

**Autopoprawka Prezydenta Miasta Racibórz
do projektu Uchwały Budżetowej Miasta Racibórz
na 2023r.**

Zmienia się uchwałę budżetową na 2023r. w ten sposób, że:

1. Zmienia się plan dochodów na 2023r. (zwiększenie o kwotę 5.337.408,00zł.) – zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej autopoprawki.
2. Zmienia się plan dochodów w układzie działów klasyfikacji budżetowej wg ich źródeł na 2023r. zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej autopoprawki.
3. Zmienia się plan wydatków na 2023r. (zwiększenie o kwotę 12.759.854,00zł.) – zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej autopoprawki.
4. Zmienia się zestawienie wydatków (w podziale na zadania) realizowanych w 2023r. – zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej autopoprawki.
5. § 1 ust. 5 otrzymuje brzmienie:
„5. Określa się kwotę planowanego deficytu w wysokości 26.300.625,00zł.
Źródłem pokrycia deficytu są:
1) pożyczki w wysokości 1.600.000,00zł.,
2) przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 4.890.653,28zł.,
3) nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości 10.620.419,00zł.
4) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 9.189.552,72zł.,
6. § 1 ust. 6 otrzymuje brzmienie:
„6. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów w wysokości 32.196.774,95zł., w tym:
1) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 12.801.503,72zł.,
2) przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 4.890.653,28zł.,
3) pożyczki w wysokości 1.600.000,00zł.” – zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej autopoprawki,

4) nadwyżka z lat ubiegłych , pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości 10.620.419,00zł.

7. Zmienia się plan przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych w 2023r. – zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej autopoprawki.
8. Zmienia się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu w 2023r. – zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszej autopoprawki.
9. Zmienia się zestawienie wydatków dofinansowanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na 2023r. – zgodnie z załącznikiem nr 8 do niniejszej autopoprawki.
10. § 4 Otrzymuje brzmienie:
„§ 4. Tworzy się rezerwę:
1) ogólną w wysokości 280.000zł.,
2) celową na zarządzanie kryzysowe w wysokości 712.495zł.,
3) celową na wydatki z zakresu oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej w wysokości 100.000zł.,
4) celową na wydatki inwestycyjne w wysokości 1.012.000zł”.
11. Zmienia nazwę zadania wydatkowego, które otrzymuje brzmienie:
1) 22-005/DM Modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych.

UZASADNIENIE

1. Zmiany planu dochodów na 2023r. dotyczą:

1) Zwiększenia dokonuje się w związku z:

a) w dziale 600:

- zmianą harmonogramu realizacji w latach zadania „Przebudowa Przebudowa istniejącego chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 919 w Raciborzu na odcinku od ul. Łokietka do dworca PKP”,
- zmianą harmonogramu realizacji w latach zadania „Przebudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 916”;

b) w dziale 700 – zaplanowaniem sprzedaży żwirowni na Ostrogu;

c) w dziale 801 – otrzymaniem informacji o dofinansowaniu ze środków unijnych do zadania „Zwiększenie bezpieczeństwa pieszych oraz doposażenie Szkoły Podstawowej nr 1 w Raciborzu w zakresie edukacji komunikacyjnej”;

d) w dziale 855 – doprowadzeniem do prawidłowej klasyfikacji budżetowej (zmiana rozdziału) części zadania „Opłaty – Zespół Żłobków”.

2. Zmiany planu wydatków na 2023r. dokonuje się:

1) Zwiększenia dokonuje się w celu zabezpieczenia środków na:

a) w dziale 600:

- realizację zadania „Projekt budowy drugiego odcinka wschodniej obwodnicy Raciborza” - zmiana harmonogramu realizacji w latach - zadanie jest ujęte w planie przedsięwzięć wieloletnich,
- realizację zadania „Opracowanie dokumentacji dla budowy sygnalizacji świetlnej wzbudzonej na przejściach dla pieszych wraz z oświetleniem dedykowanym na ul. Kozielskiej i ul. Hulczyńskiej w Raciborzu” - zmiana harmonogramu realizacji w latach,
- realizację zadania „Przebudowa istniejącego chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 919 w Raciborzu na odcinku od ul. Łokietka do dworca PKP – pomoc dla Województwa” - zmiana harmonogramu realizacji w latach - zadanie jest ujęte w planie przedsięwzięć wieloletnich,
- realizację zadania „Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 916 – pomoc dla Województwa” - zmiana harmonogramu realizacji w latach – zadanie jest ujęte w planie przedsięwzięć wieloletnich,
- realizację zadania „Przebudowa Przebudowa istniejącego chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 919 w Raciborzu na odcinku od ul. Łokietka do dworca PKP – porozumienie” - zmiana harmonogramu realizacji w latach - zadanie jest ujęte w planie przedsięwzięć wieloletnich,
- realizację zadania „Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 916 – porozumienie” - zmiana harmonogramu realizacji w latach – zadanie jest ujęte w planie przedsięwzięć wieloletnich,
- realizację zadania „Przebudowa gminnych dróg osiedlowych” - zmiana harmonogramu realizacji w latach – zadanie jest ujęte w planie przedsięwzięć wieloletnich,

