

**Uchwała nr 32/2014**  
**Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu**  
**z dnia 19 marca 2014 r.**

**w sprawie ustalenia budżetu Gminy Przemków na 2014 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2012 r. poz. 1113 i z 2013 r. poz. 1646), w związku z art. 240a ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646), Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu uchwala, co następuje:

§ 1

Ustala się łączną kwotę planowanych dochodów budżetu w wysokości 26.569.681 zł, z tego:

- 1) dochody bieżące w kwocie 22.895.015 zł,
- 2) dochody majątkowe w kwocie 3.674.666 zł

— zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się łączną kwotę planowanych wydatków budżetu w wysokości 23.394.845 zł, z tego:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 21.173.147 zł,
- 2) wydatki majątkowe w kwocie 2.221.698 zł

— zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3

Planowaną nadwyżkę budżetu w kwocie 3.174.836 zł przeznacza się na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów.

§ 4

Ustala się łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu w wysokości 3.174.836 zł, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 5

Tworzy się rezerwy budżetowe w wysokości 65.600 zł, z tego:

- 1) rezerwę ogólną w kwocie 23.400 zł,
- 2) rezerwę celową w kwocie 42.200 zł, z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

§ 6

Ustala się plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami:

- 1) dochody w kwocie 2.383.741 zł,
- 2) wydatki w kwocie 2.383.741 zł

— zgodnie z załącznikami nr 4 i nr 5 do uchwały.

## § 7

Ustala się plan wydatków majątkowych w kwocie 2.221.698 zł, zgodnie z załącznikiem nr 6 do uchwały.

## § 8

Ustala się łączną kwotę planowanych dotacji z budżetu w wysokości 467.000 zł, z tego dla jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 467.000 zł, zgodnie z załącznikiem nr 7 do uchwały.

## § 9

Ustala się plan dochodów wydzielonych rachunków samorządowych jednostek oświatowych oraz wydatków finansowanych z tych dochodów, zgodnie z załącznikiem nr 8 do uchwały.

## § 10

Ustala się plan przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego:

- 1) przychody w kwocie 2.380.150 zł,
- 2) koszty w kwocie 2.380.150 zł

— zgodnie z załącznikiem nr 9 do uchwały.

## § 11

Ustala się plan dochodów w kwocie 125.000 zł z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i plan wydatków w kwocie 125.000 zł na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii.

## § 12

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2014 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego.

### Uzasadnienie

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646) — zwanej dalej „u.f.p.” — mającym zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych jednostek samorządu terytorialnego na 2014 rok, organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje niezachowanie w roku budżetowym oraz w latach następnych relacji określonej w tym przepisie. W 2014 r. relacja, o której mowa w art. 243 ust. 1 u.f.p., wyznaczająca dla Gminy Przemków wskaźnik zdolności spłaty zadłużenia, tj. średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich trzech lat (wykonanie budżetu w latach 2011 i 2012 oraz planowane wielkości budżetu według stanu na koniec trzeciego kwartału 2013 r.) relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu, wynosi 1,78%.

W projekcie uchwały budżetowej Gminy Przemków na 2014 rok, przedłożonym zarządzeniem nr 145/13 Burmistrza Przemkowa z dnia 2 grudnia 2013 r. w sprawie projektu budżetu gminy Przemków na 2014 rok oraz projektu wieloletniej prognozy finansowej Gminy Przemków na lata 2014–2028, zaplanowano natomiast spłaty kredytów i pożyczek oraz wydatki na obsługę długu z tytułu odsetek w wysokości stanowiącej 9,64% planowanych dochodów ogółem. Z powodu przekroczenia indywidualnego wskaźnika zdolności spłaty zadłużenia, Kolegium Regionalnej Izby Obra-

chunkowej we Wrocławiu, działając na podstawie art. 240a ust. 1 u.f.p., uchwałą nr 7/2014 z dnia 8 stycznia 2014 r., wezwało Gminę Przemków do opracowania i uchwalenia programu postępowania naprawczego oraz przedłożenia go Izbie do zaopiniowania, w terminie 45 dni od dnia otrzymania wezwania. W wyznaczonym terminie program postępowania naprawczego nie został przedłożony, a Burmistrz Przemkowa pismem ORG.0004.1.2014 z dnia 26 lutego 2014 r. poinformował Izbę, że na sesji Rady Miejskiej w Przemkowie w dniu 19 lutego 2014 r. oraz na sesji nadzwyczajnej w dniu 25 lutego 2014 r. Rada Miejska nie podjęła uchwały w sprawie programu postępowania naprawczego Gminy Przemków.

