Rada Miejska
w Koniecpolu

Załącznik Nr 2

do Uchwały Nr XLVIII/295/14

Rady Miejskiej w Koniecpolu

z dnia 23.09.2014 r.

Zawiera następujące zmiany do Programu Postępowania Naprawczego dla Gminy Koniecpol przyjętego Uchwałą Rady Miejskiej w Koniecpolu Nr XLIII/269/14 z dnia 25 marca 2014 r :

- zmiany w planie dochodów i wydatków na rok 2014 związane ze zmianami budżetowymi, które na stąpiły po uchwaleniu Programu,
- prognozowany plan wydatków wg. działów do roku 2030, w którym upływa termin spłaty pożyczki z budżetu państwa zgodny z aktualną Wieloletnią Prognozą Finansową z dnia 21.08.2014 r.,
- pełny katalog działań naprawczych już wdrożonych i planowanych do wdrożenia wraz z opisem i metodologią wyliczania oszczędności obejmujący również inne działania zmierzające do redukcji wydatków budżetowych, a nie ujęte w Programie z 25 marca 2014 r.,
- zaktualizowane tabele planistyczne wraz z opisem działań naprawczych, z których wynika że przyjęty Program Postępowania Naprawczego spełnia przesłanki warunkujące możliwość udzielenia pożyczki z budżetu państwa określone w art.224 ust.1 pkt.2 lit b i c ustawy o finansach publicznych (Dz. U nr 157, poz.1240 z późń.zm).

Wprowadzone zmiany do Programu z dnia 25 marca 2014 r. zawierające prognozy finansowe uwzględniające efekty działań naprawczych w horyzoncie roku 2030 tj. roku, w którym upływa termin spłaty planowanej pożyczki z budżetu państwa nie są sprzeczne z obowiązkiem wdrożenia Programu uchwalonego w oparciu o art. 240 a ustawy o finansach publicznych, obejmujący okres 3 lat.

Zmiana uchwały jest konieczna ze względu na stanowisko Ministerstwa Finansów zawarte w piśmie do Burmistrza Miasta i Gminy Koniecpol znak sprawy DG1/487/399/ZLB/14/RD-81855 z dnia 10 września 2014r, z którego wynika, że Program Naprawczy gminy ubiegającej się o pożyczkę z budżetu państwa uchwalony w oparciu o art. 240 a uofp (na okres 3 lat) musi uwzględniać również art. 224 uofp, w tym ust. 1 pkt 2 lit b i c tego artykułu, z którego wynika, że jednostce samorządu terytorialnego może być udzielona pożyczka z budżetu państwa, jeżeli z analizy programu postępowania naprawczego wynika, że w stopniu wysoce prawdopodobnym zachowane zostaną zasady określone w art. 242 -244 uofp na koniec roku, w którym upływa termin spłaty pożyczki oraz zostanie zapewniona spłata udzielonej pożyczki wraz z odsetkami.

Zmiany planu wydatków roku 2014 związane ze zmianami budżetowymi :

Dział 010 – rolnictwo i łowiectwo

Rok 2014: było - 123.038,19 zł, jest - 273.996,06 zł – w tym przypadku wystąpiło zwiększenie kwoty o 116.000 zł w związku z zakończeniem sporządzania projektu budowy wodociągu wiejskiego oraz doszacowanie obligatoryjnych wydatków na izby rolnicze i zwrot podatku akcyzowego od paliwa rolniczego; (dotacja z budżetu państwa)

Dział 600 - transport i łączność

Rok 2014: było – 1.571.536 zł, jest – 1.801.536 zł – w tym przypadku wzrost wynika z uzyskania dotacji z budżetu państwa na usuwanie skutków powodzi w wysokości 230 000zł

Dział 700 – gospodarka mieszkaniowa – bez zmian

Dział 710 – działalność usługowa

Rok 2014: było – 60.000 zł, jest – 73.000 zł. Doszacowano wydatki niezbędne do zmiany planu zagospodarowania przestrzennego

Dział 750 – administracja publiczna

Rok 2014: było - 3.064.205,35 zł, jest – 3.067.316 zł

Dział 751 – urzędy naczelnych organów władzy państwowej

Rok 2014: było – 1.801 zł, jest 10.916 zł –dotacja z budżetu wojewody na zadania z zakresu administracji rządowej

Dział 752 – obrona narodowa – bez zmian

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne – bez zmian

Dział 757 – obsługa długu publicznego – bez zmian

Dział 758 – różne rozliczenia – bez zmian

Dział 801 – oświata i wychowanie

Rok 2014: było – 12.596.164,44 zł, jest – 12.944.059 zł

Plan dostosowano do decyzji wojewody Śląskiego –dotacja do przedszkoli w kwocie 347 895zł

Dział 851 – ochrona zdrowia – bez zmian do roku 2015 – wydatki po roku 2015 oszacowano w wysokości wydatków lat poprzednich

Dział 852 – pomoc społeczna

Rok 2014: było – 4.798.669,88 zł, jest – 4.920.273,08 zł – doszacowano wydatki zgodnie z kolejnymi decyzjami wojewody przyznającymi środki dotacyjne

Dział 854 – edukacyjna opieka wychowawcza

Rok 2014: było – 421.095,18 zł, jest – 471.510 zł – doszacowano plan do faktycznych wydatków przyjętych w uchwale budżetowej na 2014

Dział 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska - bez zmian

Dział 921 – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rok 2014: było – 464.183,96 zł, jest – 455.000 zł

Założono zmniejszenia dotacji dla instytucji kultury.

Dział 926 – kultura fizyczna i sport – bez zmian

Sprostowanie pomyłki dotyczącej wskaźnika zadłużenia w 2013 r. :

W Programie Postępowania Naprawczego dla Gminy Koniecpol z dnia 25 marca 2014 (załącznik nr 1 niniejszej uchwały) na str. 11,16 i 17 wskaźnik zadłużenia Gminy- podano 71,56 %, a powinno być **59,5 %.**

OPIS I SZACOWANIE EFEKTÓW DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH

Prognozowany plan wydatków wg działów na lata 2013-2030 z rozbiciem na wydatki rzeczowe, osobowe , majątkowe i inwestycyjne przedstawia załączona tabela

PLAN WYDATKÓW WG DZIAŁÓW NA LATA 2013-2030

Dział (wg klasyfikacji budżetowej)	2013	2014 *	zmiana do roku poprzedniego	2015	zmiana do roku poprzedniego	2016	zmiana do roku poprzedniego	2017	zmiana do roku poprzedniego	2018	zmiana do roku poprzedniego	2019	zmiana do roku poprzedniego	2020	zmiana do roku poprzedniego	2021
010 - Rolnictwo i łowiectwo, w tym wydatki:	1 120 831,29	273 996,06	-846 835,23	22 200,00	-251 796,06	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00
rzeczowe	292 099,77	157 996,06	-134 103,71	22 200,00	-135 796,06	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00
osobowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
majątkowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
inwestycyjne	828 731,52	116 000,00	-712 731,52		-116 000,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
600 - Transport i łączność	1 320 208,93	2 041 536,00	721 327,07	1 000 000,00	-1 041 536,00	1 134 800,00	134 800,00	1 300 000,00	165 200,00	1 500 000,00	200 000,00	1 500 000,00	0,00	1 700 000,00	200 000,00	1 700 000,00
rzeczowe	1 299 031,23	1 966 536,00	667 504,77	980 000,00	-986 536,00	1 100 000,00	120 000,00	1 200 000,00	100 000,00	1 405 000,00	205 000,00	1 430 000,00	25 000,00	1 630 000,00	200 000,00	1 630 000,00
osobowe	21 177,70	75 000,00	53 822,30	20 000,00	-55 000,00	34 800,00	14 800,00	50 000,00	15 200,00	20 000,00	-30 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
majątkowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
inwestycyjne			0,00		0,00		0,00	50 000,00	50 000,00	75 000,00	25 000,00	50 000,00	-25 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
630 - Turystyka	5 904,00	0,00	-5 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rzeczowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
osobowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
majątkowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
inwestycyjne	5 904,00		-5 904,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
700 - Gospodarka mieszkaniowa	102 287,47	131 908,00	29 620,53	100 000,00	-31 908,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
rzeczowe	67 066,57	106 908,00	39 841,43	90 000,00	-16 908,00	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	90 000,00
osobowe	11 740,90	15 000,00	3 259,10	10 000,00	-5 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
majątkowe	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
inwestycyjne	23 480,00	10 000,00	-13 480,00		-10 000,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
710 - Działalność usługowa	7 430,12	73 000,00	65 569,88	60 000,00	-13 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00
rzeczowe	7 430,12	73 000,00	65 569,88	60 000,00	-13 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00
osobowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
majątkowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
inwestycyjne			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
750 - Administracja publiczna	2 495 017,21	3 072 316,00	577 298,79	2 897 550,00	-174 766,00	2 896 000,00	-1 550,00	2 890 000,00	-6 000,00	2 990 000,00	100 000,00	2 990 000,00	0,00	2 990 000,00	0,00	2 990 000,00
rzeczowe	589 671,48	624 279,00	34 607,52	941 063,00	316 784,00	982 513,00	41 450,00	976 513,00	-6 000,00	1 076 513,00	100 000,00	1 076 513,00	0,00	1 076 513,00	0,00	1 076 513,00
osobowe	1 899 195,73	2 291 182,00	391 986,27	1 956 487,00	-334 695,00	1 913 487,00	-43 000,00	1 913 487,00	0,00	1 913 487,00	0,00	1 913 487,00	0,00	1 913 487,00	0,00	1 913 487,00
majątkowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
inwestycyjne	6 150,00	156 855,00	150 705,00		-156 855,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	5 393,00	20 296,00	14 903,00	1 801,00	-18 495,00	1 801,00	0,00	1 801,00	0,00	1 801,00	0,00	1 801,00	0,00	1 801,00	0,00	1 801,00
rzeczowe	2 864,32	13 843,52	10 979,20	801,00	-13 042,52	801,00	0,00	801,00	0,00	801,00	0,00	801,00	0,00	801,00	0,00	801,00
osobowe	2 528,68	6 452,48	3 923,80	1 000,00	-5 452,48	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
majątkowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
inwestycyjne			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
752 - Obrona narodowa	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00
rzeczowe	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00
osobowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
majątkowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
inwestycyjne			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	

