończeniu niniejszej umowy następuje w formie protokołu podpisanego przez obie strony. Protokoły stanowią kolejne załączniki do niniejszej umowy. Załącznikiem nr 1 do umowy jest protokół przekazania przedmiotu najmu, podpisany przez strony. W protokole nie zawarto daty przekazania lokalu.

Do niniejszej umowy zawarto dwa aneksy. Pierwszy, zawarty w dniu 6 grudnia 2012 r. dotyczył rezygnacji Najemcy z wynajmu pomieszczenia na piętrze, bez zmiany warunków czynszu najmu oraz zmiany zapisu §6 ust. 1 pkt d), o brzmieniu: „konsultacji lekarzy 12 specjalizacji bezpłatnie bez badań diagnostycznych dla pacjentów POZ Stare Babice do 10 000 tysięcy osób zapisanych do przychodni w Starych Babicach” na zapis o następującym brzmieniu: „konsultacji lekarzy 12 specjalizacji bezpłatnie bez badań diagnostycznych dla pacjentów POZ Stare Babice od 10 000 tysięcy osób zapisanych do przychodni w Starych Babicach”. Powyższe zmiany do umowy wprowadzono na wniosek Najemcy z dnia 21 października 2011 r. Najemca uzasadniał, że zmiana w zakresie §6 pozwoli mu na podpisanie kontraktu z NFZ na dodatkowe specjalizacje.

Drugi aneks dotyczył zmiany powierzchni wynajmowanych powierzchni lokalu na parterze – wcześniej było 499,50 m<sup>2</sup>, po zmianie – 507,10 m<sup>2</sup>.

W dniu 6 grudnia 2012 r. Najemca zwrócił się z pisemnym wnioskiem o przedłużenie najmu lokalu na działalność medyczną.

Negocjacje z Najemcą dotyczące warunków przedłużenia najmu przeprowadzone zostały 14 grudnia 2012 r.

Z dokumentacji wynika, że wykaz o przeznaczeniu tej nieruchomości do najmu w trybie bezprzetargowym wywieszony był na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w okresie od 11 lutego do 18 marca 2013 r.

Kolejną umowę najmu (nr 118/13) zawarto 28 marca 2013 r., z mocą obowiązującą od 1 maja 2013 r., w trybie bezprzetargowym. Na zastosowanie trybu bezprzetargowego pozwalała Uchwała Rady Gminy Nr XXI/201/12 z dnia 30 października 2012 r. (opublikowana w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego w dniu 16 listopada 2012 r. (poz. 7660), w której Rada wyraziła zgodę na wynajmowanie przez Wójta nieruchomości lub ich części na czas oznaczony do 10 lat, a także na odstąpienie przez Wójta od przetargu, jeżeli oddanie nieruchomości w najem następuje w przypadku kolejnych umów na rzecz osób, które władały nieruchomością na podstawie umowy przez okres co najmniej 3 lat i złożyły wniosek na co najmniej 30 dni przed końcem obowiązywania umowy.

W 2018 r. w Urzędzie Gminy została przeprowadzona kontrola NIK w zakresie wykorzystania nieruchomości gminnych na podstawie umów najmu, dzierżawy i użyczenia. Była to kontrola planowana, ujęta w planie kontroli Najwyższej Izby Kontroli. NIK stwierdził, że w uchwale w sprawie gospodarowania zasobem Rada Gminy bezprawnie wyraziła generalną zgodę na odstąpienie od trybu przetargowego w przypadku nieruchomości gminnych oddawanych w najem lub dzierżawę, co zdaniem NIK było niezgodne z art. 18 ust. 2 pkt 9 ustawy o samorządzie gminnym i art. 37 ust. 4 i 4a ustawy o gospodarce nieruchomościami.

Umowę zawarto na czas oznaczony do dnia 30 kwietnia 2020 roku tj. na okres siedmiu lat.

Zgodnie z umową na podstawie umowy Najemca ma prawo korzystać z pomieszczeń budynku o pow. 507,10 m<sup>2</sup> wraz z udziałem gruntu w 2/10 udziału gruntu o nr ew. 641/2. W umowie nie zapisano że najem obejmuje także wyposażenie (ja w poprzedniej), jest natomiast zapis „wyposażenie obejmuje przedmioty wyszczególnione w załączniku nr 2”.

