

**ZARZĄDZENIE NR 1624/2017
PREZYDENTA MIASTA RACIBÓRZ**

z dnia 14 listopada 2017 r.

w sprawie przedłożenia projektu Uchwały Budżetowej Miasta Racibórz na 2018r.

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2017r., poz. 1875), art. 238 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2017r., poz. 2077)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedkładam Radzie Miasta Racibórz i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach:

- 1) projekt Uchwały Budżetowej Miasta Racibórz na 2018r. - zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) uzasadnienie i materiały informacyjne do projektu Uchwały Budżetowej Miasta Racibórz na 2018r. - zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Racibórz, a nadzór nad wykonaniem zarządzenia będę sprawował osobiście.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Projekt

UCHWAŁA NR

RADY MIASTA RACIBÓRZ

z dnia r.

Uchwała Budżetowa Miasta Racibórz na 2018r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „c”, „d”, pkt 10, art. 51 ust. 1 art. 58 oraz art. 61 ust. 2, 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2017r., poz. 1875), art. 211, 212, 213, 214 pkt 1 i 3, art. 215, 217, 219, 222, 235, 236, 237, 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2016r., poz. 1870 z późn.zm.)

**Rada Miasta Racibórz
uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Określa się łączną kwotę planowanych dochodów w wysokości 198.310.244zł., z tego:

- 1) dochody bieżące w wysokości 180.598.843zł.,
- 2) dochody majątkowe w wysokości 17.711.401zł. zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

2. Plan dochodów, o których mowa w § 1, ust. 1 w układzie działów klasyfikacji budżetowej według ich źródeł przedstawia załącznik nr 2 do uchwały.

3. Określa się łączną kwotę planowanych wydatków w wysokości 215.259.245zł., z tego:

- 1) wydatki bieżące w wysokości 176.880.822zł.,
- 2) wydatki majątkowe w wysokości 38.378.423zł. zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

4. Plan wydatków, o których mowa w § 1, ust. 3 w podziale na zadania przedstawia załącznik nr 4 do uchwały.

5. Określa się kwotę planowanego deficytu w wysokości 16.949.001zł. Źródłem pokrycia deficytu są:

- 1) pożyczki w wysokości 3.037.350zł.,
- 2) przychody ze sprzedaży obligacji komunalnych w kwocie 5.615.000zł.,
- 3) wolne środki w wysokości 8.296.651zł.

6. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały w wysokości 23.674.985zł., w tym:

- 1) wolne środki w wysokości 15.022.635zł.,
- 2) pożyczki w wysokości 3.037.350zł.,
- 3) przychody ze sprzedaży obligacji komunalnych w wysokości 5.615.000zł.

7. Określa się łączną kwotę planowanych rozchodów w wysokości 6.725.984zł. - zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały.

8. Określa się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w wysokości 14.652.350zł., z tego na:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu do wysokości 6.000.000zł.,

2) finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 3.037.350zł.,

3) wyemitowania papierów wartościowych (obligacji) na finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 5.615.000zł.

9. Określa się kwotę wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartymi umowami z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 1.265.000zł.

10. Określa się szczegółowe zasady wykonywania budżetu:

1) uzyskane przez jednostki zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym,

2) uzyskane przez jednostki zwroty wydatków dokonywanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody budżetu roku bieżącego.

11. Określa się plany przychodów i kosztów zakładów budżetowych – zgodnie z załącznikiem nr 6 do uchwały.

12. Określa się zakres i kwoty dotacji przedmiotowych - zgodnie z załącznikiem nr 6 do uchwały.

13. Określa się zakres i kwoty dotacji celowych na finansowanie kosztów realizacji inwestycji zakładów budżetowych – zgodnie z załącznikiem nr 6 do uchwały.

14. Określa się dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej - zgodnie z załącznikiem nr 8 do uchwały.

15. Określa się dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 1.200.000zł. oraz w planie wydatków określa się wydatki:

1) na realizację zadań określonych w Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w kwocie 1.045.000zł.,

2) na realizację zadań określonych w Programie Przeciwdziałania Narkomanii w kwocie 155.000zł.

16. Określa się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 9.229.017zł. oraz w planie wydatków określa się wydatki związane z utrzymaniem czystości i porządku w gminie w kwocie 9.229.017zł.

17. Określa się dochody z tytułu opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych przez przewoźników w kwocie 66.000zł., które w całości przeznacza się na wydatki związane z budową wiat przystankowych.

18. Zakład budżetowy Miasta Racibórz może otrzymać z budżetu Miasta Racibórz środki finansowe wynikające z rozliczenia podatku od towarów i usług, z tym że ich wysokość nie może być wyższa niż wynikająca z rozliczenia związanego z tym zakładem.

§ 2. Upoważnia się Prezydenta Miasta do:

1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych do wysokości 14.652.350zł., z tego na:

a) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu do wysokości 6.000.000zł.,

b) finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 3.037.350zł.,

c) wyemitowanie papierów wartościowych (obligacji) na finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 5.615.000zł.,

- 2) dokonywania zmian w planie wydatków, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej,
- 3) przekazania uprawnień do dokonywania przeniesień (w ramach rozdziału) planowanych wydatków kierownikom jednostek budżetowych, z wyłączeniem wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.

§ 3. Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu przedstawia załącznik nr 7 do uchwały.

§ 4. Tworzy się rezerwę:

- 1) ogólną w wysokości 219.000zł.,
- 2) celową na zarządzanie kryzysowe w wysokości 557.781zł.,
- 3) celową na wydatki z zakresu oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej w wysokości 350.000zł.

§ 5. Wyodrębnia się dochody i wydatki związane z realizacją:

- 1) zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami – na kwotę 35.451.469zł.,
- 2) zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej – na kwotę 10.000zł.,
- 3) zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – na kwotę 1.629.655zł.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Racibórz.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego.

Uzasadnienie

Zgodnie z art.18 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym do właściwości rady gminy należy uchwalanie budżetu gminy.

Plan dochodów na 2018r.

w złotych

Rodzaj zadania:

Poroz. z AR

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
710			Działalność usługowa	10 000,00
			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	0,00
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	10 000,00
bieżące razem:				10 000,00
			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	0,00

Rodzaj zadania:

Poroz. z JST

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	118 636,00
			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	0,00
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	117 236,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 400,00
801			Oświata i wychowanie	11 500,00
			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	0,00
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	11 500,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	8 000,00
			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	0,00

		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	8 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	66 000,00
			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	0,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	66 000,00
bieżące razem:				204 136,00
			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	0,00

majątkowe				
600			Transport i łączność	1 425 519,00
			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	0,00
		6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 425 519,00
majątkowe razem:				1 425 519,00
			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	0,00

Rodzaj zadania:

Własne

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
600			Transport i łączność	581 000,00
			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	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	581 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	2 460 000,00
			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	0,00
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	50 000,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	1 920 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	150 000,00
		0750	Wpływy 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	300 000,00

		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	40 000,00
750			Administracja publiczna	2 167 577,00
			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	129 577,00
		0750	Wpływy 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	20 000,00
		0830	Wpływy z usług	18 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000 000,00
		2708	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	129 577,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	20 100,00
			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	0,00
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	20 100,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	86 415 356,00
			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	0,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	43 518 356,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	3 000 000,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	33 900 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	730 000,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	5 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	900 000,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	37 000,00
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	250 000,00
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	720 000,00
		0430	Wpływy z opłaty targowej	300 000,00
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	90 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	1 200 000,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	260 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	1 400 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	105 000,00
758			Różne rozliczenia	32 483 766,00
			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	0,00

		0970	Wpływy z różnych dochodów	190 000,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	32 293 766,00
801			Oświata i wychowanie	5 118 177,00
			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	158 020,00
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	410 880,00
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	1 436 502,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	894 000,00
		0750	Wpływy 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	166 975,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	50 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	152 300,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 849 500,00
		2701	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	30 952,00
		2708	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	127 068,00
852			Pomoc społeczna	2 360 548,00
			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	0,00
		0830	Wpływy z usług	436 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	11 400,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	9 000,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 904 148,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 244 140,00
			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	0,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	1 244 140,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	354 200,00
			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	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	285 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4 000,00

		0970	Wpływy z różnych dochodów	65 000,00
855			Rodzina	472 585,00
			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	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	162 435,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	18 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	100 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	92 150,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	100 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 255 789,00
			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	0,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	9 229 017,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	430 000,00
		0750	Wpływy 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	1 596 772,00
bieżące razem:				144 933 238,00
			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	287 597,00

majątkowe				
600			Transport i łączność	262 402,00
			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	0,00
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	262 402,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	11 888 860,00
			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	3 800 982,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	513 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	7 574 878,00
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	3 800 982,00
852			Pomoc społeczna	1 290 372,00

			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	1 290 372,00
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 290 372,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	60 000,00
			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	0,00
		6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	60 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 453 248,00
			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	1 453 248,00
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 453 248,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	331 000,00
			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	331 000,00
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	331 000,00
926			Kultura fizyczna	1 000 000,00
			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	0,00
		6260	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	1 000 000,00
majątkowe razem:				16 285 882,00
			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	6 875 602,00

Rodzaj zadania:

Zlecone

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
750			Administracja publiczna	474 607,00

			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	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	474 607,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	9 400,00
			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	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	9 400,00
752			Obrona narodowa	800,00
			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	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	800,00
851			Ochrona zdrowia	4 400,00
			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	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 400,00
852			Pomoc społeczna	166 777,00
			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	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	166 777,00
855			Rodzina	34 795 485,00
			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	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	12 046 927,00
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	22 748 558,00

bieżące razem:		35 451 469,00
	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	0,00

Ogółem:		198 310 244,00
	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	7 163 199,00

(* kol 2 do wykorzystania fakultatywnego)

Plan dochodów na 2018r. w układzie działów klasyfikacji budżetowej wg ich źródeł

Za okres: od 2018-01-01 do 2018-01-01.

Nazwa grupy	Plan wg kwalifikacji
Własne	161 219 120,00
600 Transport i łączność	843 402,00
dochód bieżący w tym:	581 000,00
00-001 Strefa płatnego parkowania	515 000,00
00-095 Opłata za korzystanie z przystanków komunikacyjnych	66 000,00
dochód majątkowy w tym:	262 402,00
12-021 Dokumentacja dotycząca przebudowy dróg	262 402,00
700 Gospodarka mieszkaniowa	14 348 860,00
doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	3 800 982,00
15-039 Przygotowanie terenów inwestycyjnych typu brownfield poprzez uzbrojenie w sieci infrastruktury technicznej działek w obrębie ulic Cecylii i Gospodarczej w Raciborzu	1 570 842,00
16-001 Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie miasta Racibórz I etap - RPO 2014-2020	2 230 140,00
dochód bieżący w tym:	2 460 000,00
00-005 Wpływy z dzierżawy rolnej i nierolnej	300 000,00
00-096 Umieszczenie urządzeń w gruncie gminy	150 000,00

00-102 Odsetki od należności z tytułu gospodarki nieruchomościami	40 000,00
00-120 Opłaty za użytkowanie wieczyste nieruchomości	1 920 000,00
00-123 Opłaty za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	50 000,00
dochód majątkowy w tym:	8 087 878,00
00-006 Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	513 000,00
00-010 Sprzedaż nieruchomości gminnych	7 574 878,00
750 Administracja publiczna	2 167 577,00
doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	129 577,00
16-032 Jarmark CZ-PL	51 475,00
16-036 Edukacja i promocja w zakresie OZE na pograniczu polsko - czeskim	78 102,00
dochód bieżący w tym:	2 038 000,00
00-013 Najem i dzierżawa Urząd Miasta	20 000,00
00-014 Podatek VAT	2 000 000,00
00-049 Usługi ZOPO	18 000,00
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	20 100,00
dochód bieżący w tym:	20 100,00
00-086 Mandaty - Straż Miejska	20 100,00

756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	86 415 356,00
dochód bieżący w tym:	86 415 356,00
00-017 Karta podatkowa - osoby fizyczne	37 000,00
00-018 Podatek od nieruchomości - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	28 700 000,00
00-020 Podatek rolny - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	130 000,00
00-021 Podatek leśny - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	5 000,00
00-022 Podatek od środków transportowych - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	430 000,00
00-023 Podatek od czynności cywilnoprawnych - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	100 000,00
00-024 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	50 000,00
00-025 Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	5 200 000,00
00-026 Podatek rolny - osoby fizyczne	600 000,00
00-027 Podatek od środków transportowych - osoby fizyczne	470 000,00
00-028 Podatek od spadków i darowizn - osoby fizyczne	250 000,00
00-029 Opłata targowa	300 000,00
00-030 Podatek od czynności cywilnoprawnych - osoby fizyczne	1 300 000,00
00-031 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby fizyczne	55 000,00
00-032 Opłata skarbową	720 000,00

00-033 Opłata eksploatacyjna	90 000,00
00-034 Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	1 200 000,00
00-035 Zajęcie pasa drogowego, umieszczanie reklam i urządzeń	250 000,00
00-036 Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	43 518 356,00
00-037 Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	3 000 000,00
00-076 Renta planistyczna	10 000,00
758 Różne rozliczenia	32 483 766,00
dochód bieżący w tym:	32 483 766,00
00-038 Część oświatowa subwencji ogólnej	30 933 598,00
00-039 Odsetki od środków na rachunkach bankowych	190 000,00
00-040 Część równoważąca subwencji ogólnej	1 360 168,00
801 Oświata i wychowanie	5 118 177,00
doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	158 020,00
16-004 Mobilność Szkolnej Kadry Edukacyjnej "Technologia i Kreatywność (TIK-TAK) - PL01-KA101-014754	30 952,00
17-018 Taniec bez granic	61 760,00
17-019 Wspólna nauka - drogą do sukcesu	65 308,00
dochód bieżący w tym:	4 960 157,00

00-041 Dochody z najmu i dzierżawy - szkoły podstawowe	82 587,00
00-042 Różne dochody szkoły podstawowe - rozliczenia (media)	2 300,00
00-043 Opłaty przedszkola, w tym wyżywienie	1 341 502,00
00-044 Dochody z najmu i dzierżawy - przedszkola	21 388,00
00-045 Opłaty przedszkola, w tym wyżywienie - przedszkole specjalne	95 000,00
00-046 Dochody z najmu i dzierżawy - przedszkole specjalne	63 000,00
00-050 Wpływy z opłat stołówki szkolne, opłaty za żywienie	894 000,00
00-104 Upowszechnianie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego - dotacja	1 849 500,00
00-121 Opłaty przedszkola - wychowanie	398 880,00
00-122 Opłaty przedszkola - wychowanie - przedszkole specjalne	12 000,00
00-124 Wpływy ze zwrotu kosztów utrzymania przedszkoli publicznych i dotacji przedszkoli niepublicznych	200 000,00
852 Pomoc społeczna	3 650 920,00
doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	1 290 372,00
16-041 Rozwiązywanie problemów społecznych w Raciborzu poprzez rewitalizację zdegradowanych obiektów po byłej siedzibie Komendy Powiatowej Policji	1 290 372,00
dochód bieżący w tym:	2 360 548,00
00-051 Odpłatność za pobyt w Domu Pomocy Społecznej	280 000,00
00-052 Usługi realizowane przez DDPS (obiady)	24 000,00

00-054 Składki na ubezpieczenia zdrowotne - dotacja	82 233,00
00-055 Zasiłki i pomoc w naturze - dotacja	446 182,00
00-056 Zasiłki stałe - dotacja	599 488,00
00-057 Ośrodek Pomocy Społecznej - dotacja	578 334,00
00-058 Odpłatność za mieszkania chronione	9 000,00
00-059 Odpłatność za usługi opiekuńcze	130 000,00
00-060 Dożywianie uczniów - dotacja	197 911,00
00-082 Zasiłki stałe - nienależnie pobrane	6 000,00
00-083 Zasiłki okresowe - nienależnie pobrane	6 000,00
00-101 Dożywianie - nienależnie pobrane	1 000,00
00-109 Specjalistyczne usługi opiekuńcze - nienależnie pobrane	300,00
00-126 Dodatek energetyczny - nienależnie pobrane	100,00
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 304 140,00
dochód bieżący w tym:	1 244 140,00
00-062 Prowadzenie WTZ	1 244 140,00
dochód majątkowy w tym:	60 000,00
18-001 Prowadzenie WTZ - zakup samochodu	60 000,00

854 Edukacyjna opieka wychowawcza	354 200,00
dochód bieżący w tym:	354 200,00
00-063 Odpłatność za obóz w Pleśnej	285 000,00
00-087 Dochody z tytułu podatku VAT - Obóz Pleśna	65 000,00
00-099 Pomoc materialna - nienależnie pobrane	4 200,00
855 Rodzina	472 585,00
dochód bieżący w tym:	472 585,00
00-053 Dochody z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	83 000,00
00-061 Opłata za żywienie żłobek	254 585,00
00-081 Świadczenia rodzinne - nienależnie pobrane	75 000,00
00-130 Świadczenia wychowawcze - nienależnie pobrane	43 000,00
00-131 Dochody z tytułu zwrotów wypłaconych zaliczek alimentacyjnych	17 000,00
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12 709 037,00
doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	1 453 248,00
15-040 Budowa miejskiego placu zabaw na terenie Ogródka Jordanowskiego przy ul.Stalmacha w Raciborzu	1 020 335,00
16-042 Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia w Mieście Racibórz poprzez wymianę istniejącego oświetlenia na oświetlenie o wyższej efektywności energetycznej	432 913,00
dochód bieżący w tym:	11 255 789,00

00-064 Czynsz dzierżawny w ZWiK	1 564 522,00
00-068 Wpływy za korzystanie ze środowiska	430 000,00
00-105 Gospodarka odpadami - opłaty od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	6 670 456,00
00-106 Gospodarka odpadami - opłaty od osób fizycznych	2 558 561,00
16-043 Realizacja budowy indywidualnych mikroinstalacji fotowoltaicznych w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie miasta Racibórz	32 250,00
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	331 000,00
doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	331 000,00
16-002 Przebudowa Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej wraz z dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych jako likwidacja istotnych problemów społecznych na terenie Miasta Racibórz - RPO 2014-2020	331 000,00
926 Kultura fizyczna	1 000 000,00
dochód majątkowy w tym:	1 000 000,00
16-027 Modernizacja stadionu lekkoatletycznego przy Ośrodku Sportu i Rekreacji w Raciborzu przy ul. Zamkowej 4 - kat.IIIA	1 000 000,00
Zlecone	35 451 469,00
750 Administracja publiczna	474 607,00
dochód bieżący w tym:	474 607,00
00-007 Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	2 295,00
00-008 Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców	472 312,00
751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	9 400,00

dochód bieżący w tym:	9 400,00
00-015 Stały rejestr wyborców	9 400,00
752 Obrona narodowa	800,00
dochód bieżący w tym:	800,00
00-107 Szkolenie obronne w JST	800,00
851 Ochrona zdrowia	4 400,00
dochód bieżący w tym:	4 400,00
00-070 Koszty wydawania decyzji na świadczenia opieki zdrowotnej - zlecone	4 400,00
852 Pomoc społeczna	166 777,00
dochód bieżący w tym:	166 777,00
00-072 Składki na ubezpieczenia zdrowotne - zlecone	86 982,00
00-073 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - zlecone	79 195,00
00-100 Wynagrodzenie opiekuna prawnego	600,00
855 Rodzina	34 795 485,00
dochód bieżący w tym:	34 795 485,00
00-071 Świadczenia rodzinne oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego - zlecone	12 046 927,00
00-125 Program 500+	22 748 558,00

Porozumienia z AR	10 000,00
710 Działalność usługowa	10 000,00
dochód bieżący w tym:	10 000,00
00-012 Utrzymanie grobownictwa wojennego	10 000,00
Porozumienia z JST	1 629 655,00
600 Transport i łączność	1 425 519,00
dochód majątkowy w tym:	1 425 519,00
12-027 Projekt budowy Regionalnej drogi Racibórz-Pszczyna na odcinku od DK45 w gminie Rudnik do ul.Sportowej w Rybniku - porozumienia	1 425 519,00
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	118 636,00
dochód bieżący w tym:	118 636,00
00-002 Gmina Krzyżanowice - SM	65 131,00
00-003 Gmina Kornowac - SM	52 105,00
00-016 Zadania związane z obroną cywilną	1 400,00
801 Oświata i wychowanie	11 500,00
dochód bieżący w tym:	11 500,00
00-117 Nauka religii	11 500,00
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	8 000,00

dochód bieżący w tym:	8 000,00
00-077 Wczesnoszkolne wspomaganie dzieci zagrożonych niepełnosprawnością	8 000,00
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	66 000,00
dochód bieżący w tym:	66 000,00
00-074 Prowadzenie MiPBP	66 000,00

Razem	198 310 244,00
--------------	-----------------------

Plan wydatków na 2018r.