PLAN WYDATKÓW WG DZIAŁÓW NA LATA 2013-2030

754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż	191 415,96	247 210,00	55 794,04	160 000,00	-87 210,00	160 000,00	0,00	200 000,00	40 000,00	250 000,00	50 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	280 000,00
rzeczowe	140 788,71	187 210,00	46 421,29	124 800,00	-62 410,00	124 800,00	0,00	150 000,00	25 200,00	180 000,00	30 000,00	180 000,00	0,00	180 000,00	0,00	180 000,00
osobowe	50 627,25	52 000,00	1 372,75	35 200,00	-16 800,00	35 200,00	0,00	50 000,00	14 800,00	70 000,00	20 000,00	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	70 000,00
majątkowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
inwestycyjne		8 000,00	8 000,00		-8 000,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	30 000,00
757 - Obsługa długu publicznego	625 248,05	501 671,00	-123 577,05	526 849,58	25 178,58	450 680,01	-76 169,57	380 625,76	-70 054,25	397 418,49	16 792,73	311 281,33	-86 137,16	234 652,56	-76 628,77	179 925,38
758 - Różne rozliczenia	0,00	260 000,00	260 000,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00
rzeczowe		260 000,00	260 000,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00
osobowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
majątkowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
inwestycyjne			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
801 - Oświata i wychowanie	9 535 375,63	12 949 059,00	3 413 683,37	9 704 410,00	-3 244 649,00	9 470 360,00	-234 050,00	9 476 160,00	5 800,00	9 527 280,51	51 120,51	9 527 280,51	0,00	9 527 280,51	0,00	9 527 280,51
rzeczowe	1 829 057,92	3 496 959,00	1 667 901,08	3 560 186,00	63 227,00	3 326 136,00	-234 050,00	3 331 936,00	5 800,00	3 383 056,51	51 120,51	3 383 056,51	0,00	3 383 056,51	0,00	3 383 056,51
osobowe	7 686 317,71	9 452 100,00	1 765 782,29	6 144 224,00	-3 307 876,00	6 144 224,00	0,00	6 144 224,00	0,00	6 144 224,00	0,00	6 144 224,00	0,00	6 144 224,00	0,00	6 144 224,00
majątkowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
inwestycyjne	20 000,00		-20 000,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
851 - Ochrona zdrowia	166 331,36	198 500,00	32 168,64	155 000,00	-43 500,00	195 000,00	40 000,00	195 000,00	0,00	225 000,00	30 000,00	225 000,00	0,00	225 000,00	0,00	225 000,00
rzeczowe	161 550,00	179 500,00	17 950,00	150 000,00	-29 500,00	180 000,00	30 000,00	170 000,00	-10 000,00	200 000,00	30 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
osobowe	2 507,00	15 000,00	12 493,00	5 000,00	-10 000,00	15 000,00	10 000,00	5 000,00	-10 000,00	25 000,00	20 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
majątkowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
inwestycyjne	2 274,36	4 000,00	1 725,64		-4 000,00		0,00	20 000,00	20 000,00		-20 000,00		0,00		0,00	
852 - Pomoc społeczna	4 650 770,65	5 065 024,16	414 253,51	4 760 000,00	-305 024,16	4 760 000,00	0,00	4 760 000,00	0,00	5 060 000,00	300 000,00	5 066 137,16	6 137,16	5 096 137,16	30 000,00	5 034 689,34
rzeczowe	4 226 817,01	4 698 020,12	471 203,11	4 370 000,00	-328 020,12	4 370 000,00	0,00	4 370 000,00	0,00	4 470 000,00	100 000,00	4 476 137,16	6 137,16	4 506 137,16	30 000,00	4 444 689,34
osobowe	364 081,68	366 876,00	2 794,32	390 000,00	23 124,00	390 000,00	0,00	390 000,00	0,00	590 000,00	200 000,00	590 000,00	0,00	590 000,00	0,00	590 000,00
majątkowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
inwestycyjne	59 871,96	128,04	-59 743,92		-128,04		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	369 799,17	471 510,00	101 710,83	351 510,00	-120 000,00	391 510,00	40 000,00	390 000,00	-1 510,00	390 000,00	0,00	390 000,00	0,00	390 000,00	0,00	390 000,00
rzeczowe	220 547,04	261 510,00	40 962,96	202 258,00	-59 252,00	251 510,00	49 252,00	250 000,00	-1 510,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00
osobowe	149 252,13	210 000,00	60 747,87	149 252,00	-60 748,00	140 000,00	-9 252,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00
majątkowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
inwestycyjne			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 035 796,23	2 536 948,00	501 151,77	1 697 500,00	-839 448,00	1 903 045,80	206 545,00	1 950 000,00	45 955,00	2 350 000,00	400 000,00	2 350 000,00	0,00	2 524 628,77	174 628,77	2 524 628,77
rzeczowe	822 880,93	1 841 148,00	1 018 267,07	1 426 000,00	-415 148,00	1 640 249,21	214 249,21	1 920 000,00	279 750,79	2 345 000,00	425 000,00	2 350 000,00	5 000,00	2 494 628,77	144 628,77	2 524 628,77
osobowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
majątkowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
inwestycyjne	1 212 915,30	695 800,00	-517 115,30	271 500,00	-424 300,00	263 795,79	-7 704,21	30 000,00	-233 795,79	5 000,00	-25 000,00		-5 000,00	30 000,00	30 000,00	
921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	475 399,06	455 000,00	-20 399,06	460 000,00	5 000,00	470 000,00	10 000,00	470 000,00	0,00	470 000,00	0,00	520 000,00	50 000,00	520 000,00	0,00	520 000,00
rzeczowe	475 399,06	450 000,00	-25 399,06	460 000,00	10 000,00	470 000,00	10 000,00	470 000,00	0,00	470 000,00	0,00	520 000,00	50 000,00	520 000,00	0,00	520 000,00
osobowe		5 000,00	5 000,00		-5 000,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
majątkowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
inwestycyjne			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
926 - Kultura fizyczna i sport	297 995,75	94 120,00	-203 875,75	75 590,00	-18 530,00	80 000,00	4 410,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	110 000,00	30 000,00	80 000,00	-30 000,00	80 000,00
rzeczowe	3 444,00	28 420,00	24 976,00	19 590,00	-8 830,00	22 000,00	2 410,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00
osobowe	51 277,43	56 000,00	4 722,57	56 000,00	0,00	58 000,00	2 000,00	58 000,00	0,00	58 000,00	0,00	58 000,00	0,00	58 000,00	0,00	58 000,00
majątkowe			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
inwestycyjne	243 274,32	9 700,00	-233 574,32		-9 700,00		0,00		0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00		-30 000,00	
RAZEM WYDATKI	23 405 503,88	28 392 394,22	4 986 890,34	22 232 710,58	-6 159 683,64	22 356 696,01	123 985,43	22 536 086,76	179 390,75	23 684 000,00	1 147 913,24	23 684 000,00	0,00	23 982 000,00	298 000,00	23 895 825,00
% zmiana wydatków w stosunku do roku poprzedniego		x	121,31%	x	78,31%	x	100,56%	x	100,80%	x	105,09%	x	100,00%	x	101,26%	x
wskaźnik wzrostu Ministerstwa Finansów			102,50%		103,80%		104,30%		104,30%		104,10%		103,80%		103,30%	
wartość wydatków wg wskaźnika MF		x		x		23 188 717,13		23 318 033,94		23 460 066,32		24 583 992,00		24 465 572,00		24 749 424,00
różnica pomiędzy wydatkami wg wskaźnika MF a planowanymi						-832 021,12		-781 947,18		223 933,68		-899 992,00		-483 572,00		-853 599,00
wydatki bieżące	21 002 902,42	27 391 911,18		21 961 210,58		22 092 900,22		22 436 086,76		23 604 000,00		23 604 000,00		23 902 000,00		23 815 825,00
wydatki majątkowe	2 402 601,46	1 000 483,04		271 500,00		263 795,79		100 000,00		80 000,00		80 000,00		80 000,00		80 000,00
				22 232 710,58		22 356 696,01		22 536 086,76		23 684 000,00	0,00	23 684 000,00	0,00	23 982 000,00	0,00	23 895 825,00
* - plan ze sprawozdania za I półrocze 2014				22 232 710,58		22 356 696,01		22 536 086,76		23 684 000,00	1 147 913,24	23 684 000,00	0,00	23 982 000,00		23 895 825,00
Lata od 2015 - kwoty zgodne z WPF - 21.08.14																
		wydatki na wynagrodzenia		8 767 163,00		8 741 711,00		8 761 711,00								