- realizację zadania „Utwardzenie drogi gminnej dojazdowej do ogródków działkowych "Widok"” - zmiana harmonogramu realizacji w latach – zadanie jest ujęte w planie przedsięwzięć wieloletnich;
- c) w dziale 754 – realizacją zadania „Kryzys uchodźczy” na wsparcie obywateli Ukrainy w zakresie wyżywienia;
- d) w dziale 758 - zmianą kwoty rezerwy ogólnej związanej z zaplanowanymi wydatkami ogółem;
- e) w dziale 801:
 - realizację zadania „Zmniejszenie zużycia energii cieplnej i elektrycznej poprzez docieplenie dachu w budynku dydaktycznym, wymianę oświetlenia i zabudowę paneli fotowoltaicznych w Szkole Podstawowej Nr 4 w Raciborzu przy ulicy Jana Kasprowicza 4” – dofinansowanie z RFIL - zmiana harmonogramu realizacji w latach – zadanie jest ujęte w planie przedsięwzięć wieloletnich,
 - realizacją zadania dofinansowanego ze środków unijnych „Zwiększenie bezpieczeństwa pieszych oraz doposażenie szkół w zakresie edukacji komunikacyjnej z terenu Miasta Racibórz”,
 - realizację zadania „Zagospodarowanie terenu przed budynkiem Szkoły Podstawowej nr 1” - zmiana harmonogramu realizacji w latach – dofinansowanie z RFIL – zadanie jest ujęte w planie przedsięwzięć wieloletnich,
 - doprowadzenie do prawidłowej klasyfikacji budżetowej (zmiana 4 cyfry paragrafu) zadania „Wsparcie dla uczniów z Ukrainy” – zadanie dofinansowane ze środków unijnych;
- f) w dziale 852 – realizację zadania „Pomoc ofiarom konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i zagranicą”;
- g) w dziale 853:
 - realizację zadania „Dodatek węglowy” – środki na korekty wypłat,
 - pomoc finansową dla Powiatu Raciborskiego na realizację zadania „Odjazdowy dojazd do WTZ” – korekta paragrafu klasyfikacji budżetowej;
- h) w dziale 900 – realizację zadania „Budowa tężni solankowej wraz z placem zabaw oraz zagospodarowaniem terenu parku pomiędzy ulicami Warszawska-Matejki-Zeromskiego w Raciborzu” - zmiana harmonogramu realizacji w latach - zadanie jest ujęte w planie przedsięwzięć wieloletnich;
- i) w dziale 926:
 - realizację zadania „Budowa tężni solankowej wraz z placem zabaw oraz zagospodarowaniem terenu parku pomiędzy ulicami Warszawska-Matejki-Zeromskiego w Raciborzu” - zmiana harmonogramu realizacji w latach - zadanie jest ujęte w planie przedsięwzięć wieloletnich,
 - dotację celową dla OSiR na realizację zadania „Raciborskie Centrum Aktywnej Integracji Społecznej” zgodnie z opinią prawną Biura Radców Prawnych w załączeniu – zadanie jest ujęte w planie przedsięwzięć wieloletnich.

2) Zmniejszenia dotyczą:

- a) w dziale 600 - pomocy finansowej dla Powiatu Raciborskiego na realizację zadania „Przebudowa drogi powiatowej Nr 3548S w Raciborzu od Placu Konstytucji 3 Maja do ul. Gwiazdzistej, od ul. Wandy do rejonu skrzyżowania z ul. Sejmową i od skrzyżowania z ul. Węgierską do działki

- nr 106 oraz rozbudowa drogi powiatowej nr 3548S w Raciborzu od działki nr 59 do drogi wojewódzkiej nr 416 - pomoc dla Powiatu”;
- b) w dziale 758 – zmianą kwoty rezerwy na zarządzanie kryzysowe związanej z przeznaczeniem części tej kwoty na inne wydatki.
3. Zmiany planu przychodów na 2023r. dokonuje się w związku z:
- 1) zwiększeniem kwoty zaangażowanych wolnych środków zgodnie ze zmianami po stronie wydatków.
 - 2) zwiększeniem kwoty zaangażowanych niewykorzystanych środków pieniężnych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu,
 - 3) zwiększeniem kwoty zaangażowanej nadwyżki z lat ubiegłych.
4. Zmiany załącznika planowanych kwot przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych w 2023r. dokonuje się w związku z:
- 1) korektą kwoty przychodów własnych w MZB,
 - 2) korektą kwoty przychodów własnych w OSiR,
 - 3) korektą jednostki kalkulacyjnej w OSiR związaną z ilością mieszkańców,
 - 4) dotacją celową dla OSiR na realizację zadania „Raciborskie Centrum Aktywnej Integracji Społecznej” – zadanie jest ujęte w planie przedsięwzięć;
5. Zmiany planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu w 2023r. dokonuje się w związku z:
- 1) pomocą finansową dla Województwa Śląskiego na realizację zadania „Przebudowa istniejącego chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 919 w Raciborzu na odcinku od ul. Łokietka do dworca PKP – pomoc dla Województwa”,
 - 2) pomocą finansową dla Województwa Śląskiego na realizację zadania „Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 916 – pomoc dla Województwa”,
 - 3) pomocą finansową dla Powiatu Raciborskiego na realizację zadania „Przebudowa drogi powiatowej Nr 3548S w Raciborzu od Placu Konstytucji 3 Maja do ul. Gwiazdzistej, od ul. Wandy do rejonu skrzyżowania z ul. Sejmową i od skrzyżowania z ul. Węgierską do działki nr 106 oraz rozbudowa drogi powiatowej nr 3548S w Raciborzu od działki nr 59 do drogi wojewódzkiej nr 416 - pomoc dla Powiatu”,
 - 4) realizacją zadania „Pomoc ofiarom konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i zagranicą”,
 - 5) pomocą finansową dla Powiatu Raciborskiego na zakup samochodu dla jednostki Warsztat Terapii Zajęciowej,
 - 6) dotacją celową dla OSiR na realizację zadania „Raciborskie Centrum Aktywnej Integracji Społecznej”.
6. Zmiany planu wydatków dofinansowanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na 2023r. dokonuje się w związku z:
- 1) realizacją zadania „Zmniejszenie zużycia energii cieplnej i elektrycznej poprzez docieplenie dachu w budynku dydaktycznym, wymianę oświetlenia i zabudowę paneli fotowoltaicznych w Szkole Podstawowej Nr 4 w Raciborzu przy ulicy Jana Kasprowicza 4,

- 2) zmiany harmonogramu realizacji w latach dotacji celowej dla OSIR na realizację zadania „Zagospodarowanie terenu przed budynkiem Szkoły Podstawowej Nr 1”.
7. Zmiany nazwy zadania dokonuje się w celu korekty błędu związanego z powieleniem tej nazwy z roku poprzedniego.