Czynsz najmu ustalono na kwotę 3 000,00 zł (trzy tysiące) miesięcznie oraz podatek VAT od kwoty czynszu. Czynsz najmu automatycznie wzrasta zgodnie ze wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłaszanych przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i według zasad obliczania tego wskaźnika, za okresy miesięczne.

Zdecydowana większość postanowień umowy co do treści jest tożsama z treścią umowy poprzednio obowiązującej. Zmianie uległy zapisy dotyczące wysokości kary umownej w przypadku nie wydania przedmiotu najmu przez Najemcę po zakończeniu, wygaśnięciu, upływie terminu wypowiedzenia albo rozwiązania umowy bez wypowiedzenia – zmniejszono ją do kwoty 10 000,00 zł (dziesięć tysięcy zł) za każdy miesiąc opóźnienia w wydaniu lokalu. W poprzedniej umowie kwotę tę ustalono na 100 000,00 zł (sto tysięcy).

Zmianie uległy także zapisy dotyczące prawa rozwiązania umowy. W poprzednio obowiązującej umowie każdej ze stron przysługiwało prawo rozwiązania umowy na koniec roku kalendarzowego za 3 miesięcznym wypowiedzeniem. Natomiast na podstawie umowy nr 118/13 każda ze stron może rozwiązać umowy na koniec roku kalendarzowego za 3 miesięcznym wypowiedzeniem w przypadku utraty kontraktu z NFZ; nie wywiązywania się z §6 ust.1 (tj. świadczenia usług w zakresie fizykoterapii dla pacjentów zapisanych do podstawowej opieki medycznej do przychodni w Starych Babicach oraz konsultacji lekarzy specjalistów bez badań diagnostycznych dla osób zapisanych do przychodni w Starych Babicach); wykorzystania przedmiotu najmu na inny cel niż zawarty w umowie oraz oddanie w najem osobie trzeciej bez zgody Wynajmującej. Zapisy te w mniejszym stopniu zabezpieczają interesy gminy, niż postanowienia poprzednio obowiązującej umowy.

Zmianie uległ także zakres bezpłatnych usług lekarzy specjalistów. W umowie 89/10 Najemca zobowiązał się do zagwarantowania dodatkowych usług i świadczeń dla pacjentów zapisanych do podstawowej opieki medycznej w przychodni w Starych Babicach w zakresie:

- 1) fizykoterapii **bezpłatnie** (laseroterapia punktowa ze skanerem; prądy diadynamiczne; prądy interferencyjne; prądy galwaniczne; prądy stymulujące; prądy tens; prądy Kotza; prądy Traberta; krioterapia miejscowa; laseroterapia ze skanerem; tonoliza; prądy faradyczne i neofaradyczne; naświetlanie lampą sollux; ultradźwięki;
- 2) konsultacji lekarzy 3 specjalizacji (w tym poradnia wad postawy) **bezpłatnie** bez badań diagnostycznych dla pacjentów POZ Stare Babice do 4 000 tysięcy osób zapisanych do przychodni w Starych Babicach;
- 3) konsultacji lekarzy 6 specjalizacji **bezpłatnie** bez badań diagnostycznych dla pacjentów POZ Stare Babice do 6 000 tysięcy osób zapisanych do przychodni w Starych Babicach;
- 4) konsultacji lekarzy 12 specjalizacji **bezpłatnie** bez badań diagnostycznych dla pacjentów POZ Stare Babice do 10 000 tysięcy osób zapisanych do przychodni w Starych Babicach;

W umowie najmu nr 118/13 nie ma już sformułowania „bezpłatnie”.

W myśl §3 ust. 1 pkt c) najemca zobowiązany był do ponoszenia kosztów bieżących remontów (m.in. koszty części eksploatacyjnych urządzeń obsługujących OZ tj. ewentualne naprawy wentylacji mechanicznej, wymiana filtrów wentylacji mechanicznej, naprawy urządzeń grzewczych zainstalowanych w budynku proporcjonalnie do zajmowanej powierzchni).

**Gmina nie obciążała Najemcy powyższymi kosztami.** Z ustaleń wynika, że Gmina obciąża CMR „SORNO” zgodnie z umową kosztami za media (gaz, prąd, woda i ścieki, telefony, ubezpieczenie budynku). W przypadku pozostałych wydatków poniesionych przez Gminę na bieżące remonty, do dnia dzisiejszego nie zostały wystawione żadne refaktury, ponieważ Referat Finansowo-Księgowy nie otrzymał żadnych informacji o takowych obciążeniach od referatów merytorycznych.