PLAN WYDATKÓW WG DZIAŁÓW NA LATA 2013-2030

zmiana do roku poprzedniego	2022	zmiana do roku poprzedniego	2023	zmiana do roku poprzedniego	2024	zmiana do roku poprzedniego	2025	zmiana do roku poprzedniego	2026	zmiana do roku poprzedniego	2027	zmiana do roku poprzedniego	2028	zmiana do roku poprzedniego	2029	zmiana do roku poprzedniego	2030	zmiana do roku poprzedniego
0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00
0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00	22 200,00	0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00	2 000 000,00	300 000,00	2 000 000,00	0,00	2 050 000,00	50 000,00	2 000 000,00	-50 000,00	2 050 000,00	50 000,00	1 830 000,00	-220 000,00	1 926 800,00	96 800,00	1 926 800,00	0,00	1 810 600,00	-116 200,00
0,00	1 930 000,00	300 000,00	1 930 000,00	0,00	1 930 000,00	0,00	1 930 000,00	0,00	1 930 000,00	0,00	1 730 000,00	-200 000,00	1 856 800,00	126 800,00	1 856 800,00	0,00	1 740 600,00	-116 200,00
0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	10 000,00	-10 000,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	100 000,00	50 000,00	50 000,00	-50 000,00	100 000,00	50 000,00	80 000,00	-20 000,00	50 000,00	-30 000,00	50 000,00	0,00	60 000,00	10 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	170 000,00	70 000,00	100 000,00	-70 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	160 000,00	60 000,00	100 000,00	-60 000,00	100 000,00	0,00
0,00	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	100 000,00	10 000,00	90 000,00	-10 000,00	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00
0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	-10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00		0,00	80 000,00	80 000,00		-80 000,00		0,00		0,00	60 000,00	60 000,00		-60 000,00		0,00
0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00
0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00	3 090 000,00	100 000,00	3 090 000,00	0,00	3 090 000,00	0,00	3 090 000,00	0,00	3 100 000,00	10 000,00	3 090 000,00	-10 000,00	3 090 000,00	0,00	3 090 000,00	0,00	3 090 000,00	0,00
0,00	1 111 513,00	35 000,00	1 126 513,00	15 000,00	1 126 513,00	0,00	1 126 513,00	0,00	1 126 513,00	0,00	1 126 513,00	0,00	1 126 513,00	0,00	1 126 513,00	0,00	1 126 513,00	0,00
0,00	1 963 487,00	50 000,00	1 963 487,00	0,00	1 963 487,00	0,00	1 963 487,00	0,00	1 963 487,00	0,00	1 963 487,00	0,00	1 963 487,00	0,00	1 963 487,00	0,00	1 963 487,00	0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00	15 000,00	15 000,00		-15 000,00		0,00		0,00	10 000,00	10 000,00		-10 000,00		0,00		0,00		0,00
0,00	1 801,00	0,00	1 801,00	0,00	1 801,00	0,00	1 801,00	0,00	1 801,00	0,00	1 801,00	0,00	1 801,00	0,00	1 801,00	0,00	1 801,00	0,00
0,00	801,00	0,00	801,00	0,00	801,00	0,00	801,00	0,00	801,00	0,00	801,00	0,00	801,00	0,00	801,00	0,00	801,00	0,00
0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00

PLAN WYDATKÓW WG DZIAŁÓW NA LATA 2013-2030

30 000,00	265 000,00	-15 000,00	274 900,00	9 900,00	274 900,00	0,00	274 900,00	0,00	274 900,00	0,00	274 900,00	0,00	274 900,00	0,00	274 900,00	0,00	274 900,00	0,00
0,00	180 000,00	0,00	204 900,00	24 900,00	204 900,00	0,00	204 900,00	0,00	204 900,00	0,00	204 900,00	0,00	204 900,00	0,00	204 900,00	0,00	204 900,00	0,00
0,00	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	30 000,00	-40 000,00	70 000,00	40 000,00	70 000,00	0,00	50 000,00	-20 000,00	70 000,00	20 000,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
30 000,00	15 000,00	-15 000,00		-15 000,00		0,00		0,00	40 000,00	40 000,00		-40 000,00		0,00	20 000,00	20 000,00		-20 000,00
-54 727,18	147 390,00	-32 535,38	137 490,00	-9 900,00	117 990,00	-19 500,00	103 290,00	-14 700,00	88 590,00	-14 700,00	73 890,00	-14 700,00	57 090,00	-16 800,00	40 290,00	-16 800,00	23 490,00	-16 800,00
0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00
0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00	9 527 280,51	0,00	9 527 280,51	0,00	9 527 280,51	0,00	9 581 480,51	54 200,00	9 581 480,51	0,00	9 581 480,51	0,00	9 581 480,51	0,00	9 581 480,51	0,00	9 581 480,51	0,00
0,00	3 383 056,51	0,00	3 383 056,51	0,00	3 383 056,51	0,00	3 383 256,51	200,00	3 393 256,51	10 000,00	3 393 256,51	0,00	3 393 256,51	0,00	3 363 256,51	-30 000,00	3 393 256,51	30 000,00
0,00	6 144 224,00	0,00	6 144 224,00	0,00	6 144 224,00	0,00	6 148 224,00	4 000,00	6 188 224,00	40 000,00	6 188 224,00	0,00	6 188 224,00	0,00	6 188 224,00	0,00	6 188 224,00	0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00		0,00		0,00	50 000,00	50 000,00		-50 000,00		0,00		0,00	30 000,00	30 000,00		-30 000,00
0,00	275 000,00	50 000,00	275 000,00	0,00	275 000,00	0,00	275 000,00	0,00	305 000,00	30 000,00	275 000,00	-30 000,00	275 000,00	0,00	295 000,00	20 000,00	295 000,00	0,00
0,00	250 000,00	50 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	165 000,00	-85 000,00	250 000,00	85 000,00	235 000,00	-15 000,00
0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	-25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	-25 000,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	30 000,00	30 000,00		-30 000,00	110 000,00	110 000,00	20 000,00	-90 000,00	60 000,00	40 000,00
-61 447,82	5 034 689,34	0,00	5 034 689,34	0,00	5 034 689,34	0,00	5 034 689,34	0,00	4 939 389,34	-95 300,00	5 044 089,34	104 700,00	5 044 089,34	0,00	5 110 889,34	66 800,00	5 010 889,34	-100 000,00
-61 447,82	4 444 689,34	0,00	4 444 689,34	0,00	4 444 689,34	0,00	4 444 689,34	0,00	4 349 389,34	-95 300,00	4 454 089,34	104 700,00	4 454 089,34	0,00	4 410 889,34	-43 200,00	4 420 889,34	10 000,00
0,00	590 000,00	0,00	590 000,00	0,00	590 000,00	0,00	590 000,00	0,00	590 000,00	0,00	590 000,00	0,00	590 000,00	0,00	590 000,00	0,00	590 000,00	0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	110 000,00	110 000,00		-110 000,00
0,00	390 000,00	0,00	390 000,00	0,00	390 000,00	0,00	390 000,00	0,00	390 000,00	0,00	390 000,00	0,00	390 000,00	0,00	390 000,00	0,00	390 000,00	0,00
0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00
0,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00	2 636 339,15	111 710,38	2 636 339,15	0,00	2 635 839,15	-500,00	2 636 339,15	500,00	2 686 339,15	50 000,00	2 836 339,15	150 000,00	2 646 339,15	-190 000,00	2 686 339,15	40 000,00	2 696 339,15	10 000,00
30 000,00	2 636 339,15	111 710,38	2 636 339,15	0,00	2 635 839,15	-500,00	2 636 339,15	500,00	2 636 339,15	0,00	2 636 339,15	0,00	2 636 339,15	0,00	2 636 339,15	0,00	2 636 339,15	0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
-30 000,00		0,00		0,00		0,00		0,00	50 000,00	50 000,00	200 000,00	150 000,00	10 000,00	-190 000,00	50 000,00	40 000,00	60 000,00	10 000,00
0,00	520 000,00	0,00	520 000,00	0,00	520 000,00	0,00	520 000,00	0,00	520 000,00	0,00	520 000,00	0,00	520 000,00	0,00	520 000,00	0,00	520 000,00	0,00
0,00	520 000,00	0,00	480 000,00	-40 000,00	520 000,00	40 000,00	520 000,00	0,00	520 000,00	0,00	520 000,00	0,00	520 000,00	0,00	520 000,00	0,00	520 000,00	0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00	40 000,00	40 000,00		-40 000,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	160 000,00	80 000,00	130 000,00	-30 000,00	80 000,00	-50 000,00	130 000,00	50 000,00	80 000,00	-50 000,00	80 000,00	0,00
0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00
0,00	58 000,00	0,00	58 000,00	0,00	58 000,00	0,00	58 000,00	0,00	58 000,00	0,00	58 000,00	0,00	58 000,00	0,00	58 000,00	0,00	58 000,00	0,00
0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
0,00		0,00		0,00		0,00	80 000,00	80 000,00	50 000,00	-30 000,00		-50 000,00	50 000,00	50 000,00		-50 000,00		0,00
-86 175,00	24 410 000,00	514 175,00	24 410 000,00	0,00	24 510 000,00	100 000,00	24 510 000,00	0,00	24 510 000,00	0,00	24 440 000,00	-70 000,00	24 440 000,00	0,00	24 440 000,00	0,00	24 217 000,00	-223 000,00
99,64%	x	102,15%	x	100,00%	x	100,41%	x	100,00%	x	100,00%	x	99,71%	x	100,00%	x	100,00%	x	99,09%
103,20%		103,10%		103,00%		102,90%		102,80%		102,80%		102,80%		102,80%		102,70%		102,70%
	24 636 595,58		25 142 300,00		25 117 890,00		25 196 280,00		25 196 280,00		25 196 280,00		25 124 320,00		25 099 880,00		25 099 880,00	
	-226 595,57		-732 300,00		-607 890,00		-686 280,00		-686 280,00		-756 280,00		-684 320,00		-659 880,00		-882 880,00	- 9 549 903,20 zł
	24 330 000,00		**24 320 000,00**		**24 330 000,00**		**24 330 000,00**		**24 230 000,00**		**24 160 000,00**		**24 160 000,00**		**24 160 000,00**		**24 037 000,00**	
	80 000,00		**90 000,00**		**180 000,00**		**180 000,00**		**280 000,00**		**280 000,00**		**280 000,00**		**280 000,00**		**180 000,00**	
0,00	24 410 000,00	0,00	24 410 000,00	0,00	24 510 000,00	0,00	24 510 000,00	0,00	24 510 000,00	0,00	24 440 000,00	0,00	24 440 000,00	0,00	24 440 000,00	0,00	24 217 000,00	
	24 410 000,00		24 410 000,00	0,00	24 510 000,00		24 510 000,00	0,00	24 510 000,00	0,00	24 440 000,00		24 440 000,00	0,00	24 440 000,00	0,00	24 217 000,00	