Zmiana planu dochodów na 2023r.

w złotych

Rodzaj zadania:

Poroz. z JST

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan przed zmianą	Zmniejszenie	Zwiększenie	Plan po zmianach (5+6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
bieżące							
bieżące razem:				2 396 043,00	0,00	0,00	2 396 043,00
			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	0,00	0,00	0,00

majątkowe							
600			Transport i łączność	2 859 816,00	0,00	170 000,00	3 029 816,00
			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	0,00	0,00	0,00
				2 859 816,00	0,00	170 000,00	3 029 816,00
			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	0,00	0,00	0,00
		6630	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 859 816,00	0,00	170 000,00	3 029 816,00
majątkowe razem:				2 859 816,00	0,00	170 000,00	3 029 816,00
			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	0,00	0,00	0,00

Rodzaj zadania:

Własne

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan przed zmianą	Zmniejszenie	Zwiększenie	Plan po zmianach (5+6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
bieżące							
801			Oświata i wychowanie	7 817 848,00	0,00	3 358,00	7 821 206,00

			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	305 763,00	0,00	3 358,00	309 121,00
				7 817 848,00	0,00	3 358,00	7 821 206,00
			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	305 763,00	0,00	3 358,00	309 121,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych 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	30 663,00	0,00	3 358,00	34 021,00
855			Rodzina	1 021 000,00	-316 000,00	316 000,00	1 021 000,00
			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	0,00	0,00	0,00
				1 021 000,00	-316 000,00	316 000,00	1 021 000,00
			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	0,00	0,00	0,00
		2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	316 000,00	-316 000,00	316 000,00	316 000,00
bieżące razem:				193 216 262,00	-316 000,00	319 358,00	193 219 620,00
			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	535 540,00	0,00	3 358,00	538 898,00

majątkowe							
700			Gospodarka mieszkaniowa	14 170 030,00	0,00	5 000 000,00	19 170 030,00
			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	1 920 030,00	0,00	0,00	1 920 030,00
				14 170 030,00	0,00	5 000 000,00	19 170 030,00
			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	1 920 030,00	0,00	0,00	1 920 030,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	11 750 000,00	0,00	5 000 000,00	16 750 000,00
801			Oświata i wychowanie	0,00	0,00	164 050,00	164 050,00
			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	0,00	164 050,00	164 050,00
				0,00	0,00	164 050,00	164 050,00
			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	0,00	164 050,00	164 050,00

		6257	Dotacja celowa 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	0,00	0,00	164 050,00	164 050,00
majątkowe razem:				31 014 315,00	0,00	5 164 050,00	36 178 365,00
			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	5 423 167,00	0,00	164 050,00	5 587 217,00
Ogółem:				229 486 436,00	-316 000,00	5 653 408,00	234 823 844,00
			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	5 958 707,00	0,00	167 408,00	6 126 115,00

(* kol 2 do wykorzystania fakultatywnego)

Plan dochodów na 2023r. w układzie klasyfikacji budżetowej wg ich źródeł

Za okres: od 2023-01-01 do 2023-12-31.

Nazwa grupy	Plan wg pozycji
Własne	5 167 408,00
700 Gospodarka mieszkaniowa	5 000 000,00
dochód majątkowy w tym:	5 000 000,00
22-001 Sprzedaż Żwirowni na Ostrogu	5 000 000,00
801 Oświata i wychowanie	167 408,00
doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	3 358,00
23-005 Zwiększenie bezpieczeństwa pieszych oraz doposażenie Szkoły Podstawowej nr 1 w Raciborzu w zakresie edukacji komunikacyjnej	3 358,00
doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	164 050,00
23-005 Zwiększenie bezpieczeństwa pieszych oraz doposażenie Szkoły Podstawowej nr 1 w Raciborzu w zakresie edukacji komunikacyjnej	164 050,00
Porozumienia z JST	170 000,00
600 Transport i łączność	170 000,00
dochód majątkowy w tym:	170 000,00
21-027 Przebudowa istniejącego chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 919 w Raciborzu na odcinku od ul. Łokietka do dworca PKP	80 000,00
21-028 Przebudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 916	90 000,00
Razem	5 337 408,00

Załącznik Nr 3

do Autopoprawki do Uchwały Budżetowej Miasta Racibórz na 2023r. - Uchwała Nr LI/.../2022 Rady Miasta Racibórz
z dnia 21 grudnia 2022r.

Zmiana planu wydatków na 2023r.

Rodzaj zadania: **Poroz. z JST**

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące	Z tego:												Wydatki majątkowe	z tego:			
						wydatki jednostek budżetowych	z tego:		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	wypłaty 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,	zakup i objęcie akcji i udziałów
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19				
600			Transport i łączność	przed zmianą	2 859 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 859 816,00	2 859 816,00	0,00	0,00	0,00				
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
				zwiększenie	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00		
				po zmianach	3 029 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 029 816,00	3 029 816,00	0,00	0,00	0,00		
60013			Drogi publiczne wojewódzkie	przed zmianą	2 859 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 859 816,00	2 859 816,00	0,00	0,00	0,00					
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
				zwiększenie	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00		
				po zmianach	3 029 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 029 816,00	3 029 816,00	0,00	0,00	0,00		
Wydatki razem:				przed zmianą	5 255 859,00	2 396 043,00	2 287 543,00	1 938 815,00	348 928,00	70 000,00	38 500,00	0,00	0,00	2 859 816,00	2 859 816,00	0,00	0,00	0,00				
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
				zwiększenie	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00			
				po zmianach	5 425 859,00	2 396 043,00	2 287 543,00	1 938 815,00	348 928,00	70 000,00	38 500,00	0,00	0,00	3 029 816,00	3 029 816,00	0,00	0,00	0,00				

