

Uchwała nr 27/2016
Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 7 marca 2016 r.

w sprawie stwierdzenia nieważności uchwały Rady Powiatu Górowskiego nr X/61/2015
z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie budżetu Powiatu Górowskiego na 2016 rok
i ustalenia budżetu Powiatu Górowskiego na 2016 rok

Na podstawie art. 11 ust. 1 pkt 2 i art. 12 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2012 r. poz. 1113, z późn. zm.) w związku z art. 240b ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.) oraz art. 79 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2015 r. poz. 1445, z późn. zm.), Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu uchwala, co następuje:

§ 1

Stwierdza się nieważność uchwały Rady Powiatu Górowskiego nr X/61/2015 z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie budżetu Powiatu Górowskiego na 2016 rok z powodu istotnego naruszenia art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.), wobec nierealizowania uchwalonego programu postępowania naprawczego, a w związku z tym utraty prawa do uchwalania budżetu z naruszeniem relacji określonej tym przepisem.

§ 2

Budżet Powiatu Górowskiego na 2016 rok ustala się następująco:

1) ustala się łączną kwotę planowanych dochodów budżetu w wysokości 35.081.185 zł, z tego:

a) dochody bieżące w wysokości 34.931.185 zł,

b) dochody majątkowe w wysokości 150.000 zł

— zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały;

2) ustala się łączną kwotę planowanych wydatków budżetu w wysokości 34.781.185 zł, z tego:

a) wydatki bieżące w wysokości 34.546.518 zł,

b) wydatki majątkowe w wysokości 234.667 zł

— zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały;

3) planowaną nadwyżkę budżetu w kwocie 300.000 zł przeznacza się na spłatę zaciągniętego kredytu;

4) ustala się łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu w wysokości 300.000 zł, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały;

5) tworzy się rezerwy budżetowe w kwocie 100.000 zł, z tego:

a) rezerwę ogólną w wysokości 40.000 zł,

b) rezerwę celową w wysokości 60.000 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:

a) dochody w wysokości 5.959.496 zł,

b) wydatki w wysokości 5.959.496 zł

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

7) ustala się plan wydatków majątkowych budżetu powiatu, zgodnie z załącznikiem nr 6 do uchwały;

8) ustala się wysokość dotacji udzielanych z budżetu powiatu w kwocie 842.500 zł, zgodnie z załącznikiem nr 7 do uchwały;

9) ustala się dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatki związane z ochroną środowiska w kwocie 290.000 zł.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego.

Uzasadnienie

Uchwała Rady Powiatu Górowskiego nr X/61/2015 z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie budżetu Powiatu Górowskiego na 2016 rok wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w dniu 8 stycznia 2016 roku.

Obliczona w oparciu o zaplanowane w ww. uchwale wielkości relacja spłat rat kredytów oraz odsetek od kredytów do dochodów ogółem, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.), zwanej dalej „u.f.p.”, wynosiła 1,76%, przy dopuszczalnym poziomie 1,46% (obliczonym zgodnie z art. 243 ust. 2 u.f.p. na podstawie wykonania lat 2013 i 2014 oraz wielkości planowanych według stanu na III kw. 2015 r.).

Powyższe w sposób istotny naruszało art. 243 ust. 1 u.f.p., z którego wynika, że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych emitowanych (rozchody budżetu) wraz z wydatkami na obsługę

długu z tytułu należnych odsetek i dyskonta oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Zgodnie z art. 240a ust. 4 u.f.p., tylko w okresie realizacji pozytywnie zaopiniowanego programu postępowania naprawczego możliwe jest uchwalenie budżetu z naruszeniem relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 u.f.p. Program postępowania naprawczego (uchwała Rady Powiatu Górowskiego nr IV/15/2015 z dnia 29 stycznia 2015 r. w sprawie przyjęcia Programu Naprawczego dla Powiatu Górowskiego) w 2015 r. nie był przez Powiat realizowany (brak spłat dotyczących przedsięwzięcia „Restrukturyzacja zadłużenia własnego Powiatu”). W związku z powyższym budżet uchwalony na 2016 rok powinien spełniać relację określoną w art. 243 ust. 1 u.f.p.

Kolegium Izby, uchwałą nr 18/2016 z dnia 3 lutego 2016 r., wskazało, że przedmiotowa uchwała Rady Powiatu Górowskiego została podjęta z istotnym naruszeniem art. 243 u.f.p., i nakazało usunięcie wymienionego naruszenia w nieprzekraczalnym terminie do 26 lutego 2016 roku.