TABELA z WPF - Wydatki z dnia 21.08.2014

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								
		Wydatki bieżące	w tym:							Wydatki majątkowe
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2013	23 405 503,88	21 002 902,42	0,00	0,00	x	625 248,05	625 248,05	0,00	0,00	2 402 601,46
2014	28 392 394,22	27 391 911,18	62 580,00	0,00	0,00	439 091,00	424 091,00	0,00	0,00	1 000 483,04
2015	22 232 710,58	21 961 210,58	42 750,00	0,00	0,00	651 101,41	651 101,41	0,00	0,00	271 500,00
2016	22 356 696,01	22 092 900,22	14 250,00	0,00	0,00	565 513,01	565 513,01	0,00	0,00	263 795,79
2017 1)	22 536 086,76	22 436 086,76	0,00	0,00	0,00	477 067,59	477 067,59	0,00	0,00	100 000,00
2018	23 684 000,00	23 604 000,00	0,00	0,00	0,00	397 418,49	397 418,49	0,00	0,00	80 000,00
2019	23 684 000,00	23 604 000,00	0,00	0,00	x	311 281,33	311 281,33	0,00	0,00	80 000,00
2020	23 982 000,00	23 902 000,00	0,00	0,00	x	234 652,56	234 652,56	0,00	0,00	80 000,00
2021	23 895 825,43	23 815 825,43	0,00	0,00	x	179 925,38	179 925,38	0,00	0,00	80 000,00
2022	24 410 000,00	24 330 000,00	0,00	0,00	x	147 390,00	147 390,00	0,00	0,00	80 000,00
2023	24 410 000,00	24 320 000,00	0,00	0,00	x	137 490,00	132 690,00	0,00	0,00	90 000,00
2024	24 510 000,00	24 330 000,00	0,00	0,00	x	117 990,00	117 990,00	0,00	0,00	180 000,00
2025	24 510 000,00	24 330 000,00	0,00	0,00	x	103 290,00	103 290,00	0,00	0,00	180 000,00
2026	24 510 000,00	24 230 000,00	0,00	0,00	x	88 590,00	88 590,00	0,00	0,00	280 000,00
2027	24 440 000,00	24 160 000,00	0,00	0,00	x	73 890,00	73 890,00	0,00	0,00	280 000,00
2028	24 440 000,00	24 160 000,00	0,00	0,00	x	57 090,00	57 090,00	0,00	0,00	280 000,00
2029	24 440 000,00	24 160 000,00	0,00	0,00	x	40 290,00	40 290,00	0,00	0,00	280 000,00
2030	24 217 000,00	24 037 000,00	0,00	0,00	x	23 490,00	23 490,00	0,00	0,00	180 000,00

Zmiany organizacyjne w systemie oświatowym Gminy.

Działania naprawcze zaplanowane w dziale 801 („oświata i wychowanie") oraz 854 („edukacyjna opieka wychowawcza") klasyfikacji budżetowej koncentrują się na przeorganizowaniu oraz zoptymalizowaniu zasad wydatkowania środków przeznaczanych przez Gminę na realizację jej zadań oświatowych, przy jednoczesnym zachowaniu wysokich standardów świadczonych usług edukacyjnych. Punktem wyjścia dla podejmowanych działań reorganizacyjnych jest stwierdzenie, iż w wyniku zarówno negatywnych przemian demograficznych, jak i ujemnego salda migracji ludności, ilość dzieci korzystających z oferty edukacyjnej finansowanej z budżetu JST, będzie systematycznie spadać. Zasadność niniejszego stwierdzenia potwierdza szereg danych statystycznych publikowanych w latach ubiegłych. Przykładowo, na podstawie opracowania pt. „Statystyczne Vademecum Samorządowca. 2013." przygotowanego dla Gminy Koniecpol przez Urząd Statystyczny w Katowicach, zauważyć należy, iż w roku 2012 – po raz kolejny – zanotowano ujemny przyrost naturalny, wyrażający się przewagą liczby zgonów (119) nad liczbą urodzeń żywych (81), a co za tym idzie wzrost procentowego udziału osób w wieku poprodukcyjnym (kosztem udziału przede wszystkim osób w wieku przedprodukcyjnym) w ogólnej liczbie mieszkańców Gminy Koniecpol. Dodatkowo wskazać należy na negatywny bilans migracyjny wyrażający się poprzez nadwyżkę osób emigrujących z terenów Gminy Koniecpol w stosunku do osób imigrujących na jej tereny. W 2012 r. saldo migracji wynosił minus 55 osób. Jednym z przejawów wskazanych przemian demograficznych oraz ruchów migracyjnych jest spadająca liczba wniosków o zameldowanie na pobyt stały.

Lawinowy spadek liczby narodzin w stosunku do liczby zgonów, kurcząca się ilość osób w wieku przedprodukcyjnym, jak również kolejne fale emigracji zarobkowej, pozwalają przyjąć, iż zanotowany w latach ubiegłych trend spadkowy liczby osób korzystających z oferty edukacyjnej finansowanej przez Gminę Koniecpol, utrzyma się lub wręcz ulegnie nasileniu. Powyższe nie może pozostać obojętne dla kierunków działań naprawczych w latach 2014-2030. Opisane czynniki sprawiają, iż – z punktu widzenia finansów Gminy Koniecpol – niezasadnym staje się utrzymywanie dotychczasowej liczby etatów nauczycielskich i oddziałów placówek oświatowych. Spadek liczby dzieci daje asumpt dla łączenia klas, a co za tym idzie ograniczania wydatków osobowych związanych z wypłatą wynagrodzenia kadry nauczycielskiej oraz wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem szkół.

W tym miejscu należy wskazać, iż Gmina Koniecpol podjęła stosowne środki zmierzające to reorganizacji funkcjonowaniu placówek oświatowych, a co za tym idzie zoptymalizowania ponoszonych wydatków.

w 2012 roku:

- zlikwidowano Szkołę Podstawową w Koniecpolu Starym (z dniem 31.08.2012 r.)
- przekazano w drodze umowy do prowadzenia stowarzyszeniu Szkołę Podstawową w Rudnikach (od 01.09.2012 r.)

w 2013 roku:

- przekazano w drodze umowy do prowadzenia stowarzyszeniu Szkołę Podstawową w Łysinach (od 01.09.2013 r.)

