

**UCHWAŁA NR VIII/34/2015
RADY GMINY PIEKOSZÓW**

z dnia 26 marca 2015 r.

w sprawie zmiany budżetu Gminy Piekoszów na 2015 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. d i ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.) w związku z art. 211, art. 212 ust. 1 pkt 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, ust. 2 pkt 1, 2, art. 214 pkt 1, 2, 3 art. 222 ust. 1, ust. 2 pkt 1, 2, 3, art. 235, art. 236, art. 237 ust. 1, ust. 2 pkt 1, 2, 3, art. 258 ust. 1 pkt 1, 2, 3, art. 264 ust. 3 oraz zgodnie z art. 224 i art. 240 a ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) oraz art. 13 pkt. 7 ustawy z dnia 20.07.2000 r. o ogłaszaniu aktów normatywnych (Dz. U. z 2011 r. Nr 197 poz. 1172 ze zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Zmniejsza się dochody budżetu gminy na 2015 roku o kwotę **936.875,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Zwiększa się wydatki budżetu gminy na 2015 rok o kwotę **410.712,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. § 3 ust. 1 Uchwały Nr VI/26/2015 Rady Gminy Piekoszów z dnia 26 stycznia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Piekoszów na 2015 rok, otrzymuje brzmienie: „Nadwyżka budżetu wynosi 2.652.413,00 zł , która zostanie przeznaczona na: - spłatę pożyczek i kredytów w wysokości 2.652.413,00 zł”

§ 4. § 3 ust. 2 Uchwały Nr VI/26/2015 Rady Gminy Piekoszów z dnia 26 stycznia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Piekoszów na 2015 rok, otrzymuje brzmienie: „Przychody budżetu w wysokości 2.493.408,00 zł , rozchody w wysokości 5.145.821,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały”

§ 5. § 7 Uchwały Nr VI/26/2015 Rady Gminy Piekoszów z dnia 26 stycznia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Piekoszów na 2015 rok, otrzymuje brzmienie: „Ustala się dochody w kwocie **58.697,00 zł** z tytułu opłat pobieranych na podstawie przepisów ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2008 r. Nr 25 poz. 150 ze zm.) oraz wydatki w kwocie **113.132,00 zł** na realizację zadań określonych w ustawie z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2008 r. Nr 25 poz. 150 ze zm.)”

§ 6. Załącznik Nr 3 „Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia planowane do poniesienia w 2015r.” do Uchwały Nr VI/26/2015 Rady Gminy Piekoszów z dnia 26 stycznia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Piekoszów na 2015 rok, otrzymuje brzmienie, zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 7. Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, nie podlegających zwrotowi realizowane w roku budżetowym w wysokości 492.765,00 zł.

a) wydatki bieżące 140.310,00 zł

b) wydatki majątkowe 352.455,00 zł.

z załącznikiem Nr 5, do niniejszej uchwały.

§ 8. Ustala się limity wydatków na inwestycje jednoroczne zgodnie z załącznikiem Nr 6 do niniejszej uchwały.

§ 9. Załącznik Nr 7 do Uchwały Nr VI/26/2015 Rady Gminy Piekoszów z dnia 26 stycznia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Piekoszów na 2015 rok, otrzymuje brzmienie, zgodnie z załącznikiem Nr 7 do niniejszej uchwały.

§ 10. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi.

§ 11. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Świętokrzyskiego.

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr VIII/34/2015
Rady Gminy Piekoszów
z dnia 26 marca 2015 roku

Nazwa jednostki sprawozdawczej			PIEKOSZÓW	
Nr dokumentu			Nr VIII/34/2015	
Data podjęcia			2015-03-26	
Rodzaj			Plan dochodów	
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota
630			Turystyka	0,00
	63095		Pozostała działalność	0,00
		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	- 3 983,00
		6209	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	3 983,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	- 1 107 981,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	- 381 677,00
		0310	Podatek od nieruchomości	- 381 677,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	- 726 304,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	- 726 304,00
758			Różne rozliczenia	- 727 458,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	- 727 458,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	- 727 458,00
801			Oświata i wychowanie	42 335,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	- 181 392,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	- 181 392,00
	80104		Przedszkola	223 727,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	223 727,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	125 577,00
	85395		Pozostała działalność	125 577,00
		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	119 264,00