Na podstawie sprawozdań z wykonania budżetu Gminy za 2013 rok ustalono, że według stanu na 31 grudnia 2013 r. kwota długu wynosi 25.913.790 zł, w tym zobowiązania wymagalne w kwocie 3.362.070 zł, z czego z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek do spłaty w 2014 r. przypada kwota 3.174.836 zł. Ponadto przypadające do spłaty w 2014 r. zobowiązania związku międzygminnego współtworzonego przez Gminę Przemków, o których mowa w art. 244 ust. 1 u.f.p., w części dotyczącej Gminy wynoszą 43.679 zł. W objaśnieniach do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (przedłożonego Izbie powołanym wyżej zarządzeniem nr 145/13 Burmistrza Przemkowa z dnia 2 grudnia 2013 r.) należne w 2014 r. odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek, bez restrukturyzacji zadłużenia, podano w kwocie 1.788.034 zł. Obliczona w oparciu o przedstawione wielkości relacja łącznej kwoty przypadających do spłaty w 2014 r. rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami powiększona o zobowiązania związku współtworzonego przez Gminę w stosunku do dochodów planowanych w projekcie budżetu (33.184.618,00 zł) wynosi zatem 15,09%, przy dopuszczalnym wskaźniku zdolności spłaty 1,78%. Biorąc pod uwagę powyższe wielkości, Kolegium stwierdziło, że organ stanowiący Gminy Przemków nie może uchwalić budżetu na 2014 rok z zachowaniem relacji określonej w art. 243 i 244 u.f.p.

Stosownie do art. 240a ust. 8 u.f.p., w przypadku nieopracowania przez jednostkę samorządu terytorialnego programu postępowania naprawczego lub braku pozytywnej opinii regionalnej izby obrachunkowej o tym programie budżet jednostki ustala regionalna izba obrachunkowa, a ustalony budżet nie musi zachowywać relacji określonej w art. 242–244. Zgodnie z art. 11 ust. 2a ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2012 r. poz. 1113 i z 2013 r. poz. 1646), izba ustala budżet jednostki samorządu terytorialnego w zakresie zadań własnych i zadań zleconych.

W związku z powyższym, działając na podstawie art. 240a ust. 8 u.f.p., Kolegium ustaliło budżet Gminy Przemków na 2014 rok. Kolegium ustaliło budżet na podstawie jego projektu, przedłożonego zarządzeniem nr 145/13 Burmistrza Przemkowa z dnia 2 grudnia 2013 r., po dokonaniu oceny przyjętych w nim wielkości.

Kolegium ustaliło dochody budżetu w kwocie 26.569.681 zł. Dochody z podatku od nieruchomości zaplanowano w kwocie 3.491.736 zł, w tym z podatku od osób prawnych w wysokości 90% należności, nie jest bowiem możliwe uzyskanie dochodów z tego tytułu w wysokości 100% należności (łącznie z zaległościami kwota 2.847.635 zł), jak przyjęto w projekcie budżetu. Dochody ze sprzedaży majątku ustalono w kwocie 940.160 zł. Zaplanowanie dochodów w kwocie 4.611.000 zł ze sprzedaży gruntów z ich odkupem będzie możliwe po podjęciu w tym zakresie stosownych uchwał przez organ stanowiący. Dochody z dotacji oraz płatności pochodzących ze środków unijnych ustalono w kwocie 2.865.067 zł, obejmującej przyjęte w projekcie budżetu kwoty wynikające z rozliczenia zadań w zakresie termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej, budowy oczyszczalni ścieków oraz dwóch projektów związanych z przeciwdziałaniem wykluczeniu cyfrowemu. W wymienionych wyżej dochodach nie ujęto dotacji w kwocie 204.876 zł (dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska), którą Gmina już otrzymała w 2013 roku. Wprowadzenie do budżetu pozostałych dochodów pochodzących ze środków unijnych, ujętych w projekcie budżetu, należy do kompetencji Rady Miejskiej w Przemkowie, po podjęciu decyzji o realizacji zadań, w tym inwestycyjnych i wieloletnich, na które zostały one przeznaczone. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy ustalono w kwocie 1.123.216 zł, w tym w kwocie 305.616 zł (dział 801 Oświata i wychowanie) wynikającej z informacji Ministra Edukacji Narodowej, podanej na podstawie § 2 ust. 1 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 13 sierpnia 2013 r. w sprawie udzielania gminom dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu oświaty.

sowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego (Dz.U. poz. 956). W planie dochodów nie uwzględniono dotacji w kwocie 50.000 zł (rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne) z tytułu pomocy finansowej z powiatu polkowickiego, ponieważ Rada Powiatu Polkowickiego nie podjęła uchwały o udzieleniu takiej pomocy dla Gminy Przemków, a na pomoc finansową dla gmin powiatu polkowickiego (sześciu) w budżecie powiatu zaplanowano kwotę 100.000 zł. Dochody z pozostałych źródeł zaplanowano w kwotach wynikających z projektu budżetu.

Biorąc pod uwagę zaplanowaną kwotę dochodów budżetu, Kolegium w pierwszej kolejności zaplanowało środki w kwocie 3.174.836 zł na sfinansowanie przypadających do spłaty w 2014 r. rat zaciągniętych kredytów i pożyczek (rozchodów budżetu). Wydatki budżetu ustalono w kwocie 23.394.845 zł. Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 2.221.698 zł na finansowanie termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej, realizowanej w latach 2008–2014 z udziałem środków unijnych. Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 21.173.147 zł, w tym wydatki na obsługę długu w kwocie 1.249.942 zł.

Wyodrębnione w budżecie kwoty dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami oraz dochodów wydzielonych rachunków samorządowych jednostek oświatowych oraz wydatków finansowanych z tych dochodów Kolegium ustaliło w wielkościach przyjętych w projekcie uchwały budżetowej.

Kolegium wskazuje jednocześnie, że organy Gminy powinny niezwłocznie podjąć działania zapewniające spłatę długu przy jednoczesnym zapewnieniu wykonywania obligatoryjnych zadań gminy.

Na niniejszą uchwałę Radzie Miejskiej w Przemkowie przysługuje skarga, którą wnosi się do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu, ul. Świętego Mikołaja 78/79, za pośrednictwem Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w terminie 30 dni od daty doręczenia uchwały.

Przewodnicząca Kolegium  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
we Wrocławiu

Lucyna Hanus

## Plan dochodów budżetu Gminy Przemków na 2014 rok

| Dział          | §    | Nazwa                                                                                                                                                                                                          | Kwota            |
|----------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1              | 2    | 3                                                                                                                                                                                                              | 4                |
| <b>Bieżące</b> |      |                                                                                                                                                                                                                |                  |
| <b>020</b>     |      | <b>Leśnictwo</b>                                                                                                                                                                                               | <b>2 781</b>     |
|                |      | w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3                                                       | 0                |
|                | 0750 | Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze | 2 781            |
| <b>700</b>     |      | <b>Gospodarka mieszkaniowa</b>                                                                                                                                                                                 | <b>186 612</b>   |
|                |      | w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3                                                       | 0                |
|                | 0470 | Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości                                                                                                                | 106 612          |
|                | 0750 | Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze | 80 000           |
| <b>710</b>     |      | <b>Działalność usługowa</b>                                                                                                                                                                                    | <b>7 000</b>     |
|                |      | w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3                                                       | 0                |
|                | 0750 | Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze | 7 000            |
| <b>750</b>     |      | <b>Administracja publiczna</b>                                                                                                                                                                                 | <b>71 011</b>    |
|                |      | w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3                                                       | 0                |
|                | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami                                          | 51 011           |
|                | 0960 | Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej                                                                                                                                                      | 20 000           |
| <b>751</b>     |      | <b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>                                                                                                                  | <b>1 530</b>     |
|                |      | w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3                                                       | 0                |
|                | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami                                          | 1 530            |
| <b>752</b>     |      | <b>Obrona narodowa</b>                                                                                                                                                                                         | <b>200</b>       |
|                |      | w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3                                                       | 0                |
|                | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami                                          | 200              |
| <b>754</b>     |      | <b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>                                                                                                                                                      | <b>201 000</b>   |
|                |      | w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3                                                       | 0                |
|                | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami                                          | 1 000            |
|                | 0570 | Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych                                                                                                                                                      | 200 000          |
| <b>756</b>     |      | <b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>                                                              | <b>9 645 179</b> |
|                |      | w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3                                                       | 0                |
|                | 0010 | Podatek dochodowy od osób fizycznych                                                                                                                                                                           | 5 285 978        |
|                | 0020 | Podatek dochodowy od osób prawnych                                                                                                                                                                             | 70 000           |
|                | 0350 | Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej                                                                                                                       | 17 000           |
|                | 0310 | Podatek od nieruchomości                                                                                                                                                                                       | 3 491 736        |