Rodzaj zadania: **Własne**

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:														
					Wydatki bieżące	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	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	z tego:			
						wydatki jednostek budżetowych	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	inwestycje i zakupy inwestycyjne							w tym: na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
600			Transport i łączność	przed zmianą	38 083 198,00	8 605 012,00	8 605 012,00	0,00	8 605 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 478 186,00	29 478 186,00	0,00	0,00	0,00
				zmniejszenie	-537 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-537 595,00	-537 595,00	0,00	0,00	0,00
				zwiększenie	485 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485 815,00	485 815,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	38 011 418,00	8 605 012,00	8 605 012,00	0,00	8 605 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 406 406,00	29 406 406,00	0,00	0,00	0,00
				60011		Drogi publiczne krajowe	przed zmianą	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
zmniejszenie	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
zwiększenie	83 279,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 279,00	83 279,00	0,00	0,00	0,00	
po zmianach	193 279,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193 279,00	193 279,00	0,00	0,00	0,00	
60013		Drogi publiczne wojewódzkie	przed zmianą				14 672 413,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 672 413,00	14 672 413,00	0,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zwiększenie	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	
			po zmianach	14 842 413,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 842 413,00	14 842 413,00	0,00	0,00	0,00	
			60016		Drogi publiczne gminne	przed zmianą	15 284 785,00	2 925 012,00	2 925 012,00	0,00	2 925 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 359 773,00	12 359 773,00	0,00
zmniejszenie	-537 595,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-537 595,00	-537 595,00	0,00	0,00	0,00	
zwiększenie	155 522,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 522,00	155 522,00	0,00	0,00	0,00	
po zmianach	14 902 712,00	2 925 012,00				2 925 012,00	0,00	2 925 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 977 700,00	11 977 700,00	0,00	0,00	0,00	
60017		Drogi wewnętrzne				przed zmianą	2 266 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 266 000,00	2 266 000,00	0,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zwiększenie	47 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 014,00	47 014,00	0,00	0,00	0,00	
			po zmianach	2 313 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 313 014,00	2 313 014,00	0,00	0,00	0,00	

Rodzaj zadania: Własne

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:															
					Wydanki bieżące	z tego:			z tego:					Wydanki majątkowe	z tego:					
						wydatki jednostek budżetowych	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;	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	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu		inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym: na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnie sienie wkładów do spółek prawa handlowego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
710			Działalność usługowa	przed zmianą	150 000,00	150 000,00	150 000,00	10 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zmniejszenie	-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	0,00	0,00
				zwiększenie	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	150 000,00	150 000,00	150 000,00	20 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71002		Jednostki organizacji i nadzoru inwestycyjnego	przed zmianą	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zmniejszenie	-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	0,00	0,00	
			zwiększenie	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			po zmianach	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	0,00	0,00	0,00
750		Administracja publiczna	przed zmianą	27 621 780,00	27 024 498,00	26 395 498,00	19 006 464,00	7 389 034,00	160 000,00	469 000,00	0,00	0,00	0,00	597 282,00	597 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zmniejszenie	-175 000,00	-175 000,00	-175 000,00	-175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zwiększenie	175 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			po zmianach	27 621 780,00	27 024 498,00	26 395 498,00	18 831 464,00	7 564 034,00	160 000,00	469 000,00	0,00	0,00	0,00	597 282,00	597 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75095		Pozostała działalność	przed zmianą	946 034,00	946 034,00	946 034,00	340 000,00	606 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zmniejszenie	-175 000,00	-175 000,00	-175 000,00	-175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zwiększenie	175 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			po zmianach	946 034,00	946 034,00	946 034,00	165 000,00	781 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	przed zmianą	2 896 490,00	2 896 490,00	2 836 490,00	2 385 490,00	451 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zwiększenie	45 000,00	45 000,00	45 000,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			po zmianach	2 941 490,00	2 941 490,00	2 881 490,00	2 385 490,00	496 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75421		Zarządzanie kryzysowe	przed zmianą	70 000,00	70 000,00	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zwiększenie	45 000,00	45 000,00	45 000,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			po zmianach	115 000,00	115 000,00	115 000,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
758		Różne rozliczenia	przed zmianą	2 173 495,00	1 161 495,00	1 161 495,00	0,00	1 161 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 012 000,00	1 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zmniejszenie	-89 000,00	-89 000,00	-89 000,00	0,00	-89 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			po zmianach	2 104 495,00	1 092 495,00	1 092 495,00	0,00	1 092 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 012 000,00	1 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75818		Rezerwy ogólne i celowe	przed zmianą	2 173 495,00	1 161 495,00	1 161 495,00	0,00	1 161 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 012 000,00	1 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zmniejszenie	-89 000,00	-89 000,00	-89 000,00	0,00	-89 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			po zmianach	2 104 495,00	1 092 495,00	1 092 495,00	0,00	1 092 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 012 000,00	1 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801		Oświata i wychowanie	przed zmianą	81 430 711,00	74 001 865,00	68 576 563,00	55 735 000,00	12 841 663,00	4 771 000,00	349 152,00	305 050,00	0,00	0,00	7 428 846,00	7 428 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zmniejszenie	-30 663,00	-30 663,00	-30 663,00	0,00	-30 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zwiększenie	1 167 553,00	34 633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 633,00	0,00	0,00	1 133 020,00	1 133 020,00	193 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			po zmianach	82 567 701,00	74 005 835,00	68 546 000,00	55 735 000,00	12 811 000,00	4 771 000,00	349 152,00	339 683,00	0,00	0,00	8 561 866,00	8 561 866,00	193 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80101		Szkoły podstawowe	przed zmianą	38 374 985,00	37 749 863,00	35 910 563,00	31 200 000,00	4 710 663,00	1 705 000,00	120 000,00	14 000,00	0,00	0,00	625 322,00	625 322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zmniejszenie	-30 663,00	-30 663,00	-30 663,00	0,00	-30 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zwiększenie	970 693,00	30 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 663,00	0,00	0,00	940 020,00	940 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			po zmianach	39 315 005,00	37 749 863,00	35 880 000,00	31 200 000,00	4 680 000,00	1 705 000,00	120 000,00	44 663,00	0,00	0,00	1 565 342,00	1 565 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80195		Pozostała działalność	przed zmianą	1 349 944,00	1 149 944,00	850 000,00	35 000,00	815 000,00	10 000,00	65 000,00	224 944,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zwiększenie	196 970,00	3 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 970,00	0,00	0,00	193 000,00	193 000,00	193 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			po zmianach	1 546 914,00	1 153 914,00	850 000,00	35 000,00	815 000,00	10 000,00	65 000,00	228 914,00	0,00	0,00	393 000,00	393 000,00	193 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852		Pomoc społeczna	przed zmianą	17 593 461,00	17 490 091,00	10 686 141,00	4 693 749,00	5 992 392,00	965 000,00	5 817 441,00	21 509,00	0,00	0,00	103 370,00	103 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			zwiększenie	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			po zmianach	17 617 461,00	17 514 091,00	10 686 141,00	4 693 749,00	5 992 392,00	989 000,00	5 817 441,00	21 509,00	0,00	0,00	103 370,00	103 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rodzaj zadania: Własne