**Należy przeanalizować ewentualne poniesione koszty na w/w naprawy i bieżące remonty, a następnie obciążyć Najemcę kosztami w sposób określony w umowie najmu.**

W dniu 10 kwietnia 2013 r., tj. po zawarciu umowy z SORNO, do Urzędu Gminy Stare Babice wpłynęło pismo właściciela niepublicznego podmiotu leczniczego CM ARNICA, w którym wyraził zainteresowanie prowadzeniem przychodni medycznej przy ul. Rynek 21, a także prosił o informację o trybie i możliwości przystąpienia do ewentualnego przetargu, negocjacji, wskazania terminu składania ofert, itp. na wynajem powyższego budynku celem świadczenia usług medycznych. Pismem z dnia 24 kwietnia 2013 r. poinformowano najemcę że jego oferta jest nieaktualna, ponieważ umowa na najem przedmiotowej nieruchomości została zawarta 28 marca 2013 r. z najemcą, który wynajmował uprzednio tę nieruchomość również z przeznaczeniem na świadczenie usług medycznych.

W dniu 16 grudnia 2014 r. do umowy nr 118/13 został zawarty Aneks Nr 1, dotyczący użyczenia przez Gminę Najemcy trzech linii telefonicznych podłączonych do gminnej centrali telefonicznej, obsługującej budynki Urzędu Gminy w Starych Babicach oraz ustalono warunki rozliczeń kosztów z tytułu korzystania z użyczonych linii telefonicznych. Pozostałe warunki umowy pozostały bez zmian.

Pomimo tego, że termin obowiązywania umowy najmu nr 118/13 upływa dopiero w dniu 30 kwietnia 2020 roku, Najemca w dniu 9 października 2017 r. wystąpił z wnioskiem o przedłużenie umowy najmu na kolejny okres.

Uchwałą Nr XXXVI/371/17 Rady Gminy Stare Babice z dnia 29 listopada 2017 r. Rada wyraziła zgodę na najem na okres 20 lat, części nieruchomości oddanej w najem CMR SORNO na rzecz Centrum Medyczno-Rehabilitacyjnego Edyta Stankiewicz.

W dniu 28 czerwca 2018 r., z mocą obowiązującą od 1 lipca 2018 r. zawarto Aneks Nr 1 (powinno być nr 2, bo Aneks nr 1 zawarto w dniu 16 grudnia 2014 r.) do umowy najmu. Umowę zawarto na czas oznaczony, do dnia 29 kwietnia 2038 r.

Kwotę czynszu ustalono 4 000,00 zł (cztery tysiące) netto miesięcznie + podatek VAT.

Aneksem zmieniono zapisy §6 ust. 3, dotyczącego wysokości rabatu, udzielonego na usługi wskazane w ust. 2 (świadczenia komercyjne). Najemca został zobowiązany do udzielania rabatu w wysokości co najmniej 20% (wcześniej było 20%).

Zmianie uległy także postanowienia §6 ust. 1 pkt 3,4 i 5 umowy, dotyczące zapewnienia dodatkowych usług i świadczeń dla pacjentów zapisanych do podstawowej opieki medycznej w zakresie:

- konsultacji lekarzy **nie mniej niż 3** specjalizacji (w tym poradnia wad postawy) bez badań diagnostycznych dla pacjentów POZ Stare Babice do 4 000 tysięcy osób zapisanych do przychodni w Starych Babicach (poprzednio Najemca był zobowiązany zapewnić konsultacje 3 specjalistów);
- konsultacji lekarzy **nie mniej niż 6** specjalizacji bez badań diagnostycznych dla pacjentów POZ Stare Babice do 6 000 tysięcy osób zapisanych do przychodni w Starych Babicach (poprzednio Najemca był zobowiązany zapewnić konsultacje 6 specjalistów);
- konsultacji lekarzy **nie mniej niż 12** specjalizacji bez badań diagnostycznych dla pacjentów POZ Stare Babice od 10 000 tysięcy osób zapisanych do przychodni w Starych Babicach (poprzednio Najemca był zobowiązany zapewnić konsultacje 12 specjalistów).