| 1                      | 2    | 3                                                                                                                                                                                                                    | 4                 |
|------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                        | 0320 | Podatek rolny                                                                                                                                                                                                        | 275 875           |
|                        | 0330 | Podatek leśny                                                                                                                                                                                                        | 102 275           |
|                        | 0340 | Podatek od środków transportowych                                                                                                                                                                                    | 55 285            |
|                        | 0360 | Podatek od spadków i darowizn                                                                                                                                                                                        | 18 000            |
|                        | 0370 | Opłata od posiadania psów                                                                                                                                                                                            | 1 530             |
|                        | 0410 | Wpływy z opłaty skarbowej                                                                                                                                                                                            | 18 000            |
|                        | 0430 | Wpływy z opłaty targowej                                                                                                                                                                                             | 7 000             |
|                        | 0460 | Wpływy z opłaty eksploatacyjnej                                                                                                                                                                                      | 9 500             |
|                        | 0480 | Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych                                                                                                                                                        | 125 000           |
|                        | 0500 | Podatek od czynności cywilnoprawnych                                                                                                                                                                                 | 130 000           |
|                        | 0910 | Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat                                                                                                                                                            | 38 000            |
| <b>758</b>             |      | <b>Różne rozliczenia</b>                                                                                                                                                                                             | <b>9 130 925</b>  |
|                        |      | w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3                                                             | 0                 |
|                        | 2920 | Subwencje ogólne z budżetu państwa                                                                                                                                                                                   | 9 130 925         |
| <b>801</b>             |      | <b>Oświata i wychowanie</b>                                                                                                                                                                                          | <b>361 616</b>    |
|                        |      | w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3                                                             | 0                 |
|                        | 0830 | Wpływy z usług                                                                                                                                                                                                       | 56 000            |
|                        | 2030 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)                                                                                                               | 305 616           |
| <b>852</b>             |      | <b>Pomoc społeczna</b>                                                                                                                                                                                               | <b>3 156 600</b>  |
|                        |      | w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3                                                             | 0                 |
|                        | 0830 | Wpływy z usług                                                                                                                                                                                                       | 9 000             |
|                        | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami                                                | 2 330 000         |
|                        | 2030 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)                                                                                                               | 817 600           |
| <b>853</b>             |      | <b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>                                                                                                                                                              | <b>130 561</b>    |
|                        |      | w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3                                                             | 0                 |
|                        | 2007 | Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich  | 110 977           |
|                        | 2009 | Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich  | 19 584            |
| <b>Bieżące razem</b>   |      |                                                                                                                                                                                                                      | <b>22 895 015</b> |
|                        |      | w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3                                                             | 130 561           |
| <b>Majątkowe</b>       |      |                                                                                                                                                                                                                      |                   |
| <b>700</b>             |      | <b>Gospodarka mieszkaniowa</b>                                                                                                                                                                                       | <b>940 160</b>    |
|                        |      | w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3                                                             | 0                 |
|                        | 0770 | Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości                                                                                                                  | 940 160           |
| <b>900</b>             |      | <b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>                                                                                                                                                                     | <b>2 734 506</b>  |
|                        |      | w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3                                                             | 2 734 506         |
|                        | 6207 | Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich | 2 734 506         |
| <b>Majątkowe razem</b> |      |                                                                                                                                                                                                                      | <b>3 674 666</b>  |
|                        |      | w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3                                                             | 2 734 506         |
| <b>Ogółem</b>          |      |                                                                                                                                                                                                                      | <b>26 569 681</b> |
|                        |      | w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3                                                             | 2 865 067         |