Likwidacja Szkoły w Koniecpolu Starym, przekazanie Szkół w Rudnikach i Łysinach do prowadzenia przez Stowarzyszenie, pociągnęły za sobą koszty związane z wypłatą odpraw. Rok 2012 i 2013 nie odzwierciedla pełnych skutków przeprowadzonych zmian. Dopiero kolejne lata pokazują oszczędności w prowadzeniu jednostek oświatowych.

Od 2014 roku Gmina będzie prowadzić dwa Zespoły w skład, których wchodzi szkoła podstawowa i gimnazjum oraz dwa przedszkola. Poza tym, będzie przekazywać dotację dwóm szkołom prowadzonym przez Stowarzyszenie oraz jednemu przedszkolu niepublicznemu.

Prognoza wydatków oświatowych została opracowana według następujących założeń

- rok 2013 rok został podany według wykonania, a rok 2014 rok według aktualnego planu budżetu.
- sporządzono projekt planu budżetu na 2015 rok dla szkół i przedszkoli.

Wynik tej analizy stanowi tabela Nr 10, stanowi ona zestawienie zbiorcze do tabeli „Koszty jednostkowe oświatowych prowadzonych przez gminę " tabela nr 1 oraz „ Koszty jednostek oświatowych finansowanych z dotacji gminy" tabela nr 2

W tabeli „Koszty Jednostek Oświatowych Prowadzonych przez Gminę" tab.nr 1 zawarto informacje dotyczące m.in. przewidywanej liczby uczniów, oddziałów, a w konsekwencji liczby zatrudnionych nauczycieli,

TABELA NR 10 - KOSZTY OŚWIATOWE OGÓŁEM

ROK	JEDNOSTKI OŚWIATOWE JST	POZOSTAŁE (dotacje)	RAZEM	dowożenie	stypendia	ogółem
2013	8 942 314	623 891	9 566 205	233 969,80	105 000	9 905 174,80
2014	11 884 413	1 140 156	13 024 569	310 000	81 000	13 415 569
2015	7 668 324	1 485 900	9 154 224	300 000	110 000	9 564 224
2016	6 467 884	1 853 700	8 321 584	300 000	110 000	8 731 584
2017	6 467 884	1 715 100	8 182 984	300 000	110 000	8 592 984
2018	6 359 884	1 757 000	8 116 884	300 000	120 000	8 536 884
2019	6 305 884	1 717 200	8 023 084	300 000	120 000	8 443 084
2020	6 197 884	1 669 800	7 867 684	300 000	120 000	8 287 684

Tabela nr 1 - KOSZTY JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH PROWADZONYCH PRZEZ GMINĘ

jednostka oświatowa	koszt szkoły	liczba uczniów	koszt jednego ucznia	przeciętna liczba nauczycieli	liczba oddziałów	wsk. Liczb ucz na etat
			2009			
Zespół Szkół Nr 1	2 883 427	443	6 509	44	20	10,07
Zespół Szkół Nr 2	2 706 133	434	6 235	40	21	10,85
SP w Łysinach	800 411	77	10 395	10	7	7,70
SP w Koniecp. St	635 673	49	12 973	9	7	5,44
SP w Rudnikach	681 069	66	10 319	10	7	6,60
Przedszkole nr 1	621 345	91	6 828	6	4	15,17
Przedszkole nr 2	519 921	81	6 419	6	4	13,50
ZEAS	273 745					
RAZEM	9 121 724	1241	7 350	125	70	9,93
			2010			
Zespół Szkół Nr 1	2 804 580	407	6 891	40	18	10,18
Zespół Szkół Nr 2	2 786 377	395	7 054	39	19	10,13
SP w Łysinach	796 927	79	10 088	9	7	8,78
SP w Koniecp. St	632 244	37	17 088	8	7	4,63
SP w Rudnikach	688 894	71	9 703	9	7	7,89
Przedszkole nr 1	607 411	90	6 749	7	4	12,86
Przedszkole nr 2	548 003	84	6 524	6	4	14,00
ZEAS	297 795					
RAZEM	9 162 231	1 163	7 878	118	66	9,86
			ROK 2011			
Zespół Szkół Nr 1	2 948 960	378	7 801	40	19	9,45
Zespół Szkół Nr 2	2 926 589	375	7 804	38	19	9,87
SP w Łysinach	854 551	75	11 394	10	7	7,50
SP w Koniecp. St	644 136	35	18 404	8	7	4,38
SP w Rudnikach	685 045	67	10 225	9	7	7,44
Przedszkole nr 1	647 471	85	7 617	8	4	10,63
Przedszkole nr 2	548 791	90	6 098	6	4	15,00
ZEAS	302 013					
RAZEM	9 557 556	1 105	8 649	119	67	9,29

			ROK 2012			
Zespół Szkół Nr 1	3 247 994	362	8 972	39	18	9,28
Zespół Szkół Nr 2	3 514 052	357	9 843	39	19	9,15
SP w Łysinach	997 615	68	14 671	10	7	6,80
SP w Koniecp. St	708 485	38	18 644	6	7	6,33
SP w Rudnikach	616 525	66	9 341	6	7	11,00
Przedszkole nr 1	762 898	94	8 116	8	4	11,75
Przedszkole nr 2	682 658	95	7 186	6	4	15,83
ZEAS	355 194					
RAZEM	10 885 421	1 080	10 079	114	66	9,47
			ROK 2013			
Zespół Szkół Nr 1	3 303 141	355	9 305	40	17	8,83
Zespół Szkół Nr 2	3 073 990	338	9 095	36	17	9,39
SP w Łysinach	694 804	58	11 979	6	6	9,67
Przedszkole nr 1	795 657	113	7 041	10	5	11,78
Przedszkole nr 2	691 037	100	6 910	6	4	15,70
ZEAS	383 685					
RAZEM	8 942 314	964	9 276	98	49	9,82
			ROK 2014			
Zespół Szkół Nr 1	4 651 250	344	13 521	37	18	9,30
Zespół Szkół Nr 2	4 621 360	339	13 632	36	18	9,42
Przedszkole nr 1	1 194 500	104	11 486	9	5	12,01
Przedszkole nr 2	1 052 303	91	11 564	6	4	14,29
ZEAS	365 000					
RAZEM	11 884 413	878	13 536	88	45	9,97
			ROK 2015			
Zespół Szkół Nr 1	3 109 484	351	8 859	34	15	10,32
Zespół Szkół Nr 2	3 090 480	342	9 036	30	16	11,40
Przedszkole nr 1	514 455	93	5 532	4	4	23,25
Przedszkole nr 2	471 945	83	5 686	3	4	27,67
odprawy dla przed	122 006					
13 p art. dla przed za 2015	63 734					
ZEAS	296 220					
RAZEM	7 668 324	693	11 065	64	39	10,83
			ROK 2016			
Zespół Szkół Nr 1	3 087 404	340	9 081	34	15	10,00
Zespół Szkół Nr 2	3 090 480	332	9 309	30	16	11,07
ZEAS	290 000					
RAZEM	6 467 884	672	9 625	64	31	10,50
			ROK 2017			
Zespół Szkół Nr 1	3 087 404	330	9 356	34	15	10,00
Zespół Szkół Nr 2	3 090 480	322	9 598	30	16	10,73
ZEAS	290 000		-			
RAZEM	6 467 884	652	9 920	63	31	10,35
			ROK 2018			
Zespół Szkół Nr 1	3 001 484	320	9 380	32	14	10,00
Zespół Szkół Nr 2	3 068 400	312	9 835	30	16	10,40
ZEAS	290 000					
RAZEM	6 359 884	632	10 063	62	30	10,19
			ROK 2019			
Zespół Szkół Nr 1	2 947 484	311	9 477	31	14	10,03
Zespół Szkół Nr 2	3 068 400	303	10 127	30	16	10,10
ZEAS	290 000					
RAZEM	6 305 884	614	10 270	61	30	10,07

ROK 2020						
Zespół Szkół Nr 1	2 893 484	301	9 613	30	13	10,03
Zespół Szkół Nr 2	3 014 400	294	10 253	29	15	10,14
ZEAS	290 000					
RAZEM	6 197 884	595	10 417	59	28	10,08

Tabela nr 2 – KOSZTY JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH FINANSOWANYCH Z DOTACJI GMINY

jednostka oświatowa	*dotacja*
ROK 2013	
SP w Łysinach	138 252
SP w Rudnikach	485 639
	623 891
ROK 2014	
SP w Łysinach	379 098
SP w Rudnikach	504 311
Przedszkole Niep.	250 381
	1 133 790
ROK 2015	
SP w Łysinach	313 500
SP w Rudnikach	481 200
Przedszkola	691 200
	1 485 900
ROK 2016	
SP w Łysinach	306 900
SP w Rudnikach	470 450
Przedszkola	1 080 000
	1 857 350
ROK 2017	
SP w Łysinach	296 000
SP w Rudnikach	452 600
Przedszkola	970 000
	1 718 600
ROK 2018	
SP w Łysinach	359 400
SP w Rudnikach	289 200
Przedszkola	1 028 200
	1 676 800
ROK 2019	
SP w Łysinach	282 900
SP w Rudnikach	436 400
Przedszkola	1 004 500
	1 723 800
ROK 2020	
SP w Łysinach	279 350
SP w Rudnikach	425 100
Przedszkola	975 100
	1 679 550

Analiza wydatków oświatowych została przeprowadzona w oparciu o dane :

- projekty organizacyjne na rok szkolny 2014/2015

- projekt planu budżetu na 2015 rok

- planowane zmiany organizacyjne przedszkoli

Liczba etatów do redukcji oszacowana została na podstawie projektów organizacyjnych zakładających łączenie klas, zmniejszenie zatrudnienia osób pracujących w świetlicach, rezygnacje z etatów pedagoga oraz metodyka, likwidację jednego oddziału w przedszkolu. Dąży się do ustalenia liczby nauczycieli w takiej proporcji do liczby uczniów, by jeden nauczyciel przypadał na dziesięcioro uczniów. Wyliczenie prognozowanej liczby uczniów zakłada spadek – w stosunku rocznym o 3%. Kwota wynikająca z redukcji oszacowana została na podstawie projektu planu na 2015 rok, w liczbie 12,6 etatu w szkołach i 1 etatu w przedszkolu.