W wyznaczonym przez Kolegium terminie Rada Powiatu Górowskiego nie dokonała zmian budżetu powodujących zachowanie relacji, o której mowa w art. 243 u.f.p. Zarząd Powiatu Górowskiego uchwałą nr 12/16 z dnia 22 lutego 2016 r. przyjął stanowisko „o braku możliwości uchwalenia budżetu Powiatu na 2016 r. z zachowaniem relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych”.

Biorąc pod uwagę powyższe, Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, działając na podstawie art. 12 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2012 r. poz. 1113, z późn. zm.) oraz art. 240b ust. 1 u.f.p., stwierdziło nieważność uchwały w sprawie budżetu Powiatu Górowskiego na 2016 rok oraz ustaliło w § 2 uchwały budżet Powiatu Górowskiego na 2016 rok.

Zgodnie z art. 11 ust. 2a ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, izba ustala budżet jednostki samorządu terytorialnego w zakresie zadań własnych i zadań zleconych.

Ustalając budżet, Kolegium wzięło pod uwagę dane wynikające z uchwały Rady Powiatu Górowskiego nr X/61/2015 z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie budżetu Powiatu Górowskiego na 2016 rok, zmienionej uchwałą Zarządu Powiatu Górowskiego nr 6/16 z dnia 27 stycznia 2016 r. oraz niektóre uwagi Zarządu Powiatu dotyczące zmian tej uchwały (pismo z dnia 3 marca 2016 r. znak FN.3020.2016.03-01).

W niniejszej uchwale ustalono następujące wielkości budżetowe:

- 1) dochody budżetu w kwocie 35.081.185 zł, z tego: dochody bieżące w kwocie 34.931.185 zł i dochody majątkowe w kwocie 150.000 zł,
- 2) wydatki budżetu w kwocie 34.781.185 zł, z tego: wydatki bieżące w kwocie 34.546.518 zł i wydatki majątkowe w kwocie 234.667 zł,
- 3) nadwyżkę budżetu w kwocie 300.000 zł,
- 4) rozchody budżetu z tytułu spłaty kredytów w kwocie 300.000 zł.

Wskaźnik planowanych spłat ustalony dla 2016 r., określony kwotą spłaty kredytu (300.000 zł) wraz z wydatkami na obsługę długu z tytułu odsetek od kredytów (320.000 zł), wynosi 1,77% planowanych dochodów, co oznacza przekroczenie dopuszczalnego wskaźnika spłat ustalonego na poziomie 1,46% o 0,31 punktu procentowego.

Zmiana budżetu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 240b ust. 1 u.f.p. przez regionalną izbę obrachunkową, bez zachowania relacji określonych w art. 242–244 u.f.p.,

nie może powodować zwiększenia stopnia niezachowania relacji wynikającego z tego budżetu (art. 240b ust. 2 u.f.p.). Wskaźnik planowanych spłat zobowiązań Powiatu Górowskiego w 2016 r., ustalony zgodnie z art. 243 ust. 1 u.f.p., nie może być zatem wyższy niż 1,77%.

Na niniejszą uchwałę Radzie Powiatu Górowskiego 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.

Zastępca Przewodniczącego Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
we Wrocławiu

Marek Głód

Plan dochodów budżetu Powiatu Górowskiego na 2016 rok

Dział	Paragraf	Nazwa	Kwota (zł)
1	2	3	4
Bieżące			
010		Rolnictwo i łowiectwo	93 120
		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
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	93 120
600		Transport i łączność	20 172
		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
	0970	Wpływy z różnych dochodów	20 000
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	172
700		Gospodarka mieszkaniowa	677 425
		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 trwały zarząd, użytkowanie i służebności	21 000
	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	20 000
	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	123 000
	0970	Wpływy z różnych dochodów	100 000
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	63 425
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	350 000
710		Działalność usługowa	1 148 258
		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
	0690	Wpływy z różnych opłat	800 000
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	348 258
750		Administracja publiczna	71 000
		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
	0970	Wpływy z różnych dochodów	51 000
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	20 000
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 533 801
		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