Rodzaj zadania: Poroz. z AR

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Z tego												
					Wydatki bieżące	z tego:								Wydatki majątkowe	z tego:		
						wydatki jednostek budżetowych,	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wydaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu		inwestycje i zakupy inwestycyjne	z tego:	
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;								w tym:	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
710			Działalność usługowa	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71035		Cmentarze	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki razem:				10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rodzaj zadania: Poroz. z JST

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Z tego												
					Wydatki bieżące	z tego:								Wydatki majątkowe	z tego:		
						wydatki jednostek budżetowych,	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu		inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:	
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;								na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
600			Transport i łączność	1 425 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 425 519,00	1 425 519,00	0,00	0,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	1 425 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 425 519,00	1 425 519,00	0,00	0,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	118 636,00	118 636,00	114 536,00	92 050,00	22 486,00	0,00	4 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75414		Obrona cywilna	1 400,00	1 400,00	1 400,00	0,00	1 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75416		Straż gminna (miejska)	117 236,00	117 236,00	113 136,00	92 050,00	21 086,00	0,00	4 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	11 500,00	11 500,00	11 500,00	11 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80195		Pozostała działalność	11 500,00	11 500,00	11 500,00	11 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	8 000,00	8 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	8 000,00	8 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92116		Biblioteki	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki razem:				1 629 655,00	204 136,00	134 036,00	103 550,00	30 486,00	66 000,00	4 100,00	0,00	0,00	0,00	1 425 519,00	1 425 519,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące	Z tego										Wydatki majątkowe	z tego:		
						wydatki jednostek budżetowych,	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:		zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.		
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;							na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
010			Rolnictwo i łowiectwo	143 000,00	143 000,00	143 000,00	10 000,00	133 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	01008		Melioracje wodne	100 000,00	100 000,00	100 000,00	10 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	01022		Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	01030		Izby rolnicze	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
600			Transport i łączność	10 440 930,00	5 524 810,00	5 524 810,00	0,00	5 524 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 916 120,00	4 916 120,00	0,00	0,00		
	60004		Lokalny transport zbiorowy	2 295 043,00	2 229 043,00	2 229 043,00	0,00	2 229 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00		
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	545 269,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	545 269,00	545 269,00	0,00	0,00		
	60014		Drogi publiczne powiatowe	1 690 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 690 902,00	1 690 902,00	0,00	0,00		
	60016		Drogi publiczne gminne	5 559 716,00	2 945 767,00	2 945 767,00	0,00	2 945 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 613 949,00	2 613 949,00	0,00	0,00		
	60017		Drogi wewnętrzne	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	60095		Pozostała działalność	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
700			Gospodarka mieszkaniowa	13 310 381,00	2 179 209,00	733 709,00	4 000,00	729 709,00	1 080 000,00	0,00	365 500,00	0,00	0,00	11 131 172,00	8 131 172,00	6 667 341,00	3 000 000,00		
	70001		Zakłady gospodarki mieszkaniowej	7 007 341,00	1 095 000,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	5 912 341,00	5 912 341,00	5 667 341,00	0,00		
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	3 226 040,00	1 007 209,00	656 709,00	4 000,00	652 709,00	0,00	0,00	350 500,00	0,00	0,00	2 218 831,00	2 218 831,00	1 000 000,00	0,00		
	70021		Towarzystwa Budownictwa Społecznego	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00		
	70095		Pozostała działalność	77 000,00	77 000,00	77 000,00	0,00	77 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
710			Działalność usługowa	429 440,00	429 440,00	429 440,00	0,00	429 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	71002		Jednostki organizacji i nadzoru inwestycyjnego	165 000,00	165 000,00	165 000,00	0,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	264 440,00	264 440,00	264 440,00	0,00	264 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
750			Administracja publiczna	21 303 675,00	20 237 675,00	19 750 675,00	13 045 932,00	6 704 743,00	120 000,00	367 000,00	0,00	0,00	0,00	1 066 000,00	1 066 000,00	0,00	0,00		
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	360 000,00	360 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	16 599 746,00	16 533 746,00	16 490 246,00	11 832 279,00	4 657 967,00	0,00	43 500,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00		
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	934 000,00	934 000,00	814 000,00	5 000,00	809 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	1 269 929,00	1 269 929,00	1 266 429,00	1 078 653,00	187 776,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	75095		Pozostała działalność	2 140 000,00	1 140 000,00	1 140 000,00	130 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00		
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 164 879,00	2 124 879,00	2 076 279,00	1 657 646,00	418 633,00	0,00	48 600,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00		
	75412		Ochotnicze straże pożarne	280 192,00	240 192,00	235 192,00	64 000,00	171 192,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00		
	75414		Obrona cywilna	15 302,00	15 302,00	15 302,00	0,00	15 302,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

	75416		Straż gminna (miejska)	1 814 385,00	1 814 385,00	1 770 785,00	1 593 646,00	177 139,00	0,00	43 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75421		Zarządzanie kryzysowe	55 000,00	55 000,00	55 000,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
757			Obsługa długu publicznego	2 865 000,00	2 865 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 265 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	1 265 000,00	1 265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
758			Różne rozliczenia	1 126 781,00	1 126 781,00	1 126 781,00	0,00	1 126 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	1 126 781,00	1 126 781,00	1 126 781,00	0,00	1 126 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	57 414 673,00	56 036 373,00	53 361 373,00	42 709 303,00	10 652 070,00	2 435 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	1 378 300,00	1 378 300,00	0,00	0,00
	80101		Szkoły podstawowe	23 798 700,00	22 790 400,00	22 256 400,00	18 582 230,00	3 674 170,00	490 000,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	1 008 300,00	1 008 300,00	0,00	0,00
	80104		Przedszkola	16 438 000,00	16 258 000,00	14 406 000,00	11 606 000,00	2 800 000,00	1 800 000,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00
	80105		Przedszkola specjalne	608 500,00	608 500,00	605 500,00	545 000,00	60 500,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80110		Gimnazja	7 970 573,00	7 970 573,00	7 854 573,00	6 770 573,00	1 084 000,00	100 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	130 000,00	130 000,00	125 000,00	0,00	125 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	230 000,00	230 000,00	230 000,00	20 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	2 100 000,00	2 100 000,00	2 080 000,00	1 100 000,00	980 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	2 832 500,00	2 832 500,00	2 832 500,00	2 467 500,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	2 101 400,00	2 101 400,00	2 101 400,00	1 588 000,00	513 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80195		Pozostała działalność	1 205 000,00	1 015 000,00	870 000,00	30 000,00	840 000,00	40 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00
803			Szkolnictwo wyższe	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80395		Pozostała działalność	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851			Ochrona zdrowia	2 376 070,00	2 376 070,00	1 451 070,00	159 000,00	1 292 070,00	924 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85117		Zakłady opiekuńczo-lecznicze i pielęgnacyjno-opiekuńcze	22 000,00	22 000,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	155 000,00	155 000,00	121 000,00	25 000,00	96 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	1 045 000,00	1 045 000,00	324 000,00	134 000,00	190 000,00	720 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85195		Pozostała działalność	1 154 070,00	1 154 070,00	984 070,00	0,00	984 070,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852			Pomoc społeczna	16 425 308,00	13 793 894,00	7 654 013,00	3 234 884,00	4 419 129,00	445 000,00	5 691 881,00	3 000,00	0,00	0,00	2 631 414,00	2 631 414,00	2 631 414,00	0,00
	85202		Domy pomocy społecznej	3 700 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85203		Ośrodki wsparcia	415 079,00	415 079,00	414 779,00	259 963,00	154 816,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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.	82 233,00	82 233,00	82 233,00	0,00	82 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1 132 182,00	1 132 182,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	1 126 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	85215		Dodatki mieszkaniowe	2 850 100,00	2 850 100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85216		Zasilki stałe	605 488,00	605 488,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	599 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	3 377 401,00	3 377 401,00	3 359 401,00	2 974 921,00	384 480,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	640 300,00	640 300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	397 911,00	397 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85295		Pozostała działalność	3 144 614,00	513 200,00	5 200,00	0,00	5 200,00	445 000,00	60 000,00	3 000,00	0,00	0,00	2 631 414,00	2 631 414,00	2 631 414,00	0,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 477 270,00	1 417 270,00	1 376 770,00	1 112 284,00	264 486,00	0,00	40 500,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00
	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	1 304 140,00	1 244 140,00	1 205 640,00	1 112 284,00	93 356,00	0,00	38 500,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00
	85395		Pozostała działalność	173 130,00	173 130,00	171 130,00	0,00	171 130,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	1 764 200,00	1 764 200,00	1 639 200,00	1 018 000,00	621 200,00	25 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85401		Świetlice szkolne	900 000,00	900 000,00	890 000,00	825 000,00	65 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	128 000,00	128 000,00	123 000,00	88 000,00	35 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	657 000,00	657 000,00	622 000,00	105 000,00	517 000,00	25 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	49 200,00	49 200,00	4 200,00	0,00	4 200,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855			Rodzina	2 938 130,00	2 938 130,00	2 398 930,00	1 148 462,00	1 250 468,00	533 000,00	6 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	42 000,00	42 000,00	42 000,00	0,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	225 000,00	225 000,00	224 200,00	65 035,00	159 165,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85504		Wspieranie rodziny	249 130,00	249 130,00	202 730,00	193 427,00	9 303,00	45 000,00	1 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	1 433 000,00	1 433 000,00	1 141 000,00	890 000,00	251 000,00	288 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85507		Dzienni opiekunowie	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85508		Rodziny zastępcze	490 000,00	490 000,00	490 000,00	0,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	299 000,00	299 000,00	299 000,00	0,00	299 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	30 416 984,00	18 622 581,00	18 520 254,00	1 045 882,00	17 474 372,00	25 000,00	19 600,00	57 727,00	0,00	0,00	11 794 403,00	11 794 403,00	5 299 412,00	0,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 745 000,00	975 000,00	975 000,00	0,00	975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00
	90002		Gospodarka odpadami	10 479 059,00	9 279 017,00	9 254 017,00	394 199,00	8 859 818,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 042,00	1 200 042,00	1 200 042,00	0,00
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	2 032 166,00	2 032 166,00	2 032 166,00	30 909,00	2 001 257,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	1 740 783,00	1 740 783,00	1 740 783,00	0,00	1 740 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	5 432 500,00	165 000,00	165 000,00	0,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 267 500,00	5 267 500,00	0,00	0,00
	90008		Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	1 398 755,00	1 304 755,00	1 249 428,00	574 774,00	674 654,00	0,00	2 600,00	52 727,00	0,00	0,00	94 000,00	94 000,00	94 000,00	0,00
	90013		Schroniska dla zwierząt	332 100,00	332 100,00	332 100,00	0,00	332 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	4 811 666,00	1 878 805,00	1 873 805,00	0,00	1 873 805,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	2 932 861,00	2 932 861,00	2 505 370,00	0,00
	90095		Pozostała działalność	2 444 955,00	914 955,00	897 955,00	46 000,00	851 955,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	1 530 000,00	1 530 000,00	1 500 000,00	0,00

921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7 809 824,00	5 970 036,00	325 000,00	40 000,00	285 000,00	5 620 036,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	1 839 788,00	1 839 788,00	1 669 788,00	0,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 707 344,00	2 309 254,00	0,00	0,00	0,00	2 309 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	398 090,00	398 090,00	398 090,00	0,00
	92116		Biblioteki	3 032 568,00	1 760 870,00	0,00	0,00	0,00	1 760 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 271 698,00	1 271 698,00	1 271 698,00	0,00
	92118		Muzea	1 519 912,00	1 349 912,00	0,00	0,00	0,00	1 349 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	75 000,00	75 000,00	25 000,00	10 000,00	15 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92195		Pozostała działalność	475 000,00	475 000,00	300 000,00	30 000,00	270 000,00	150 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
926			Kultura fizyczna	5 701 576,00	3 605 869,00	194 000,00	65 000,00	129 000,00	3 201 869,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	2 095 707,00	2 095 707,00	0,00	0,00
	92601		Obiekty sportowe	4 317 576,00	2 221 869,00	120 000,00	60 000,00	60 000,00	2 101 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 095 707,00	2 095 707,00	0,00	0,00
	92695		Pozostała działalność	1 384 000,00	1 384 000,00	74 000,00	5 000,00	69 000,00	1 100 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki razem:				178 168 121,00	141 215 217,00	116 705 304,00	65 250 393,00	51 454 911,00	14 468 905,00	6 749 781,00	426 227,00	1 265 000,00	1 600 000,00	36 952 904,00	33 952 904,00	16 267 955,00	3 000 000,00

Rodzaj zadania: **Zlecone**

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące	Z tego										Wydatki majątkowe	z tego:		
						wydatki jednostek budżetowych,	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:				
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;							na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,		zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
750			Administracja publiczna	474 607,00	474 607,00	474 607,00	452 232,00	22 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	75011		Urzędy wojewódzkie	474 607,00	474 607,00	474 607,00	452 232,00	22 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	9 400,00	9 400,00	9 400,00	0,00	9 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	9 400,00	9 400,00	9 400,00	0,00	9 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
752			Obrona narodowa	800,00	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	75212		Pozostałe wydatki obronne	800,00	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
851			Ochrona zdrowia	4 400,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	85195		Pozostała działalność	4 400,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
852			Pomoc społeczna	166 777,00	166 777,00	86 992,00	10,00	86 982,00	0,00	79 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	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.	86 982,00	86 982,00	86 982,00	0,00	86 982,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	600,00	600,00	10,00	10,00	0,00	0,00	590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	79 195,00	79 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
855			Rodzina	34 795 485,00	34 795 485,00	1 086 866,00	1 016 071,00	70 795,00	0,00	33 708 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	85501		Świadczenie wychowawcze	22 748 558,00	22 748 558,00	335 985,00	265 190,00	70 795,00	0,00	22 412 573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	12 046 927,00	12 046 927,00	750 881,00	750 881,00	0,00	0,00	11 296 046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wydatki razem:				35 451 469,00	35 451 469,00	1 663 065,00	1 472 713,00	190 352,00	0,00	33 788 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Plan wydatków na 2018r. w podziale na zadania

Za okres: od 2018-01-01 do 2018-01-01.

Nazwa grupy	Plan wg pozycji
Własne	178 168 121,00
010 Rolnictwo i łowiectwo	143 000,00
01008 Melioracje wodne	100 000,00
00-001/OŚ Budowa i utrzymanie urządzeń melioracji	100 000,00
01022 Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	3 000,00
00-002/OŚ Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt i działania interwencyjne związane ze zwierzętami wolnożyjącymi.	3 000,00
01030 Izby rolnicze	40 000,00
00-003/FN Izby rolnicze	40 000,00
600 Transport i łączność	10 440 930,00
60004 Lokalny transport zbiorowy	2 295 043,00
00-004/DM Dopłaty do komunikacji miejskiej	2 219 043,00
00-141/DM Utrzymanie przystanków komunikacyjnych	10 000,00
00-177/DM Wiaty przystankowe	66 000,00
60013 Drogi publiczne wojewódzkie	545 269,00

12-073/DM Projekt budowy Regionalnej Drogi Racibórz - Pszczyna na odcinku od DK 45 w gminie Rudnik do ul.Sportowej w Rybniku - pomoc dla Województwa	545 269,00
60014 Drogi publiczne powiatowe	1 690 902,00
17-001/DM Przebudowa ciągu pieszego przy DP 3540S ul. Dębicznej w Raciborzu - pomoc dla Powiatu	50 000,00
17-097/DM Przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 3548S ul. Łąkowej i Tadeusza Kościuszki w Raciborzu: etap I zatoka autobusowa na ul.Łąkowej, etap II od skrzyżowania z ul.Gwiazdzą do skrzyżowania z ul.Wandy - pomoc dla Powiatu	1 640 902,00
60016 Drogi publiczne gminne	5 559 716,00
00-005/DM Prowadzenie strefy płatnego parkowania	458 884,00
00-006/DM Remonty bieżące, dokumentacja i utrzymanie dróg	2 162 000,00
00-173/KM Utrzymanie zieleni w pasach drogowych	324 883,00
00-186/DM Przebudowa gminnych dróg osiedlowych	200 000,00
17-005/IU Przebudowa ul.Książęcej (od ul.Rudzkiej do ul.Królewskiej)	347 082,00
17-008/DM Przebudowa zjazdu z Rybnickiej (DW935) na ul.Mikołowską i Ciemięgi	250 000,00
17-009/IU Budowa drogi gminnej przy ul. Piaskowej	116 867,00
17-010/IU Przebudowa ul.Zakopiańskiej - I etap	300 000,00
18-002/DM Przebudowa ul.Willowej	300 000,00
18-003/DM Przebudowa ul.Pogrzebieńskiej - dojazd m.in. dp posesji 91b i 95	150 000,00
18-004/DM Przebudowa drogi (łącznik ulic Anny i Starowiejskiej)	50 000,00
18-005/DM Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż ul.Rudzkiej i ul.Gliwickiej łączącej ścieżkę rowerową po wałach przeciwpowodziowych z rezerwatem Łęczczok	200 000,00

18-006/DM Przebudowa ul.Bojanowskiej	200 000,00
18-007/DM Budowa kładki dla pieszych przy ul.Gawliny	50 000,00
18-008/DM Przebudowa przepustu pod jezdnią ul.Wysokiej	50 000,00
18-009/DM Budowa parkingu przy ul.Powstańców Śląskich	100 000,00
18-020/DM Przebudowa ul.Czarnieckiego	300 000,00
60017 Drogi wewnętrzne	300 000,00
00-007/DM Remonty dróg dojazdowych do gruntów rolnych.	150 000,00
18-010/DM Remont ul.Spokojnej	150 000,00
60095 Pozostała działalność	50 000,00
00-134/DM Utrzymanie i modernizacja ścieżek rowerowych poza pasami dróg gminnych	50 000,00
700 Gospodarka mieszkaniowa	13 310 381,00
70001 Zakłady gospodarki mieszkaniowej	7 007 341,00
00-008/LOK Fundusz remontowy wspólnot mieszkaniowych	800 000,00
00-157/LOK Remonty lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Miasta Racibórz	200 000,00
00-170/LOK Udostępnienie pomieszczeń tymczasowych	20 000,00
00-187/LOK Opracowanie inwentaryzacji architektoniczno-budowlanej lub aktualizacja stanów prawnych wspólnot mieszkaniowych	60 000,00
16-010/LOK Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz - etap III	1 699 241,00