| 1             | 2     | 3                                                                                                                                                                                                                 | 4                 | 5                 | 6                 | 7                 | 8                | 9              | 10               | 11             | 12       | 13               | 14               | 15               | 16               | 17       |
|---------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------|
|               | 85204 | Rodziny zastępcze                                                                                                                                                                                                 | 60 000            | 60 000            | 60 000            | 0                 | 60 000           | 0              | 0                | 0              | 0        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        |
|               | 85206 | Wspieranie rodziny                                                                                                                                                                                                | 26 600            | 26 600            | 26 600            | 26 600            | 0                | 0              | 0                | 0              | 0        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        |
|               | 85212 | Świadczenie rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego                                                                       | 2 286 000         | 2 286 000         | 71 850            | 65 320            | 6 530            | 0              | 2 214 150        | 0              | 0        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        |
|               | 85213 | Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej. | 30 100            | 30 100            | 30 100            | 0                 | 30 100           | 0              | 0                | 0              | 0        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        |
|               | 85214 | Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe                                                                                                                                      | 557 000           | 557 000           | 5 000             | 0                 | 5 000            | 0              | 552 000          | 0              | 0        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        |
|               | 85215 | Dodatki mieszkaniowe                                                                                                                                                                                              | 780 000           | 780 000           | 0                 | 0                 | 0                | 0              | 780 000          | 0              | 0        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        |
|               | 85216 | Zasiłki stałe                                                                                                                                                                                                     | 162 000           | 162 000           | 0                 | 0                 | 0                | 0              | 162 000          | 0              | 0        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        |
|               | 85219 | Ośrodki pomocy społecznej                                                                                                                                                                                         | 645 318           | 645 318           | 643 818           | 541 200           | 102 618          | 0              | 1 500            | 0              | 0        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        |
|               | 85228 | Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze                                                                                                                                                             | 30 000            | 30 000            | 29 800            | 27 206            | 2 594            | 0              | 200              | 0              | 0        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        |
|               | 85295 | Pozostała działalność                                                                                                                                                                                             | 372 950           | 372 950           | 12 000            | 0                 | 12 000           | 0              | 360 950          | 0              | 0        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        |
| <b>853</b>    |       | <b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>                                                                                                                                                           | <b>159 836</b>    | <b>159 836</b>    | <b>41 500</b>     | <b>0</b>          | <b>41 500</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>118 336</b> | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> |
|               | 85395 | Pozostała działalność                                                                                                                                                                                             | 159 836           | 159 836           | 41 500            | 0                 | 41 500           | 0              | 0                | 118 336        | 0        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        |
| <b>854</b>    |       | <b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>                                                                                                                                                                              | <b>424 996</b>    | <b>424 996</b>    | <b>361 196</b>    | <b>343 379</b>    | <b>17 817</b>    | <b>0</b>       | <b>63 800</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> |
|               | 85401 | Świetlice szkolne                                                                                                                                                                                                 | 364 996           | 364 996           | 361 196           | 343 379           | 17 817           | 0              | 3 800            | 0              | 0        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        |
|               | 85415 | Pomoc materialna dla uczniów                                                                                                                                                                                      | 60 000            | 60 000            | 0                 | 0                 | 0                | 0              | 60 000           | 0              | 0        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        |
| <b>900</b>    |       | <b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>                                                                                                                                                                  | <b>2 786 698</b>  | <b>565 000</b>    | <b>565 000</b>    | <b>0</b>          | <b>565 000</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>2 221 698</b> | <b>2 221 698</b> | <b>1 735 484</b> | <b>0</b> |
|               | 90001 | Gospodarka ściekowa i ochrona wód                                                                                                                                                                                 | 30 000            | 30 000            | 30 000            | 0                 | 30 000           | 0              | 0                | 0              | 0        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        |
|               | 90003 | Oczyszczanie miast i wsi                                                                                                                                                                                          | 50 000            | 50 000            | 50 000            | 0                 | 50 000           | 0              | 0                | 0              | 0        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        |
|               | 90004 | Utrzymanie zieleni w miastach i gminach                                                                                                                                                                           | 5 000             | 5 000             | 5 000             | 0                 | 5 000            | 0              | 0                | 0              | 0        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        |
|               | 90015 | Oświetlenie ulic, placów i dróg                                                                                                                                                                                   | 450 000           | 450 000           | 450 000           | 0                 | 450 000          | 0              | 0                | 0              | 0        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        |
|               | 90095 | Pozostała działalność                                                                                                                                                                                             | 2 251 698         | 30 000            | 30 000            | 0                 | 30 000           | 0              | 0                | 0              | 0        | 0                | 2 221 698        | 2 221 698        | 1 735 484        | 0        |
| <b>921</b>    |       | <b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>                                                                                                                                                                   | <b>464 000</b>    | <b>464 000</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>464 000</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> |
|               | 92109 | Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby                                                                                                                                                                         | 289 000           | 289 000           | 0                 | 0                 | 0                | 289 000        | 0                | 0              | 0        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        |
|               | 92116 | Biblioteki                                                                                                                                                                                                        | 175 000           | 175 000           | 0                 | 0                 | 0                | 175 000        | 0                | 0              | 0        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        |
| <b>926</b>    |       | <b>Kultura fizyczna</b>                                                                                                                                                                                           | <b>44 000</b>     | <b>44 000</b>     | <b>44 000</b>     | <b>9 000</b>      | <b>35 000</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> |
|               | 92601 | Obiekty sportowe                                                                                                                                                                                                  | 44 000            | 44 000            | 44 000            | 9 000             | 35 000           | 0              | 0                | 0              | 0        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        |
| <b>Ogółem</b> |       |                                                                                                                                                                                                                   | <b>23 394 845</b> | <b>21 173 147</b> | <b>15 020 998</b> | <b>11 575 789</b> | <b>3 445 209</b> | <b>467 000</b> | <b>4 316 871</b> | <b>118 336</b> | <b>0</b> | <b>1 249 942</b> | <b>2 221 698</b> | <b>2 221 698</b> | <b>1 735 484</b> | <b>0</b> |