1	2	3	4
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	3 533 801
755		Wymiar sprawiedliwości	123 600
		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
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	123 600
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	6 072 057
		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	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 158 057
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	210 000
	0420	Wpływy z opłaty komunikacyjnej	800 000
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	394 000
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	150 000
	0650	Wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy	360 000
758		Różne rozliczenia	16 911 609
		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	16 911 609
801		Oświata i wychowanie	243 899
		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	111 000
	0970	Wpływy z różnych dochodów	58 500
	2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	74 399
851		Ochrona zdrowia	1 628 320
		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	4 320
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 624 000
852		Pomoc społeczna	3 312 004
		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
	0690	Wpływy z różnych opłat	2 000
	0830	Wpływy z usług	2 591 606
	0970	Wpływy z różnych dochodów	4 000
	2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	592 398
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	122 000
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	709 720
		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

1	2	3	4
	0970	Wpływy z różnych dochodów	112 000
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	153 120
	2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy	444 600
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	96 200
		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	85 000
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200
	0970	Wpływy z różnych dochodów	11 000
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	290 000
		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
	0690	Wpływy z różnych opłat	290 000
		Bieżące razem	34 931 185
		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
Majątkowe			
700		Gospodarka mieszkaniowa	150 000
		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
	0780	Wpływy ze zbycia praw majątkowych	150 000
		Majątkowe razem	150 000
		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
Ogółem			35 081 185
		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