Postanowienia umowy operują określeniem „pacjentów” lub „osób” zapisanych do podstawowej opieki medycznej w CMR SORNO w Starych Babicach. Nie wiadomo, ilu z pacjentów zapisanych do POZ jest mieszkańcami Gminy Stare Babice. Na spotkaniu w dniu 9 lutego 2015 r. dotyczącej funkcjonowania przychodni CMR SORNO podnoszono ten problem i zobowiązano Najemcę do sporządzenia zestawienia pacjentów gminy Stare Babice oraz dostarczenie do Urzędu. W protokole z tego spotkania znajduje się adnotacja sporządzona odręcznie przez pracownika urzędu gminy w dniu 10 lutego 2015 r. o treści: „W dniu dzisiejszym Pan Marcin Palczak poinformował o liczbie pacjentów: 7658 pacjentów z terenu Gminy Stare Babice. W związku z powyższą informacją odstąpiono od przedstawienia przez CMR SORNO zestawienia, o którym była mowa na wczorajszym spotkaniu.”

Stawki czynszu za najem 1m<sup>2</sup> powierzchni wynosiły:

w okresie od 1 maja 2010 r. do 30 kwietnia 2013 r. - około 2 zł netto (1,97 zł).

w okresie od 1 maja 2013 r. do 30 czerwca 2018 r. - około 6 zł netto (5,91 zł).

w okresie od 1 lipca 2018 r. - około 8 zł netto (7,89 zł).

Stawki te, w myśl postanowień umownych, podlegały waloryzacji zgodnie ze wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłaszanych przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i według zasad obliczania tego wskaźnika, za okresy miesięczne.

Dochody z tytułu najmu części budynku przy ul. Rynek 21 dla CMR SORNO wynosiły odpowiednio:

- w roku 2015 – 35 982,91 zł,
- w roku 2016 – 43 917,17 zł
- w roku 2017 – 44 652,80 zł,
- w roku 2018 – 45 872,64 zł.

W roku 2018, ze względu na podwyższenie kwoty czynszu od dnia 1 lipca 2018 r. dochody z tytułu najmu powinny być wyższe. Jednak służby finansowe Urzędu wystawiały faktury według wcześniej obowiązującej wysokości czynszu, ponieważ Aneks nr 1 (faktycznie aneks nr 2) z dnia 28 czerwca 2018 r. został im przekazany dopiero w dniu 11 lutego 2019 r. Kierownik Referatu Gospodarki

Nieruchomościami tak długą zwłokę w przekazaniu aneksu do księgowości tłumaczyła zapomnieniem. Najemca regulował wystawiane comiesięcznie faktury i nie sygnalizował gminie, że kwoty tych faktur są zaniżone, choć winien posiadać wiedzę, że stosowny aneks został przez niego podpisany. Niezwłocznie po otrzymaniu aneksu służby księgowe urzędu wystawiły stosowne dokumenty na różnicę w wysokości czynszu, a Najemca je uregulował.

ZAŁĄCZNIKI:

1. Spis mienia ruchomego w budynku komunalnym w Starych Babicach, ul. Rynek 21 (stanowiący załącznik nr 2 do umowy nr 89/10 z dnia 1 marca 2010 r.)
2. Załącznik nr 2 – zawierający spis mienia ruchomego w budynku komunalnym w Starych Babicach, ul. Rynek 21 (stanowiący załącznik nr 2 do umowy nr 118/13 z dnia 28 marca 2013.r

## Spis mienia ruchomego w budynku komunalnym w Starych Babicach, ul. Rynek 21

Ośrodek zdrowia		
Lp.	Opis	Ilość
Ośrodek zdrowia		szt/kpl
1	Aparat do pomiaru ciśnienia	5
2	Aparat do terapii ultradźwiękowej	1
3	Aparat EKG	1
4	Aparat USG	1
5	Autoklaw	1
6	Automatyczny skaner laserowy CTL-1202	1
7	Autorefraktometr	1
8	Basen uszny	1
9	Biurko lekarskie	14
10	Błat roboczy	3
11	Błat z szafkami	2
12	Błat z szafkami kuchennymi	2
13	Cewnik / kateter uszny	1
14	Cieżarek 0,5 kg	2
15	Cieżarek 1,0 kg	2
16	Cieżarek 1,5 kg	2
17	Cieżarek 2,0 kg	2
18	Defibrylator	1
19	Dioptriomierz komputerowy	1
20	Dozownik mydła	20
21	Dozownik na ZZ	14
22	Dozownik płynu dezynfekcyjnego	20
23	Drabinka	1
24	Dysk korekcyjny Dynair 50	1
25	Elektryczna suszarka do rąk	6
26	Fotel ginekologiczno - urologiczny	1
27	Fotel obrotowy	14
28	Glukometr Cardiocheck professional	1
29	Igła do ciał obcych	2





