

**ZARZĄDZENIE NR 2151/2018  
PREZYDENTA MIASTA RACIBÓRZ**

**z dnia 13 listopada 2018 r.**

**w sprawie przedłożenia projektu Uchwały Budżetowej Miasta Racibórz na 2019r.**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2018r., poz. 994 z późn. zm), art. 238 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2017r., poz. 2077 z późn. zm)

**zarządzam, co następuje:**

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

- 1) projekt Uchwały Budżetowej Miasta Racibórz na 2019r. - zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) uzasadnienie i materiały informacyjne do projektu Uchwały Budżetowej Miasta Racibórz na 2019r. - 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.

**UCHWAŁA NR .....**

**RADY MIASTA RACIBÓRZ**

z dnia ..... r.

**Uchwała Budżetowa Miasta Racibórz na 2019r.**

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 2018r., poz. 994 z późn. zm.), 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 2017r., poz. 2077 z późn. zm.)

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

**§ 1.** 1. Określa się łączną kwotę planowanych dochodów w wysokości 217.757.897zł., z tego:

- 1) dochody bieżące w wysokości 190.639.339zł.,
- 2) dochody majątkowe w wysokości 27.118.558zł. 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 230.816.523zł., z tego:

- 1) wydatki bieżące w wysokości 190.041.029zł.,
- 2) wydatki majątkowe w wysokości 40.775.494zł. 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 13.058.626zł. Źródłem pokrycia deficytu są:

- 1) pożyczki w wysokości 3.735.002zł.,
- 2) kredyt w kwocie 7.357.011zł.,
- 3) wolne środki w wysokości 1.966.613zł.

6. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały w wysokości 19.371.023zł., w tym:

- 1) wolne środki w wysokości 8.279.010zł.,
- 2) pożyczki w wysokości 3.735.002zł.,
- 3) kredyt w wysokości 7.357.011zł.

7. Określa się łączną kwotę planowanych rozchodów w wysokości 6.312.397zł. - zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały.

8. Określa się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w wysokości 21.092.0130zł., z tego na:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu do wysokości 10.000.000zł.,

2) finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 11.092.013zł.

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 9.238.157zł. oraz w planie wydatków określa się wydatki związane z utrzymaniem czystości i porządku w gminie w kwocie 9.238.157zł.

17. Określa się dochody z tytułu opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych przez przewoźników w kwocie 66.000zł., które w całości przeznaczają 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 21.092.013zł., z tego na:
  - a) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu do wysokości 10.000.000zł.,
  - b) finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 11.092.013zł.
- 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 240.000zł.,
- 2) celową na zarządzanie kryzysowe w wysokości 596.000zł.,
- 3) celową na wydatki z zakresu oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej w wysokości 274.000zł.

§ 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 35.342.056zł.,
- 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 2.331.000zł.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Racibórz.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego.

### Plan dochodów na 2019r.

w złotych

Rodzaj **Poroz. z AR**

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
<b>bieżące</b>				
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
<b>bieżące razem:</b>				<b>10 000,00</b>
			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 **Poroz. z JST**

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
<b>bieżące</b>				
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	121 532,00
			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	119 932,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 600,00
801			Oświata i wychowanie	11 340,00
			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	11 340,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	3 000,00
			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	3 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	67 000,00
			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	67 000,00
<b>bieżące razem:</b>				<b>202 872,00</b>
			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
<b>majątkowe</b>				
600			Transport i łączność	2 128 128,00
			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	2 128 128,00
<b>majątkowe razem:</b>				<b>2 128 128,00</b>
			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

Własne

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
<b>bieżące</b>				
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	66 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	515 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 476 365,00
			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	16 365,00
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	90 000,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	900 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	40 000,00
		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	400 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	30 000,00
		2057	Dotacje celowe 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 jst	16 365,00
750			Administracja publiczna	2 052 265,00
			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	3 265,00
		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	25 000,00
		0830	Wpływy z usług	24 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000 000,00
		2057	Dotacje celowe 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 jst	3 265,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	20 000,00
			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
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	20 000,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	92 860 000,00
			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
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	49 000 000,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	3 000 000,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	35 000 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	720 000,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	5 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	880 000,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	30 000,00
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	250 000,00
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	600 000,00
		0430	Wpływy z opłaty targowej	260 000,00
		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	1 470 000,00

		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	95 000,00
758			Różne rozliczenia	35 224 582,00
			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	120 000,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	35 104 582,00
801			Oświata i wychowanie	6 310 688,00
			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	267 915,00
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	436 250,00
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	1 708 320,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 221 000,00
		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	284 153,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	50 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	307 400,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 035 650,00
		2708	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	267 915,00
852			Pomoc społeczna	2 654 685,00
			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	675 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	13 400,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 966 285,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 404 134,00
			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	20 000,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	1 384 134,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	394 300,00
			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	390 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	300,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4 000,00
855			Rodzina	635 000,00
			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	260 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	18 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	100 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	107 000,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	150 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 471 392,00
			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	74 406,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	9 238 157,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	555 000,00

	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	1 603 829,00
	2708	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	74 406,00
<b>bieżące</b>			<b>razem: 155 084 411,00</b>
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			361 951,00
<b>majątkowe</b>			
600		Transport i łączność	818 823,00
		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	460 378,00
	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	460 378,00
	6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	358 445,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	18 891 498,00
		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	4 985 224,00
	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	800 000,00
	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	8 980 000,00
	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	4 985 224,00
	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	4 126 274,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	39 500,00
		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
	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	39 500,00
801		Oświata i wychowanie	337 030,00
		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	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	337 030,00
852		Pomoc społeczna	2 009 950,00
		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	2 009 950,00
	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	2 009 950,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 436 199,00
		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	141 544,00
	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	1 294 655,00
	6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	141 544,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 457 430,00