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:														Wydatki majątkowe	z tego:			
					Wydatki bieżące	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	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego						
						wydatki jednostek budżetowych	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19					
	85295		Pozostała działalność	przed zmianą	1 111 509,00	1 031 509,00	5 000,00	0,00	5 000,00	965 000,00	40 000,00	21 509,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00				
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
				zwiększenie	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
				po zmianach	1 135 509,00	1 055 509,00	5 000,00	0,00	5 000,00	989 000,00	40 000,00	21 509,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
				853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	przed zmianą	243 000,00	143 000,00	138 000,00	0,00	138 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	
zmniejszenie	-100 000,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100 000,00	-100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
zwiększenie	145 000,00	45 000,00	0,00				0,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00				
po zmianach	288 000,00	188 000,00	138 000,00				0,00	138 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00				
85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	przed zmianą				100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00		
			zmniejszenie	-100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100 000,00	-100 000,00	0,00	0,00	0,00				
			zwiększenie	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00				
			po zmianach	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00				
			85395		Pozostała działalność	przed zmianą	143 000,00	143 000,00	138 000,00	0,00	138 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
zmniejszenie	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
zwiększenie	45 000,00	45 000,00				0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
po zmianach	188 000,00	188 000,00				138 000,00	0,00	138 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska				przed zmianą	34 293 388,00	31 019 713,00	30 893 242,00	1 697 103,00	29 196 139,00	20 000,00	2 600,00	103 871,00	0,00	0,00	3 273 675,00	3 273 675,00	0,00	0,00	0,00		
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
			zwiększenie	1 423 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 423 781,00	1 423 781,00	0,00	0,00	0,00				
			po zmianach	35 717 169,00	31 019 713,00	30 893 242,00	1 697 103,00	29 196 139,00	20 000,00	2 600,00	103 871,00	0,00	0,00	4 697 456,00	4 697 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
			90095		Pozostała działalność	przed zmianą	2 244 155,00	1 159 480,00	1 159 480,00	59 000,00	1 100 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084 675,00	1 084 675,00	0,00	0,00	0,00		
zmniejszenie	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
zwiększenie	1 423 781,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 423 781,00	1 423 781,00	0,00	0,00	0,00				
po zmianach	3 667 936,00	1 159 480,00				1 159 480,00	59 000,00	1 100 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 508 456,00	2 508 456,00	0,00	0,00	0,00				
926		Kultura fizyczna				przed zmianą	6 177 966,00	4 424 000,00	295 500,00	85 000,00	230 500,00	3 964 000,00	164 500,00	0,00	0,00	0,00	1 753 966,00	1 753 966,00	0,00	0,00	0,00		
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
			zwiększenie	10 055 863,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 055 863,00	10 055 863,00	0,00	0,00	0,00				
			po zmianach	16 233 829,00	4 424 000,00	295 500,00	85 000,00	230 500,00	3 964 000,00	164 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 809 829,00	11 809 829,00	0,00	0,00	0,00				
			92601		Obiekty sportowe	przed zmianą	3 825 000,00	3 280 000,00	125 500,00	55 000,00	70 500,00	3 150 000,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	545 000,00	545 000,00	0,00	0,00	0,00		
zmniejszenie	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
zwiększenie	10 055 863,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 055 863,00	10 055 863,00	0,00	0,00	0,00				
po zmianach	13 880 863,00	3 280 000,00				125 500,00	55 000,00	70 500,00	3 150 000,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 600 863,00	10 600 863,00	0,00	0,00	0,00				
Wydatki razem:						przed zmianą	243 108 756,00	192 766 991,00	168 741 914,00	86 856 456,00	71 885 458,00	22 206 954,00	7 021 693,00	430 430,00	1 266 000,00	3 100 000,00	50 342 765,00	46 947 325,00	0,00	0,00	3 395 440,00		
				zmniejszenie	-922 258,00	-284 663,00	-284 663,00	-175 000,00	-109 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-637 595,00	-637 595,00	0,00	0,00	0,00				
				zwiększenie	13 512 112,00	333 633,00	230 000,00	10 000,00	220 000,00	24 000,00	45 000,00	34 633,00	0,00	0,00	13 178 479,00	13 178 479,00	193 000,00	0,00	0,00	0,00			
				po zmianach	255 698 610,00	192 814 961,00	168 691 251,00	86 691 456,00	71 995 795,00	22 230 954,00	7 066 693,00	465 063,00	1 266 000,00	3 100 000,00	62 883 649,00	59 488 209,00	193 000,00	0,00	3 395 440,00	0,00			

Plan wydatków na 2023r. w układzie klasyfikacji budżetowej wg ich źródeł

Za okres: od 2023-01-01 do 2023-12-31.