Plan wydatków budżetu Powiatu Górowskiego na 2016 rok

Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota (zł)	Z tego:										wydatki majątkowe	z tego:		
				wydatki bieżące	z tego:								inwestycje i zakupy inwesty- cyjne		w tym:		zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlo- wego
					wydatki jednostek budżeto- wych	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadcze- nia na rzecz osób fizycznych	wydatki na programy finanso- wane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu			wydatki na programy finanso- wane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3		
						wynagro- dzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statu- towych zadań										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
10		Rolnictwo i leśnictwo	93 120	93 120	93 120	13 120	80 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	1005	Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa	80 000	80 000	80 000	0	80 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	1095	Pozostała działalność	13 120	13 120	13 120	13 120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20		Leśnictwo	20 500	20 500	20 500	0	20 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	2002	Nadzór nad gospodarką leśną	20 500	20 500	20 500	0	20 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
600		Transport i łączność	910 936	760 936	751 936	272 731	479 205	7 000	2 000	0	0	0	150 000	150 000	0	0	
	60014	Drogi publiczne powiatowe	910 764	760 764	751 764	272 731	479 033	7 000	2 000	0	0	0	150 000	150 000	0	0	
	60095	Pozostała działalność	172	172	172	0	172	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
700		Gospodarka mieszkaniowa	232 400	232 400	232 400	24 558	207 842	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	232 400	232 400	232 400	24 558	207 842	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
710		Działalność usługowa	610 762	610 762	610 762	471 700	139 062	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	347 300	347 300	347 300	227 000	120 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	71015	Nadzór budowlany	263 462	263 462	263 462	244 700	18 762	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
750		Administracja publiczna	5 042 567	4 957 900	4 793 700	3 077 550	1 716 150	0	164 200	0	0	0	84 667	84 667	0	0	
	75019	Rady powiatów	136 000	136 000	22 000	0	22 000	0	114 000	0	0	0	0	0	0	0	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	75020	Starostwa powiatowe	4 886 567	4 801 900	4 755 100	3 070 000	1 685 100	0	46 800	0	0	0	84 667	84 667	0	0
	75045	Kwalifikacja wojskowa	20 000	20 000	16 600	7 550	9 050	0	3 400	0	0	0	0	0	0	0
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 533 801	3 533 801	3 376 495	3 075 120	301 375	0	157 306	0	0	0	0	0	0	0
	75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	3 523 304	3 523 304	3 365 998	3 075 120	290 878	0	157 306	0	0	0	0	0	0	0
	75414	Obrona cywilna	3 000	3 000	3 000	0	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	75495	Pozostała działalność	7 497	7 497	7 497	0	7 497	0	0	0	0	0	0	0	0	0
755		Wymiar sprawiedliwości	123 600	123 600	123 600	0	123 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	75515	Nieodpłatna pomoc prawna	123 600	123 600	123 600	0	123 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0
757		Obsługa długu publicznego	320 000	320 000	0	0	0	0	0	0	0	320 000	0	0	0	0
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	320 000	320 000	0	0	0	0	0	0	0	320 000	0	0	0	0
758		Różne rozliczenia	100 000	100 000	100 000	0	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	100 000	100 000	100 000	0	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
801		Oświata i wychowanie	11 742 479	11 742 479	11 271 872	9 842 341	1 429 531	0	87 807	382 800	0	0	0	0	0	0
	80102	Szkoły podstawowe specjalne	438 080	438 080	418 080	392 080	26 000	0	20 000	0	0	0	0	0	0	0
	80110	Gimnazja	175 300	175 300	174 845	166 845	8 000	0	455	0	0	0	0	0	0	0
	80111	Gimnazja specjalne	568 300	568 300	542 878	527 878	15 000	0	25 422	0	0	0	0	0	0	0
	80120	Licea ogólnokształcące	2 091 200	2 091 200	2 087 170	1 711 530	375 640	0	4 030	0	0	0	0	0	0	0
	80130	Szkoły zawodowe	4 683 500	4 683 500	4 678 500	4 226 000	452 500	0	5 000	0	0	0	0	0	0	0
	80134	Szkoły zawodowe specjalne	125 000	125 000	125 000	123 108	1 892	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	80140	Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki dokształcania zawodowego	1 309 800	1 309 800	1 306 800	1 095 000	211 800	0	3 000	0	0	0	0	0	0	0
	80143	Jednostki pomocnicze szkolnictwa	491 700	491 700	490 200	317 000	173 200	0	1 500	0	0	0	0	0	0	0
	80144	Inne formy kształcenia osobno niewymienione	430 400	430 400	405 400	387 400	18 000	0	25 000	0	0	0	0	0	0	0
	80145	Komisje egzaminacyjne	1 000	1 000	200	0	200	0	800	0	0	0	0	0	0	0
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	799 700	799 700	797 700	668 200	129 500	0	2 000	0	0	0	0	0	0	0
	80147	Biblioteki pedagogiczne	134 699	134 699	134 099	119 300	14 799	0	600	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	111 000	111 000	111 000	108 000	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	80195	Pozostała działalność	382 800	382 800	0	0	0	0	0	382 800	0	0	0	0	0	0
851		Ochrona zdrowia	3 111 400	3 111 400	3 111 400	0	3 111 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	85111	Szpitala ogólne	1 468 000	1 468 000	1 468 000	0	1 468 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	85117	Zakłady opiekuńczo-lecznicze i pielęgnacyjno-opiekuńcze	19 400	19 400	19 400	0	19 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	85156	Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	1 624 000	1 624 000	1 624 000	0	1 624 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
852		Pomoc społeczna	5 360 300	5 360 300	3 336 600	2 588 529	748 071	835 500	1 188 200	0	0	0	0	0	0	0
	85201	Placówki opiekuńczo-wychowawcze	478 800	478 800	3 300	0	3 300	475 500	0	0	0	0	0	0	0	0
	85202	Domy pomocy społecznej	2 696 700	2 696 700	2 694 200	2 034 479	659 721	0	2 500	0	0	0	0	0	0	0
	85203	Ośrodki wsparcia	11 200	11 200	11 200	0	11 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	85204	Rodziny zastępcze	1 919 500	1 919 500	373 800	345 350	28 450	360 000	1 185 700	0	0	0	0	0	0	0
	85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	254 100	254 100	254 100	208 700	45 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 564 820	1 564 820	1 562 820	1 376 200	186 620	0	2 000	0	0	0	0	0	0	0
	85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	153 120	153 120	153 120	126 200	26 920	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	85333	Powiatowe urzędy pracy	1 411 700	1 411 700	1 409 700	1 250 000	159 700	0	2 000	0	0	0	0	0	0	0
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	2 010 500	2 010 500	1 964 000	1 687 600	276 400	0	46 500	0	0	0	0	0	0	0
	85403	Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze	1 377 100	1 377 100	1 331 100	1 104 600	226 500	0	46 000	0	0	0	0	0	0	0
	85406	Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	633 400	633 400	632 900	583 000	49 900	0	500	0	0	0	0	0	0	0
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 000	2 000	2 000	0	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	2 000	2 000	2 000	0	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
926		Kultura fizyczna	2 000	2 000	2 000	0	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	2 000	2 000	2 000	0	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wydatki razem			34 781 185	34 546 518	31 353 205	22 429 449	8 923 756	842 500	1 648 013	382 800	0	320 000	234 667	234 667	0	0

Planowane rozchody budżetu Powiatu Górowskiego na 2016 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Kwota (zł)
1	Rozchody budżetu, z tego:		300 000
2	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	300 000