		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	6 313,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	726 304,00
	90002		Gospodarka odpadami	726 304,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	726 304,00
926			Kultura fizyczna	4 348,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	4 348,00
		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	4 348,00
RAZEM:				- 936 875,00

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr VIII/34/2015
Rady Gminy Piekoszów
z dnia 26 marca 2015 roku

Nazwa jednostki sprawozdawczej			PIEKOSZÓW	
Nr dokumentu			Nr VIII/34/2015	
Data podjęcia			2015-03-26	
Rodzaj			Plan wydatków	
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	301 096,00
	40002		Dostarczanie wody	301 096,00
		4580	Pozostałe odsetki	62 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	239 096,00
630			Turystyka	0,00
	63095		Pozostała działalność	0,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	- 3 983,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 983,00
710			Działalność usługowa	8 800,00
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	8 800,00
		4300	Zakup usług pozostałych	8 800,00
757			Obsługa długu publicznego	- 83 626,00
	75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	- 83 626,00
		8020	Wyплаты z tytułu gwarancji i poręczeń	- 83 626,00
801			Oświata i wychowanie	34 330,00
	80101		Szkoły podstawowe	11 116,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 380,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 604,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	132,00
	80104		Przedszkola	28 492,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	28 492,00
	80110		Gimnazja	- 8 278,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	- 11 478,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 200,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
852			Pomoc społeczna	- 14 733,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	- 14 733,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	- 10 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	- 4 733,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	140 160,00
	85305		Żłobki	- 150,00

		2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	- 150,00
	85395		Pozostała działalność	140 310,00
		3119	Świadczenia społeczne	14 733,00
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	62 605,00
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 315,00
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 313,00
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	599,00
		4127	Składki na Fundusz Pracy	1 109,00
		4129	Składki na Fundusz Pracy	59,00
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	3 514,00
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	186,00
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	590,00
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	31,00
		4307	Zakup usług pozostałych	40 133,00
		4309	Zakup usług pozostałych	2 123,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	24 685,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	5 250,00
		4430	Różne opłaty i składki	5 000,00
		4580	Pozostałe odsetki	250,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	19 435,00
		4300	Zakup usług pozostałych	19 435,00
Razem:				410 712,00

Przychody i rozchody budżetu w 2015r.

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota w 2015 r.
1	2	3	4
Przychody ogółem:			2 493 408
1.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	§ 950	2 293 408
2.	Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych.	§ 951	200 000
Rozchody ogółem:			5 145 821
1.	Wykup innych papierów wartościowych.	§ 982	300 000
2	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów.	§ 992	4 845 821

Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia planowane do poniesienia w 2015r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa przedsięwzięcia	Łączne nakłady finansowe	Planowe wydatki						Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
					Rok budżetowy 2015 (7+8+10+11)	w tym źródła finansowania					
						Dochody własne j.s.t.	Kredyty, pożyczki, obligacje	w tym: Kredyty i pożyczki zaciągnięte na realizację zadania pod refundację wydatków	Dotacje i środki pochodzące z innych źródeł*	Środki wymienione w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	720	72095	e-świętokrzyskie - rozbudowa infrastruktury informatycznej jst (2011-2015) ,(nakłady 2011r. - 2013r. = 102.078 zł)	412 297	237 685	73 431	0	0	0	164 254	Urząd Gminy w Piekoszowie
			Wydatki bieżące	0	0	0	0	0	0	0	
			Wydatki majątkowe	412 297	237 685	73 431	0	0	0	164 254	
2	720	72095	e-świętokrzyskie - budowa systemu informacji przestrzennej województwa świętokrzyskiego (2013-2015)	44 171	35 115	5 267	0	0	0	29 848	Urząd Gminy w Piekoszowie
			Wydatki bieżące	0	0	0	0	0	0	0	
			Wydatki majątkowe	44 171	35 115	5 267	0	0	0	29 848	
Razem dz. 720				456 468	272 800	78 698	0	0	0	194 102	