Oszczędności związane z redukcją zatrudnienia wyniosą: 734.636,00 zł rocznie :

- w wyniku łączenia klas zlikwidowano 5 oddziałów przyjęto, że jeden odział to 1,5 etatu , koszt 7 etatów oszacowano na poziomie 405.000
- likwidacja dwóch etatów pedagoga 108.000
- likwidacja metodyka ½ etatu 22.080
- likwidacja oddziału w przedszkolu 54.000
- zmniejszenie zatrudnienia na świetlicach 145.556

  Wprowadzenie redukcji od września 2014 roku
- likwidację od 1 września i 1 października dwóch etatów w Zespole Ekonomiczno-Administracyjnym Szkół - umowy na czas określony wygasają, co spowoduje zmniejszenie kosztów utrzymania ZEAS o kwotę 68.780 rocznie.

Ponadto planuje się :

- od lipca 2015 przekazanie przedszkoli pod stowarzyszenie w drodze umowy. Wyliczono koszt utrzymania przez sześć miesięcy 986.400 + ewentualne odprawy 122.006 13 pensja i art. 30 za 2015 63.764 oraz dotacje przekazywane przez 6 miesięcy 422.400,
- od września 2015 wygaśnięcie ½ etatu metodyka co się przekłada na pomniejszone koszty w 2016 roku o kwotę ok. 22.080 rocznie,

- w związku ze spadającą liczbą uczniów planuje się dalsze zmniejszanie zatrudnienia po roku 2017 przy założeniu, że na jeden etat nauczycielski przypada 10 uczniów, co spowoduje dalszy spadek nakładów na oświatę.

Dotacje dla przedszkoli obliczono na podstawie średniej z lat 2013-2014, przyjmując spadek uczniów/dzieci – w stosunku rocznym o 3%.(zał. nr 2), a nie tak jak wcześniej na podstawie danych z ewidencji.

Działania reorganizacyjne podjęte w oświacie pozwolą od 2015 roku zmniejszyć różnicę w kwocie, którą gmina dokłada do subwencji oświatowej. Relacje pomiędzy otrzymywaną subwencją, a wydatkami ponoszonymi na oświatę przedstawia tabela:

Tabela nr 3 - Relacja dochodów na oświatę do wydatków bieżących

Lp	Rodzaj dochodu/wydatku	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	szacowana wartość subwencji oświatowej	5 121 342	5 121 342	5 121 342	5 121 342	5 121 342	5 121 342	5 121 342
2	dotacja dla przedszkoli	347 895	347 895	347 895	347 895	347 895	347 895	347 895
3	**Razem dochody**	**5 469 237**	**5 469 237**	**5 469 237**	**5 469 237**	**5 469 237**	**5 469 237**	**5 469 237**
4	wydatki oświatowe razem (bieżące)	13 415 569	9 564 224	8 731 584	8 592 984	8 536 884	8 443 084	8 287 684
a	wydatki w dziale 801	12 944 059	9 212 714	8 379 584	8 240 984	8 174 884	8 081 084	7 925 684
b	wydatki w dziale 854	471 510	351 510	352 000	352 000	362 000	362 000	362 000
5	**Różnica**	**7 946 332**	**4 094 987**	**3 262 347**	**3 123 747**	**3 067 647**	**2 973 847**	**2 818 447**
6	**Relacja - dopłata gminy do dochodów z subwencji i dotacji**	**145,29%**	**74,87%**	**59,65%**	**57,11%**	**56,09%**	**54,37%**	**51,53%**
7	**Relacja - wydatki bieżące do dochodów z subwencji i dotacji**	**245,29%**	**174,87%**	**159,65%**	**157,11%**	**156,09%**	**154,37%**	**151,53%**

Kwotę subwencji policzono na podstawie średniej z lat 2009-2014, 3% spadek liczby uczniów będzie rekompensowany wzrostem wskaźnika PKB, czego dowodem jest utrzymany poziom wysokości subwencji oraz dotacji na przedszkola w tych latach mimo spadku liczby dzieci.

Dane zawarte w poprawionej analizie nie są zgodne z danymi zawartymi w tabeli „ Plan wydatków na lata 2013-2030". Przeprowadzona analiza jest uzupełnieniem dla programu naprawczego i pozwala stwierdzić że w gminie Koniecpol oszczędności będą większe od zakładanych w programie. W wyniku pogłębienia cięć wydatków oświatowych , wydatki te ulegną obniżeniu w stosunku do planowanych wydatków w dziale 801 i 854 o następujące kwoty w poszczególnych latach :

ROK	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
wydatki zawarte w tabeli - PLAN WYDATKÓW WG DZIAŁÓW NA LATA 2013-2030							
801	12 944 059	9 704 410	9 470 360	9 476 160	9 527 280,51	9 527 280,51	9 527 280,51
854	471 510	351 510	391 510	390 000	390 000,00	390 000,00	390 000,00
RAZEM	13 415 569	10 055 920	9 861 870	9 866 160	9 917 280,51	9 917 280,51	9 917 280,51
wydatki po przeprowadzonej poprawionej analizie							
801	12 944 059	9 212 714	8 379 584	8 240 984	8 174 884	8 081 084	7 925 684
854	471 510	351 510	352 000	352 000	362 000	362 000	362 000
RAZEM	13 415 569	9 564 224	8 731 584	8 592 984	8 536 884	8 443 084	8 287 684
RÓŻNICE							
801	-	491 696	1 090 776	1 235 176	1 352 396,51	1 446 196,51	1 601 596,51
854	-	-	39 510	38 000	28 000,00	28 000,00	28 000,00
RAZEM	-	491 696	1 130 286	1 273 176	1 380 396,51	1 474 196,51	1 629 596,51

Szczegółowe prognozy wydatków oświatowych przeprowadzono do roku 2020 ponieważ zakładamy, że wydatki po roku 2020 utrzymają się na poziomie roku 2020.

1. **Zmniejszenie nakładów na funkcjonowanie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych o 20.000,00 zł rocznie.**

W związku z trudną sytuacją finansową Gmina Koniecpol podjęła działania naprawcze zmierzające do ograniczenia wydatków rzeczowych. W Programie (działania naprawcze – pkt. 3) wskazano, iż zmniejszeniu ulegną nakłady na funkcjonowanie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych o 20.000,00 zł rocznie. Łączne zmniejszenie nakładów w latach 2015 – 2017 – 60 tys. zł. wynikać będzie ze zmniejszenia wynagrodzeń dla kierowców i ograniczenia zakupów środków trwałych i wyposażenia. Wskazać należy, iż – inaczej niż to wynika z dosłownego brzmienia opisu działania zawartego w Programie – stosowne czynności reorganizacyjne zostały podjęte już w 2014 r. Polegają one na: po pierwsze, obniżeniu nakładów ponoszonych w związku z pracą kierowców Ochotniczych Straży Pożarnych (oszczędność rzędu 4.800,00 zł rocznie – począwszy od 1 kwietnia 2014 r. – zmiana umów zlecenia dla kierowców; po drugie, likwidacji wynagrodzenia Komendanta Miejsko-Gminnego Ochotniczej Straży Pożarnej (umowa cywilnoprawna – oszczędność: 12.000,00 zł rocznie; od 15 listopada 2014r - wypowiedzenie umowy; po trzecie ograniczaniu wydatków związanych z zakupem

wyposażenia. Właściwy efekt oszczędnościowy działań naprawczych – podjętych w roku 2014 - zostanie uwidoczniony w roku 2015, a więc po spłacie w roku 2014 ciążących na Gminie zaległości z lat ubiegłych. Przekłada się on na obniżenie wydatków osobowych w roku 2015 w stosunku do wykonania z roku 2014; znaczne obniżenie nakładów rzeczowych – już w kwocie wyższej niż wynikającej ze spłaty zobowiązań. Warto również zaznaczyć , że od 2 kwietnia 2013r obniżono wysokość ekwiwalentu za udział w działaniach ratowniczych z 8zł na 4zł za godzinę – Uchwała Rady Miejskiej Nr XXVIII/187/13 z dnia 31 stycznia 2013r.

