

Uchwała nr 16/2015
Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 18 lutego 2015 r.

w sprawie w sprawie ustalenia budżetu Gminy Przemków na 2015 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, z późn. zm.), Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu uchwala, co następuje:

§ 1

Ustala się łączną kwotę planowanych dochodów budżetu w kwocie 25.099.477 zł, z tego:

- 1) dochody bieżące w kwocie 23.402.021 zł,
 - 2) dochody majątkowe w kwocie 1.697.456 zł
- zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się łączną kwotę planowanych wydatków budżetu w kwocie 20.072.380 zł, z tego wydatki bieżące w kwocie 20.072.380 zł — zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3

Planowaną nadwyżkę budżetu w kwocie 5.027.097 zł przeznacza się na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów.

§ 4

Ustala się łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu w kwocie 5.027.097 zł, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 5

Tworzy się rezerwy budżetowe w kwocie 52.875 zł, z tego:

- 1) rezerwę ogólną w kwocie 20.075 zł,
- 2) rezerwę celową w kwocie 32.800 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 2.495.524 zł,
 - 2) wydatki w kwocie 2.495.524 zł
- zgodnie z załącznikami nr 4 i nr 5 do uchwały.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego.

Uzasadnienie

Z powodu braku możliwości uchwalenia budżetu Gminy Przemków na 2015 rok z zachowaniem zasad określonych w art. 243–244 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.” — oraz zagrożenia realizacji zadań publicznych, Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, działając na podstawie art. 240a ust. 1 u.f.p., wezwało Gminę Przemków do opracowania i uchwalenia programu postępowania naprawczego oraz przedłożenia go Izbie do zaopiniowania, w terminie 45 dni od dnia otrzymania wezwania (uchwała Kolegium nr 103/2014 z dnia 18 grudnia 2014 r.).

W wyznaczonym terminie (do 6 lutego 2015 r.) program postępowania naprawczego nie został uchwalony przez organ stanowiący i przedłożony organowi nadzoru. Burmistrz Przemkowa pismem Fin.3021.4.2015 z dnia 27 stycznia 2015 r. poinformował natomiast Izbę, że — w związku z trwającymi pracami związanymi z opracowaniem i uchwaleniem programu postępowania naprawczego dla Gminy Przemków — termin sesji Rady Miejskiej w przedmiotowej sprawie planowany jest na dzień 17 lutego 2015 roku. Obecny na posiedzeniu Kolegium, Burmistrz poinformował, że program postępowania naprawczego będzie przedmiotem obrad na sesji w dniu 19 lutego 2015 roku.

W związku z powyższym, na podstawie art. 240a ust. 8 u.f.p., budżet Gminy Przemków na 2015 rok ustaliła Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu w zakresie zadań własnych i zadań zleconych, z uwzględnieniem przepisów art. 240a ust. 5 i 6 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 do tego programu budżet jednostki ustala regionalna izba obrachunkowa. Budżet może być ustalony bez zachowania relacji określonych w art. 242–244 u.f.p.

Podstawą ustalenia budżetu przez Kolegium był projekt uchwały budżetowej na 2015 rok, przedłożony przez Burmistrza Przemkowa zarządzeniem nr 153/14 z dnia 21 listopada 2014 r. w sprawie projektu budżetu gminy Przemków na 2015 rok oraz projektu wieloletniej prognozy finansowej Gminy Przemków na lata 2015–2035, oraz inne dokumenty będące w posiadaniu Izby, w tym sprawozdania miesięczne za grudzień 2014 r. z wykonania planu dochodów i wydatków budżetu oraz informacja o łącznej kwocie rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2015 r. i kwocie wydatków na obsługę długu z tytułu odsetek (przekazana przez Burmistrza Przemkowa pismem Fin.3021.6-1.2015 z dnia 13 lutego 2015 r.).