Plan dochodów budżetu Powiatu Górowskiego związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na 2016 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Kwota (zł)
010			Rolnictwo i łowiectwo	93 120
	01005		Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa	80 000
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	80 000
	01095		Pozostała działalność	13 120
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	13 120
600			Transport i łączność	172
	60095		Pozostała działalność	172
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	172
700			Gospodarka mieszkaniowa	63 425
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	63 425
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	63 425
710			Działalność usługowa	348 258
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	84 796
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	84 796
	71015		Nadzór budowlany	263 462
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	263 462
750			Administracja publiczna	20 000
	75045		Kwalifikacja wojskowa	20 000
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	20 000
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 533 801
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	3 523 304
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	3 523 304
	75414		Obrona cywilna	3 000
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	3 000
	75495		Pozostała działalność	7 497
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	7 497
755			Wymiar sprawiedliwości	123 600
	75515		Nieodpłatna pomoc prawna	123 600
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	123 600
851			Ochrona zdrowia	1 624 000
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	1 624 000
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 624 000
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	153 120
	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	153 120
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	153 120
Razem				5 959 496

Plan wydatków budżetu Powiatu Górowskiego związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na 2016 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Kwota (zł)
1	2	3	4	5
010			Rolnictwo i łowiectwo	93 120
	01005		Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa	80 000
		4300	Zakup usług pozostałych	80 000
	01095		Pozostała działalność	13 120
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 450
		4120	Składki na Fundusz Pracy	370
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 300
600			Transport i łączność	172
	60095		Pozostała działalność	172
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	172
700			Gospodarka mieszkaniowa	63 425
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	63 425
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	20 960
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 598
		4300	Zakup usług pozostałych	38 867
710			Działalność usługowa	348 258
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	84 796
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	59 596
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 240
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 690
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 200
		4300	Zakup usług pozostałych	5 070
	71015		Nadzór budowlany	263 462
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	75 000
		4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	115 000
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 700
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 000
		4120	Składki na Fundusz Pracy	5 000
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 711
		4300	Zakup usług pozostałych	6 141
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 080
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 000
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 830
		4550	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	1 000
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000
750			Administracja publiczna	20 000
	75045		Kwalifikacja wojskowa	20 000
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3 780
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	780
		4120	Składki na Fundusz Pracy	115
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 600
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 935
		4300	Zakup usług pozostałych	1 730
		4410	Podróże służbowe krajowe	60

1	2	3	4	5
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 533 801
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	3 523 304
		3070	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	157 306
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	25 892
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 071
		4050	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	2 248 956
		4060	Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	50 168
		4070	Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	179 121
		4080	Uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby	183 006
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 544
		4120	Składki na Fundusz Pracy	689
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 750
		4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	377 923
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	69 317
		4260	Zakup energii	100 000
		4270	Zakup usług remontowych	11 000
		4280	Zakup usług zdrowotnych	9 050
		4300	Zakup usług pozostałych	56 690
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	11 300
		4410	Podróże służbowe krajowe	6 500
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 091
		4480	Podatek od nieruchomości	19 000
		4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	6 030
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	900
	75414		Obrona cywilna	3 000
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500
	75495		Pozostała działalność	7 497
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 497
755			Wymiar sprawiedliwości	123 600
	75515		Nieodpłatna pomoc prawna	123 600
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 708
		4300	Zakup usług pozostałych	119 892
851			Ochrona zdrowia	1 624 000
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	1 624 000
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	1 624 000
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	153 120
	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	153 120
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	95 000
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 200
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 400
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 600
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500
		4260	Zakup energii	3 000
		4280	Zakup usług zdrowotnych	130
		4300	Zakup usług pozostałych	19 090
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	750
		4410	Podróże służbowe krajowe	100
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 350
Razem				5 959 496

Plan wydatków majątkowych budżetu Powiatu Górowskiego na 2016 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Kwota (zł)
600			Transport i łączność	150 000
	60014		Drogi publiczne powiatowe	150 000
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000
			Przebudowa dróg powiatowych — dokumentacja	150 000
750			Administracja publiczna	84 667
	75020		Starostwa powiatowe	84 667
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	84 667
			Strażnica — realizacja wyroku	84 667
Razem				234 667

Plan dotacji udzielanych z budżetu Powiatu Górowskiego na 2016 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Kwota (zł)
Jednostki należące do sektora finansów publicznych				
600			Transport i łączność	7 000
	60014		Drogi publiczne powiatowe	7 000
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	7 000
852			Pomoc społeczna	835 500
	85201		Placówki opiekuńczo-wychowawcze	475 500
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	475 500
	85204		Rodziny zastępcze	360 000
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	360 000
Razem				842 500