16-010/RW Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz - etap III	5 000,00
16-011/LOK Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz - etap IV	3 968 100,00
16-011/RW Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz - etap IV	5 000,00
16-095/RW Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz - II etap	5 000,00
18-012/LOK Przebudowa budynku przy ul.Myśliwca 9 - II etap	150 000,00
18-013/LOK Uzbrojenie budynku przy ul. Głębczyckiej 18 i Mariańskiej 58 w instalacje kanalizacyjne	95 000,00
70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	3 226 040,00
00-009/KM Utrzymanie zasobu komunalnego	86 709,00
00-010/GN Gospodarka gruntami i nieruchomościami	570 000,00
00-011/GN Pozyskiwanie nieruchomości na rzecz gminy	200 000,00
15-053/IU Przygotowanie terenów inwestycyjnych typu brownfield poprzez uzbrojenie w sieci infrastruktury technicznej działek w obrębie ulic Cecylii i Gospodarczej w Raciborzu	1 000 000,00
15-053/RW Przygotowanie terenów inwestycyjnych typu brownfield poprzez uzbrojenie w sieci infrastruktury technicznej działek w obrębie ulic Cecylii i Gospodarczej w Raciborzu	350 500,00
15-076/GN Uzbrojenie nowych terenów budowlanych oraz budowa tymczasowego układu drogowego pomiędzy ul.Dolną i Górną	850 000,00
15-084/IU Uzbrojenie w sieci infrastruktury technicznej w tym budowa drogi dojazdowej wraz z rondem do terenów inwestycyjnych położonych w Raciborzu przy ul. Bartka Lasoty	168 831,00
70021 Towarzystwa Budownictwa Społecznego	3 000 000,00
18-014/LOK Budowa budynków mieszkalnych wielorodzinnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą przy ul. Łąkowej w Raciborzu budynek A - etap I	3 000 000,00
70095 Pozostała działalność	77 000,00

00-013/LOK Pozostałe wydatki - gospodarka mieszkaniowa	57 000,00
00-014/LOK Odszkodowania za niedostarczenie lokalu socjalnego lub tymczasowego pomieszczenia	20 000,00
710 Działalność usługowa	429 440,00
71002 Jednostki organizacji i nadzoru inwestycyjnego	165 000,00
00-015/IU Organizacja i nadzór inwestycyjny	165 000,00
71004 Plany zagospodarowania przestrzennego	264 440,00
00-016/IU Plan zagospodarowania przestrzennego	264 440,00
750 Administracja publiczna	21 303 675,00
75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	360 000,00
00-018/BRM Rada Miasta	360 000,00
75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	16 599 746,00
00-019/FN VAT	2 000 000,00
00-021/OR Urząd Miasta -remont	100 000,00
00-022/OR Urząd Miasta	14 073 217,00
00-183/FN Podatek od nieruchomości - gmina	360 529,00
00-196/OR Urząd Miasta - wydatki inwestycyjne	66 000,00
75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego	934 000,00

00-023/EKS Memoriał im. Kaczyny i Malinowskiego	80 000,00
00-024/OŚ Dożynki	25 000,00
00-025/RW Promocja, pozostałe zadania	450 000,00
00-204/EKS Promocja poprzez sport	100 000,00
00-205/OŚ Rejonowe Dni Działkowca - współorganizacja	2 000,00
00-206/RW Promocja gospodarcza Miasta Racibórz	47 000,00
00-207/EKS Miejskie obchody Narodowego Dnia Pamięci Żołnierzy Wyklętych	20 000,00
00-214/RW Współpraca z organizacjami pozarządowymi i aktywna komunikacja elektroniczna z przedsiębiorcami i lokalną społecznością	100 000,00
00-216/EKS Rozwój turystyki w regionie - promocja	70 000,00
00-217/EKS Współfinansowanie przedsięwzięć promocyjnych na terenie Miasta Racibórz - pomoc dla Powiatu	20 000,00
18-030/RW Konferencja OZE oraz Forum Gospodarcze	20 000,00
75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	1 269 929,00
00-047/ZOPO Zespół Obsługi Placówek Oświatowych - centrum usług wspólnych	1 269 929,00
75095 Pozostała działalność	2 140 000,00
00-026/BOP Pozostała działalność - stanowisko informacyjno-prasowe	85 000,00
00-027/RW Pozostała działalność - Wydział Rozwoju	195 000,00
00-031/FN Pobór podatków	300 000,00

00-188/RW Inicjatywa lokalna	50 000,00
00-208/RW Budżet obywatelski	1 510 000,00
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 164 879,00
75412 Ochotnicze straże pożarne	280 192,00
00-028/ZK Ochotnicze straże pożarne	240 192,00
18-015/ZK Wykonanie pomieszczenia gospodarczego OSP Miedonia	40 000,00
75414 Obrona cywilna	15 302,00
00-029/ZK Obrona cywilna	15 302,00
75416 Straż gminna (miejska)	1 814 385,00
00-030/SM Straż Miejska	1 814 385,00
75421 Zarządzanie kryzysowe	55 000,00
00-149/ZK Zarządzanie kryzysowe	55 000,00
757 Obsługa długu publicznego	2 865 000,00
75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	1 600 000,00
00-032/FN Obsługa długu publicznego	1 600 000,00
75704 Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	1 265 000,00
00-033/FN Wyплаты z tytułu gwarancji i poręczeń	1 265 000,00

758 Różne rozliczenia	1 126 781,00
75818 Rezerwy ogólne i celowe	1 126 781,00
00-034/P Rezerwa celowa - oświata i edukacyjna opieka wychowawcza	350 000,00
00-035/P Rezerwa celowa - zarządzanie kryzysowe	557 781,00
00-036/P Rezerwa ogólna	219 000,00
801 Oświata i wychowanie	57 414 673,00
80101 Szkoły podstawowe	23 798 700,00
00-038/EKS Szkoły podstawowe	22 300 400,00
00-160/EKS Dotacja dla niepublicznych szkół podstawowych	490 000,00
17-034/IU Budowa boiska wielofunkcyjnego - Szkoła Podstawowa Nr 13	943 300,00
18-016/EKS Modernizacja kuchni Szkoły Podstawowej Nr 4 w Raciborzu przy ul.Kasprowicza 4	65 000,00
80104 Przedszkola	16 438 000,00
00-039/ZOPO Fundusz zdrowotny dla nauczycieli przedszkoli i emerytów ze zlikwidowanych przedszkoli	17 000,00
00-040/EKS Dotacja dla przedszkoli niepublicznych	1 800 000,00
00-041/EKS Przedszkola	14 441 000,00
18-017/EKS Termomodernizacja oraz rozbudowa Przedszkola Nr 16 w Raciborzu przy ul.Brzeskiej 54	180 000,00
80105 Przedszkola specjalne	608 500,00

00-042/EKS Przedszkole specjalne	608 500,00
80110 Gimnazja	7 970 573,00
00-044/EKS Gimnazja niepubliczne	100 000,00
00-045/EKS Gimnazja	7 870 573,00
80113 Dowożenie uczniów do szkół	130 000,00
00-046/EKS Dowożenie uczniów do szkół	130 000,00
80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	230 000,00
00-048/EKS Doskonalenie nauczycieli	230 000,00
80148 Stołówki szkolne i przedszkolne	2 100 000,00
00-049/EKS Stołówki szkolne	2 100 000,00
80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	2 832 500,00
00-041/EKS Przedszkola	2 159 000,00
00-042/EKS Przedszkole specjalne	673 500,00
80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	2 101 400,00
00-038/EKS Szkoły podstawowe	1 781 400,00
00-046/EKS Dowożenie uczniów do szkół	320 000,00
80195 Pozostała działalność	1 205 000,00

00-050/EKS Pozostała działalność - Nagroda Prezydenta	40 000,00
00-051/EKS Uczniowskie kluby sportowe	60 000,00
00-052/EKS Wydatki i zakupy inwestycyjne w jednostkach oświatowych	190 000,00
00-053/EKS Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nauczycieli emerytów	375 000,00
00-054/EKS Pozostała działalność oświatowa	185 000,00
00-055/EKS Remonty w jednostkach oświatowych	350 000,00
00-190/EKS Pozostała działalność oświatowa - nauka religii	5 000,00
803 Szkolnictwo wyższe	60 000,00
80395 Pozostała działalność	60 000,00
00-056/EKS Dotacja dla PWSZ w Raciborzu	60 000,00
851 Ochrona zdrowia	2 376 070,00
85117 Zakłady opiekuńczo-lecznicze i pielęgnacyjno-opiekuńcze	22 000,00
00-211/SP Pobyt dzieci w zakładach opiekuńczo-leczniczych i pielęgnacyjno-leczniczych	22 000,00
85153 Zwalczanie narkomanii	155 000,00
00-057/SP Zwalczanie narkomanii	155 000,00
85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi	1 045 000,00
00-058/SP Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	49 000,00

00-059/SP Przeciwdziałanie alkoholizmowi	996 000,00
85195 Pozostała działalność	1 154 070,00
00-060/SP Pozostała działalność - ochrona zdrowia	210 000,00
00-061/SP Ośrodek Dziennego Pobytu i Gabinety Rehabilitacyjne - RCRON	944 070,00
852 Pomoc społeczna	16 425 308,00
85202 Domy pomocy społecznej	3 700 000,00
00-062/OPS Odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej	3 700 000,00
85203 Ośrodki wsparcia	415 079,00
00-063/OPS Ośrodki wsparcia - DDPS	415 079,00
85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	20 000,00
00-197/OPS Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie	20 000,00
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.	82 233,00
00-122/OPS Składki na ubezpieczenie zdrowotne - dotacja	82 233,00
85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1 132 182,00
00-065/OPS Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - gmina	680 000,00
00-123/OPS Zasiłki i pomoc w naturze - dotacja	446 182,00
00-154/SP Zasiłki okresowe - zwrot dotacji	6 000,00

85215 Dodatki mieszkaniowe	2 850 100,00
00-066/OPS Dodatki mieszkaniowe	2 850 000,00
00-200/SP Dodatek energetyczny - zwrot dotacji i odsetek	100,00
85216 Zasiłki stałe	605 488,00
00-124/OPS Zasiłki stałe - dotacja	599 488,00
00-153/SP Zasiłki stałe - zwrot dotacji	6 000,00
85219 Ośrodki pomocy społecznej	3 377 401,00
00-067/OPS Ośrodek Pomocy Społecznej - gmina	2 799 067,00
00-125/OPS Ośrodek Pomocy Społecznej - dotacja	578 334,00
85220 Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	60 000,00
00-068/OPS Mieszkania chronione	60 000,00
85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	640 300,00
00-069/OPS Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - gmina	640 000,00
00-179/SP Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - zwrot dotacji	300,00
85230 Pomoc w zakresie dożywiania	397 911,00
00-073/OPS Dożywianie uczniów - gmina	200 000,00
00-126/OPS Dożywianie uczniów - dotacja	197 911,00

85295 Pozostała działalność	3 144 614,00
00-070/SP Program wychodzenia z bezdomności	200 000,00
00-071/SP Pozostała działalność - pomoc społeczna	119 200,00
00-072/OPS Prace społecznie-użyteczne	60 000,00
00-132/SP Pomoc dla Powiatu - Dom Pomocy Społecznej przy ul. Jagiełły	30 000,00
00-169/SP Dożywianie uczniów - zwrot dotacji	1 000,00
00-209/SP Usługi pielęgnacyjne	100 000,00
16-033/IU Rozwiązywanie problemów społecznych w Raciborzu poprzez rewitalizację zdegradowanych obiektów po byłej siedzibie Komendy Powiatowej Policji	2 631 414,00
16-033/RW Rozwiązywanie problemów społecznych w Raciborzu poprzez rewitalizację zdegradowanych obiektów po byłej siedzibie Komendy Powiatowej Policji	3 000,00
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 477 270,00
85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	1 304 140,00
00-075/OPS Warsztaty Terapii Zajęciowej	1 304 140,00
85395 Pozostała działalność	173 130,00
00-192/SP Program "Rodzina+" i "Senior 60+"	160 000,00
00-193/SP Obchody Dnia Wolontariatu	13 130,00
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	1 764 200,00
85401 Świetlice szkolne	900 000,00

00-076/EKS Świetlice przy szkołach podstawowych	900 000,00
85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	128 000,00
00-077/P-24 Wczesnoszkolne wspomaganie dzieci zagrożonych niepełnosprawnością	128 000,00
85412 Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	657 000,00
00-078/EKS Wypoczynek dzieci i młodzieży - lato i zima w mieście	150 000,00
00-079/EKS Obóz w Pleśnej	500 000,00
00-162/ZOPO Teren obozowiska w Gąskach - podatek od nieruchomości i utrzymanie nieruchomości	7 000,00
85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	49 200,00
00-080/OPS Pomoc materialna dla uczniów - stypendia - gmina	45 000,00
00-167/SP Pomoc materialna - zwrot dotacji i odsetek	4 200,00
85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	30 000,00
00-210/EKS Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	30 000,00
855 Rodzina	2 938 130,00
85501 Świadczenie wychowawcze	42 000,00
00-203/SP Świadczenia wychowawcze - zwrot dotacji i odsetek	42 000,00
85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	225 000,00
00-064/OPS Koszty postępowania wobec dłużników alimentacyjnych	150 000,00

00-152/SP Świadczenia rodzinne - zwrot dotacji i odsetek	75 000,00
85504 Wsparcie rodziny	249 130,00
00-145/SP Placówki wsparcia dziennego	45 000,00
00-191/OPS Asystent rodziny - gmina	204 130,00
85505 Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	1 433 000,00
00-074/EKS Żłobek	1 145 000,00
00-161/EKS Dotacja dla żłobków niepublicznych	288 000,00
85507 Dzienni opiekunowie	200 000,00
00-215/EKS Dzienni opiekunowie - dotacja	200 000,00
85508 Rodziny zastępcze	490 000,00
00-147/SP Rodzina zastępcza	490 000,00
85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	299 000,00
00-146/SP Placówki opiekuńczo-wychowawcze	299 000,00
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	30 416 984,00
90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 745 000,00
00-081/KM Utrzymanie i remonty kanalizacji deszczowej	930 000,00
00-163/KM Wykup przyłączy kanalizacyjnych	10 000,00

13-060/KM Budowa sięgaczy (przyłączy) do granicy nieruchomości wraz z remontami sieci kanalizacyjnej	120 000,00
16-039/KM Przebudowa kanalizacji deszczowej w ciągu ul.Łąkowej	540 000,00
17-029/KM Przebudowa przepompowni wód deszczowych przy ul.1 Maja	100 000,00
18-018/KM Operaty wodnoprawne na odprowadzenie wód opadowych i roztopowych wylotami kanalizacji deszczowej wraz z uzyskaniem pozwolenia wodnoprawnego na usługi wodne	45 000,00
90002 Gospodarka odpadami	10 479 059,00
00-083/OŚ Wspomaganie selektywnej zbiórki odpadów	25 000,00
00-085/OŚ Prace związane z usuwaniem azbestu	25 000,00
00-164/KM Gospodarowanie odpadami komunalnymi	8 686 004,00
00-172/KM Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.	62 954,00
00-172/OR Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	420 059,00
00-174/KM Tworzenie warunków do selektywnej zbiórki odpadów	40 000,00
00-178/OŚ Działania informacyjne i edukacyjne w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi	20 000,00
16-074/IU Rozwój zakładu odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych w mieście Racibórz	1 198 320,00
17-103/KM Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) w mieście Racibórz	1 722,00
90003 Oczyszczanie miast i wsi	2 032 166,00
00-086/KM Obsługa i konserwacja tablic informacyjnych oraz utrzymanie szaleatów miejskich	42 444,00
00-087/KM Oczyszczanie miasta	1 974 722,00

00-088/OŚ Likwidacja dzikich wysypisk	15 000,00
90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	1 740 783,00
00-089/KM Kompleksowe utrzymanie terenów zieleni miejskiej	1 740 783,00
90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	5 432 500,00
18-021/OŚ Realizacja programu niskiej emisji z budynków jednorodzinnych	4 305 500,00
18-022/OŚ Realizacja programu ograniczenia niskiej emisji z lokali budynków wielorodzinnych	757 000,00
18-023/OŚ Realizacja programu ograniczenia niskiej emisji z obiektów niemieszkalnych i innych niekwalifikujących się do dofinansowania ze środków zewnętrznych	150 000,00
18-024/OŚ Realizacja programu ograniczenia niskiej emisji - dotacja do technologii wykorzystujących odnawialne źródło energii	220 000,00
90008 Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	1 398 755,00
00-093/ABM Pracownia zachowania bioróżnorodności	5 522,00
00-094/ABM Arboretum Bramy Morawskiej	1 246 506,00
17-084/ABM Poznajemy piękno arboretów	26 180,00
17-100/ABM Szlakiem wież i platform widokowych Euroregionu Silesia - etap I	120 547,00
90013 Schroniska dla zwierząt	332 100,00
00-095/KM Utrzymanie schroniska dla bezdomnych zwierząt wraz z programem opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganie bezdomności zwierząt	332 100,00
90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg	4 811 666,00
00-096/KM Oświetlenie ulic	1 873 805,00

16-043/KM Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia w Mieście Racibórz poprzez wymianę istniejącego oświetlenia na oświetlenie o wyższej efektywności energetycznej	2 505 370,00
16-043/RW Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia w Mieście Racibórz poprzez wymianę istniejącego oświetlenia na oświetlenie o wyższej efektywności energetycznej	5 000,00
18-029/KM Wykup od Tauron Dystrybucja S.A. majątku infrastruktury oświetleniowej w centrum miasta Racibórz	427 491,00
90095 Pozostała działalność	2 444 955,00
00-097/KM Program znakowania i czipowania psów	18 000,00
00-098/KM Dekoracje świąteczne – remonty, zakupy, montaż i konserwacja	80 000,00
00-099/KM Elementy małej architektury na terenie miasta	80 000,00
00-100/KM Prace nie ujęte w planach szczegółowych.	70 000,00
00-101/KM Prowadzenie targowiska	128 955,00
00-102/DM Utrzymanie rowów komunalnych	103 000,00
00-103/OŚ Edukacja ekologiczna	60 000,00
00-104/AK Systemy zarządzania ISO 14001 i ISO 9001.	160 000,00
00-133/OŚ Pozostała działalność - ochrona środowiska	50 000,00
00-165/DM Utrzymanie rowów melioracyjnych (odwodnienie dróg gminnych)	105 000,00
00-194/OŚ Ochrona przyrody	50 000,00
15-068/IU Budowa miejskiego placu zabaw na terenie Ogródka Jordanowskiego przy ul.Stalmacha w Raciborzu	1 500 000,00
16-047/EKS Zagospodarowanie bulwarów nadodrzańskich	30 000,00