30	Kaseta SISI	1
31	Kleszczyki	2
32	Klin 30x40x16	1
33	Klin 50x35x20	1
34	Klin 60x60x12	1
35	Kolposkop	1
36	Komputer i oprogramowanie	12
37	Kosz na odpady komunalne	25
38	Krioterapia	1
39	Krzesła do poczekalni 2 - osobowe	2
40	Krzesła do poczekalni 4 - osobowe	2
41	Krzesło szpitalne metalowe	12
42	Krzesło tapicerowane	4
43	Krzyż fikasacyjny	1
44	KTG + detektor tętna płodu	1
45	Lampa bakteriobójcza ścienna	5
46	Lampa czołowa LED	1
47	Lampa ginekologiczna	1
48	Lampa Sollux	1
49	Lampa szczelinowa	5
50	Lampki biurowe	14
51	Laryngoskop z 4 tyżkami	1
52	Leżanka do badań z elektryczną regulacją wysokości leżyska	10
53	Linijki do skiaskopii	1
54	Lodówka	3
55	Lusterko laryngologiczne 10 mm	2
56	Lusterko laryngologiczne 12 cmm	2
57	Lusterko laryngologiczne 14 mm	2
58	Lusterko laryngologiczne 16 mm	2
59	Lusterko laryngologiczne 18 mm	2
60	Lusterko laryngologiczne 20 mm	2
61	Lusterko laryngologiczne 22 mm	2
62	Lusterko laryngologiczne 24 mm	2
63	Lusterko laryngologiczne 26 mm	2
64	Lusterko laryngologiczne 28 mm	2

65	Lusterko laryngologiczne 30 mm	2
66	Lusterko laryngologiczne 8 mm	2
67	Łopatka do języka 14,5 cm	10
68	Łopatka do języka 17 cm cm	10
69	Łóżko szpitalne	1
70	Mała piłka lekarska 0,5 kg beżowa	1
71	Mała piłka lekarska 1 kg żółta	1
72	Mała piłka lekarska 1,5 kg czerwona	1
73	Mała piłka lekarska 2,0 kg zielona	1
74	Mała piłka lekarska 2,5 kg niebieska	1
75	Mała piłka lekarska 3,0 kg czarna	1
76	Materac 200x120x10	1
77	Multitronic	1
78	Negatoskop	3
79	Nożyczki proste	3
80	Nożyczki wygięte	3
81	Oftalmoskop	1
82	Oprawki dziecięce	1
83	Oprawki próbne K-0391	1
84	Otoclear - końcówka do systemu Waterpik	30
85	Otoskop	3
86	Parawan	6
87	Paski fluoresceinowe	1
88	Pęseta 12 cm Troeltsch	1
89	Pęseta 14 cm Lucae	1
90	Pęseta 16 cm Jansen	1
91	Pęseta 9 cm Beer	1
92	Piłka 45 cm	1
93	Piłka 55 cm	1
94	Piłka 65 cm	1
95	Piłka 75 cm	1
96	Piłki lekarskie	6
97	Pojemniki na ręczniki papierowe	1
98	Pulsoksymetr	1
99	Ramka na kartę gorączkową	1