Nazwa grupy	Plan wg pozycji
Własne	12 589 854,00
600 Transport i łączność	-71 780,00
60011 Drogi publiczne krajowe	93 279,00
19-017/DM Projekt budowy drugiego odcinka wschodniej obwodnicy Raciborza	48 891,00
22-076/DM Opracowanie dokumentacji dla budowy sygnalizacji świetlnej wzbudzonej na przejściach dla pieszych wraz z oświetleniem dedykowanym na ul. Kozielskiej i ul. Hulczyńskiej w Raciborzu	44 388,00
60013 Drogi publiczne wojewódzkie	170 000,00
21-118/DM Przebudowa istniejącego chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 919 w Raciborzu od ul. Łokietka do dworca PKP - pomoc dla Województwa	80 000,00
21-119/DM Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 916 na odcinku od ul. Kołtąja do ul. Kolonialnej w Raciborzu - pomoc dla Województwa	90 000,00
60016 Drogi publiczne gminne	-382 073,00
00-186/DM Przebudowa gminnych dróg osiedlowych	155 522,00
22-096/DM Przebudowa drogi powiatowej Nr 3548S w Raciborzu od Placu Konstytucji 3 Maja do ul. Gwiazdzistej, od ul. Wandy do rejonu skrzyżowania z ul. Sejmową i od skrzyżowania z ul. Węgierską do działki nr 106 oraz rozbudowa drogi powiatowej nr 3548S w Raciborzu od działki nr 59 do drogi wojewódzkiej nr 416 - pomoc dla Powiatu	-537 595,00
60017 Drogi wewnętrzne	47 014,00
22-058/DM Utwardzenie drogi gminnej dojazdowej do ogródków działkowych "Widok"	47 014,00
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	45 000,00

75421 Zarządzanie kryzysowe	45 000,00
22-101/ZK Kryzys uchodźczy	45 000,00
758 Różne rozliczenia	-69 000,00
75818 Rezerwy ogólne i celowe	-69 000,00
00-035/P Rezerwa celowa - zarządzanie kryzysowe	-79 000,00
00-036/P Rezerwa ogólna	10 000,00
801 Oświata i wychowanie	1 136 990,00
80101 Szkoły podstawowe	940 040,00
22-103/IU Zmniejszenie zużycia energii cieplnej i elektrycznej poprzez docieplenie dachu w budynku dydaktycznym, wymianę oświetlenia i zabudowę paneli fotowoltaicznych w Szkole Podstawowej Nr 4 w Raciborzu przy ulicy Jana Kasprowicza 4	375 475,00
22-106/ED Zagospodarowanie terenu przed budynkiem Szkoły Podstawowej Nr 1	564 545,00
80195 Pozostała działalność	196 970,00
23-024/ED Zwiększenie bezpieczeństwa pieszych oraz doposażenie Sszkoły Podstawowej nr 1 w Raciborzu w zakresie edukacji komunikacyjnej	196 970,00
852 Pomoc społeczna	24 000,00
85295 Pozostała działalność	24 000,00
23-023/SP Pomoc ofiarom konfliktów zbrojnych wojen w kraju i zagranicą	24 000,00
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	45 000,00

85395 Pozostała działalność	45 000,00
22-168/OŚ Dodatek węglowy	45 000,00
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 423 781,00
90095 Pozostała działalność	1 423 781,00
21-127/IU Budowa tężni solankowej wraz z placem zabaw oraz zagospodarowaniem terenu parku pomiędzy ulicami Warszawską-Matejki-Żeromskiego w Raciborzu	1 423 781,00
926 Kultura fizyczna	10 055 863,00
92601 Obiekty sportowe	10 055 863,00
21-085/PKT Raciborskie Centrum Aktywnej Integracji Społecznej	9 900 000,00
21-111/IU Termomodernizacja budynku MKZ Unia Racibórz	155 863,00
Porozumienia z JST	170 000,00
600 Transport i łączność	170 000,00
60013 Drogi publiczne wojewódzkie	170 000,00
21-120/DM Przebudowa istniejącego chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 919 w Raciborzu od ul. Łokietka do dworca PKP - porozumienie	80 000,00
21-121/DM Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 916 na odcinku od ul. Kołłątaja do ul. Kolonialnej w Raciborzu - porozumienie	90 000,00

Razem	12 759 854,00
--------------	----------------------

Przychody i rozchody budżetu w 2023r.

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			29 912 576,00
1	Przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu	905	4 890 653,28
2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950	12 801 503,72
3	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	1 600 000,00
4	Nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	957	10 620 419,00
Rozchody ogółem:			3 611 951,00
2	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	3 611 951,00

Plany przychodów i kosztów zakładów budżetowych na 2023r.