18-028/KM Zakup koszy	10 000,00
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7 809 824,00
92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 707 344,00
00-105/EKS Raciborskie Centrum Kultury	2 309 254,00
18-001/EKS Renowacja budynku Domu Kultury "Strzecha" w Raciborzu	398 090,00
92116 Biblioteki	3 032 568,00
00-106/EKS Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna	1 760 870,00
16-040/EKS Przebudowa Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej wraz z dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych jako likwidacja istotnych problemów społecznych na terenie Miasta Racibórz	1 271 698,00
92118 Muzea	1 519 912,00
00-107/EKS Muzeum - wydatki remontowe i modernizacyjne	170 000,00
00-108/EKS Muzeum	1 349 912,00
92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	75 000,00
00-109/EKS Ochrona i konserwacja zabytków	75 000,00
92195 Pozostała działalność	475 000,00
00-110/EKS Pozostała działalność - kultura	275 000,00
00-218/EKS Współdziałanie z organizacjami pozarządowymi (konkursy na realizację zadań w dziedzinie kultury z uwzględnieniem zadań realizowanych na 800-lecie Raciborza)	150 000,00
18-031/EKS IntroFestiwal	50 000,00

926 Kultura fizyczna	5 701 576,00
92601 Obiekty sportowe	4 317 576,00
00-112/EKS Ośrodek Sportu i Rekreacji	1 671 669,00
00-139/EKS Utrzymanie boisk typu ORLIK	140 000,00
00-202/EKS Kompleksowe świadczenie zajęć nauki pływania dla uczniów szkół podstawowych w klasach I-III	430 200,00
16-086/EKS Modernizacja stadionu lekkoatletycznego przy Ośrodku Sportu i Rekreacji w Raciborzu przy ul. Zamkowej 4 - kat.IIIA	2 075 707,00
92695 Pozostała działalność	1 384 000,00
00-113/EKS Pozostała działalność - bieżące zadania sport	284 000,00
00-114/EKS Sport, rekreacja - programy zgłaszane przez organizacje i stowarzyszenia	1 100 000,00
Zlecone	35 451 469,00
750 Administracja publiczna	474 607,00
75011 Urzędy wojewódzkie	474 607,00
00-136/OR Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców	472 312,00
00-138/OR Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	1 920,00
00-138/ZK Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	375,00
751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	9 400,00
75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	9 400,00

00-115/OR Prowadzenie stałego rejestru wyborców - zlecone	9 400,00
752 Obrona narodowa	800,00
75212 Pozostałe wydatki obronne	800,00
00-175/ZK Szkolenie obronne w JST	800,00
851 Ochrona zdrowia	4 400,00
85195 Pozostała działalność	4 400,00
00-117/OPS Pozostała działalność - ochrona zdrowia - zlecone	4 400,00
852 Pomoc społeczna	166 777,00
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.	86 982,00
00-119/OPS Składki na ubezpieczenie zdrowotne - zlecone	86 982,00
85219 Ośrodki pomocy społecznej	600,00
00-168/OPS Wynagrodzenie opiekuna prawnego	600,00
85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	79 195,00
00-120/OPS Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - zlecone	79 195,00
855 Rodzina	34 795 485,00
85501 Świadczenie wychowawcze	22 748 558,00
00-201/OPS Program 500+	22 748 558,00

85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	12 046 927,00
00-118/OPS Świadczenia rodzinne oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego - zlecone	12 046 927,00
Porozumienia z AR	10 000,00
710 Działalność usługowa	10 000,00
71035 Cmentarze	10 000,00
00-121/KM Utrzymanie cmentarzy - porozumienia	10 000,00
Porozumienia z JST	1 629 655,00
600 Transport i łączność	1 425 519,00
60013 Drogi publiczne wojewódzkie	1 425 519,00
12-083/DM Projekt budowy Regionalnej Drogi Racibórz - Pszczyna na odcinku od DK 45 w gminie Rudnik do ul.Sportowej w Rybniku - porozumienia	1 425 519,00
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	118 636,00
75414 Obrona cywilna	1 400,00
00-129/ZK Obrona cywilna - porozumienia	1 400,00
75416 Straż gminna (miejska)	117 236,00
00-131/SM Straż Miejska - porozumienia	117 236,00
801 Oświata i wychowanie	11 500,00
80195 Pozostała działalność	11 500,00

00-195/SP1 Nauka religii - porozumienia	11 500,00
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	8 000,00
85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	8 000,00
00-142/P-24 Wczesnoszkolne wspomaganie dzieci zagrożonych niepełnosprawnością - porozumienia	8 000,00
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	66 000,00
92116 Biblioteki	66 000,00
00-130/EKS Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna - porozumienia	66 000,00

Razem	215 259 245,00
--------------	-----------------------

Przychody i rozchody budżetu w 2018r.

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			23 674 985
1	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	931	5 615 000
2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950	15 022 635
3	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	3 037 350
Rozchody ogółem:			6 725 984
1	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	6 725 984

Plany przychodów i kosztów zakładów budżetowych na 2018r.

Nazwa zakładu budżetowego	Razem	Fundusz obrotowy na początek roku	Przychody			Razem	Koszty		Fundusz obrotowy na koniec roku	Wpłata do budżetu
			w tym:				w tym:			
			Pozostałe przychody	Dotacja przedmiotowa	Dotacja celowa		Wynagrodzenia i pochodne	Pozostałe koszty		
Miejski Zarząd Budynków	26 325 841	823 500	18 755 000	1 080 000	5 667 341	26 325 841	5 217 000	20 239 341	869 500	0
Ośrodek Sportu i Rekreacji	10 741 676	200 000	6 364 100	2 101 869	2 075 707	10 741 676	3 952 000	6 589 676	200 000	0

Kalkulacja dotacji przedmiotowych dla zakładów budżetowych

Nazwa zakładu budżetowego	zadanie	ilość	jednostka miary	jednost. dotacja (zł.)	kwota dotacji
Miejski Zarząd Budynków	Fundusz remontowy wspólnot mieszkaniowych	95 000	powierzchnia (m2)	8,42	800 000
Miejski Zarząd Budynków	Remonty lokali komunalnych	36	lokal (szt)	5 555,56	200 000
Miejski Zarząd Budynków	Udostępnienie pomieszczeń tymczasowych	1 000	doza (szt)	20,00	20 000
Miejski Zarząd Budynków	Opracowanie inwentaryzacji architektoniczno-budowlanej lub aktualizacja stanów prawnych wspólnot mieszkaniowych	24	ilość (szt)	2 500,00	60 000

Ośrodek Sportu i Rekreacji	Zaspokajanie potrzeb i tworzenie warunków w zakresie kultury fizycznej i sportu	51 050	mieszkaniec miasta	32,75	1 671 669
Ośrodek Sportu i Rekreacji	Kompleksowe świadczenie zajęć nauki pływania dla uczniów szkół podstawowych w klasach I-III	3 261	bilet	131,92	430 200

Dotacje celowe:

1. Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz - etap III (MZB) - 1.699.241zł.
2. Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz - etap III (MZB) - 3.968.100zł.
3. Modernizacja stadionu lekkoatletycznego przy Ośrodku Sportu i Rekreacji w Raciborzu przy ul.Zamkowej 4 - kat.IIIA (OSiR) - 2.075.707zł.

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu w 2018r.

dz	rozdz	nazwa rozdziału	ogółem	z tego									
				dla jednostek sektora finansów publicznych	z tego				dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	z tego			
					przedmiotowe	celowe bieżące	celowe inwestycyjne	podmiotowe		przedmiotowe	celowe bieżące	celowe inwestycyjne	podmiotowe
Suma całkowita			30 349 714	19 385 214	3 181 869	110 000	10 547 309	5 546 036	10 964 500	0	3 307 000	5 267 500	2 390 000
600 - Transport i łączność - Suma			2 236 171	2 236 171	0	0	2 236 171	0	0	0	0	0	0
600	60013	Drogi publiczne wojewódzkie	545 269	545 269			545 269		0				
600	60014	Drogi publiczne powiatowe	1 690 902	1 690 902			1 690 902		0				
700 - Gospodarka mieszkaniowa - Suma			6 747 341	6 747 341	1 080 000	0	5 667 341	0	0	0	0	0	0
700	70001	Zakłady gospodarki mieszkaniowej	6 747 341	6 747 341	1 080 000		5 667 341		0				
750 - Administracja publiczna - Suma			120 000	20 000	0	20 000	0	0	100 000	0	100 000	0	0
750	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	120 000	20 000		20 000			100 000		100 000		
801 - Oświata i wychowanie - Suma			2 435 000	10 000	0	10 000	0	0	2 425 000	0	35 000	0	2 390 000
801	80101	Szkoły podstawowe	490 000	0					490 000				490 000
801	80104	Przedszkola	1 800 000	0					1 800 000				1 800 000
801	80110	Gimnazja	100 000	0					100 000				100 000
801	80113	Dowożenie uczniów do szkół	5 000	5 000		5 000			0				
801	80195	Pozostała działalność	40 000	5 000		5 000			35 000		35 000		
803 - Szkolnictwo wyższe - Suma			60 000	60 000	0	0	0	60 000	0	0	0	0	0
803	80395	Pozostała działalność	60 000	60 000				60 000	0				
851 - Ochrona zdrowia - Suma			924 000	50 000	0	50 000	0	0	874 000	0	874 000	0	0
851	85153	Zwalczanie narkomanii	34 000	0					34 000		34 000		
851	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	720 000	50 000		50 000			670 000		670 000		
851	85195	Pozostała działalność	170 000	0					170 000		170 000		
852 - Pomoc społeczna - Suma			445 000	30 000	0	30 000	0	0	415 000	0	415 000	0	0
852	85295	Pozostała działalność	445 000	30 000		30 000			415 000		415 000		
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza - Suma			25 000	0	0	0	0	0	25 000	0	25 000	0	0

dz	rozdz	nazwa rozdziału	ogółem	z tego									
				dla jednostek sektora finansów publicznych	z tego				dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	z tego			
					przedmiotowe	celowe bieżące	celowe inwestycyjne	podmiotowe		przedmiotowe	celowe bieżące	celowe inwestycyjne	podmiotowe
854-	85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	25 000	0					25 000		25 000		
855 - Rodzina - Suma			533 000	0	0	0	0	0	533 000	0	533 000	0	0
855	85504	Wspieranie odziny	45 000	0					45 000		45 000		
855	85505	Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	288 000	0					288 000		288 000		
855	85507	Dzienni opiekunowie	200 000	0					200 000		200 000		
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - Suma			5 292 500	0	0	0	0	0	5 292 500	0	25 000	5 267 500	0
900	90002	Gospodarka odpadami	25 000	0					25 000		25 000		
900	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	5 267 500	0					5 267 500			5 267 500	
921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - Suma			6 254 126	6 054 126	0	0	568 090	5 486 036	200 000	0	200 000	0	0
921	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 707 344	2 707 344			398 090	2 309 254	0				
921	92116	Biblioteki	1 826 870	1 826 870				1 826 870	0				
921	92118	Muzea	1 519 912	1 519 912			170 000	1 349 912	0				
921	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	50 000	0					50 000		50 000		
921	92195	Pozostała działalność	150 000	0					150 000		150 000		
926 - Kultura fizyczna i sport - Suma			5 277 576	4 177 576	2 101 869	0	2 075 707	0	1 100 000	0	1 100 000	0	0
926	92601	Obiekty sportowe	4 177 576	4 177 576	2 101 869		2 075 707		0				
926	92695	Pozostała działalność	1 100 000	0					1 100 000		1 100 000		

**Plan dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki
na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej na
2018r.**

dz	rozdział	dochody	wydatki
Suma całkowita		430 000	430 000
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - Suma		430 000	430 000
900	90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0	370 000
900	90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	430 000	0
900	90095 - Pozostała działalność	0	60 000

BUDŻET MIASTA NA 2018r.

W 2017r. przypadała dziewiętnasta rocznica reformy samorządowej, która wprowadziła trójstopniową strukturę podziału terytorialnego. Rok 2018 powinien być piętnastym rokiem, w którym jednostki samorządu terytorialnego będą funkcjonować w warunkach stabilnych zasad kształtowania dochodów.

W 2009r. uchwalono nową ustawę o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016r. poz. 1870 z późn. zm.).

W ustawie o finansach publicznych art. 211 **definiuje budżet** jako roczny plan dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów jednostki samorządu terytorialnego. Budżet jednostki samorządu terytorialnego jest uchwalany na rok budżetowy. Rokiem budżetowym jest rok kalendarzowy. Podstawą gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego w danym roku budżetowym jest uchwała budżetowa.

Istotną zmianą jest konieczność uchwalania od 2012 roku przez jednostki samorządu terytorialnego budżetu, w którym bieżące wydatki budżetowe muszą mieć pokrycie w dochodach bieżących, powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i o wolne środki (art. 242 u.f.p.) oraz stosowanie od 2014r. dla każdej JST indywidualnego wskaźnika zadłużenia, który uzależniony jest od limitowanego poziomu wypłat na obsługę długu (art. 243 u.f.p.).

Istotna – z punktu widzenia art. 243 u.f.p. – jest analiza dochodów budżetowych w podziale na bieżące i majątkowe. Do dochodów majątkowych zalicza się dotacje i środki otrzymane na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku oraz dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. O ile dochody bieżące zapewniają cykliczny i przewidywalny wpływ do budżetu, o tyle charakter dochodów majątkowych jest incydentalny i w dużym stopniu nieprzewidywalny. Konstrukcja indywidualnego wskaźnika zadłużenia uzależnia w sposób istotny jego poziom od osiągniętych przez JST - w okresie trzech lat - dochodów bieżących. Im wyższa ich realizacja, tym większe możliwości zadłużania się.

Wskaźniki wzrostu dochodów i wydatków w przedłożonym projekcie budżetu zostały ustalone m.in. w oparciu o wskaźniki przedstawione w projekcie budżetu państwa.

W zakresie zadań zleconych oraz przyjętych w drodze zawartych porozumień, dochody i wydatki zaplanowane zostały w oparciu o informacje otrzymane ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach, Krajowego Biura Wyborczego, Starostwa Powiatowego w Raciborzu oraz Urzędu Gminy Krzyżanowice i Kornowac.

W 2018r. planuje się uzyskać dochody w wys. 198.310.244zł. Źródła dochodów określone zostały m.in. ustawą z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2017r. poz. 1875) oraz ustawą z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. z 2017r., poz. 1453).

Dodatkowo w celu zrównoważenia budżetu zostały wprowadzone przychody w wysokości **23.674.985zł.**, w tym:

- wolne środki z lat poprzednich – 15.022.635zł.,
- pożyczki na realizację ograniczenia niskiej emisji - 3.037.350zł.,
- obligacje na finansowanie deficytu – 5.615.000zł.

W celu zachowania płynności finansowej Prezydent został upoważniony do zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego do wysokości 6.000.000zł.

Wydatki budżetu miasta zaplanowane zostały w wys. **215.259.245zł.**

W budżecie miasta zabezpieczone zostały środki na spłatę przypadających na 2018r. rat pożyczek i kredytów zaciągniętych na realizację zadań w wysokości **6.725.984zł.** W ramach rozchodów zabezpieczono środki na spłatę pożyczki zaciągniętej na realizację zadania współfinansowanego z Funduszu Spójności w wysokości 1.925.500zł.

Największy kwotowo wpływ na kształt budżetu ma realizacja programu 500+, na zadanie to zaplanowano kwotę 22.748.558zł. Klasyfikację budżetową w poprzednim 2017 roku uzupełniono o nowy dział znaczący pod względem poziomu wydatków - Rodzina. Plan dochodów i wydatków zleconych w tym dziale pierwotnie w 2018 został ustalony na poziomie 34.795.485zł.

Projekt budżetu miasta opracowany został zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj.Dz. U z 2014r., poz. 1053 z późn. zm.).

Plan budżetu wg podstawowych źródeł dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów przedstawia się następująco:

<i>dochody na zadania własne</i>	161 219 120
<i>przychody</i>	23 674 985
<i>dotacje – zlecone</i>	35 451 469
<i>Dotacje porozumienia</i>	1 639 655
SUMA	221 985 229

1

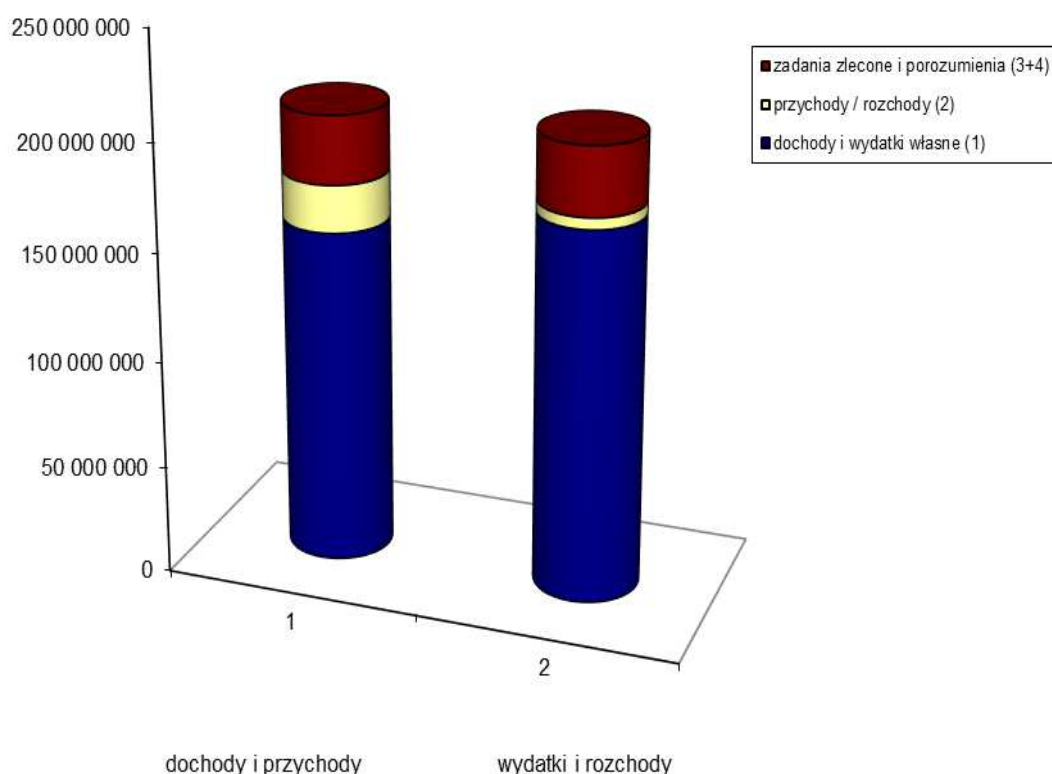
2

3

4

<i>wydatki na zadania własne</i>	178 166 121
<i>rozchody</i>	6 725 984
<i>wydatki – zlecone</i>	35 451 469
<i>wydatki – porozumienia</i>	1 639 655
SUMA	221 985 229

Poniżej przedstawiono dane zawarte w tabelach w formie graficznej



Wykres 1 – Struktura planu pierwotnego budżetu na 2018r.

Dochody i wydatki zlecone oraz przyjęte w drodze zawartych porozumień są zaplanowane w tej samej wysokości. Jak wynika z powyższej tabeli i wykresu

ujemna różnica pomiędzy dochodami i wydatkami (deficyt) w wysokości 16.947.001zł. pokryty zostanie emisją obligacji, pożyczkami i wolnymi środkami. Zaplanowany na 2018 rok deficyt dla Miasta Racibórz stanowi 8,54% planowanych dochodów budżetowych.

Niezwyczajnie istotne z punktu widzenia finansów samorządów jest nowe rozwiązanie obligatoryjne od 2014 roku przypisujące indywidualne wskaźniki zadłużenia do konkretnych samorządów, wskaźniki te są uzależnione od sytuacji finansowej danej jednostki. Bez wątpienia ma to wpływ na stopniowe ograniczanie długu publicznego, przez część JST postrzegane jest jednak jako ograniczenie możliwości rozwoju – samorządy mogą ograniczać wydatki majątkowe.