100	Regał magazynowy	2
101	Rozwieracz 16 cm	1
102	Rozwieracz 19 cm	1
103	Rzutnik optotypów LED	1
104	Soczewka 78D classic	
105	Spirometr	1
106	Stanowisko do pobierania krwi	2
107	Stetoskop	5
108	Stojak na kroplówkę	2
109	Stojak ubraniowy	4
110	Stolik	1
111	Stolik do narzędzi chirurgicznych	3
112	Stolik zabiegowy	1
113	Szafa na leki i narzędzia	2
114	Szafa na środki czystości	2
115	Szafka kartotekowa	10
116	Szafka przyłóżkowa	1
117	Szafki ubraniowe	10
118	Taboret na śrubę	8
119	Taśma rehabilitacyjna 5,5 m	5
120	Telefon i komunikacja	13
121	Telefony przenośne	2
122	Termometr elektryczny	5
123	Test Ishihary	1
124	Test Muchy	1
125	Testy Schirmera	1
126	Tonometr indukcyjny	1
127	Trener równowagi niebieski	1
128	Trójlustro (gonioskop) G3 Universal	1
129	Uniwersalny stolik dla niemowląt	5
130	Waga dla niemowląt	1
131	Waga lekarska	2
132	Walek 15x30	1
133	Walek 15x60	1
134	walek 20x30	1

135	Wałek 20x60	1
136	Wałek 40x50	1
137	Watotrzymacz	1
138	Wieszak ścienny	11
139	Wziernik do badań	300
140	Wzierniki do nosa dla dorosłych	10
141	Wzierniki do nosa dla dzieci	10
142	Zestaw do płukania przewodu słuchowego Waterpik	1
143	Zestaw igła i rydel do ciał obcych	1
144	Zestaw tlenowy	2
145	Zmywarka	1
	<b>Pomieszczenie na I piętrze</b>	<b>szt/kpl</b>
1	Biurko prostokątne z kontenerem szufladowym	1
2	Krzesełko obrotowe	1
3	Krzesełko biurowe stacjonarne	4
4	Szafa ubraniowa	1
5	Szafa aktowa, wysoka	1
6	Szafka stojąca zamykana z 4 półkami	1
7	Stolik	1

Handwritten signature and scribble.

Lp.	Opis	Ilość
	Ośrodek zdrowia	szt/kpl
1	Aparat do pomiaru ciśnienia	5
2	Aparat do terapii ultradźwiękowej	1
3	Aparat EKG	1
4	Aparat USG	1
5	Autoklaw	1
6	Automatyczny skaner laserowy CTL-1202	1
7	Autorefraktometr	1
8	Basen uszny	1
9	Biurko lekarskie	14
10	Błat roboczy	3
11	Błat z szafkami	2
12	Błat z szafkami kuchennymi	2
13	Cewnik / kateter uszny	1
14	Cieżarek 0,5 kg	2
15	Cieżarek 1,0 kg	2
16	Cieżarek 1,5 kg	2
17	Cieżarek 2,0 kg	2



18	Defibrylator	1
19	Dioptriometer komputerowy	1
20	Dozownik mydła	25
21	Dozownik na ZZ	18
22	Dozownik plynu dezynfekcyjnego	25
23	Drabinka	1
24	Dysk korekcyjny Dynair 50	1
25	Elektryczna suszarka do rąk	6
26	Fotel ginekologiczno - urologiczny	1
27	Fotel obrotowy	14
28	Glukometr Cardiocheck professional	1
29	Igła do ciał obcych	2
30	Kaseta SISI	1
31	Kleszczyki	2
32	Klin 30x40x16	1
33	Klin 50x35x20	1
34	Klin 60x60x12	1
35	Kolposkop	1
36	Komputer i oprogramowanie	14
37	Kosz na odpady komunalne	25
38	Krioterapia	1

39	Krzesła do poczekalni 2 - osobowe	2
40	Krzesła do poczekalni 3- osobowe	5
41	Krzesła do poczekalni 4 - osobowe	5
42	Krzesło szpitalne metalowe	12
43	Krzesło tapicerowane	4
44	Krzyż fiksacyjny	1
45	KTG + detektor tętna płodu	1
46	Lampa bakteriobójcza ścienna	5
47	Lampa czołowa LED	1
48	Lampa ginekologiczna	1
49	Lampa Sollux	1
50	Lampa szczelinowa	5
51	Lampki biurkowe	14
52	Laryngoskop z 4 łyżkami	1
53	Leżanka 1,9 m	1
54	Leżanka do badań z elektryczną regulacją wysokości leżyska	10
55	Leżanki - fizykoterapia	3
56	Leżanka rehabilitacyjna	1
57	Linijki do skiaskopii	1
58	Lodówka	3
59	Lusterko laryngologiczne 10 mm	2