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	33 536 000	1 125 900	30 100 100	1 310 000	1 000 000	33 536 000	8 135 000	24 046 000	1 355 000	0
Ośrodek Sportu i Rekreacji	25 180 350	200 000	11 371 350	3 164 000	10 445 000	25 180 350	5 833 000	19 147 350	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	54 000	powierzchnia (m2)	14,81	800 000
Miejski Zarząd Budynków	Remonty lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu gminy Miasta Racibórz	8	lokal (szt)	25 000,00	200 000
Miejski Zarząd Budynków	Utrzymanie terenów przydomowych	50	podwórko (szt)	2 000,00	100 000
Miejski Zarząd Budynków	Udostępnienie pomieszczeń tymczasowych	200	dość (szt)	100,00	20 000

Miejski Zarząd Budynków	Opracowanie inwentaryzacji architektoniczno-budowlanej lub aktualizacja stanów prawnych wspólnot mieszkaniowych	8	ilość (szt)	2 500,00	20 000
Miejski Zarząd Budynków	Remonty lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu gminy Miasta Racibórz celem dostosowania do potrzeb osób niepełnoprawnych	1	lokal (szt)	20 000,00	20 000
Miejski Zarząd Budynków	Bieżące utrzymanie nieruchomości przy ul. Opawskiej 81	1	ilość (szt)	50 000,00	50 000
Miejski Zarząd Budynków	Wymiana stolarki okiennej	50	ilość (szt)	2 000,00	100 000
Ośrodek Sportu i Rekreacji	Zaspokajanie potrzeb i tworzenie warunków w zakresie kultury fizycznej i sportu	47 540	mieszkaniec miasta	49,43	2 350 000
Ośrodek Sportu i Rekreacji	Kompleksowe świadczenie zajęć nauki pływania dla uczniów szkół podstawowych w klasach I-III	2 649	zajęcia	207,61	550 000
Ośrodek Sportu i Rekreacji	Wynajem lodowiska sezonowego	1	ilość (szt)	250 000,00	250 000
Ośrodek Sportu i Rekreacji	Organizacja zawodów sportowych na szczeblu regionu - dotacja dla OSiR	1	ilość (szt)	14 000,00	14 000

Dotacje celowe:

1. Zmiana systemu grzewczego w lokalach gminnych (MZB) – 1.000.000zł.
2. Rozbudowa skateparku na ul. Zamkowej (OSiR) – 450.000zł.
3. Modernizacja domków kempingowych wraz z tarasami - ul. Markowicka 1 (OSiR) – 95.000zł.
4. Raciborskie Centrum Aktywnej Integracji Społecznej (OSiR) – 9.900.000zł.

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu w 2023r.

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			9 656 405	9 632 405	0	0	9 632 405	0	24 000	0	24 000	0	0
600 - Transport i łączność - Suma			-367 595	-367 595	0	0	-367 595	0	0	0	0	0	0
600	60013	Drogi publiczne wojewódzkie	170 000	170 000			170 000	0					
600	60016	Drogi publiczne gminne	-537 595	-537 595			-537 595	0					
852 - Pomoc społeczna - Suma			24 000	0	0	0	0	24 000	0	24 000	0	0	0
852	85295	Pozostała działalność	24 000	0				24 000		24 000			
853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - Suma			100 000	100 000	0	0	100 000	0	0	0	0	0	0
853	85395	Pozostała działalność	100 000	100 000			100 000	0					
926 - Kultura fizyczna i sport - Suma			9 900 000	9 900 000	0	0	9 900 000	0	0	0	0	0	0
926	92601	Obiekty sportowe	9 900 000	9 900 000			9 900 000	0					

Plan wydatków dofinansowanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na 2023r.

Za okres: od 2023-01-01 do 2023-12-31.

Nazwa	Plan wg pozycji
801 Oświata i wychowanie	4 890 653,28
80101 Szkoły podstawowe	890 653,28
22-043/ED Budowa placu zabaw w SP4 na ul. Kasprowicza	270 130,00
22-103/IU Zmniejszenie zużycia energii cieplnej i elektrycznej poprzez docieplenie dachu w budynku dydaktycznym, wymianę oświetlenia i zabudowę paneli fotowoltaicznych w Szkole Podstawowej Nr 4 w Raciborzu przy ulicy Jana Kasprowicza 4	355 978,28
22-106/ED Zagospodarowanie terenu przed budynkiem Szkoły Podstawowej Nr 1	264 545,00
80104 Przedszkola	4 000 000,00
22-075/ED Budowa przedszkola ZSP1 w Raciborzu Markowicach	4 000 000,00

Razem	4 890 653,28
--------------	---------------------

Biuro Radców Prawnych
Urząd Miasta Racibórz

**Analiza prawna skutków prawnych zawarcia umowy na realizację przedsięwzięcia pn.
Raciborskie Centrum Aktywnej Integracji Społecznej - Budowa obiektu z wyposażeniem w dniu
15 grudnia 2022r. w świetle projektu budżetu na 2023r. oraz projektu uchwały w sprawie
wieloletniej prognozy finansowej**

I. Cel i przedmiot analizy

Zasadniczym celem niniejszej analizy jest ocena skutków prawnych zawarcia umowy na realizację przedsięwzięcia pn. Raciborskie Centrum Aktywnej Integracji Społecznej - Budowa obiektu z wyposażeniem w dniu 15 grudnia 2022r. w świetle projektu budżetu na 2023r. oraz projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

II. Stan faktyczny

W dniu 15 grudnia 2022r. podpisana została umowa na realizację przedsięwzięcia pn. Raciborskie Centrum Aktywnej Integracji Społecznej - Budowa obiektu z wyposażeniem. W dniu podpisania umowy obowiązywały następujące uchwały, które zabezpieczały finansowo realizację w.w. przedsięwzięcia, tj.:

- 1) uchwała Nr L/725/2022 Rady Miasta Racibórz z dnia 23 listopada 2022r. w sprawie zmiany budżetu miasta na 2022 rok oraz
- 2) uchwała Nr L/726/2022 z dnia 23 listopada 2022r. w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej.

Pierwsza z wymienionych uchwał wprowadziła na nowo kwotę 4 mln. na realizację przedsięwzięcia, co łącznie z istniejącą kwotą 700 tys. na rok 2022 dało sumę 4,7 mln. Natomiast drugą z wymienionych uchwał Rada Miasta wprowadziła na 2023 kwotę 7,2 mln. Uchwały te są do dnia dzisiejszego w obrocie prawnym.