Załącznik nr 3  
do uchwały nr 32/2014 Kolegium  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
we Wrocławiu  
z dnia 19 marca 2014 r.

### Planowane rozchody budżetu Gminy Przemków w 2014 roku

| Lp. | Nazwa                                            | §   | Kwota     |
|-----|--------------------------------------------------|-----|-----------|
| 1   | Rozchody budżetu, z tego                         |     | 3 174 836 |
| 2   | Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów | 992 | 3 174 836 |

Plan dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej  
i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami  
Gminy Przemków na 2014 rok

| Dział         | Rozdział | §    | Nazwa                                                                                                                                                                                                            | Kwota            |
|---------------|----------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>750</b>    |          |      | <b>Administracja publiczna</b>                                                                                                                                                                                   | <b>51 011</b>    |
|               | 75011    |      | Urzędy wojewódzkie                                                                                                                                                                                               | 51 011           |
|               |          | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami                                            | 51 011           |
| <b>751</b>    |          |      | <b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>                                                                                                                    | <b>1 530</b>     |
|               | 75101    |      | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa                                                                                                                                            | 1 530            |
|               |          | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami                                            | 1 530            |
| <b>752</b>    |          |      | <b>Obrona narodowa</b>                                                                                                                                                                                           | <b>200</b>       |
|               | 75212    |      | Pozostałe wydatki obronne                                                                                                                                                                                        | 200              |
|               |          | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami                                            | 200              |
| <b>754</b>    |          |      | <b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>                                                                                                                                                        | <b>1 000</b>     |
|               | 75414    |      | Obrona cywilna                                                                                                                                                                                                   | 1 000            |
|               |          | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami                                            | 1 000            |
| <b>852</b>    |          |      | <b>Pomoc społeczna</b>                                                                                                                                                                                           | <b>2 330 000</b> |
|               | 85212    |      | Świadczenie rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego                                                                      | 2 286 000        |
|               |          | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami                                            | 2 286 000        |
|               | 85213    |      | Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej | 14 000           |
|               |          | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami                                            | 14 000           |
|               | 85228    |      | Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze                                                                                                                                                            | 30 000           |
|               |          | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami                                            | 30 000           |
| <b>Ogółem</b> |          |      |                                                                                                                                                                                                                  | <b>2 383 741</b> |