3. Działania naprawcze podejmowane w dziale 750 – administracja publiczna.

1) od 1 sierpnia 2014 r. obniżono wynagrodzenie Burmistrza i Zastępcy Burmistrza, łącznie o kwotę 2.200,00 zł miesięcznie (po 1.100,00 zł odpowiednio dla Burmistrza i Zastępcy Burmistrza). Niniejsze działanie w roku 2014 spowoduje obniżenie wydatków na ten cel o kwotę 11.000,00. Roczny efekt oszczędnościowy – począwszy od 2015 r. – wyniesie 13.200,00 zł i wynikać będzie z obniżenia wynagrodzenia Burmistrza (stanowisko Zastępcy Burmistrza planuje się zlikwidować). W dniu 26 czerwca 2014 r. Rada Miejska w Koniecpolu podjęła uchwałę Nr XLVI/284/14 w sprawie ustalenia wynagrodzenia miesięcznego dla Burmistrza Miasta i Gminy Koniecpol, natomiast w dniu 22 lipca 2014 r. w piśmie Or.I.220.4.14 Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy Koniecpol został poinformowany o obniżeniu poziomu wynagrodzenia, poprzez obniżenie dodatku specjalnego.

2) od 1 stycznia 2015 r., likwidacji ulegnie stanowisko Zastępcy Burmistrza Miasta i Gminy Koniecpol, co w perspektywie na lata następne (począwszy od roku 2015) przyniesie obniżenie poziomu wydatków o ok. 150.000,00 zł rocznie. Niniejsze działanie znajduje swe odzwierciedlenie w uchwalonym przez Radę Miejską Programie Postępowania Naprawczego dla Gminy Koniecpol z marca 2014r do wykonania przez Burmistrza.

3) od 1 sierpnia 2014 r. obniżono poziom wynagrodzeń obowiązujących w Urzędzie Miasta i Gminy Koniecpol o 5% pensji zasadniczej od 1 sierpnia 2014 r. Efektem niniejszego działania będzie zmniejszenie fundusz płac o 4.798,00 zł/miesięcznie, a co za tym idzie obniżenie wydatków osobowych w roku 2014 o kwotę ok 24.000,00 zł; a począwszy od 2015 r. o kwotę ok. 57.576,00 zł rocznie. Potwierdzeniem realizacji niniejszych działań oszczędnościowych jest wydanie w dniu 22 lipca 2014 r. zarządzenia Burmistrza Miasta Koniecpol Nr 0050/33/2014 „w sprawie wprowadzenia regulaminu zwolnień grupowych w Urzędzie Miasta i Gminy Koniecpol na okoliczność realizacji programu naprawczego finansów Gminy Koniecpol" (§ 1 pkt. 4 Regulaminu).

4) obniżeniu – docelowo o trzy etaty – ulegnie poziom zatrudnienia w Urzędzie Gminy Koniecpol. Niniejsza redukcja stanu osobowego Urzędu Gminy i Miasta Koniecpol jest wynikiem :

a/ likwidacja etatu sprzątaczki od 1 lipca 2014 r. z wynagrodzeniem miesięcznym 1.690,00 zł – daje to oszczędność do końca roku po odliczeniu 1 miesięcznej odprawy i połowy „13"-stki 7.589,00 zł a w roku 2015 i latach następnych oszczędność wyniesie 22.003,00 zł rocznie;

b/ likwidacja 1 etatu urzędniczego od 15 lipca 2014 r. z wynagrodzeniem miesięcznym 3.012,00 zł – daje to oszczędność do końca roku 11.890,00 zł po odliczeniu proporcjonalnie „13"-stej pensji i ekwiwalentu za urlop a w roku 2015 i latach następnych oszczędność wyniesie 39.216,00 zł rocznie;

c/ niezatrudnienia nowego pracownika w miejsce osoby odchodzącej od 1 marca 2015 r. na emeryturę, co przyniesie budżetowi Gminy oszczędności od 2016 r. w wysokości 43.000,00 zł. Oszczędności w 2015 r. nie pojawią się ze względu na konieczność wypłaty odprawy emerytalnej i nagrody jubileuszowej (§ 1 pkt. 5 w zw. z § 1 pkt. 2 Regulaminu Zwolnień Grupowych w Urzędzie Miasta i Gminy Koniecpol);

Potwierdzeniem podjęcia niniejszych działań oszczędnościowych jest § 1 pkt. 2 Regulaminu Zwolnień Grupowych w Urzędzie Miasta i Gminy Koniecpol;

5) obniżenie od 1 sierpnia 2014 r. ryczałtu dla Przewodniczącego Rady Miejskiej z 1.200,00 zł do 1.000,00 zł miesięcznie, tj. o 200,00 zł miesięcznie, co odciąży budżet Gminy i Miasta Koniecpol w 2014 r. o kwotę 1.000,00 zł, a począwszy od 2015 r. – o kwotę 2.400,00 zł (uchwała Rady Miejskiej w Koniecpolu Nr XVVI/285/14 z dnia 26 czerwca 2014 r).

6) obniżenie od 1 sierpnia 2014 diet radnych Rady Miejskiej z 200,00 zł do 180,00 zł za jedno posiedzenie Rady Miejskiej i posiedzenie komisji problemowej. Przeciętna ilość sesji Rady Miejskiej wynosi 15 sesji w roku i 36 posiedzeń komisji problemowych. W ujęciu rocznym przyniesie to oszczędność rzędu 15.300,00 zł (uchwała Rady Miejskiej w Koniecpolu Nr XVVI/285/14 z dnia 26 czerwca 2014 r.).

7) obniżenie kosztów windykacji podatkowej, poprzez zmniejszenie prowizji dla sołtysów z 15% do 10% za pobór podatków od 1 sierpnia 2014 r., co zagwarantuje – począwszy od roku budżetowego 2015 – dodatkowe oszczędności rzędu 35.000,00 zł rocznie (uchwała Rady Miejskiej w Koniecpolu Nr XVVI/275/14 z dnia 22 maja 2014 r.)

4. Skrócenie czasu oświetlenia ulicznego.

Oszczędności z tytułu zmniejszenia wydatków na energię związaną z oświetleniem ulic wyliczono w następujący sposób :

Ilość lamp 1191 x średnia moc żarówki 0,075 kW x 2 godz. – skrócony czas oświetlenia x 365 dni x 0,27 zł cena za 1 kWh energii po przetargu = zaoszczędzona energia w skali roku

1191 x 0,075 x 2 x 365 x 0,27 = 17.606 zł oszczędność w skali roku.

Gmina posiada dostęp do sterowania czasem świecenia poszczególnych obwodów oświetleniowych, które zostały zaprogramowane wg. założenia, że lampy uliczne zapalają się 1 godz. po zapadnięciu zmroku i gasną 1 godz. przed świtem w stosunku do programowania automatycznego tzw. zmierzchowego.

5. Podwyższenie efektywności poboru podatków i ograniczenie umorzeń do wyjątkowych sytuacji losowych, oraz ograniczenie zwolnień od podatków.

Podwyższenie efektywności poboru podatków, a co za tym idzie wzrost dochodów o około 33.000,00 zł, wynika zarówno z podjęcia działań zmierzających do ujawniania osób, które nie złożyły deklaracji śmieciowej, podjęcia środków egzekucyjnych zmierzających do prowadzenia egzekucji z nieruchomości stanowiących własność dłużników, jak również przesunięć kadrowych w ramach Urzędu Gminy i Miasta Koniecpol dokonywanych celem zintensyfikowania prac zmierzających do wyegzekwowania zaległości podatkowych. Założony na rok 2015 wzrost dochodów stanowi efekt zintensyfikowania działań związanych z poborem podatków, podjętych w przeciągu całego 2014 r.

W 2012 r. umorzono zaległości podatkowe na łączną kwotę 92.634,40 zł, udzielono ulg i zwolnień podatkowych na łączną kwotę 380.527,24 zł oraz zanotowano spadek dochodów w wyniku obniżenia górnych stawek podatkowych w kwocie 1.068.608,32 zł.

W 2013 r. umorzono zaległości podatkowe na łączną kwotę 10.622,23 zł, udzielono ulg i zwolnień podatkowych na łączną kwotę 347.890,68 zł oraz zanotowano spadek dochodów w wyniku obniżenia górnych stawek podatkowych w kwocie 1.251.828,28 zł.

Udzielane ulgi i dokonywane umorzenia opierają się o przepisy prawa podatkowego w tym głównie Ordynacji podatkowej .Są one najczęściej wypadkową trudnej sytuacji ekonomicznej w jakiej znajduje się wielu mieszkańców Koniecpola. W każdym z przypadków dokonuje się wnikliwej analizy sytuacji ekonomicznej podatników .