3	630	63095	Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej w ramach Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej 2007 -2013 w Województwie Świętokrzyskim (2012-2015)	79 655	79 655	0	0	0	3 983	75 672	Urząd Gminy w Piekoszowie
			Wydatki bieżące	0	0	0	0	0	0	0	
			Wydatki majątkowe	79 655	79 655	0	0	0	3 983	75 672	
4	630	63095	Trwałość projektu Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej (2016-2020)	43 696	0	0	0	0	0	0	Urząd Gminy w Piekoszowie
			Wydatki bieżące	43 696	0	0	0	0	0	0	
			Wydatki majątkowe	0	0	0	0	0	0	0	
Razem dz.630				123 351	79 655	0	0	0	3 983	75 672	
5	801	80101	Przedsiębiorstwo Handlowo - Usługowe ELCOP SERWIS Kielce- usługa sprzątnia pomieszczeń i utrzymania czystości w ZPO w Piekoszowie (IV 2015 - III 2016).	129 564	97 173	97 173	0	0	0	0	ZPO w Piekoszowie
			Wydatki bieżące	129 564	97 173	97 173	0	0	0	0	
			Wydatki majątkowe	0	0	0	0	0	0	0	
Razem dz. 801				129 564	97 173	97 173	0	0	0	0	
6	926	92605	Zgodnie z aktem notarialnym Rep. A 15148/2007 z dnia 8-11-2007r. zobowiązanie Gminy Piekoszów wobec Gminnego Ludowego Klubu Sportowego "ASTRA" z siedzibą w Piekoszowie dotyczące spłaty 70% wartości ceny uzyskanej ze sprzedaży nieruchomości (2007 - 2019).	540 000	54 000	54 000	0	0	0	0	Urząd Gminy w Piekoszowie
			Wydatki bieżące	540 000	54 000	54 000	0	0	0	0	
			Wydatki majątkowe	0	0	0	0	0	0	0	
Razem dz. 926				540 000	54 000	54 000	0	0	0	0	
Wydatki bieżące ogółem				713 260	151 173	151 173	0	0	0	0	x
Wydatki majątkowe ogółem				536 123	352 455	78698	0	0	3 983	269 774	x
OGÓŁEM				1 249 383	503 628	229 871	0	0	3 983	269 774	x

Załącznik nr 5
do Uchwały Nr VIII/34/2015
Rady Gminy Piekoszów
z dnia 26 marca 2015 roku

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi na 2015 rok

w złotych

Lp.	Projekt	Okres realizacji zadania	Jednostka org.realizująca zadanie lub koordynująca program	Dział	Rozdział	Przewidywane nakłady i źródła finansowania		Wydatki w roku budżetowym 2014
						źródło	kwota	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Projekt finansowany ze środków EFRR w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla województwa świętokrzyskiego na lata 2007-2013. Projekt e-świętokrzyskie budowa systemu informacji przestrzennej województwa świętokrzyskiego 2013-2015.	2013-2015	Urząd Gminy w Piekoszowie	720	72095	Wartość zadania:	44 171	35 115
						Wydatki majątkowe:	44 171	35 115
						- środki z budżetu j.s.t.	6 626	5 267
						- środki z budżetu krajowego	-	-
						- środki z UE oraz innych źródeł zagranicznych	37 545	29 848

2	Projekt finansowany ze środków EFRR w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla województwa świętokrzyskiego na lata 2007-2013. Projekt e-świętokrzyskie rozbudowa infrastruktury informatycznej jst. 2011-2015.	2011-2015	Urząd Gminy w Piekoszowie	720	72095	Wartość zadania:	412 297	237 685
						Wydatki majątkowe:	412297	237685
						- środki z budżetu j.s.t.	73431	73431
						- środki z budżetu krajowego	0	0
						- środki z UE oraz innych źródeł zagranicznych	338866	164254
3	Projekt: Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej w ramach Programu Operacyjnego Rozwoju Polski Wschodniej 2007-2013 w Województwie Świętokrzyskim.	2012-2015	Urząd Gminy w Piekoszowie	630	63095	Wydatki majątkowe:	79655	79655
						Wydatki majątkowe:	79655	79655
						- środki z budżetu j.s.t.	0	0
						- środki z budżetu krajowego	3983	3983