W przedłożonym Izbie projekcie uchwały budżetowej przyjęto następujące wielkości:

- dochody budżetu w kwocie 27.578.830 zł, z tego dochody bieżące w kwocie 24.937.634 zł i dochody majątkowe w kwocie 2.641.196 zł,
- wydatki budżetu w kwocie 25.901.995 zł, z tego wydatki bieżące w kwocie 22.940.795 zł, w tym wydatki na obsługę długu 8.200 zł, i wydatki majątkowe w kwocie 2.961.200 zł,
- nadwyżka budżetu w wysokości 1.676.835 zł przeznaczona na spłatę planowanego do zaciągnięcia w 2014 r. kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych środkami z budżetu UE,
- rozchody budżetu w kwocie 1.676.835 zł, przeznaczone na spłatę kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2014 roku.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty długu w 2015 r. dla Gminy Przemków, o którym mowa w art. 243 ust. 1 u.f.p., tj. średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich trzech lat (na podstawie wykonania budżetu w 2012 r. i 2013 r. oraz planowanych wielkości budżetu na koniec trzeciego kwartału 2014 r.) relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu, wynosi 6,11%. Przedstawiona w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej kwota zobowiązań finansowych (2.285.277 zł) przypadająca do spłaty w 2015 r. wraz z wydatkami na obsługę długu z tytułu odsetek (1.182.779 zł) oraz przypadającą do spłaty kwotą zobowiązań Związku Gmin Zagłębia Miedziowego, którego Gmina jest członkiem (kwota 42.780 zł według projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2015–2035), do planowanych dochodów budżetu ogółem (27.578.830 zł) wynosiła natomiast 12,73%.

Projekt uchwały budżetowej opracowano z założeniem, że na koniec 2014 r. Gmina nie będzie posiadała zobowiązań wymagalnych. Nie zaplanowano środków na zapłatę przypadających do spłaty rat kredytów i pożyczek w kwocie 2.285.277 zł oraz na wydatki na obsługę długu z tytułu odsetek w kwocie 1.182.779 zł. Z powodu braku środków finansowych nie zaplanowano także spłaty dofinansowania w kwocie 806.803 zł wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych otrzymanego z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej.

Pismem z dnia 13 lutego 2015 r. Burmistrz poinformował Izbę, że według stanu na 31 grudnia 2014 r. zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynoszą 22.902.509 zł, w tym przypadające do spłaty w 2015 r. w kwocie 5.027.097 zł (wymagalne 2.113.419 zł), szacunkowa kwota wydatków z tytułu odsetek od tych kredytów i pożyczek wynosi 1.490.475 zł, a pozostałe zobowiązania wymagalne są w kwocie 4.508.862 zł.

W projekcie uchwały budżetowej dochody z podatku od nieruchomości od osób prawnych zaplanowano w kwocie 3.235.725 zł, z tego kwotę 2.092.927 zł stanowiły wpływy obliczone przy stawkach z 2014 r., natomiast pozostała kwota 1.142.798 zł to „zaległości podatkowe planowane do ściągnięcia przez Kancelarię Prawną na podstawie zawartej umowy”. W latach ubiegłych dochody z podatku od nieruchomości wynosiły: 2.096.853 zł w 2014 r., przy planowanej kwocie 2.884.175 zł, tj. 72,7% planu, oraz 2.019.817 zł w 2013 r., wobec planowanej kwoty 4.439.900 zł, tj. 45,5% planu. W związku z założonym wyegzekwowaniem zaległości w podatku od nieruchomości od osób prawnych, dochody z odsetek za nieterminową zapłatę podatku w projekcie budżetu przyjęto w kwocie 59.726 zł (wpływy z tego tytułu wynosiły 16.910 zł w 2014 r. i 7.532 zł w 2013 r.). Dochody z grzywien i kar nakładanych przez Straż Miejską przyjęte zostały w kwocie 400.000 zł, znacznie wyższej od wpływów uzyskanych w 2014 r. (plan 200.000, wykonanie 48.538 zł, tj. 24,3% planu), jak i w 2013 r. (plan 1.200.000 zł, wykonanie 105.382 zł, tj. 8,8% planu).

Dochody ze sprzedaży nieruchomości w projekcie uchwały budżetowej zaplanowano w kwocie 464.290 zł, równej łącznej szacunkowej wartości nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży. W roku 2014 dochody z powyższego tytułu zaplanowane w wysokości 940.160 zł zostały wykonane w kwocie 199.879 zł, czyli 21,3% planu. W roku 2013 przy planowanych wpływach ze sprzedaży nieruchomości w wysokości 1.100.000 zł, dochody uzyskano w kwocie 302.870 zł, tj. 27,5% planowanej wielkości. Dochody majątkowe pochodzące z dotacji celowych 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 u.f.p., lub płatności w ramach budżetu środków europejskich zaplanowano w kwocie 2.166.906 zł, w tym w kwocie 679.450 zł (dział 921, rozdział 92109) związanej z planowaną realizacją w 2015 r. nowych zadań inwestycyjnych (budowa wiaty we wsi Piotrowice wraz z zagospodarowaniem terenu przy świetlicy wiejskiej, remont i rozbudowa świetlicy wiejskiej w Jędrzychówku oraz modernizacja wraz z zagospodarowaniem terenu świetlicy wiejskiej w Łęczach). Wymienione w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej umowy o przyznanie pomocy finansowej na realizację wymienionych zadań inwestycyjnych zawarto w listopadzie 2014 roku. Z informacji Burmistrza z dnia 13 lutego 2015 r. wynika, że obecnie umowy te zostały rozwiązane.