**Plan wydatków na realizację zadań z zakresu administracji rządowej  
i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami  
Gminy Przemków na 2014 rok**

| Dział         | Rozdział | §    | Nazwa                                                                                                                                                                                                            | Kwota            |
|---------------|----------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>750</b>    |          |      | <b>Administracja publiczna</b>                                                                                                                                                                                   | <b>51 011</b>    |
|               | 75011    |      | Urzędy wojewódzkie                                                                                                                                                                                               | 51 011           |
|               |          | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                                                                                                | 41 000           |
|               |          | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                                                               | 8 411            |
|               |          | 4120 | Składki na Fundusz Pracy                                                                                                                                                                                         | 1 600            |
| <b>751</b>    |          |      | <b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>                                                                                                                    | <b>1 530</b>     |
|               | 75101    |      | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa                                                                                                                                            | 1 530            |
|               |          | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                                                   | 1 530            |
| <b>752</b>    |          |      | <b>Obrona narodowa</b>                                                                                                                                                                                           | <b>200</b>       |
|               | 75212    |      | Pozostałe wydatki obronne                                                                                                                                                                                        | 200              |
|               |          | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                                                   | 200              |
| <b>754</b>    |          |      | <b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>                                                                                                                                                        | <b>1 000</b>     |
|               | 75414    |      | Obrona cywilna                                                                                                                                                                                                   | 1 000            |
|               |          | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                                                   | 800              |
|               |          | 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej                                                                                                          | 200              |
| <b>852</b>    |          |      | <b>Pomoc społeczna</b>                                                                                                                                                                                           | <b>2 330 000</b> |
|               | 85212    |      | Świadczenie rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego                                                                      | 2 286 000        |
|               |          | 3110 | Świadczenia społeczne                                                                                                                                                                                            | 2 214 150        |
|               |          | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                                                                                                | 51 600           |
|               |          | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                                                                                                                                                                   | 3 700            |
|               |          | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                                                               | 9 550            |
|               |          | 4120 | Składki na Fundusz Pracy                                                                                                                                                                                         | 470              |
|               |          | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                                                   | 1 030            |
|               |          | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                                                          | 2 500            |
|               |          | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                                                                                                                                                 | 2 200            |
|               |          | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej                                                                                                                                              | 800              |
|               | 85213    |      | Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej | 14 000           |
|               |          | 4130 | Składki na ubezpieczenie zdrowotne                                                                                                                                                                               | 14 000           |
|               | 85228    |      | Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze                                                                                                                                                            | 30 000           |
|               |          | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                                                                                                                                                                      | 200              |
|               |          | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                                                                                                | 20 806           |
|               |          | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                                                                                                                                                                   | 1 900            |
|               |          | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                                                               | 3 900            |
|               |          | 4120 | Składki na Fundusz Pracy                                                                                                                                                                                         | 600              |
|               |          | 4280 | Zakup usług zdrowotnych                                                                                                                                                                                          | 100              |
|               |          | 4410 | Podróże służbowe krajowe                                                                                                                                                                                         | 1 400            |
|               |          | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                                                                                                                                                 | 1 094            |
| <b>Ogółem</b> |          |      |                                                                                                                                                                                                                  | <b>2 383 741</b> |