60	Lusterko laryngologiczne 12 mm	2
61	Lusterko laryngologiczne 14 mm	2
62	Lusterko laryngologiczne 16 mm	2
63	Lusterko laryngologiczne 18 mm	2
64	Lusterko laryngologiczne 20 mm	2
65	Lusterko laryngologiczne 22 mm	2
66	Lusterko laryngologiczne 24 mm	2
67	Lusterko laryngologiczne 26 mm	2
68	Lusterko laryngologiczne 28 mm	2
69	Lusterko laryngologiczne 30 mm	2
70	Lusterko laryngologiczne 8 mm	2
71	Łopatka do języka 14,5 cm	10
72	Łopatka do języka 17 cm cm	10
73	Łóżko szpitalne	1
74	Mała piłka lekarska 0,5 kg beżowa	1
75	Mała piłka lekarska 1 kg żółta	1
76	Mała piłka lekarska 1,5 kg czerwona	1
77	Mała piłka lekarska 2,0 kg zielona	1
78	Mała piłka lekarska 2,5 kg niebieska	1
79	Mała piłka lekarska 3,0 kg czarna	1
80	Materac 200x120x10	1



81	Multitronic	1
82	Negatoskop	3
83	Nożyczki proste	3
84	Nożyczki wygięte	3
85	Oftalmoskop	1
86	Oprawki dziecięce	1
87	Oprawki próbne K-0391	1
88	Otoclear - końcówka do systemu Waterpik	30
89	Otoskop	3
90	Parawan	6
91	Paski fluoresceinowe	1
92	Pęseta 12 cm Troeltsch	1
93	Pęseta 14 cm Lucae	1
94	Pęseta 16 cm Jansen	1
95	Pęseta 9 cm Beer	1
96	Pilka 45 cm	1
97	Pilka 55 cm	1
98	Pilka 65 cm	1
99	Pilka 75 cm	1
100	Pilki lekarskie	6
101	Pojemniki na ręczniki papierowe	1

102	Pulsoksymetr	1
103	Ramka na kartę gorączkową	1
104	Regał magazynowy	6
105	Rozwieracz 16 cm	1
106	Rozwieracz 19 cm	1
107	Rzutnik optotypów LED	1
108	Soczewka 78D classic	1
109	Spirometr	1
110	Stanowisko do pobierania krwi	2
111	Stetoskop	5
112	Stojak na kroplówkę	2
113	Stojak ubraniowy	4
114	Stolik	1
115	Stolik do narzędzi chirurgicznych	3
116	Stolik KTG	1
117	Stolik laryngologia	1
118	Stolik okulistyka	1
119	Stolik pod urządzenia - fizykoterapia	1
120	Stolik spirometr	1
121	Stolik zabiegowy	1
122	Szafa na leki i narzędzia	2

123	Szafa na środki czystości	2
124	Szafka kartotekowa	10
125	Szafka przyłóżkowa	1
126	Szafka szufladowa, wysoka 140x55x40; Ginekologia	1
127	Szafka szufladowa, wysoka 125x60x40; Ginekologia	1
128	Szafka szufladowa, niska 81x90x40; Ginekologia	1
129	Szafki ubraniowe	10
130	Taboret na śrubę	8
131	Taśma rehabilitacyjna 5,5 m	5
132	Telefon i komunikacja	13
133	Telefony przenośne	2
134	Termometr elektryczny	5
135	Test Ishihary	1
136	Test Muchy	1
137	Testy Schirmera	1
138	Tonometr indukcyjny	1
139	Trener równowagi niebieski	1
140	Trójlustro (gonioskop) G3 Universal	1
141	Uchwyt do papieru toaletowego	10
142	Uniwersalny stolik dla niemowląt	5
143	Waga dla niemowląt	1

144	Waga lekarska	2
145	Walek 15x30	1
146	Walek 15x60	1
147	walek 20x30	1
148	Walek 20x60	1
149	Walek 40x50	1
150	Watotrzymacz	1
151	Wieszak ścienny	11
152	Wziernik do badań	300
153	Wzierniki do nosa dla dorosłych	10
154	Wzierniki do nosa dla dzieci	10
155	Zestaw do płukania przewodu słuchowego Waterpik	1
156	Zestaw igła i rydel do ciał obcych	1
157	Zestaw tlenowy	2
158	Zmywarka	1