						- środki z UE oraz innych źródeł zagranicznych	75672	75672
4	"Aktywizacja zawodowa i pomoc w funkcjonowaniu rodzin z osobami bezrobotnymi w Gminie Piekoszów" w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.	2015	GOPS w Piekoszowie	853	85395	Wartość zadania:	140310	140310
						Wydatki bieżące:	140310	140310
						- środki z budżetu j.s.t.	14733	14733
						- środki z budżetu krajowego	6313	6313
						- środki z UE oraz innych źródeł zagranicznych	119264	119264
	Wydatki ogółem:						676 433	492 765
	Wydatki bieżące:						140 310	140 310
	-środki z budżetu j.s.t						14 733	14 733
	- środki z budżetu krajowego						6 313	6 313
	- środki z UE oraz innych źródeł zagranicznych						119 264	119 264
	Wydatki majątkowe:						536 123	352 455
	- środki z budżetu j.s.t.						80 057	78 698
	- środki z budżetu krajowego						3 983	3 983
	- środki z UE oraz innych źródeł zagranicznych						452 083	269 774

Załącznik Nr 6
do Uchwały Nr VIII/34/2015
Rady Gminy Piekoszów
z dnia 26 marca 2015 roku

Zadania inwestycyjne roczne w 2015r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania Inwestycyjnego	Planowe wydatki						Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
				Rok budżetowy 2015 (7+9+10+11)	w tym źródła finansowania					
					Dochody własne j.s.t.	Kredyty, pożyczki, obligacje	w tym: Kredyty i pożyczki zaciągnięte na realizację zadania pod refundację wydatków	Dotacje i środki pochodzące z innych źródeł*	Środki wymienione w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	400	40002	Budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Micigózd - dotyczy Zakładu Robót Wodno-Kanalizacyjnych J.T. Pieniążek s.c. FV 1/2013 z dnia 19-02-2013r.	59040	59040					Urząd Gminy Piekoszów
2	400	40002	Budowa kanału sanitarnego w miejscowości Piekoszów ul. Szkolna - dotyczy Zakładu Robót Wodno-Kanalizacyjnych J.T. Pieniążek s.c. FV 2/2013 z dnia 19-02-2013r.	26445	26445					Urząd Gminy Piekoszów
3	400	40002	Budowa przykanalików kanalizacyjnych w miejscowości Micigózd - dotyczy Zakładu Robót Wodno-Kanalizacyjnych J.T. Pieniążek s.c. FV 3/2013 z dnia 19-02-2013r.	65190	65190					Urząd Gminy Piekoszów

4	400	40002	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Piekoszów ul. Kolejowa jako fragment przyszłego połączenia wodociągów Cielętnik - Rykoszyn - dotyczy Zakładu Robót Wodno-Kanalizacyjnych J.T. Pieniążek s.c. FV 4/2013 z dnia 27-06-2013r.	65 666	65 666					Urząd Gminy Piekoszów
5	400	40002	Budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Jaworznia - dotyczy Zakładu Robót Wodno-Kanalizacyjnych J.T. Pieniążek s.c. FV 5/2013 z dnia 27-06-2013r.	22 755	22 755					Urząd Gminy Piekoszów
OGÓLEM				239 096	239 096	0	0	0	0	x

Dotacje podmiotowe w 2015r.				
Lp.	Dział	Rozdział / paragraf	Nazwa jednostki otrzymującej dotację	Kwota dotacji
1	2	3	4	5
I. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych				
1	921	92116 / 2480	Biblioteka Centrum Kultury w Piekoszowie	860 000
II. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych				
1	801	80104 / 2540	Fundacja Rozwoju dla Przyszłości Brynica 144 A	810 000
2	801	80104 / 2540	PRO INVESTMENT KIELCE Sp. z o.o. Niepubliczne Naukowe Przedszkole " Mini College"	255 000
razem r. 80104 § 2540				1 065 000
3	801	80110 / 2540	Fundacja Rozwoju dla Przyszłości Brynica 144 A	368 522
Ogółem:				2 293 522

Uzasadnienie

W przedkładanym projekcie uchwały w sprawie zmiany budżetu Gminy Piekoszów na 2015 rok, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 dokonuje się **zmniejszenia planu dochodów w kwocie ogółem 936.875,00 zł.**

1. W rozdziale 63095 dokonuje się zmniejszenia dochodów paragrafu 6207 przy jednoczesnym zwiększeniu paragrafu 6209 o kwotę 3.983,00 zł, powyższa zmiana dotyczy źródeł finansowania zadania: „Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej” w ramach „Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej 2007-2013”. W/w zmiany zostały również wprowadzone w planie wydatków, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

2. W rozdziale 75615 dokonuje się **zmniejszenia** planowanych dochodów w podatku od nieruchomości **w kwocie 381.677,00 zł.** Zmniejszenie w/w dochodów zostało uwzględnione w wyjaśnieniach przedstawianych w Ministerstwie Finansów.

3. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2014 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych - dochody gminy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatki gmin związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarki odpadami winny być wykazywane w dziale 900, rozdziale 90002. Dlatego dokonuje się zmniejszenia dochodów w rozdziale 75618 paragraf 0490 i jednoczesnego zwiększenia w rozdziale 90002 paragraf 0490 w kwocie 726.304,00 zł.

4. Zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów z dnia 6 lutego 2015 r. znak: ST3.4750.5.2015 dokonuje się **zmniejszenia subwencji oświatowej w kwocie 727.458,00 zł** (rozdział 75801 paragraf 2920).

5. Zgodnie z pismem Kuratorium Oświaty w Kielcach z dnia 11 lutego 2015r. dokonuje się zmiany dotacji celowej otrzymywanej w oddziałach przedszkolnych i przedszkolach. Zmniejsza się dotację w rozdziale 80103 o kwotę 181.392,00 zł i zwiększa się dotację w rozdziale 80104 o kwotę 223.727,00 zł. Powyższe zmiany **ogółem zwiększają wartość planowanych dochodów o kwotę 42.335,00 zł.**

6. Dokonuje się zwiększenia planowanych dochodów w rozdziale 85395 w kwocie ogółem **125.577,00 zł.** Powyższa zmiana dotyczy realizacji w 2015r. przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Piekoszowie Projektu systemowego: „Aktywizacja zawodowa i pomoc w funkcjonowaniu rodzin z osobami bezrobotnymi w gminie Piekoszów”.

7. W rozdziale 92605 dokonuje się zwiększenia dochodów w kwocie 4.348,00 zł, z tytułu otrzymanych w dniu 21-01-2015 r. środków dotyczących realizacji zadania z 2014 roku, „Aktywny Piekoszów”.

Zgodnie z Załącznikiem Nr 2 dokonuje się **zwiększenia planu wydatków w kwocie ogółem 410.712,00 zł.**

1. W rozdziale 40002 dokonuje się zwiększenia wydatków paragrafu 6050 w kwocie 239.096,00 zł, pozycja ta jest ściśle związana ze sprawozdaniem Rb-Z za 2014 rok i dotyczy braku możliwości uregulowania zapłaty w 2014 roku zaległych zobowiązań Gminy, gdyż procedury wyjaśniające prowadzone przez Komendę Wojewódzka Policji w Kielcach na wniosek Prokuratury nadal trwają. Ponadto w paragrafie 4580 zostały uwzględnione odsetki od w/w zobowiązania **w kwocie 62.000,00 zł** (szacunek odsetek ustawowych do VI 2015r).

2. W rozdziale 71004 dokonuje się **zwiększenia** wydatków w paragrafie 4300 **w wysokości 8.800,00 zł.** Wnioskowana zmiana wynika z potrzeby wykonania prognozy oddziaływania na środowisko dla projektu zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Piekoszów. Potrzeba wykonania prognozy wynika z zapisów ustawy z dnia 3 października 2008 roku o udostępnieniu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz. U. z 2008r. Nr 199, poz. 1227 ze zmianami). Realizowana umowa na sporządzenie projektu zmiany studium była zawarta w 2005 roku, więc przed wejście w życie w/w ustawy.

3. W rozdziale 75704 paragraf 8020 dokonuje się **zmniejszenia wydatków w kwocie 83.626,00 zł,** zgodnie z pismem ZUK w Piekoszowie z dnia 16 lutego 2015r., poświadczającym dokonanie zapłaty pożyczki do WFOŚ i GW.

4. W dziale 801 dokonuje się **zwiększenia** planowanych wydatków w kwocie ogółem **34.330,00 zł.** W rozdziale 80101 zwiększenie wydatków z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego

i pochodnych, związane jest wcześniejszym błędnym oszacowaniem w/w wydatków. W rozdziale 80110 zwiększenie wydatków z tytułu wynagrodzeń dotyczy wypłaty nagrody jubileuszowej, wcześniej nie uwzględnionej w planach wydatków. W rozdziale 80113 dokonuje się zwiększenia wydatków z tytułu zabezpieczenia środków na dowóz niepełnosprawnych uczniów. W rozdziale 80104 i 80110 zostały wprowadzone zmiany dotyczące dotacji podmiotowej przekazywanej do niepublicznych placówek oświatowych.