W większym zakresie z kredytów, pożyczek i papierów wartościowych mogą korzystać samorządy dysponujące nadwyżką dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi bądź realizujące duże dochody ze sprzedaży majątku. Ograniczenie - na podstawie art.243 u.f.p. – możliwości spłaty kredytów i pożyczek spowodowało utrzymującą się tendencję wyższej dynamiki dochodów niż długu co przekłada się na malejący poziom relacji zobowiązań do dochodów. Sektor samorządowy zaczął ograniczać zaciąganie krajowego długu zwrotnego.

Przedłożony projekt budżetu na 2018 rok zakłada uzyskanie kwoty 7.574.878zł. ze sprzedaży nieruchomości gminnych.

Dochody bieżące w 2018 roku ustalono na poziomie 180.598.843zł, majątkowe zaplanowano w wysokości 17.711.401zł.

Wydatki bieżące w 2018 roku ustalono na poziomie 176.880.822zł, majątkowe zaplanowano w wysokości 38.378.423zł.

Zachowana została więc w planie 2018 roku zasada wynikająca z przepisów ustawy o finansach publicznych mówiąca, że:

- na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Wydatki majątkowe będą więc finansowane z wolnych środków z lat poprzednich, papierów wartościowych i pożyczek.

Dochody bieżące zaplanowane w 2018 roku przekraczają o kwotę 3.718.021zł wydatki bieżące.

Największym zagrożeniem dotyczącym realizacji budżetu na 2018 rok są wydatki na oświatę, rosnące lawinowo mimo malejącej ilości uczniów.

Dochody budżetu miasta

Ustawa z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określa źródła dochodów, zasady ich ustalania i gromadzenia, a także zasady ustalania i przekazywania subwencji ogólnej i dotacji celowych z budżetu państwa.

Rok 2018 jest piętnastym rokiem, w którym JST będą funkcjonowały w warunkach stabilnych zasad kształtowania dochodów. Rok 2018 będzie dziewiątym z kolei, w którym JST będą funkcjonowały w warunkach ustalonych przepisami ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych i piątym, w którym będzie miał zastosowanie indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia, określony w jej art.243 u.f.p.

Zmiany dotyczące budżetów JST dotyczyły w tym okresie m.in. wprowadzenia do katalogu źródeł dochodów własnych opłaty uzdrowskiej, zastąpienia dotychczasowego podatku od posiadania psów opłatą od ich posiadania (gmina nie ma obowiązku podejmowania uchwały w sprawie tej opłaty), możliwości przekazywania przez JST ochotniczym strażom pożarnym środków pieniężnych w formie dotacji czy określenia minimalnych warunków klimatycznych i krajobrazowych, jakie powinna spełniać miejscowość, w której można pobierać opłatę miejscową. Rozszerzono też obowiązek stosowania obniżonej stawki podatku od nieruchomości związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń.

Samorządy otrzymały możliwość uzyskania dofinansowania w postaci dotacji celowych z budżetu państwa na budowę, przebudowę lub remonty dróg powiatowych i gminnych w ramach narodowego programu przebudowy dróg lokalnych. Pozwoliło to na realizację programu wieloletniego pod nazwą „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych w latach 2008-2011”, „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II. Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój na lata 2012-2015”, od 2016 roku zaczął obowiązywać „Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019”.

Od 2009r. istnieje możliwość tworzenia w budżetach gmin funduszu sołeckiego, który jest przeznaczony na realizację przedsięwzięć będących zadaniami własnymi gminy, zgodnymi z jej strategią rozwoju i służącymi poprawie warunków

życia mieszkańców. Gmina będzie otrzymywała z budżetu państwa zwrot części wydatków poniesionych w ramach tego funduszu w formie dotacji celowej (obliczony zgodnie z obowiązującym algorytmem) – w Mieście Racibórz fundusz sołecki nie występuje.

W 2013r. wprowadzono zmianę regulującą kwestię podziału rezerwy ogólnej. W wyniku nowelizacji dodano przepisy określające kryteria którymi powinien kierować się Minister Finansów dokonując podziału rezerwy subwencji ogólnej. Środki te będą mogły być przeznaczone dla JST z dochodami niższymi od średnich dochodów gmin, powiatów i województw. Środki z rezerwy będą mogły otrzymać też JST realizujące zadania własne z zakresu pomocy społecznej oraz te, które poniosły straty w infrastrukturze komunalnej w wyniku zdarzeń losowych.

Wprowadzono dodatki energetyczne, oraz określono warunki nabywania oraz zasady ustalania i wypłacania zasiłków dla opiekunów osobom, które utraciły prawo do świadczenia pielęgnacyjnego. Wypłata zasiłków dla opiekunów jest zadaniem zleconym z zakresu administracji rządowej realizowanym przez gminy.

Począwszy od 2016 roku gminy nie są zobowiązane do podejmowania uchwał w zakresie opłat lokalnych. Wprowadzono również dwie nowe obligatoryjne stawki w podatku od nieruchomości dotyczące gruntów pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych oraz gruntów niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, na których nie zakończono budowy zgodnie z przepisami prawa budowlanego.

W 2017 roku do klasyfikacji budżetowej dodano dział Rodzina, w ramach tego działu zaplanowano min. środki na świadczenie wychowawcze w ramach programu „Rodzina 500+”.

Zmiana systemu dochodów wprowadzona ustawą z 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zapewniła w 2004r. wzrost dochodów własnych gmin o 14%, dla Raciborza wzrost wynosił 26%. Dla porównania dochody własne m.st. Warszawy wzrosły o 37%. Po tak zasadniczej zmianie systemowej dokonanej w 2004r. dynamika podstawowych dochodów JST w następnych latach kształtowała się w wyniku zmian w zakresie realizowanych zadań, poziomu ich dofinansowania, zmian koniunkturalnych oraz upowszechniającej się w kraju zasady prawnego uporządkowania spraw majątkowych, skutkującej wzrostem dochodów z podatków od spadków i darowizn oraz od czynności cywilnoprawnych. Wpływ na poziom wykonania tych dochodów miały wprowadzone

w wymienionym okresie liczne zwolnienia dotyczące m. in. I grupy podatkowej w podatku od spadków i darowizn. Wykonanie tych kategorii w poszczególnych latach dla gminy Racibórz przedstawia się następująco:

- 2004r. – 1.150.738zł.,
- 2005r. – 1.219.050zł.,
- 2006r. – 1.200.732zł.,
- 2007r. – 2.173.518zł.,
- 2008r. – 1.955.767zł.,
- 2009r. – 1.768.320zł.,
- 2010r. – 1.845.596zł.,
- 2011r. – 1.981.870zł.,
- 2012r. – 1.999.714zł.,
- 2013r. – 1.491.294zł.,
- 2014r. – 1.535.099zł.,
- 2015r. – 1.974.239zł.,
- 2016r. – 1.848.770zł.

Na podstawie analizy należy ocenić, że wskutek nowelizacji ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wzrosły realne dochody Miasta Racibórz, co wiąże się z możliwością realizacji wyższych wydatków często wymuszanych przez zmiany przepisów prawa i nakładanie na samorządy nowych obowiązków. W kolejnych latach w stosunku do 2004r. wzrosły dochody ogółem na jednego mieszkańca:

- 2004r. – 1.550zł.,
- 2005r. – 1.932zł.,
- 2006r. – 1.906zł.,
- 2007r. – 2.215zł.,
- 2008r. – 2.697zł.,
- 2009r. – 3.031zł.,
- 2010r. – 2.809zł.,
- 2011r. – 2.640zł.,
- 2012r. – 2.763zł.,
- 2013r. – 2.907zł.,
- 2014r. – 3.241zł.,
- 2015r. – 3.072zł.,

- 2016r. – 3.598zł.,
- 2017r. – (uchwała) – 3.653zł.,
- 2018r. – (projekt) – 3.907zł.

Odnotowany został również ich wzrost kwotowy. Duży wpływ na powyższą sytuację ma wzrost dochodów z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych (nieco mniejszy w 2010r. i 2011r.) oraz wpływów z tytułu sprzedaży mienia. Wpływ na wysokość dochodów w roku 2009 oraz 2014 dla Miasta Racibórz miał również zwrot wcześniej poniesionych wydatków oraz zaliczka z Funduszu Spójności w związku z realizacją zadania „Gospodarka wodno - ściekowa w Raciborzu” oraz środki z RPO. Od 2016 roku największy wpływ na kształt dochodów, mają dochody z tytułu realizacji programu 500+.

W 2018r. wielkość **udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych** wynosić będzie 37,98%. W 2009r. wyniosła 36,72%, w 2010r. 36,94%, w 2011r. 37,12%, w 2012r. 37,26%, w 2013r. 37,42%, w 2014r. 37,53%, w 2015 37,67%, w 2016r. 37,79% w 2017 roku wynosi 37,89%.

Przekazana przez Ministerstwo Finansów informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, w porównaniu z planem określonym w ustawie budżetowej. Jest to więc niestabilne źródło finansowania.

W uchwałach budżetowych dotyczących planowanych dochodów dla Miasta zakładano rosnące kwoty dochodów z tytułu udziałów w podatkach od osób fizycznych i prawnych, łączny dochód planowano odpowiednio na poziomie:

- 2004r. – 19.185.332zł.,
- 2005r. – 19.706.000zł.,
- 2006r. – 22.819.002zł.,
- 2007r. – 26.201.421zł.,
- 2008r. – 30.865.000zł.,
- 2009r. – 34.202.684zł.,
- 2010r. – 32.000.000zł.,
- 2011r. – 30.900.000zł.,
- 2012r. – 32.230.531zł.,

- 2013r. – 35.500.000zł.,
- 2014r. – 35.500.000zł.,
- 2015r. – 38.000.000zł.,
- 2016r. – 39.500.000zł.,
- 2017r. – 40.800.000zł.,
- 2018r. – 46.518.356zł.

Poniższe tabele przedstawiają strukturę dochodów gminy Racibórz w latach 2009-2016 oraz planu na 2018r. (kwotowo i udziałami).

Wyszczególnienie	Struktura dochodów ogółem Gminy Racibórz w latach								Struktura planu dochodów Gminy Racibórz w 2018r.
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
	zł.								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dochody pozostałe	131 578 606	116 693 399	104 690 804	109 089 227	114 664 061	128 706 493	116 776 387	122 737 865	128 925 354
Dotacje zlecone + porozumienia	9 472 811	10 064 566	11 063 524	10 034 146	10 106 568	10 931 904	11 457 459	30 143 330	37 091 124
Subwencje	26 069 511	26 856 133	27 262 844	29 184 705	28 642 902	29 529 241	29 971 532	30 692 494	32 293 766

Źródło: Opracowanie własne na podstawie sprawozdań z wykonania budżetów Gminy Racibórz w latach 2009 – 2016 oraz planu na 2018r.

Wyszczególnienie	Struktura dochodów ogółem Gminy Racibórz w latach								Struktura planu dochodów Gminy Racibórz w 2018r.
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
	%								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dochody pozostałe	79%	76%	73%	74%	74%	76%	74%	67%	65%
Dotacje zlecone + porozumienia	6%	7%	8%	7%	7%	6%	7%	16%	19%
Subwencje	15%	17%	19%	19%	19%	18%	19%	17%	16%

Źródło: Opracowanie własne na podstawie sprawozdań z wykonania budżetów Gminy Racibórz w latach 2009 – 2016 oraz planu na 2018r.

W strukturze dochodów wykonanych ogółem Gminy Racibórz w 2016r. dochody pozostałe i subwencje stanowiły łącznie 84,0%, a dotacje celowe 16,0%.

W porównaniu do analogicznego okresu roku 2009r. udział subwencji i dotacji w strukturze dochodów ogółem uległ zmianie. W planie dochodów na 2018r. dochody pozostałe i subwencje stanowią łącznie 81,0%, a dotacje celowe 19,0%. Struktura planu na 2018 rok w porównaniu z latami 2009-2016 uległa zmianie, znacząco wzrósł udział dotacji, ich poziom kwotowo i udziałami przekracza subwencje. Stosunkowo duży udział (kwotowo) dotacji w dochodach roku 2018 wiąże się m. in. z otrzymywaniem przez gminy dotacji na wypłatę świadczeń rodzinnych, pielęgnacyjnych, alimentacyjnych, realizacją programu „Rodzina 500+” oraz z porozumieniami dotyczącymi inwestycji drogowych.

Dużą dynamiką wzrostu w latach 2008-2014 (przyjmując, że rok poprzedni = 100%) cechowały się dochody pozostałe i subwencje. Świadczy to o znaczącym wpływie ww. ustawy na kształt dochodów gminy. Dynamika wzrostu dochodów pozostałych w 2005r. wyniosła 129% (co ściśle związane jest ze znacznym wzrostem dochodów ze sprzedaży składników majątkowych – Kamieniok - oraz podatków i opłat), w 2006r. 94%, w 2007r. 118,5%, w 2008r. 125,8%, w 2009r. 111,8%, w 2010r. 89%, w 2011r. 90%, w 2012r. 104,2%, w 2013r. 105,1% w 2014r. 112,2%, w 2015r. 91% w 2016r. 105,1%. Duży wpływ na dynamikę dochodów mają wpływy ze sprzedaży majątku oraz środki pozyskane z budżetu Unii Europejskiej. Od 2015 roku widocznie maleje udział dochodów własnych gminy na rzecz dotacji z budżetu państwa, może to mieć ujemny wpływ na samodzielność finansową Miasta Racibórz.

Ustawa z 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zwiększyła samodzielność ekonomiczną JST podnosząc w dochodach udział dochodów własnych, w tym w gminie Racibórz z 65% w 2003r. do 70% w 2004r. Tendencja ta utrzymywała się do 2015 roku. W 2018r. planowany udział wynosi 65%, zmiany dotyczące sposobu finansowania zadań zniwelowały wpływ ustawy na strukturę dochodów gmin.

Silniejsze uzależnienie dochodów gmin w latach 2004 – 2016 od poziomu rozwoju swojego terenu w wyniku podniesienia udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych zaostriżyło różnice w poziomach osiągniętych przez nie dochodów. Uzależniło też silniej poziom dochodów od wahań koniunktury. Pogłębione zostały różnice w zamożności gmin. Wprowadzone programy rządowe o charakterze prorodzinym niwelują różnice w poziomie dochodów gmin ograniczając jednak ich samodzielność wydatkową.

W roku 2018 szacuje się, że dochody samorządów z tytułu PIT i CIT nie spadną, zaplanowano wzrost o 5.718.356zł., widoczna jest tendencja do nakładania na gminy nowych zadań obowiązkowych bądź przejmowania zadań JST wyższego szczebla, może to oznaczać ograniczenie wydatków na inwestycje i remonty. W rezultacie gminy będą musiały realizować często liczniejsze zadania z porównywalnych środków finansowych. Dodatkowych zadań nie zrekompensują maksymalne stawki w podatkach i opłatach lokalnych.

Szacuje się, że w 2018r. wskaźnik wzrostu gospodarczego wyniesie 3,8%, inflacja wyniesie 2,3%.

<i>Rok</i>	<i>Wzrost gospodarczy</i>	<i>Inflacja</i>
2009	5,0%	2,9%
2010	0,5%	1,0%
2011	3,5%	2,3%
2012	4,0%	2,8%
2013	2,2%	2,7%
2014	2,5%	2,4%
2015	3,8%	2,3%
2016	3,8%	1,7%
2017	3,6%	1,8%
2018	3,8%	2,3%

Źródło:

Założenia do budżetu państwa na lata 2009 - 2018

Zakres i rodzaj powierzonych samorządowi terytorialnemu zadań publicznych oraz kształt systemu finansowego samorządu terytorialnego określają zakres jego samodzielności, w tym samodzielności finansowej. Samodzielność ta jest związana z uprawnieniami do otrzymywania własnych dochodów (samodzielność dochodowa) i swobodnego ich wydatkowania (samodzielność wydatkowa), przy czym bardzo istotne jest dostosowanie dochodów jednostek samorządu terytorialnego do wydatków, które muszą one ponosić na realizację powierzonych im zadań.

Zwykle niski poziom deficytu lub jego brak w stosunku do dochodów świadczy o stabilnej sytuacji finansowej gminy. Zaplanowany dla Raciborza na 2018r. deficyt w wysokości 16.947.001zł. pokryty zostanie emisją obligacji, pożyczkami oraz wolnymi środkami.

Prawną granicą dla wielkości długu publicznego JST jest art. 243 u.f.p., który wyznacza - odmiennie niż było to uregulowane w ustawie o finansach publicznych z 2005r. – jeden próg zadłużenia liczony od 2014r. indywidualnie dla każdej z JST. Co prawda, regulacja wynikająca z art. 243 u.f.p. miała po raz pierwszy

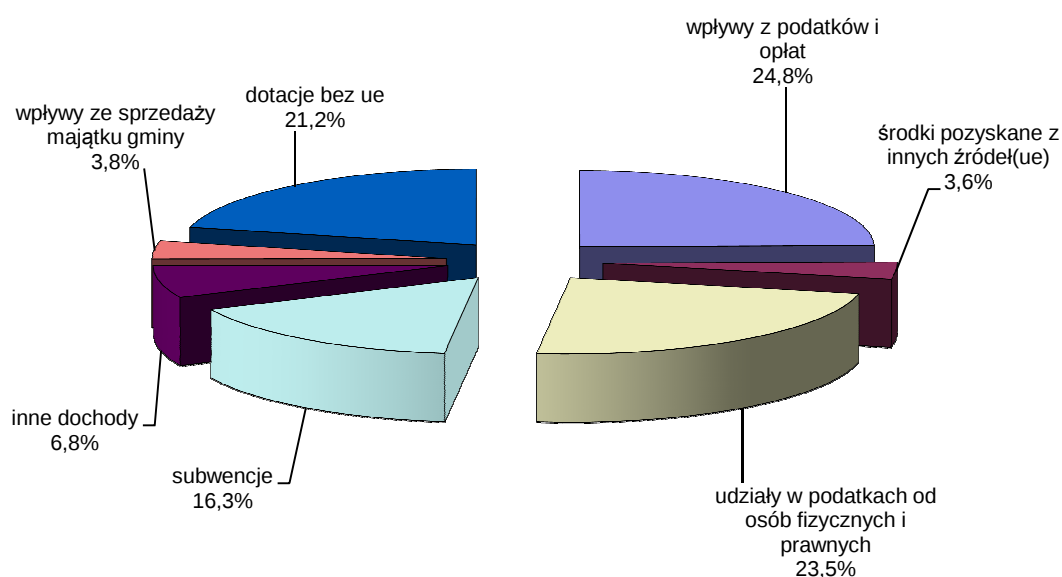
zastosowanie przy konstruowaniu budżetów na 2014r., jednak do obliczenia indywidualnych wskaźników spłat zadłużenia brane są pod uwagę dane budżetowe z trzech lat poprzedzających rok budżetowy. Wykonanie budżetów przez JST za 2015r. jest już trzecim po 2013 roku i 2014 roku - znanym parametrem bezpośrednio wpływającym na poziom indywidualnych maksymalnych limitów spłaty zobowiązań.

W Gminie Racibórz wskaźnik relacji zobowiązań do dochodów w 2014r. wyniósł 19%. Średni wskaźnik dla JST w 2014r. wynosił 37,1%. Planowany na koniec 2018r. w gminie Racibórz wskaźnik wynosi 18,50%. Łączna kwota długu na koniec 2018r. wynosi 36.693.720zł.