Wielkość dochodów w 2015 r. z wymienionych wyżej źródeł Kolegium oszacowało na podstawie wykonania planu dochodów w latach ubiegłych i informacji przedstawionych w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej. Kolegium ustaliło planowane dochody z podatku od nieruchomości od osób prawnych w kwocie 2.092.927 zł, odsetki od zapłaty po terminie podatku od nieruchomości od osób prawnych w kwocie 16.910 zł, dochody ze sprzedaży nieruchomości w kwocie 200.000 zł oraz dochody z grzywien i kar nakładanych przez Straż Miejską w kwocie 50.000 zł. Dochody majątkowe z dotacji celowych 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 u.f.p., lub płatności w ramach budżetu środków europejskich Kolegium ustaliło w kwocie 1.487.456 zł, wynikającej ze złożonych wniosków o płatność dla projektu „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Przemków”.

Pozostałe dochody budżetu Kolegium przyjęło w kwotach określonych w projekcie uchwały budżetowej.

W wyniku przyjętych założeń, planowane dochody budżetu Kolegium ustaliło w kwocie ogółem 25.099.477 zł, z tego dochody bieżące w kwocie 23.402.021 zł i dochody majątkowe w kwocie 1.697.456 zł.

Wielkość ustalonych wydatków budżetu na zadania własne i zlecone wyznaczyła kwota środków możliwych do przeznaczenia na ten cel. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki na programy realizowane z udziałem środków unijnych Kolegium ustaliło w kwotach przyjętych w projekcie uchwały budżetowej. Świadczenia na rzecz osób fizycznych zaplanowano w kwocie 3.883.252 zł (w projekcie budżetu przewidziana była kwota 3.990.540 zł), zmniejszając o 57.288 zł wydatki zaplanowane na diety radnych (rozdział 75022) oraz o 50.000 zł wydatki przeznaczone na nagrody będące w dyspozycji Burmistrza (rozdział 80195). Wydatki statutowe jednostek budżetowych zaplanowano w kwocie 1.709.382 zł, stanowiącej 30% kwoty przyjętej w projekcie uchwały budżetowej. Nie zaplanowano dotacji dla jednostek spoza finansów publicznych, a dotacje dla samorządowych instytucji kultury zmniejszono o 20–30% w porównaniu do kwot przewidzianych w projekcie budżetu. Na zapłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek zaplanowano 1.490.475 zł.

Planowana nadwyżka budżetu w kwocie 5.027.097 zł została przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zaplanowana łączna kwota spłat rat pożyczek i kredytów (5.027.097 zł) wraz z wydatkami na obsługę długu z tytułu odsetek (1.490.475 zł) w stosunku do dochodów budżetu ogółem (25.099.477 zł) stanowi 25,97%. Z uwzględnieniem kwoty spłat zobowiązań Związku Gmin Zagłębia Miedziowego, współtworzonego przez Gminę Przemków, przypadającej do spłaty w 2015 r. (kwota 39.584 zł, zgodnie z pismem FN.3051.9.2013 z dnia 29 grudnia 2014 r. Związku Gmin Zagłębia Miedziowego), powyższa relacja wynosi 26,12% i przekracza dopuszczalny poziom o 20,01 punktu procentowego (6,11%).

Kolegium jednocześnie zauważa, że po ustaleniu budżetu przez organ nadzoru organy gminy odzyskują swoje kompetencje w sprawach budżetowych. Zmiana budżetu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 240a ust. 8 bez zachowania relacji określonych w art. 242–244, nie może jednak powodować zwiększenia stopnia niezachowania relacji wynikającego z tego budżetu (stosownie do art. 240a ust. 9 u.f.p.).