## Plan wydatków majątkowych i zadań inwestycyjnych Gminy Przemków na 2014 rok

| Dział         | Rozdział | §    | Nazwa zadania                                                         | Planowana<br>kwota<br>wydatków |
|---------------|----------|------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>900</b>    |          |      | <b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>                      | <b>2 221 698</b>               |
|               | 90095    |      | Pozostała działalność                                                 | 2 221 698                      |
|               |          | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                            | 486 214                        |
|               |          |      | Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej — kino             | 35 253                         |
|               |          |      | Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej — OSP              | 53 286                         |
|               |          |      | Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej — Ośrodek Zdrowia  | 84 768                         |
|               |          |      | Termomodernizacja budynku Ośrodka Pomocy Społecznej w Przemkowie      | 59 575                         |
|               |          |      | Termomodernizacja budynku Przemkowskiego Ośrodka Kultury w Przemkowie | 186 162                        |
|               |          |      | Termomodernizacja budynku świetlicy w Jędrzychówku                    | 67 170                         |
|               |          | 6057 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                            | 1 735 484                      |
|               |          |      | Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej — kino             | 199 764                        |
|               |          |      | Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej — OSP              | 301 953                        |
|               |          |      | Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej — Ośrodek Zdrowia  | 480 354                        |
|               |          |      | Termomodernizacja budynku Ośrodka Pomocy Społecznej w Przemkowie      | 137 833                        |
|               |          |      | Termomodernizacja budynku Przemkowskiego Ośrodka Kultury w Przemkowie | 234 950                        |
|               |          |      | Termomodernizacja budynku świetlicy w Jędrzychówku                    | 380 630                        |
| <b>Ogółem</b> |          |      |                                                                       | <b>2 221 698</b>               |

Zestawienie planowanych dotacji z budżetu Gminy Przemków  
na 2014 rok

| Dział                                                     | Rozdział | Jednostka, nazwa zadania                         | Kwota dotacji  |
|-----------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------|----------------|
| <b>Jednostki należące do sektora finansów publicznych</b> |          |                                                  | <b>467 000</b> |
| 1. Dotacje podmiotowe                                     |          |                                                  | 464 000        |
| 921                                                       | 92109    | Przemkowski Ośrodek Kultury w Przemkowie         | 289 000        |
| 921                                                       | 92116    | Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Przemkowie | 175 000        |
| 2. Dotacje celowe                                         |          |                                                  | 3 000          |
| 801                                                       | 80146    | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli         | 3 000          |

Plan dochodów wydzielonych rachunków  
oświatowych jednostek budżetowych  
i wydatków finansowanych z tych dochodów  
Gminy Przemków na 2014 rok

| Dział          | Rozdział | Nazwa                         | Kwota          |
|----------------|----------|-------------------------------|----------------|
| <b>Dochody</b> |          |                               | <b>268 795</b> |
| 801            |          | Oświata i wychowanie          | 157 000        |
|                | 80104    | Przedszkola                   | 157 000        |
| 854            |          | Edukacyjna opieka wychowawcza | 111 795        |
|                | 85401    | Świetlice szkolne             | 111 795        |
| <b>Wydatki</b> |          |                               | <b>268 795</b> |
| 801            |          | Oświata i wychowanie          | 157 000        |
|                | 80104    | Przedszkola                   | 157 000        |
| 854            |          | Edukacyjna opieka wychowawcza | 111 795        |
|                | 85401    | Świetlice szkolne             | 111 795        |

Plan przychodów i kosztów  
samorządowego zakładu budżetowego na 2014 rok

| Dział      | Rozdział | Nazwa                                    | Kwota     |
|------------|----------|------------------------------------------|-----------|
| <b>700</b> |          | <b>Gospodarka mieszkaniowa</b>           |           |
|            | 70001    | Zakłady gospodarki mieszkaniowej         |           |
|            |          | Stan środków obrotowych na początek roku | 15 000    |
|            |          | Przychody                                | 2 380 150 |
|            |          | Razem                                    | 2 395 150 |
|            |          | Koszty                                   | 2 380 150 |
|            |          | Stan środków obrotowych na koniec roku   | 15 000    |
|            |          | Razem                                    | 2 395 150 |