Strukturę dochodów Gminy Racibórz (plan pierwotny) w latach 2012 – 2018 przedstawia poniższa tabela i wykresy.

źródło dochodu	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
wpływy z podatków i opłat	35 429 499	36 988 500	44 982 056	45 553 651	46 589 464	48 559 540	49 126 017
środki pozyskane z innych źródeł (ue)	9 784 868	12 197 682	10 603 398	3 074 871	5 019 295	2 472 921	7 153 199
udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych	32 230 531	35 500 000	35 500 000	38 000 000	39 500 000	41 000 000	46 518 356
subwencje	28 515 597	28 480 813	28 745 007	29 974 268	30 752 628	31 146 457	32 293 766
inne dochody	14 455 911	18 878 120	12 473 981	14 834 019	14 231 973	13 379 930	13 536 854
wpływy ze sprzedaży majątku gminy	11 620 000	11 702 000	9 000 000	7 020 000	7 000 000	9 274 333	7 574 878
Dotacje bez ue	11 541 120	15 327 755	14 184 317	13 914 604	15 413 776	41 032 879	42 107 174
RAZEM	143 577 526	159 074 870	155 488 759	152 988 754	158 507 136	186 866 060	198 310 244

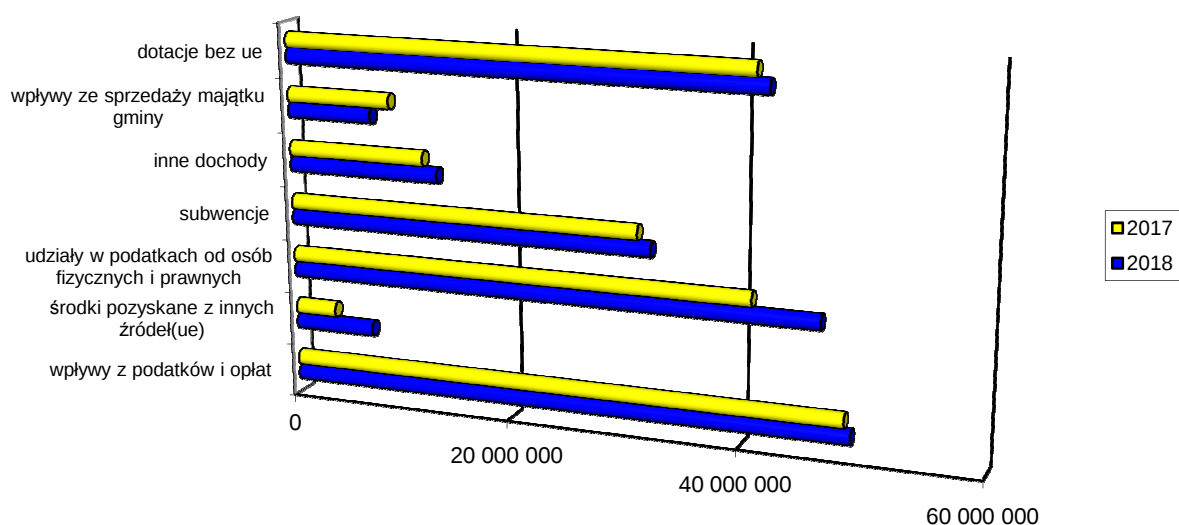
Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2012-2017 oraz planu na 2018r.



Wykres 2 – Struktura dochodów na 2018r.

Największy udział w strukturze dochodów na 2018r. mają wpływy z podatków i opłat lokalnych tj. 24,8%, udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych tj. 23,5% oraz dotacje (bez ue), które stanowią 21,2% planu, zaś wpływy ze sprzedaży majątku gminy 3,8%, inne dochody 6,8%, a subwencje stanowią 16,3% planu. Środki pochodzące z innych źródeł(ue) stanowią 3,6% planu dochodów.

Struktura planu dochodów na 2018r. jest podobna do struktury planu pierwotnego na 2017r.



Wykres 3 – Wielkość i struktura dochodów (plan pierwotny) w 2017r. i projekt 2018r.

Kwotowo w 2018r. w wyższej wysokości niż w 2017r. zaplanowano wpływy z podatków i opłat, subwencje, udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych, dotacje, inne dochody, środki pozyskane z innych źródeł(ue), w niższej wysokości zaplanowano wpływy ze sprzedaży majątku.

Dochody budżetu miasta w 2017r. oszacowane zostały w wys. **186.866.060zł.**

Dochody budżetu miasta w 2018r. oszacowane zostały w wys. **198.310.244zł.** i są tworzone z następujących źródeł:

- 1) Wpływy z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych. Są to wpływy uzyskiwane z tyt. podatków: rolnego, leśnego, od nieruchomości, od środków transportowych, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych, opłaty targowej, opłaty skarbowej, opłaty za odpady oraz odsetki od nieterminowego realizowania tych należności. Dochody w tych należnościach oszacowane zostały na kwotę **49.126.017zł.** Szacunku dokonano opierając się

na analizie wykonania dochodów w 2017r. i 2016r. oraz uwzględniając zmiany wprowadzone nowelizacją przepisów prawa. W 2017r. wysokość planu w tej kategorii wynosiła 48.559.540zł. Ustawa o podatkach i opłatach lokalnych nakłada na Radę Gminy obowiązek określenia stawek podatków lokalnych. Przy planowaniu wysokości wpływów z tej kategorii przyjęte zostały następujące założenia:

- a) podatek od środków transportowych – stawki w 2014r. zostały przeliczone wskaźnikiem wzrostu 0,9%, z uwzględnieniem parametrów pojazdów oraz ich wpływu na środowisko, wprowadzono obowiązujące stawki minimalne oparte o kurs euro. W roku 2015, 2016, 2017 oraz 2018 stawek nie zmieniono. W opisanym czasie dokonano odmiennego rozróżnienia stawek dotyczących autobusów ze względu na liczbę miejsc do siedzenia, ilością graniczną są 22 miejsca. Dochody zaplanowano na łączną kwotę 900.000zł., z tego 430.000zł. dotyczy osób prawnych, zaś 470.000zł. osób fizycznych.
- 2) podatek od nieruchomości – stawki na 2015r. zostały zwaloryzowane wskaźnikiem 0,4% w stosunku do stawek obowiązujących w 2014r. Stawki dotyczące budynków mieszkalnych osób fizycznych pozostały bez zmian, podobnie jak stawki dotyczące gruntów pozostałych oraz gruntów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej. Stawki na 2016 oraz 2017 rok nie uległy zmianie. W 2016r. wprowadzono trzy kategorie stawek, dotyczą one budynków lub ich części zajętych na wielostanowiskowe garaże wielokondygnacyjne, gruntów pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych oraz gruntów niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji. W roku 2018 stawki przeliczono wskaźnikiem 1,9%. Zaplanowane stawki są niższe od stawek maksymalnych Zwolniono z podatku budynki, budowle i grunty zajęte na potrzeby ochrony przeciwpożarowej, z wyjątkiem części wykorzystywanych na prowadzenie działalności gospodarczej. Dochody zaplanowano na łączną kwotę 33.900.000zł., z tego 28.700.000zł. dotyczy osób prawnych, zaś 5.200.000zł. osób fizycznych. Nowelizacja prawa wprowadziła zwolnienia dla nieruchomości gminnych, które nie są wykorzystywane do prowadzenia działalności gospodarczej

- 3) Subwencje ogólne dla gmin. Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego każda gmina może otrzymać z budżetu państwa subwencję ogólną składającą się z części: oświatowej, wyrównawczej i równoważącej.

Do budżetu miasta na 2018r. przyjęta została kwota subwencji ogólnej określona przez Ministerstwo Finansów w wysokości **32.293.766zł.**, w tym:

a) część oświatowa subwencji ogólnej - 30.933.598zł.,

b) część równoważąca subwencji ogólnej - 1.360.168zł.

W planie pierwotnym na 2017r. wysokość subwencji wynosiła 31.146.457zł.

Kwota subwencji równoważącej została rozdzielona między gminy zgodnie z artykułem 21a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, tj. z uwzględnieniem wydatków gmin na dodatki mieszkaniowe w roku poprzedzającym rok bazowy (2016r.), w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy oraz w przypadku gmin wiejskich i miejsko wiejskich z uwzględnieniem dochodów za rok poprzedzający rok bazowy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z podatku leśnego, w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy. W 2018r. część równoważącą subwencji ogólnej otrzyma 1.515 gmin, z tego: 180 miast, 477 miast i gmin oraz 858 gmin.

Ostateczne kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2018 mogą ulec zmianom w stosunku do kwot planowanych

Udziały w podatku dochodowym stanowiącym dochód budżetu państwa od osób fizycznych i prawnych. Do budżetu na 2018r. przyjęto kwotę **46.518.356zł.** Wielkość wpływów z tyt. udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych została przyjęta m.in. na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości 3.000.000zł. przyjęty został do budżetu miasta w oparciu o analizę wykonania tych dochodów w poprzednich latach. Wysokość planu udziałów gminy w podatkach PIT i CIT w planie pierwotnym na 2017r. wynosiła 40.800.000zł

- 4) Środki pozyskane z innych źródeł (UE) w wysokości **7.153.199zł.** dotyczą przede wszystkim zadań: „Przygotowanie terenów inwestycyjnych typu bronfield poprzez uzbrojenie w sieci infrastruktury technicznej działek w obrębie ulic Cecylii i Gospodarczej w Raciborzu”, „Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie miasta

Racibórz I etap – RPO 2014 - 2020”, „Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia w Mieście Racibórz poprzez wymianę istniejącego oświetlenia na oświetlenie o wyższej efektywności energetycznej RPO 2014-2020”, „Przebudowa Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej wraz z dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych jako likwidacja istotnych problemów społecznych na terenie Miasta Racibórz – RPO 2014 - 2020”, „Rozwiązywanie problemów społecznych w Raciborzu poprzez rewitalizację zdegradowanych obiektów po byłej siedzibie Komendy Powiatowej Policji”, „Budowa miejskiego placu zabaw na terenie Ogródka Jordanowskiego przy ul.Stalmacha w Raciborzu”, „Edukacja i promocja w zakresie OZE na pograniczu polsko – czeskim”, „Jarmark CZ - PL”, „Wspólna nauka - drogą do sukcesu”, „Taniec bez granic”, „Mobilność Szkolnej Kadry Edukacyjnej - Technologia i Kreatywność”.

5) Wpływy ze sprzedaży majątku gminy oszacowane zostały na kwotę **7.574.878zł.**

Na dochód ten składa się m.in.:

a) sprzedaż lokali – 3.360.000zł.

- w tym lokale mieszkalne:

w trybie przetargu (30 – na kwotę 1.200.000zł.),

w trybie bezprzetargowym (100 na kwotę 1.800.000zł.),

- lokale garażowe (4 boksy na kwotę 60.000zł.),

- lokale użytkowe (2 na kwotę 300.000zł.),

b) sprzedaż nieruchomości zabudowanych (2) na kwotę 550.000zł.,

c) sprzedaż gruntów w trybie przetargowym na kwotę 3.634.878zł.,

d) sprzedaż gruntów na poprawę zagospodarowania nieruchomości przyległych na łączną kwotę 30.000zł.

6) Dotacje zaplanowano w wysokości **42.107.174zł.**, w tym dotacje na:

a) zadania własne:

- Ośrodek Pomocy Społecznej – 578.334zł.,

- zasiłki i pomoc w naturze – 446.182zł.,

- składki na ubezpieczenie zdrowotne – 82.233zł.,

- zasiłki stałe – 599.488zł.,

- dożywianie uczniów – 197.911zł.,

- dokumentację dotyczącą przebudowy dróg – 262.402zł.,

- Upowszechnianie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego – 1.849.500zł.,

- Modernizacja stadionu lekkoatletycznego przy Ośrodku Sportu i Rekreacji w Raciborzu przy ul. Zamkowej 4 – 1.000.000zł.,

b) zadania zlecone:

- Śląski Urząd Wojewódzki (Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, Wydział Zarządzania Kryzysowego) – 474.607zł.,
- stały rejestr wyborców – 9.400zł.,
- koszty wydawania decyzji na świadczenia opieki zdrowotnej – 4.400zł.,
- szkolenie obronne w JST – 800zł.,
- świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 12.046.927zł.,
- wynagrodzenie opiekuna prawnego – 600zł.,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne – 86.982zł.,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 79.195zł.,
- Program 500+ - 22.748.558zł.

c) zadania realizowane na podstawie porozumień:

- utrzymanie grobownictwa wojennego – 10.000zł.,
- Projekt budowy Regionalnej Drogi Racibórz - Pszczyna na odcinku od DK 45 w gminie Rudnik do ul. Sportowej w Rybniku – 1.425.519zł.,
- obrona cywilna – 1.400zł.,
- Straż Miejska – 117.236zł.,
- nauka religii – 11.500zł.,
- wczesnoszkolne wspomaganie dzieci zagrożonych niepełnosprawnością – 8.000zł.,
- Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna – 66.000zł.

7) Na pozostałe dochody składają się:

- a) stanowiące dochody działu 801 – Oświata i wychowanie – 3.268.365zł.,
- b) pozostałe na kwotę 10.268.489zł. to wpływy z opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości oraz wynajmu pomieszczeń w budynkach Urzędu. W tej grupie zostały zaplanowane również dochody z prowadzenia WTZ, z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych, opłat administracyjnych, renty planistycznej opłat w Żłobku, Domu Pomocy Społecznej i Dziennym Domu Pomocy Społecznej. Ponadto ujęto tu planowaną opłatę za zajęcie pasa jezdni, płatne parkowanie i obóz w Pleśnej.

Wydatki budżetu miasta

Wydatki budżetowe zostały zaplanowane w wysokości **215.259.245zł.**, w tym:

- 1) wydatki majątkowe na poziomie 38.378.423zł., z tego:
 - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne – 35.378.423zł.,
- 2) wydatki bieżące na poziomie 176.880.822zł., z tego:
 - a) wydatki jednostek budżetowych – 118.512.405zł.,
 - b) dotacje na zadania bieżące – 14.534.905zł.,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 40.542.285zł.,
 - d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych – 426.227zł.,
 - e) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji – 1.265.000zł.,
 - f) obsługa długu – 1.600.000zł.

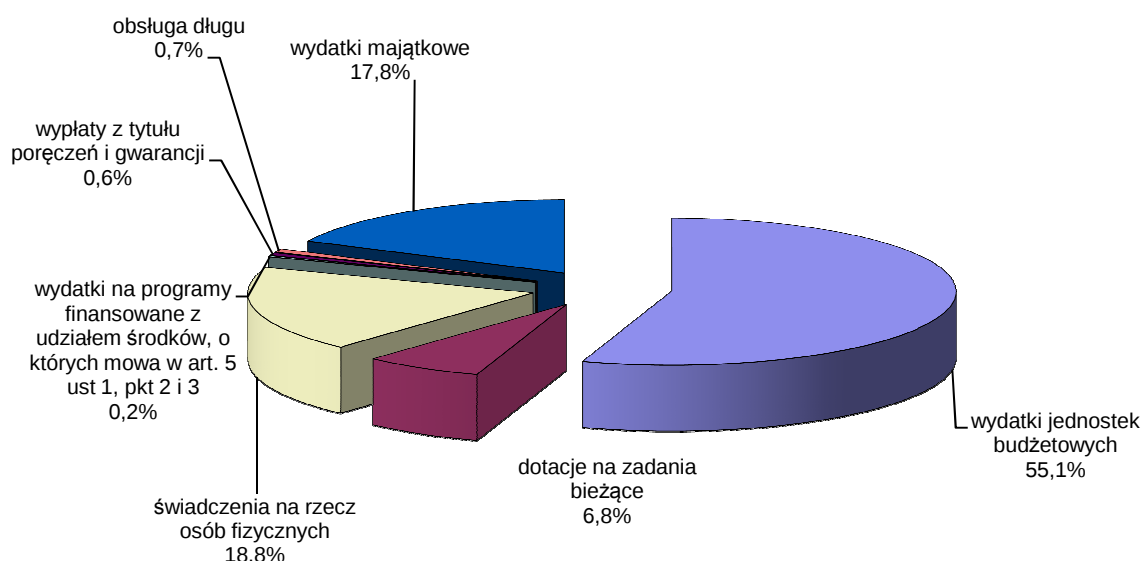
Podczas planowania założono w jednostkach i zakładach budżetowych następujące maksymalne wskaźniki do planowania poszczególnych grup wydatków:

- wynagrodzenia osobowe wynikające z etatyzacji zostały zwiększone w celu zabezpieczenia środków na wcześniejsze regulacje wynagrodzeń, podwyżki płac oraz dodatki stażowe, nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.
- pozostałe wydatki bieżące – wzrost na poziomie zapewniającym realizację zadań gminy.

Wielkość wydatków w 2018r. w poszczególnych grupach obrazuje poniższa tabela i wykres.

Rodzaj wydatku	kwota	udział
<i>wydatki jednostek budżetowych</i>	118 512 405	55,1%
<i>dotacje na zadania bieżące</i>	14 534 905	6,8%
<i>świadczenia na rzecz osób fizycznych</i>	40 542 285	18,8%
<i>wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 - bieżące</i>	426 227	0,2%
<i>wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji</i>	1 265 000	0,6 %
<i>obsługa długu</i>	1 600 000	0,7%
<i>wydatki majątkowe</i>	38 378 423	17,8%
Razem	215 259 245	100,0%

Poniżej przedstawiono strukturę wydatków na 2018r.



Wykres 4 – Struktura wydatków na 2018r.

Poniższa tabela obrazuje zmiany wielkości wykonania w latach 2012-2016 oraz pierwotnego planu na 2017r. i 2018r. wydatków dla gminy Racibórz.

rodzaj wydatku	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
wydatki inwestycyjne i majątkowe	18 095 947	32 281 237	31 248 756	21 802 088	19 743 340	36 342 526	38 378 423
wynagrodzenia i pochodne	55 756 115	56 981 438	58 566 343	60 376 423	61 832 501	63 070 666	66 826 656
pozostałe wydatki bieżące	57 907 657	58 634 413	62 104 831	61 861 188	83 874 989	91 198 064	95 519 261
Dotacje bieżące	12 578 374	11 987 246	13 161 314	12 864 990	14 249 883	13 441 200	14 534 905
RAZEM	144 338 093	159 884 334	165 081 244	156 904 689	179 700 713	204 052 456	215 259 245

Źródło: Opracowanie własne na podstawie sprawozdań z wykonania budżetów Gminy Racibórz w latach 2012-2016 oraz planu na 2017r.(uchwała budżetowa) i 2018r.

Związek między wysokością osiągniętych dochodów a rozmiarami ich części przeznaczonej na inwestycje nie jest nierozzerwalny dzięki możliwości korzystania z zasilania zewnętrznego w postaci kredytów i pożyczek. Jednak jednostki samorządu terytorialnego muszą liczyć się z możliwościami spłaty zaciągniętych zobowiązań, co nie pozostaje bez związku z zasobnością budżetów samorządowych.

Muszą też brać pod uwagę ustawowe i faktyczne możliwości spłaty zaciąganych zobowiązań.

Wskaźnik zadłużenia dla Miasta Racibórz w 2016 roku wyniósł 16%

Do budżetów JST na 2016 rok drugi rok z rzędu, zastosowanie miały nowe regulacje ograniczające poziom spłat zadłużenia oraz wydatków na jego obsługę zawarte w art.243 u.f.p.