6. **Ograniczenie wydatków na remonty w latach 2015-2017 na kwotę 600.000,00 zł.**

W latach 2015-2017 kwota przeznaczona na remonty zostanie ograniczona o 600.000,00 zł (łącznie). Powyższe znajduje odzwierciedlenie w przedkładanym planie wydatków rzeczowych działu 600. W roku 2015 zaplanowano spadek (w stosunku do roku 2014) wydatków rzeczowych o kwotę 759.536,00 zł. Niniejszy efekt oszczędnościowy zostanie osiągnięty w roku 2015, w ten sposób, iż: po pierwsze, w roku 2014 Gmina spłaci zobowiązania wynikające z realizacji prac remontowych prowadzonych w latach ubiegłych. Do zobowiązań tych należą przede wszystkim, wynoszące 531.344,48 zł zobowiązania z tytułu utrzymania dróg gminnych oraz ich remontów, wydatki związane z usuwaniem skutków powodzi na kwotę 44.886,39 zł oraz koszty związane z umieszczaniem urządzeń w pasie drogowym – 24.125,10 zł. po drugie, Gmina od 2014 r. wydatnie ograniczyła środki przeznaczane na remonty infrastruktury drogowej. Dynamiki oszczędności związanych z ograniczeniem prac remontowych przedstawia się następująco: W roku 2013 wydatki rzeczowe wyniosły 1.299.031,23 zł; w roku 2014 wydatki rzeczowe (bez zobowiązań) będą wynosić: 1.139.181,00 zł; w roku 2015: 980.000,00 zł; w roku 2016: 1.085.717,00 zł; w roku 2017 i w latach następnych: 1.233.558,17 zł. Wskazana w Programie kwota oszczędności wynikająca z ograniczenia prac remontowych – w latach 2015-2017 – została wyliczona w sposób następujący: 319.031 zł (kwota cięć w roku 2015 w stosunku do 2013) + 213.314 zł (kwota cięć w roku 2016 w stosunku do 2013) + 65.473 zł (kwota cięć w roku 2017 w stosunku do 2013) = 597.918 zł (kwota oszczędności uzyskana w wyniku ograniczenia prac remontowych w latach 2015-2017). Osiągnięcie takiego poziomu oszczędności jest w pełni realne.

Gmina Koniecpol począwszy od 2014 r. ogranicza wydatki na bieżące remonty infrastruktury drogowej. Planowana kwota oszczędności w stosunku do wykonania z roku 2013 wynosi 159.850,00 zł., jednakże jest ona „konsumowana" przez ciążące na Gminie zobowiązania z lat ubiegłych. Różnica pomiędzy tymi dwoma wartościami przekłada się na wzrost wysokości wydatków rzeczowych w roku 2014 – w stosunku do roku 2013 – o ok. 440.000,00 zł.

Z tych też powodów efekt oszczędnościowy, działań naprawczych w dziale 600, w planie wydatków uwidacznia się – pomimo ich podjęcia w 2014 r. – dopiero od 2015 r.

7. **Zmniejszenie dotacji do Ośrodka Kultury Sport i Rekreacji w Koniecpolu o 50 tys. Rocznie od 2014 r.**

Dla prawidłowej analizy postępowania naprawczego konieczne jest wyodrębnienie obciążeń budżetu roku 2014 z zobowiązaniami roku 2013 i lat poprzednich co ilustruje niniejsza tabela:

Obciążenie budżetu roku 2014 zobowiązaniami roku 2013 i lat poprzednich

dział	wydatki 2013	zobowiązania na 31.12.2013	razem poz. 2+3	plan na 30.06.2014
1	2	3	4	5
010	1 120 831,29	4 770,37	1 125 601,66	273 996,06
600	1 320 208,93	600 355,97	1 920 564,90	1 801 536,00
630	5 904,00	-	5 904,00	-
700	102 287,47	47 711,96	149 999,43	131 908,00
710	7 430,12	-	7 430,12	73 000,00
750	2 495 017,21	247 895,10	2 742 912,31	3 072 316,00
751	5 393,00	-	5 393,00	20 296,00
752	300,00	-	300,00	300,00
754	191 415,96	47 535,89	238 951,85	247 210,00
757	625 248,05	4 721,25	629 969,30	501 671,00
758	-	-	-	260 000,00
801	9 535 375,63	2 647 800,75	12 183 176,38	12 944 059,00
851	166 331,36	6 445,00	172 776,36	198 500,00
852	4 650 770,65	40 484,04	4 691 254,69	4 934 496,08
854	369 799,17	42 564,45	412 363,62	471 510,00
900	2 035 796,23	581 072,51	2 616 868,74	2 536 948,00
921	475 399,06	-	475 399,06	455 000,00
926	297 995,75	8 209,00	306 204,75	94 120,00
razem	**23 405 505,88**	**4 279 566,29**	**27 685 070,17**	**28 016 866,14**

Planowane wydatki roku 2014 zgodnie z WPF z dnia 21.08.2014 r. wynoszą 28.392.394 ,22 i są wyższe od wykonania wydatków roku 2013 o kwotę 4.986.890,34 z tego kwota 4.279.566 ,29 stanowi zobowiązania roku 2013 i lat wcześniejszych obciążające budżet roku 2014.Wzrost wydatków roku 2014 o kwotę 707 324,05 wynika z przyznanych Gminie Koniecpol dotacji na usuwanie skutków powodzi, dofinansowanie zadań opieki społecznej, wybory do Parlamentu Europejskiego.

W 2015 r. , a więc w roku w którym nastąpi pełne wdrożenie większości działań naprawczych spadek wydatków o kwotę 6 159 683 ,64 wynikać będzie z:

- uwolnienia wydatków z tytułu zaległych zobowiązań

(zostaną pokryte z pożyczki z budżetu państwa) 4.279.566,29

-uwolnienia dotacji w 2014 r. 707.324,05

-działań naprawczych na kwotę 1.172.793,30

Razem: 6.159.693,64

W 2015 r. kwota działań naprawczych konieczna do realizacji planowanych wydatków wynosi 1.172.793,30 zł i jest niższa od szacowanych efektów oszczędnościowych o kwotę 285.924,00 zł i ma to stanowić gwarancję realizacji programu naprawczego.

Opisane bowiem w Programie Postępowania Naprawczego dla Gminy Koniecpol z 25 marca 2014 oraz rozszerzone i uszczegółowione w niniejszej uchwale działania naprawcze oszacowano na kwotę 1.458.717 zł. **Dotyczy to tylko i wyłącznie działań które już zostały wdrożone i przyniosą pełny efekt oszczędnościowy w 2015 r. i następnych latach.**

PODSUMOWANIE EFEKTÓW WDROŻONYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH

Lp	Nazwa działania	efekt oszczędnościowy
1	Zmiany organizacyjne w systemie oświatowym Gminy	803 416
2	Zmniejszenie nakładów na funkcjonowanie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych	20 000
3	Działania naprawcze podejmowane w dziale 750 – administracja publiczna.	334 695
4	Skrócenie czasu oświetlenia ulicznego	17 606
5	Podwyższenie efektywności poboru podatków i ograniczenie umorzeń do wyjątkowych sytuacji losowych, oraz ograniczenie zwolnień od podatków.	33 000
6	Ograniczenie wydatków na remonty w latach 2015-2017	200 000
7	Zmniejszenie dotacji do Ośrodka Kultury Sport i Rekreacji w Koniecpolu	50 000
8	**RAZEM**	**1 458 717**

W 2015 roku i w następnych latach planowane jest również wdrożenie kolejnych działań naprawczych tj. przekazanie dwóch przedszkoli do prowadzenia przez stowarzyszenie , odejście jednego pracownika gminy na emeryturę i nie zatrudnianie w to miejsce nowego pracownika oraz

wygaśnięcie umowy 1 /2 etatu nauczyciela metodyka , co spowoduje dalsze obniżenie wydatków bieżących.

Lp	Nazwa działania	data wdrożenia	efekt oszczędnościowy
1	Zmiany organizacyjne w systemie oświatowym Gminy	01.07.2015	942 230
		01.09.2015	22 080
	redukcja zatrudnienia nauczycieli	2017/2020	270 000
2	Działania naprawcze podejmowane w dziale 750 – administracja publiczna.	01.03.2015	43 000
3	**RAZEM**		**1 277 310**

Osobnego potraktowania i omówienia wymagają działania oszczędnościowe w oświacie. Ze względów ostrożnościowych wydatki zaplanowane w WPF i Planie wydatków wg działów na lata 2013 - 2030 są wyższe od wydatków wynikających z analizy wydatków po wprowadzeniu wszystkich działań oszczędnościowych w poszczególnych latach do roku 2020, co obrazuje tabela na str. 16. Stanowi to dodatkowe zabezpieczenie realizacji Programu Postępowania Naprawczego dla Gminy Koniecpol a być może, że przyczyni się do skrócenia okresu naprawczego i odzyskania zdolności inwestycyjnych gminy. Ostrożnościowe planowanie wydatków oświatowych wynika z konieczności realizacji przywilejów nauczycielskich zawartych w Karcie Nauczyciela, które są w pewnym zakresie nieprzewidywalne np. urlopy dla poratowania zdrowia, stan nieczynny, obowiązków oświatowych wynikających z ustawy o systemie oświaty oraz ze sposobu naliczania subwencji oświatowej, która dyskryminuje miejscowości powyżej 5 tys. mieszkańców, a do takich należy Koniecpol.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koniecpolu
inż. Mieczysław Duda