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 2015 rok

Dział	§	Nazwa	Kwota (zł)
1	2	3	4
Bieżące			
020		Leśnictwo	2 552
		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	2 552
600		Transport i łączność	4 000
		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
	049	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	4 000
700		Gospodarka mieszkaniowa	191 164
		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	84 552
710		Działalność usługowa	12 000
		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
	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	12 000
750		Administracja publiczna	161 561
		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 gminie (związkom gmin) ustawami	32 600
	0970	Wpływy z różnych dochodów	128 961
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 524
		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 gminie (związkom gmin) ustawami	1 524
752		Obrona narodowa	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
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	200
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	51 000
		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
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 000
	0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	50 000

1	2	3	4
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	9 651 260
		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	5 816 039
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	90 000
	0310	Podatek od nieruchomości	3 007 922
	0320	Podatek rolny	176 383
	0330	Podatek leśny	94 117
	0340	Podatek od środków transportowych	57 000
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	6 500
	0360	Podatek od spadków i darowizn	40 000
	0370	Opłata od posiadania psów	1 500
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	16 000
	0430	Wpływy z opłaty targowej	45 000
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	15 239
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	127 400
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	130 250
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	27 910
758		Różne rozliczenia	9 438 039
		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	9 438 039
801		Oświata i wychowanie	72 650
		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	72 650
852		Pomoc społeczna	3 287 900
		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	10 000
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 460 200
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	817 700
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	500 661
		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, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	425 562
	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, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	75 099
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	2 000
		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	
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	2 000
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	25 510
		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	
	0690	Wpływy z różnych opłat	25 510
		Bieżące razem	23 402 021
		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	500 661

1	2	3	4
Majątkowe			
700		Gospodarka mieszkaniowa	210 000
		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
	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	10 000
	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	200 000
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 487 456
		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	1 487 456
	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, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	1 487 456
Majątkowe razem			1 697 456
		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	1 487 456
Ogółem			25 099 477
		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	1 988 117