W roku 2016 spadła wielkość relacji zobowiązań do dochodów, była niższa niż rok temu o 3,7 punktu procentowego i wyniosła 32,3% - dotyczy wszystkich JST. W Raciborzu relacja ta spadła o 3 punkty procentowe.

Znacznie większa zdolność oderwania się od osiąganego stopnia zamożności stwarza gminom coraz szersze możliwości korzystania z bezzwrotnych środków zagranicznych oraz kredytów i pożyczek, które w głównej mierze przeznacza się na inwestycje. Tendencja ta znajdowała odzwierciedlenie w projektach budżetu miasta na lata 2011-2017. W 2018r. zaplanowano rozchody z tytułu spłaty długu w wysokości 6.725.984zł., w tym na zadanie współfinansowane ze środków UE na kwotę 1.925.500zł. W 2010r. zakończyła się rzeczowa realizacja zadania „Gospodarka wodno-ściekowa w Raciborzu”. Planowane na koniec 2017r. zadłużenie gminy z tytułu realizacji tego zadania wynosi 2.739.320zł. Kwota ta, oprócz środków z Funduszu Spójności, stanowiła źródło finansowania inwestycji w latach wcześniejszych. Wykonanie wydatków inwestycyjnych i majątkowych w latach 2011 - 2016 wynosiło odpowiednio: 18.851.694zł., 18.095.947zł., 32.281.237zł., 31.248.756zł., 21.802.693zł., oraz 19.743.340zł.

Różnice w tempie i kierunkach zmian poszczególnych grup wydatków stopniowo oddziałują na ich poziom oraz strukturę. Decyzje podjęte co do formy funkcjonowania jednostki czy regulacje płacowe mają wpływ na kształt budżetów w latach następnych. Największy wpływ na dynamikę wydatków mają wydatki o charakterze majątkowym.

Główny wpływ na poziom wydatków na wynagrodzenia i pochodne mają skutki zmian w strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w placówkach prowadzonych przez Miasto Racibórz oraz konieczność zapewnienia realizacji kolejnych zadań nałożonych na samorządy, powodująca wzrost zatrudnienia, przewidziano też regulacje wynagrodzeń.

Stosunkowo wysoki udział w 2018r. mają dotacje. Na ogólną kwotę dotacji w wysokości 30.349.714zł., składają się dotacje:

- 1) dla jednostek sektora finansów publicznych – 19.385.214zł., z tego dotacje przedmiotowe – 3.181.869zł., celowe – 110.000zł., celowe inwestycyjne – 10.547.309zł. oraz podmiotowe – 5.546.036zł.,
- 2) dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 10.964.500zł., z tego dotacje celowe – 3.307.000zł., celowe inwestycyjne – 5.267.500zł. oraz podmiotowe – 2.390.000zł.

Największy kwotowy udział tj. 95.519.261zł. mają pozostałe wydatki bieżące, wydatki inwestycyjne i majątkowe stanowią kwotę 38.378.423zł., w ramach tych wydatków realizowane będą m.in. zadania:

- 1) Chodnik przy drogach powiatowych – pomoc dla Powiatu,
- 2) Przebudowa zjazdu z Rybnickiej (DW935) na ul. Mikołowską i Ciemięgi,
- 3) Przebudowa ul. Łąkowej i Tadeusza Kościuszki w Raciborzu – pomoc dla Powiatu,
- 4) Projekt budowy Regionalnej drogi Racibórz - Pszczyna na odcinku od DK 45 w gminie Rudnik do ul. Sportowej w Rybniku – pomoc dla Województwa,
- 5) Przebudowa ul. Pogrzebieńskiej - dojazd min. do posesji 91b i 95,
- 6) Wiaty przystankowe,
- 7) Przebudowa gminnych dróg osiedlowych,
- 8) Przebudowa ul. Willowej,
- 9) Przebudowa ul. Zakopiańskiej – I etap,
- 10) Budowa drogi gminnej przy ul. Piaskowej,
- 11) Przebudowa drogi (łącznik ulic Anny i Starowiejskiej,
- 12) Przebudowa ul. Bojanowskiej,
- 13) Przebudowa przepustu pod jezdnią ul. Wysokiej,
- 14) Przebudowa ulicy Zakopiańskiej I etap,
- 15) Przebudowa ul. Książęcej (od ul. Rudzkiej do ul. Królewskiej),
- 16) Przebudowa ulicy Czarnieckiego,
- 17) Budowa parkingu przy ul. Powstańców Śląskich,
- 18) Budowa kładki dla pieszych przy ul. Gawliny,
- 19) Pozyskiwanie nieruchomości na rzecz Gminy,
- 20) Przygotowanie terenów inwestycyjnych typu brownfield, poprzez uzbrojenie w sieci infrastruktury technicznej działek w obrębie ulic Cecylii i Gospodarczej w Raciborzu – przygotowanie terenów pod sprzedaż,

- 21)Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie miasta Racibórz – etap III i IV - realizacja inwestycji,
- 22)Uzbrojenie w sieci infrastruktury technicznej terenu położonego w Raciborzu przy ul. Bartka Lasoty,
- 23)Uzbrojenie nowych terenów budowlanych oraz budowa tymczasowego układu drogowego pomiędzy ul. Dolną i Górną,
- 24)Przebudowa budynku przy ul. Myśliwca 9 – II etap,
- 25)Uzbrojenie budynku przy ul. Głębczyckiej 18 i Mariańskiej 58 w instalacje kanalizacyjne,
- 26)Budowa budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul.Łąkowej,
- 27)Budżet Obywatelski,
- 28)Wydatki inwestycyjne Urzędu Miasta,
- 29)Wykonanie pomieszczenia gospodarczego OSP Miedonia,
- 30)Budowa boiska wielofunkcyjnego - Szkoła Podstawowa Nr 13,
- 31)Bieżące utrzymanie i remonty kanalizacji deszczowej,
- 32)Modernizacja kuchni Szkoły Podstawowej Nr 4 w Raciborzu,
- 33)Termomodernizacja oraz rozbudowa Przedszkola Nr 16,
- 34)Wydatki i zakupy inwestycyjne w jednostkach oświatowych,
- 35)Budowa sięgaczy (przyłączy) do granicy nieruchomości wraz z remontami sieci kanalizacyjnej,
- 36)Wykup przyłączy kanalizacyjnych,
- 37)Przebudowa przepompowni wód deszczowych przy ul. 1 Maja,
- 38)Przebudowa kanalizacji deszczowej w ciągu ul. Łąkowej,
- 39)Realizacja programu ograniczenia niskiej emisji z lokali budynków wielorodzinnych,
- 40)Program niskiej emisji z budynków jednorodzinnych,
- 41)Rozwój zakładu odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych w mieście Racibórz,
- 42)Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych Pszok w mieście Racibórz,
- 43)Kompleksowa rozbudowa i przebudowa stadionu lekkoatletycznego OSIR przy ul. Zamkowej 4,

- 44) Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia w mieście Racibórz poprzez wymianę istniejącego oświetlenia na oświetlenie o wyższej efektywności energetycznej,
- 45) Zagospodarowanie bulwarów nadodrzańskich,
- 46) Budowa miejskiego placu zabaw na terenie Ogródka Jordanowskiego przy ul. Stalmacha w Raciborzu,
- 47) Przebudowa Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej wraz z dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych jako likwidacja istotnych problemów społecznych na terenie Miasta Racibórz,
- 48) Rozwiązywanie problemów społecznych w Raciborzu poprzez rewitalizację zdegradowanych obiektów po byłej siedzibie Komendy Powiatowej Policji,
- 49) Renowacja budynku Domu Kultury Strzecha.

Pozytywnym efektem zmiany ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego jest przyspieszenie tempa realizacji wydatków inwestycyjnych. Wydatki majątkowe i inwestycyjne JST rosły szybciej niż ogólna kwota wydatków. Ich wielkość traktowana jest powszechnie jako jeden z ważniejszych wskaźników charakteryzujących sytuację finansową JST.

Prawidłowość ta dotyczy również Gminy Racibórz. W 2005r. na wydatki inwestycyjne i majątkowe przeznaczono kwotę (wykonanie) 8.233.470zł., zaś w latach 2006-2016 odpowiednio kwoty: 28.182.826zł., 8.483.580zł., 63.013.760zł., 68.014.083zł., 22.756.633zł., 18.851.694zł., 18.095.947zł., 32.281.237zł., 31.248.756zł., 21.802.693zł., 19.743.340zł., w 2018 roku zaplanowano 38.378.423zł. Dynamika wydatków inwestycyjnych w Raciborzu w latach 2018/2005 to 466%.

Udział wykonanych wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem w latach 1999 – 2015 w gminach był względnie stały i wynosił w 1999 roku 20,9%, w 2004 roku 18,1%, w 2009 roku 22,5%, w 2010 roku 24,7%, w 2011 roku 22,5%, w 2012 roku 17,7%, w 2013 roku 16,2%, w 2014 roku 18,2%, w 2015 roku 16,9%, w 2016 roku 12,50%. W Raciborzu wielkości te były bardziej zróżnicowane ze względu na realizację zadania dotyczącego gospodarki wodno-ściekowej. W 2018 roku udział wydatków majątkowych wynosi 17,82%.

Planowany w budżecie na 2018r. wzrost wynagrodzeń i pochodnych oraz wydatków bieżących w Urzędzie Miasta to średnio 100zł na osobę. Na koniec I półrocza 2017r. stan zatrudnienia w Urzędzie Miasta wynosił 187,75 etatów (po wyłączeniu pracowników SM), zaś przeciętne wynagrodzenie bez wynagrodzenia dla

Prezydenta i Zastępców wynosiło 3.679zł. Przeciętne wynagrodzenie w kraju, w II kwartale 2017r. wyniosło 4.220,69zł.

Analizę porównawczą wysokości pierwotnego planu wydatków na 2014r. - 2017r. i 2018r. według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela.

Nazwa działu	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Rolnictwo i łowiectwo</i>	142 000	145 000	145 000	143 000	143 000
<i>Transport i łączność</i>	14 462 282	12 867 368	13 762 547	10 744 809	11 866 449
<i>Gospodarka mieszkaniowa</i>	2 831 779	5 235 863	11 849 159	14 305 586	13 310 381
<i>Działalność usługowa</i>	718 000	658 000	539 900	535 000	439 440
<i>Administracja publiczna</i>	15 330 543	17 526 129	17 472 913	21 482 506	21 778 282
<i>Urzędy nacz. organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</i>	8 900	8 600	9 600	9 500	9 400
<i>Obrona narodowa</i>	300	600	300	300	800
<i>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</i>	3 243 566	2 357 798	2 205 426	2 459 039	2 283 515
<i>Obsługa długu</i>	4 415 000	4 015 000	4 015 000	3 465 000	2 865 000
<i>Rezerwy</i>	1 073 620	952 181	1 108 000	1 125 000	1 126 781
<i>Oświata i wychowanie</i>	55 746 367	58 483 183	55 814 517	55 197 554	57 426 173
<i>Szkolnictwo wyższe</i>	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
<i>Ochrona zdrowia</i>	2 133 996	2 093 422	2 100 706	2 253 130	2 380 470
<i>Pomoc społeczna</i>	20 448 273	21 497 835	23 040 568	13 647 347	16 592 085
<i>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</i>	2 598 573	2 408 151	2 529 000	1 417 270	1 477 270
<i>Edukacyjna opieka wychowawcza</i>	1 281 867	1 306 666	1 384 997	1 549 987	1 772 200
<i>Rodzina</i>				31 684 859	37 733 615
<i>Gosp. komunalna i ochrona środowiska</i>	21 246 585	16 502 312	23 255 658	26 197 859	30 416 984
<i>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</i>	6 002 904	5 767 119	6 469 729	7 007 481	7 875 824
<i>Kultura fizyczna</i>	7 709 385	3 510 006	3 893 354	10 767 169	5 701 576
RAZEM	159 453 940	155 395 233	169 656 374	204 052 456	215 259 245

Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2014-2017 oraz planu na 2018r.

Największe kwotowo wydatki na 2018r. odnotowano w dziale Oświata i wychowanie – stanowi to kwotę 57.426.173zł. Środki te wraz ze środkami działu Edukacyjna opieka wychowawcza na kwotę 1.772.200zł. zabezpieczają funkcjonowanie szkół podstawowych, zespołów szkolno-przedszkolnych, przedszkoli publicznych i niepublicznych oraz przedszkola specjalnego, gimnazjów publicznych i niepublicznego, stołówek przy szkołach podstawowych i gimnazjach, świetlic szkolnych, wypoczynku dzieci i młodzieży. Zmiana klasyfikacji budżetowej dotycząca Centrum Usług Wspólnych – wydatki prezentowane są w dziale Administracja publiczna, oraz przeniesienie środków na naukę pływania do działu Kultura fizyczna przyczyniły się do spadku nakładów w 2017 roku w tym dziale.

Dodatkowo zabezpieczono środki na zadania:

- 1) Budowa boiska wielofunkcyjnego – Szkoła Podstawowa Nr – 943.300zł.,
- 2) Kompleksowe świadczenie zajęć nauki pływania dla uczniów szkół podstawowych w klasach I-III – 430.200zł. (dział 926),
- 3) Modernizacja kuchni Szkoły Podstawowej Nr 4 w Raciborzu – 65.000zł.,
- 4) Fundusz zdrowotny dla nauczycieli przedszkoli i emerytów ze zlikwidowanych przedszkoli – 17.000zł.,
- 5) Dowożenie uczniów do szkół – 450.000zł.,
- 6) Uczniowskie kluby sportowe – 60.000zł.,
- 7) Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów – 375.000zł.,
- 8) Remonty w jednostkach oświatowych – 350.000zł.,
- 9) Doskonalenie nauczycieli – 230.000zł.,
- 10) Pozostała działalność oświatowa – 185.000zł.,
- 11) Pozostała działalność oświatowa nauka religii – 5.000zł.,
- 12) Pozostała działalność - nagroda Prezydenta – 40.000zł.,
- 13) Wydatki i zakupy inwestycyjne w jednostkach oświatowych – 190.000zł.,
- 14) Termomodernizacja oraz rozbudowa Przedszkola Nr 16 w Raciborzu – 180.000zł.

Zabezpieczono też m.in. środki na funkcjonowanie centrum usług wspólnych - Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych - 1.269.929zł.

Istotny dla gminy pod względem wysokości wydatków dział to „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, zajmuje on trzecie miejsce pod względem wysokości wydatków - 30.416.984zł. Zadania to m.in.:

- 1) Bieżące utrzymanie i remonty kanalizacji deszczowej – 930.000zł.,
- 2) Wykup przyłączy kanalizacyjnych – 10.000zł.,
- 3) Budowa sięgaczy (przyłączy) do granicy nieruchomości wraz z remontami sieci kanalizacyjnej – 120.000zł.,
- 4) Przebudowa kanalizacji deszczowej w ciągu ul. Łąkowej – 540.000zł.,
- 5) Przebudowa przepompowni wód deszczowych przy ul.1 Maja – 100.000zł.,
- 6) Gospodarowanie odpadami komunalnymi – 8.686.004zł.,
- 7) Wspomaganie selektywnej zbiórki odpadów – 25.000zł.,
- 8) Oczyszczanie miasta – 1.974.722zł.,
- 9) Kompleksowe utrzymanie terenów zieleni miejskiej – 1.740.783zł.,
- 10) Oświetlenie ulic – 1.873.805zł.,
- 11) Arboretum Bramy Morawskiej – 1.246.506.zł.,
- 12) Program ograniczenia emisji – 5.432.500zł.,
- 13) Edukacja ekologiczna oraz System ISO 14001 – 220.000zł.,
- 14) Utrzymanie schroniska dla bezdomnych zwierząt wraz z programem opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganie bezdomności zwierząt – 332.100zł.,
- 15) Elementy małej architektury na terenie miasta – 80.000zł.,
- 16) Prace nie ujęte w planach szczegółowych – 70.000zł.,
- 17) Zagospodarowanie bulwarów nadodrzańskich – 30.000zł.,
- 18) Budowa miejskiego placu zabaw na terenie Ogródka Jordanowskiego przy ul. Stalmacha w Raciborzu – 1.500.000zł.,
- 19) Prowadzenie targowiska – 128.955zł.,
- 20) Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia w Mieście Racibórz poprzez wymianę istniejącego oświetlenia na oświetlenie o wyższej efektywności energetycznej – 2.510.370zł.

Drugie pod względem wysokości wydatków zajmują łącznie działy Pomoc społeczna oraz Rodzina – 54.325.700zł. Największe nakłady w tych działach związane są z realizacją zadań:

- 1) Odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej – 3.700.000zł.,
- 2) Dodatki mieszkaniowe – 2.850.000zł.,
- 3) Ośrodek Pomocy Społecznej – gmina – 2.799.067zł.,
- 4) Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 680.000zł.,

- 5) Ośrodki wsparcia DDPS – 415.079zł.,
- 6) Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 640.000zł.,
- 7) Dożywianie uczniów – 200.000zł.,
- 8) Program wychodzenia z bezdomności – 200.000zł.,
- 9) Mieszkania chronione – 60.000zł.,
- 10) Placówki wsparcia dziennego – 45.000zł.,
- 11) Placówki opiekuńczo - wychowawcze – 299.000zł.,
- 12) Rodzina zastępcza – 490.000zł.,
- 13) Asystent rodziny – 204.130zł.,
- 14) Usługi pielęgnacyjne – 100.000zł.,
- 15) Żłobek – 1.145.000zł.,
- 16) Dotacja dla żłobków niepublicznych – 288.000zł.,
- 17) Pozostała działalność pomoc społeczna – 119.200zł.