Analiza prawna

Mając na uwadze powyższą sytuację faktyczną zbudowaną w oparciu o wymienione akty prawne należy stwierdzić, że dniu podpisania umowy istniało zabezpieczenie finansowe stanowiące podstawę do realizacji przedsięwzięcia. Należy także zauważyć, że podpisanie umowy stanowi zaciągnięcie zobowiązań, których realizacja musi być zagwarantowana.

Natomiast, co wymaga podkreślenia, projekt uchwały budżetowej na 2023r. oraz uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obejmującej rok 2023 był przygotowywany w warunkach sporu prawnego rozstrzyganego przez Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej. Do dnia 15 listopada, tj. do dnia, w którym mijał termin przedłożenia w.w. projektów nie było znane rozstrzygnięcie RIO, zatem nie można było dokonać w projektach uchwał dotyczących budżetu na rok 2023 odpowiednich zapisów kwotowych, które zaistniały w uchwałach dotyczących budżetu na 2022 i 2023 na sesji w dniu 23 listopada 2022r. po wydanych rozstrzygnięciach RIO. Kluczowy zatem dla możliwości realizacji przedsięwzięcia stał się moment podjęcia uchwał Nr L/725/2022 w sprawie zmiany budżetu miasta na 2022 rok oraz Nr L/726/2022 w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej. **Zatem wolą Rady Miasta, na sesji w dniu 23 listopada 2022r. przeznaczono na realizację przedsięwzięcia pn. Raciborskie Centrum Aktywnej Integracji Społecznej - Budowa obiektu z wyposażeniem łączną kwotę 4,7 mln i zabezpieczono w WPF na 2023 kwotę 7,2 mln.**

Uzyskując zabezpieczenie finansowe realizacji przedsięwzięcia, w dniu 15 grudnia 2022r. Dyrektor OSIR Pan Paweł Król zawarł umowę na mocy, której zaciągnięto zobowiązanie finansowe w kwocie 11.945.760zł. Konsekwencją zawarcia tej umowy jest konieczność dostosowania uchwał budżetowych (budżet Miasta i wpf), które w dniu podpisania umowy są jeszcze w fazie projektu i których obowiązywanie rozpocznie się w roku 2023.

Obowiązek dostosowania treści w.w. uchwał wynika wprost z art. 231 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022, poz. 1634, zwana dalej u.f.p.), zgodnie z którym „Uchwały budżetowe określają wydatki na realizowane przedsięwzięcia w wysokości umożliwiającej ich terminowe zakończenie”. Uchwały budżetowe, t. j. uchwała w sprawie budżetu oraz uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Ta regulacja prawna stanowi pewnego rodzaju gwarancję dla organu wykonawczego j.s.t., że środki finansowe przeznaczone na pokrycie wydatków w ramach przedsięwzięć wieloletnich zostaną zabezpieczone na odpowiednim poziomie i nie zostaną zmniejszone bez jego zgody. Ma to zapewnić terminową realizację przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 u.f.p. W orzecznictwie Regionalnych izb Obrachunkowych dominuje pogląd, zgodnie z którym „Z art. 231 ust. 2 u.f.p. wynika obowiązek określenia w uchwałach budżetowych wydatków na realizowane przedsięwzięcia w wysokości umożliwiającej ich terminowe zakończenie, co oznacza, że określone w wieloletniej prognozie finansowej kwoty wydatków planowane dla każdego roku realizacji przedsięwzięcia są wiążące dla konstruowania budżetu w poszczególnych latach, aż do ostatniego roku finansowania przedsięwzięcia”. (Uchwała Kolegium RIO we Wrocławiu z 29.02.2012 r., 26/2012). Zatem przedsięwzięciom, których realizacja została rozpoczęta w sposób zgodny z prawem należy

zapewnić terminową realizację. Zapewnienie tej realizacji powinno polegać na wprowadzeniu do budżetu na rok 2023, zgodnie z uchwałą w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok 2023, obowiązującej w dniu podpisania umowy, kwot umożliwiających wykonanie umowy. Organy, zarówno wykonawczy, jak i stanowiący, są zatem związane normą art. 231 ust. 2 u.f.p. w zakresie w jakim dotyczy ona wykonania umowy dotyczącej przedsięwzięcia pn. Raciborskie Centrum Aktywnej Integracji Społecznej - Budowa obiektu z wyposażeniem, każdy w ramach swoich kompetencji, tj. organ wykonawczy w zakresie inicjatywy uchwałodawczej, organ stanowiący - w zakresie podjęcia stosowanej uchwały. Brak podjęcia odpowiednich działań może skutkować poniesieniem odpowiedzialności z zakresu dyscypliny finansów publicznych może także spowodować wszczęcie postępowania nadzorczego w celu usunięcia naruszenia prawa.

III. Konkluzje.

Zatem mając na uwadze stan faktyczny oraz stan prawny obowiązujący w dniu podpisania umowy oraz od dnia 1.01.2023r., obowiązkiem organów gminy jest zapewnienie realizacji przedsięwzięcia pn. Raciborskie Centrum Aktywnej Integracji Społecznej - Budowa obiektu z wyposażeniem w roku 2023 zgodnie z uchwałą budżetową i uchwałą w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obowiązującymi w dniu podpisania umowy. Konieczność zapewnienia realizacji przedsięwzięcia wynika z art. 231 ust. 2 u.f.p. i powinno polegać na wprowadzeniu do uchwał budżetowych obowiązujących w roku 2023 kwot wydatków, które wynikają z uchwał obowiązujących w dniu podpisania umowy, na poziomie zapewniającym terminową realizację przedsięwzięcia.

Niniejsza analiza sporządzona została na zlecenie Urzędu Miasta Racibórz. Racibórz,

dnia 15 grudnia 2022r.

Adwokat

dr hab. Ewa Pierzchała