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 524	1 524	1 524	0	1 524	0	0	0	0	0	0	0	0	0
752		Obrona narodowa	200	200	200	0	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	75212	Pozostałe wydatki obronne	200	200	200	0	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	194 473	194 473	148 473	95 173	53 300	0	46 000	0	0	0	0	0	0	0
	75412	Ochotnicze straże pożarne	104 000	104 000	59 000	11 000	48 000	0	45 000		0	0	0	0	0	0
	75414	Obrona cywilna	1 000	1 000	1 000	0	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	75416	Straż gminna (miejaska)	89 473	89 473	88 473	84 173	4 300	0	1 000	0	0	0	0	0	0	0
757		Obsługa długu publicznego	1 490 475	1 490 475	0	0	0	0	0	0	0	1 490 475	0	0	0	0
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	1 490 475	1 490 475	0	0	0	0	0	0	0	1 490 475	0	0	0	0
758		Różne rozliczenia	76 475	76 475	76 475	0	76 475	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	75814	Różne rozliczenia finansowe	23 600	23 600	23 600	0	23 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	52 875	52 875	52 875	0	52 875	0	0	0	0	0	0	0	0	0
801		Oświata i wychowanie	9 590 680	9 590 680	9 541 430	9 002 505	538 925	3 000	46 250	0	0	0	0	0	0	0
	80101	Szkoły podstawowe	4 493 805	4 493 805	4 455 105	4 309 305	145 800	0	38 700	0	0	0	0	0	0	0
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	88 638	88 638	84 838	83 978	860	0	3 800	0	0	0	0	0	0	0
	80104	Przedszkola	1 611 956	1 611 956	1 610 246	1 538 066	72 180	0	1 710	0	0	0	0	0	0	0
	80110	Gimnazja	2 330 929	2 330 929	2 328 889	2 228 009	100 880	0	2 040	0	0	0	0	0	0	0
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	169 000	169 000	169 000	9 000	160 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	80114	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	299 926	299 926	299 926	291 526	8 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	80120	Licea ogólnokształcące	419 369	419 369	419 369	416 639	2 730	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	80130	Szkoły zawodowe	130 397	130 397	130 397	122 982	7 415	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	80145	Komisje egzaminacyjne	3 000	3 000	3 000	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	43 660	43 660	40 660	0	40 660	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0
851		Ochrona zdrowia	127 400	127 400	127 400	33 400	94 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	85153	Zwalczanie narkomanii	20 000	20 000	20 000	0	20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	107 400	107 400	107 400	33 400	74 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
852		Pomoc społeczna	4 662 200	4 662 200	1 000 680	701 706	298 974	0	3 661 520	0	0	0	0	0	0	0
	85202	Domy pomocy społecznej	90 000	90 000	90 000	0	90 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	85204	Rodziny zastępcze	80 000	80 000	80 000	0	80 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	85206	Wspieranie rodziny	30 700	30 700	30 700	30 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	85212	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 416 000	2 416 000	70 980	60 500	10 480	0	2 345 020	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	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	31 900	31 900	31 900	0	31 900	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	554 000	554 000	6 000	0	6 000	0	548 000	0	0	0	0	0	0	0
	85215	Dodatki mieszkaniowe	430 000	430 000	0	0	0	0	430 000	0	0	0	0	0	0	0
	85216	Zasiłki stałe	177 000	177 000	0	0	0	0	177 000	0	0	0	0	0	0	0
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	651 600	651 600	649 800	583 100	66 700	0	1 800	0	0	0	0	0	0	0
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	29 500	29 500	29 300	27 406	1 894	0	200	0	0	0	0	0	0	0
	85295	Pozostała działalność	171 500	171 500	12 000	0	12 000	0	159 500	0	0	0	0	0	0	0
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	537 413	537 413	36 752	0	36 752	0	0	500 661	0	0	0	0	0	0
	85395	Pozostała działalność	537 413	537 413	36 752	0	36 752	0	0	500 661	0	0	0	0	0	0
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	406 976	406 976	337 176	327 176	10 000	0	69 800	0	0	0	0	0	0	0
	85401	Świetlice szkolne	340 976	340 976	337 176	327 176	10 000	0	3 800	0	0	0	0	0	0	0
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	66 000	66 000	0	0	0	0	66 000	0	0	0	0	0	0	0
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	293 980	293 980	293 980	0	293 980	0	0	0	0	0				0
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	90 000	90 000	90 000	0	90 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	90002	Gospodarka odpadami	6 000	6 000	6 000	0	6 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	5 000	5 000	5 000	0	5 000	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	178 980	178 980	178 980	0	178 980	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	90095	Pozostała działalność	9 000	9 000	9 000	0	9 000	0	0	0	0	0				0
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	475 590	475 590	13 300	0	13 300	462 290	0	0	0	0	0	0	0	0
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	286 740	286 740	13 300	0	13 300	273 440	0	0	0	0	0	0	0	0
	92116	Biblioteki	188 850	188 850	0	0	0	188 850	0	0	0	0	0	0	0	0
926		Kultura fizyczna	30 000	30 000	30 000	9 000	21 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	92601	Obiekty sportowe	30 000	30 000	30 000	9 000	21 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Razem	20 072 380	20 072 380	13 732 702	12 023 320	1 709 382	465 290	3 883 252	500 661	0	1 490 475	0	0	0	0

Załącznik nr 3
do uchwały nr 16/2015 Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
we Wrocławiu
z dnia 18 lutego 2015 r.

Planowane rozchody budżetu Gminy Przemków na 2015 rok

Lp.	Nazwa	§	Kwota (zł)
1	Rozchody budżetu, z tego		5 027 097
2	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	5 027 097

Plan dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami Gminy Przemków na 2015 rok

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Kwota (zł)
750			Administracja publiczna	32 600
	75011		Urzędy wojewódzkie	32 600
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	32 600
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 524
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 524
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 524
752			Obrona narodowa	200
	75212		Pozostałe wydatki obronne	200
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	200
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 000
	75414		Obrona cywilna	1 000
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 000
852			Pomoc społeczna	2 460 200
	85212		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 416 000
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 416 000
	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	14 700
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	14 700
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	29 500
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	29 500
			Ogółem	2 495 524

Plan wydatków na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami Gminy Przemków na 2015 rok

Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota (zł)
750		Administracja publiczna	32 600
	75011	Urzędy wojewódzkie	32 600
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 524
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 524
752		Obrona narodowa	200
	75212	Pozostałe wydatki obronne	200
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 000
	75414	Obrona cywilna	1 000
852		Pomoc społeczna	2 460 200
	85212	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 416 000
	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	14 700
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	29 500
		Ogółem	2 495 524