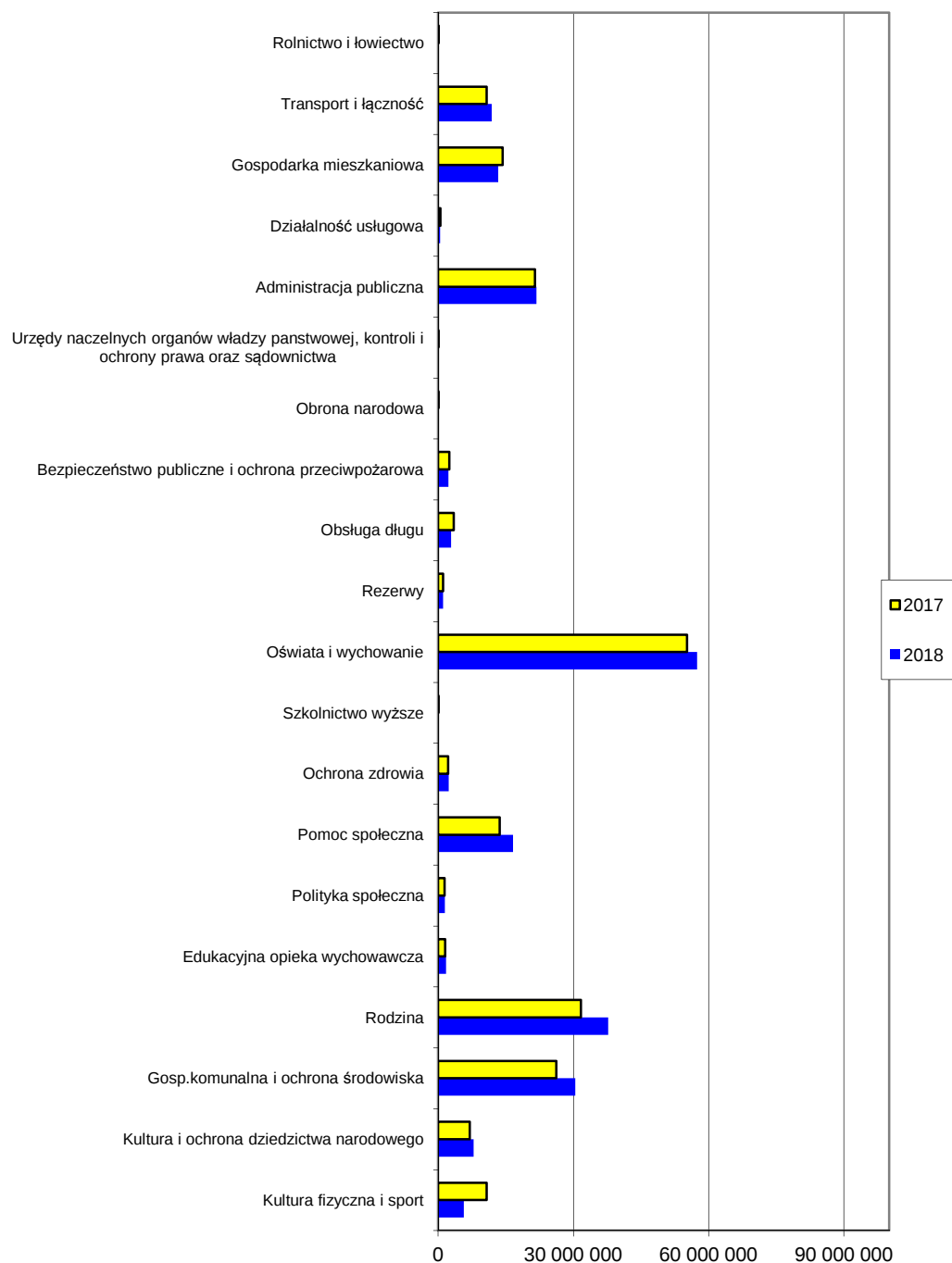
Wydatki te ponoszone są ze środków własnych.

Największą kwotę w tych działach stanowią wydatki finansowane z dotacji z budżetu państwa na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego na kwotę 12.046.927zł. wraz ze środkami na świadczenia wychowawcze program - 500+ na kwotę 22.748.558zł.

Największy wzrost wydatków odnotowano w dziale Rodzina wzrost to kwota – 6.048.756zł oraz Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zmiana na kwotę – 4.219.125zł,. Znaczące wzrosty dotyczą też działu Pomoc społeczna, kwota to 2.944.738zł oraz Oświata i wychowanie 2.228.619zł. Największe wydatki w roku 2018 zaplanowano w działach: Oświata i wychowanie oraz łącznie Pomoc społeczna i Rodzina. Najniższe wydatki zaplanowano w działach Obrona narodowa, Szkolnictwo wyższe, Rolnictwo i łowiectwo oraz Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.

Zbliżone kwotowo nakłady zapisane w planie pierwotnym budżetu w latach 2014-2018 wykazują działy: Szkolnictwo wyższe, Rolnictwo i łowiectwo, Ochrona zdrowia oraz Edukacyjna opieka wychowawcza.

Udział kwotowy poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej w wydatkach ogółem w latach 2017 i 2018 przedstawia się następująco



Wykres 5 – Porównanie planu pierwotnego wydatków na 2017r. i 2018r.

Udział procentowy poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej w wydatkach planu pierwotnego gminy Racibórz w latach 2012-2017 na tle średniego wykonania gmin w Polsce za 2016r. przedstawia się następująco:

Dział klasyfikacji	średnia gmin 2016	plan pierwotny						
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Rolnictwo i łowiectwo</i>	1,90%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%
<i>Transport i łączność</i>	7,00%	6,80%	8,20%	9,10%	8,30%	8,50%	5,30%	5,50%
<i>Gospodarka mieszkaniowa</i>	2,40%	1,50%	4,00%	1,80%	3,40%	7,00%	7,00%	6,20%
<i>Pozostałe</i>	4,10%	0,90%	1,30%	1,20%	1,10%	1,00%	0,80%	0,80%
<i>Administracja publiczna</i>	9,20%	8,80%	8,20%	9,60%	11,30%	10,30%	10,60%	10,10%
<i>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</i>		1,30%	1,20%	2,00%	1,50%	1,30%	1,20%	1,10%
<i>Obsługa długu</i>		3%	2,60%	2,80%	2,60%	2,40%	1,70%	1,30%
<i>Oświata i wychowanie</i>	32,90%	36,80%	34,00%	35,00%	37,60%	32,90%	27,00%	26,70%
<i>Ochrona zdrowia</i>		1,40%	1,20%	1,30%	1,30%	1,20%	1,10%	1,10%
<i>Pomoc społeczna i polityka społeczna</i>	28,80%	15,20%	13,20%	14,40%	15,40 %	15,10%	7,40%	8,40%
<i>Edukacyjna opieka wychowawcza</i>	1,1%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%
<i>Rodzina</i>							15,5%	17,50%
<i>Gosp. komunalna i ochrona środowiska</i>	7,40%	9,90%	11,80%	13,30%	10,60%	13,70%	12,80%	14,10%
<i>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</i>	3,00%	3,80%	4,20%	3,80%	3,70%	3,80%	3,40%	3,70%
<i>Kultura fizyczna</i>	2,20%	9,70%	9,10%	4,80%	2,30%	1,90%	5,30%	2,60%
RAZEM	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2012-2017 oraz planu na 2018r.

Wydatki gmin w Polsce koncentrują się w czterech działach klasyfikacji budżetowej: Oświata i wychowanie 32,90%, Pomoc społeczna i polityka społeczna 28,80%, Administracja publiczna 9,20%, oraz Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 7,40%. Jako trwałe można określić zmiany związane ze stopniowym wzrostem wydatków na oświatę i wychowanie, rodzinę, transport i pomoc społeczną.

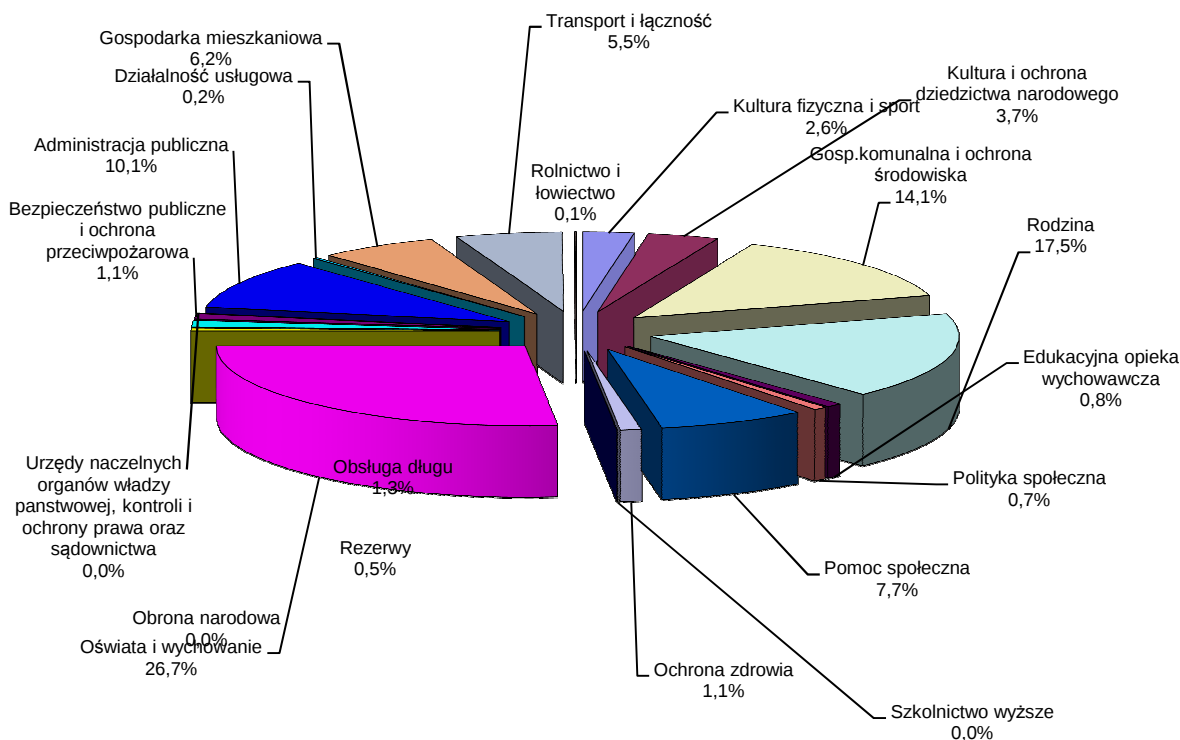
W planie na 2018r. wydatki gminy Racibórz koncentrują się w 5 działach klasyfikacji budżetowej tj.: Oświata i wychowanie 26,70%, Pomoc społeczna i polityka społeczna 8,40%, Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 14,10%, Administracja publiczna 10,10%, Rodzina 17,50%.

W 2018r. zaplanowano rozchody z tytułu wcześniej zaciągniętych zobowiązań na kwotę **6.725.984zł.**, w tym:

- 1) Budowa wielofunkcyjnego ośrodka sportowego przy ul. Zamkowej – 1.500.000zł.,
- 2) Gospodarka wodno-ściekowa w Raciborzu –1.925.500zł.,
- 3) Realizacja Programu Ograniczenia Niskiej Emisji w Mieście Racibórz na lata 2013 – 2015 – II etap – 119.093zł.,
- 4) Finansowanie planowanego deficytu – 1.000.000zł.,
- 5) Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 15 w Raciborzu przy ul. Słowackiego 48 – 327.188zł.,
- 6) Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych, termomodernizację oraz przebudowę budynków wielorodzinnych przy ul. Szewskiej 3, Zborowej 5, Stalmacha 6, Różyckiego 11-13 i Dąbrowskiego 15 (KAWKA) – 40.000zł.,
- 7) Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych, termomodernizację oraz przebudowę budynków wielorodzinnych przy ul. Szewskiej 3, Zborowej 5, Stalmacha 6, Różyckiego 11-13 i Dąbrowskiego 15 – 12.000zł.,
- 8) Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych w bud. jedn. i indywidualnych lokalach mieszk. oraz montaż instalacji solarnych (KAWKA) – 23.000zł.
- 9) Termomodernizacja obiektów Szkoły Podstawowej nr 1 w Raciborzu przy ul. Cecylii 30 i Gimnazjum nr 2 przy ul. Elżbiety - 120.000zł.,
- 10) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz na lata 2013 – 2015 – III etap – 59.000zł.,
- 11) Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła, termomodernizację oraz przebudowę budynków wielorodzinnych przy ul. Wojska Polskiego 1, Waryńskiego 25, Opawskiej 89, Stalmacha 4 (KAWKA – 2015) – 43.000zł.,
- 12) Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła, termomodernizację oraz przebudowę budynków wielorodzinnych przy ul. Wojska Polskiego 1, Waryńskiego 25, Opawskiej 89, Stalmacha 4 – 43.000zł.,
- 13) Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych w bud. jedn. i indywidualnych

- lokalach mieszk. oraz montaż instalacji solarnych (KAWKA – 2015) – 40.000zł.,
- 14)Termomodernizacja budynku Sali Gimnastycznej i wymiana instalacji c.o. w Gimnazjum nr 1 w Raciborzu przy ulicy Jana Kasprowicza 4 – 63.338zł.,
- 15)Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie miasta Racibórz na lata 2016 – 2018 – I etap – 46.000zł.,
- 16)Termomodernizacja obiektu wraz z adaptacją poddasza na cele dydaktyczne w budynku Szkoły Podstawowej Nr 3 w Raciborzu przy ul. Myśliwca 16 – 40.000zł.,
- 17)Finansowanie planowanego deficytu (2016) – 30.000zł.,
- 18)Realizacja budowy indywidualnych mikroinstalacji fotowoltaicznych w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie miasta Racibórz – 41.920zł.,
- 19)Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych w budynkach jednorodzinnych – 3.019,00zł.,
- 20)Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych, termomodernizację oraz przebudowę budynków wielorodzinnych przy ul.Londzina 3 – 4.000,00zł.,
- 21)Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych, termomodernizację oraz przebudowę budynków wielorodzinnych przy ul. Londzina 5 – 2.000zł
- 22)Realizacja programu ograniczenia niskiej emisji w Mieście Racibórz na lata 2016 – 2018 II etap – 9.030,00zł.,
- 23)Realizacja programu ograniczenia niskiej emisji w Mieście Racibórz na lata 2016 – 2018 III etap – 20.000zł.,
- 24)Finansowanie planowanego deficytu (2017) – 1.214.896zł.

Udział procentowy poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej w wydatkach ogółem na 2018r. przedstawia się następująco:



Wykres 6 – Struktura (wg działów) wydatków na 2018r.

Procentowo najwyższy udział w strukturze budżetu mają działy: Oświata i wychowanie, Rodzina oraz Gospodarka komunalna i ochrona środowiska. Najniższy udział wykazują działy: Rolnictwo i łowiectwo, Szkolnictwo wyższe oraz Obrona narodowa.

Zadaniem absorbującym najwięcej środków **jest finansowanie oświaty oraz edukacyjnej opieki wychowawczej**. Udział wydatków ponoszonych na te cele kształtował się odpowiednio: 2005r. – 32,4%, 2006r. - 28,8%, 2007r. – 28,6%, 2008r. – 20,1%, 2009r. – 22,6%, 2010r. – 30,6%, 2011r. – 34,5%, 2012r. – 37,6%, 2013r. – 34,79%, 2014r. - .35%, 2015r. - 39,65%, 2016r. – 33,70%, 2017r.-.27,80%, 2018r. – 26,7%.

W celu zobrazowania wielkości środków przeznaczanych na wydatki bieżące dotyczące szkół podstawowych i gimnazjów (bez remontów) sporządzona została poniższa tabela.

TYTUŁ WYDATKU	2011r.	2012r.	2013r.	2014r.	2015r.	2016r.	2017r.	2018r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Suma wydatków na oświatę (plan pierwotny)	35 666 232	37 269 080	38 149 096	37 928 612	38 813 748	37 911 396	39 629 614	38 462 173
Świetlice szkolne	540 000	621 250	636 273	645 817	652 275	658 797	775 087	900 000
Rezerwa oświatowa	1 820 000	419 891	400 000	400 000	269 181	400 000	350 000	350 000
Szkoły podstawowe - wydatki bieżące	18 250 000	19 300 000	19 751 999	20 035 836	20 320 450	20 680 811	22 024 638	24 081 400
Niepubliczne szkoły podstawowe	0	0	95 000	150 000	205 000	253 000	430 000	490 000
Nauka pływania	250 000	300 000	417 750	450 000	450 000	450 000	478 300	430 200
Stołówki	1 350 000	1 552 700	1 582 713	1 607 976	1 637 271	1 665 814	1 660 300	2 100 000
Gimnazja - wydatki bieżące	10 184 000	11 800 000	12 078 651	12 251 441	12 267 996	11 731 536	11 731 536	7 870 573
Gimnazjum niepubliczne	140 000	150 000	150 000	140 000	140 000	125 000	120 000	100 000
Dowożenie uczniów do szkół	139 000	150 000	152 250	180 000	230 000	300 000	370 000	450 000
Doskonalenie nauczycieli	238 000	234 000	237 510	237 510	239 885	242 284	219 000	230 000
Pozostałe wydatki oświatowe	388 000	563 000	619 000	625 000	597 758	621 000	657 000	920 000
Parametr inwestycyjny i remontowy	1 005 000	803 000	815 045	815 045	801 891	770 000	750 000	540 000
Wydatki na programy współfinansowane ze środków UE		1 375 239	1 212 905	402 641	1 002 041	13 154	63 753	
Plan pierwotny subwencji	25 636 970	27 349 871	27 101 123	27 365 901	28 623 558	29 427 287	29 842 395	30 933 598
Dochody działu 801 bez dotacji	4 464 316	5 245 129	5 635 893	4 159 840	5 866 018	3 927 929	3 162 363	1 136 907
Razem	30 101 286	32 595 000	32 737 016	31 525 741	34 489 576	33 355 216	33 004 758	32 070 505

Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2011-2017 oraz planu na 2018r.

Różnice planu wydatków w poszczególnych kategoriach, w latach 2011-2018 wynikają m.in. z ilości uczniów. Ciężar zwiększonych wydatków w roku 2018 przeniósł się do przedszkoli w roku 2017 planowano wydatki na kwotę 16.566.627zł. w roku 2018 plan w tej kategorii wyniósł 19.482.000zł.

Zgodnie z art. 28 ust.1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2018 kwota części oświatowej subwencji ogólnej została ustalona w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2016), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

Zakres zadań oświatowych stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji na 2018r. określony został na podstawie:

- 1) danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2016r. i dzień 10 października 2016r.),
- 2) danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2016/2017 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 10 września 2017r.) w zakresie ogólnej liczby uczniów,
- 3) danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2016/2017 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2016r. i dzień 10 października 2016r.).

Zadaniowy plan wydatków został przedstawiony w załączniku nr 4 do uchwały budżetowej.

W planie wydatków własnych została również zaplanowana rezerwa ogólna (219.000zł.), oświatowa oraz na edukacyjną opiekę wychowawczą (350.000zł.) i na zarządzanie kryzysowe (557.781zł.).

Zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007r. o zarządzaniu kryzysowym (t.j. Dz. U. z 2013r. poz.1166 z późn. zm.) „w budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.” Zabezpieczona rezerwa wypełnia ten wymóg.

Zgodnie z art. 222 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę ogólną w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu.

Ogólna kwota wydatków na 2017r. wynosi **215.259.245zł.**, z czego:

- na realizację zadań własnych – 178.168.121zł.,
- na realizację zadań zleconych – 35.451.469zł.,
- na realizację zadań przyjętych do realizacji w drodze zawartych porozumień – 1.639.655zł.

Przedłożony projekt budżetu na 2018 rok został opracowany zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2016r. poz. 1.870 z późn. zm.).

Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz przyjęte w drodze zawartych porozumień

Wysokość dochodów i wydatków w zakresie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie zaplanowano na podstawie informacji uzyskanych z Wydziału Finansów Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. W ramach tych środków będą realizowane zadania:

- 1) nadzorowane przez Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego,
- 2) obrony narodowej,
- 3) ochrony zdrowia,
- 4) pomocy społecznej,
- 5) rodziny,
- 6) prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców.

Natomiast wysokość dochodów i wydatków na realizację zadań przyjętych w drodze zawartych porozumień zaplanowano na podstawie:

- 1) informacji ze Starostwa Powiatowego w Raciborzu - w części dotyczącej realizacji zadań przyjętych w drodze porozumienia Wydziału Zarządzania Kryzysowego oraz Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej,
- 2) informacji z gminy Krzyżanowice i Kornowac o wysokości dotacji na prowadzenie wspólnej Straży Miejskiej,
- 3) informacji o dotacji z budżetu państwa na zadania z zakresu utrzymania grobownictwa wojennego,
- 4) porozumień zawartych z samorządem województwa,
- 5) porozumień zawartych z gminami dotyczącymi nauki religii oraz wczesnoszkolnego wspomagania dzieci zagrożonych niepełnosprawnością.

Uzasadnienie

Zgodnie z zapisami art. 238 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi Prezydent przedstawia do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy:

- 1) regionalnej izbie obrachunkowej - celem zaopiniowania,
- 2) organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.