5. **Zmniejsza się** wydatki w rozdziale 85219 w kwocie ogółem **14.733,00 zł**, **zwiększa się** wydatki w rozdziale 85395 w kwocie **ogółem 140.310,00 zł**. Zwiększenie dotyczy realizacji przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Piekoszowie Projektu systemowego: „Aktywizacja zawodowa i pomoc w funkcjonowaniu rodzin z osobami bezrobotnymi w gminie Piekoszów”. **Zmniejsza się** wydatki w rozdziale 85305 paragraf 2910 **w kwocie 150,00 zł**.

6. W rozdziale 90001 dokonuje się **zwiększenia** wydatków w kwocie ogółem **5.250,00 zł**. Powyższa zmiana jest spowodowana otrzymaniem wniosków o dokonanie zwrotu środków finansowych jakie wpłacali mieszkańcy gminy na realizację budowy wodociągu i kanalizacji w miejscowości Wincentów. Powyższe zwiększenie wydatków obejmuje plan odsetek ustawowych, liczonych od dnia wypłynięcia wniosku o zwrot w/w środków.

7. W rozdziale 90019 **zwiększenie** wydatków w kwocie **19.435,00 zł**, jest związane z realizacją programu usuwania azbestu i brakiem możliwości pozyskania tak wysokiego dofinansowania z WFOŚ i GW jak w roku 2014.

Po wprowadzeniu w/w zmianach w budżecie na 2015 rok nadwyżka budżetu wynosi 2.652.413,00 zł.

Zgodnie z przedłożonymi w miesiącu lutym 2015r. sprawozdaniami budżetowymi (Rb-NDS) w 2014r wypracowany deficyt wynosi 9.453.698,87 zł i jest niższy od zaplanowanej wartości **o kwotę 1.796.301,13zł**. Wartość ta podlega zwrotowi do Ministerstwa Finansów jako kwota niewydatkowanej pożyczki.

Zgodnie z Aneksem Nr 1 - do umowy pożyczki z dnia 3 listopada 2014r. w/w kwota winna zostać przekazana na konto Ministerstwa Finansów do dnia 30 marca 2015r. Po uzgodnieniach z Ministerstwem Finansów, mając na uwadze stopniowe osiągnięcie stabilizacji finansowej przez Gminę Piekoszów, dokonanie w/w zwrotu pożyczki zmienia dotychczas obowiązujący harmonogram spłaty rat kapitałowych w 2015, 2016 i 2025r.

Mając na uwadze prawidłowe dokonanie zwrotu niewykorzystanej pożyczki dokonana została zmiana planu rozchodów w 2015r.

Zgodnie z wcześniej obowiązującym harmonogramem spłat zaplanowane rozchody ogółem stanowiły w 2015 roku wysokość 4.200.000,00 zł, zwiększenie rozchodów o kwotę zwrotu 1.796.302,00 zł, przy jednoczesnej zmianie harmonogramu spłat pożyczki w 2015 roku, zmniejszenie spłaty rat kapitałowych w kwocie 850.481,00 zł. Powyższe zmiany powodują zwiększenie planowanych rozchodów w 2015 roku **do wysokości 5.145.821,00 zł**. Rozchody zostaną pokryte z nadwyżki budżetu w wysokości **2.652.413,00 zł** i przychodów w wysokości **2.493.408,00 zł** (wolne środki zgodnie z bilansem za 2014 rok w wysokości 2.293.408,00 zł i przychody ze spłaty pożyczki w kwocie 200.000,00 zł).

Należy zaznaczyć, że wprowadzenie tak istotnych zmian w budżecie 2015 roku, związane w szczególności ze zmniejszeniem dochodów, rodzi potrzebę podjęcia prac nad uzgodnieniami, wprowadzenia zmian w obowiązującym programie naprawczym. Ze względu na obowiązujące zapisy w umowie pożyczki dokonywanie zmian w uchwale przyjmującej program naprawczy może być wprowadzone, po szczegółowym dokonaniu uzgodnień z Ministerstwem Finansów.