			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	1 457 430,00
		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	1 457 430,00
			<b>majątkowe</b>	<b>razem:</b>
				<b>24 990 430,00</b>
			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	9 054 526,00

Rodzaj **Zlecone**

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
<b>bieżące</b>				
750			Administracja publiczna	444 741,00
			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	444 741,00
751			Urzędy naczelnych 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	300,00
			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	300,00
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	76 209,00
			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	76 209,00
855			Rodzina	34 807 006,00
			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	13 626 196,00
		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	21 180 810,00
			<b>bieżące</b>	<b>razem:</b>
				<b>35 342 056,00</b>
			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
<b>Ogółem:</b>				<b>217 757 897,00</b>
			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	<b>9 416 477,00</b>

**Plan dochodów na 2019r. w układzie klasyfikacji budżetowej wg ich źródeł**

Za okres: od 2019-01-01 do 2019-01-01.

Nazwa grupy	Plan wg kwalifikacji
<b>Własne</b>	<b>180 074 841,00</b>
<b>600 Transport i łączność</b>	<b>1 399 823,00</b>
doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	460 378,00
18-028 Poprawa bezpieczeństwa wokół głównego deptaku miasta - zagospodarowanie terenu ul.Długiej w Raciborzu	460 378,00
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:	358 445,00
12-021 Dokumentacja dotycząca przebudowy dróg	358 445,00
<b>700 Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>20 367 863,00</b>
doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	16 365,00
15-039 Przygotowanie terenów inwestycyjnych typu brownfield poprzez uzbrojenie w sieci infrastruktury technicznej działek w obrębie ulic Cecylii i Gospodarczej w Raciborzu	6 079,00
16-044 Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie miasta Racibórz III etap - RPO 2014-2020	8 091,00
16-046 Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie miasta Racibórz IV etap - RPO 2014-2020	2 195,00
doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	4 985 224,00
15-039 Przygotowanie terenów inwestycyjnych typu brownfield poprzez uzbrojenie w sieci infrastruktury technicznej działek w obrębie ulic Cecylii i Gospodarczej w Raciborzu	1 032 739,00

16-044 Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie miasta Racibórz III etap - RPO 2014-2020	3 379 399,00
16-046 Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie miasta Racibórz IV etap - RPO 2014-2020	573 086,00
<b>dochód bieżący w tym:</b>	<b>1 460 000,00</b>
00-005 Wpływy z dzierżawy rolnej i nierolnej	400 000,00
00-096 Umieszczenie urządzeń w gruncie gminy	40 000,00
00-102 Odsetki od należności z tytułu gospodarki nieruchomościami	30 000,00
00-120 Opłaty za użytkowanie wieczyste nieruchomości	900 000,00
00-123 Opłaty za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	90 000,00
<b>dochód majątkowy w tym:</b>	<b>13 906 274,00</b>
00-006 Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	800 000,00
00-010 Sprzedaż nieruchomości gminnych	8 980 000,00
18-032 Budowa budynków mieszkalnych wielorodzinnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą przy ul. Łąkowej w Raciborzu - budynek A	4 126 274,00
<b>750 Administracja publiczna</b>	<b>2 052 265,00</b>
<b>doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:</b>	<b>3 265,00</b>
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	3 265,00
<b>dochód bieżący w tym:</b>	<b>2 049 000,00</b>
00-013 Najem i dzierżawa Urząd Miasta	25 000,00
00-014 Podatek VAT	2 000 000,00

00-049 Usługi ZOPO	24 000,00
<b>754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>59 500,00</b>
dochód bieżący w tym:	20 000,00
00-086 Mandaty - Straż Miejska	20 000,00
dochód majątkowy w tym:	39 500,00
19-001 Zakup pojazdu z urządzeniem hybrydowym dla Straży Miejskiej w Raciborzu	39 500,00
<b>756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>92 860 000,00</b>
dochód bieżący w tym:	92 860 000,00
00-017 Karta podatkowa - osoby fizyczne	30 000,00
00-018 Podatek od nieruchomości - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	29 200 000,00
00-020 Podatek rolny - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	120 000,00
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	120 000,00
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	5 800 000,00
00-026 Podatek rolny - osoby fizyczne	600 000,00
00-027 Podatek od środków transportowych - osoby fizyczne	450 000,00

00-028 Podatek od spadków i darowizn - osoby fizyczne	250 000,00
00-029 Opłata targowa	260 000,00
00-030 Podatek od czynności cywilnoprawnych - osoby fizyczne	1 350 000,00
00-031 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby fizyczne	45 000,00
00-032 Opłata skarbowa	600 000,00
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	49 000 000,00
00-037 Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	3 000 000,00
00-076 Renta planistyczna	10 000,00
<b>758 Różne rozliczenia</b>	<b>35 224 582,00</b>
<b>dochód bieżący w tym:</b>	<b>35 224 582,00</b>
00-038 Część oświatowa subwencji ogólnej	32 547 477,00
00-039 Odsetki od środków na rachunkach bankowych	120 000,00
00-040 Część równoważąca subwencji ogólnej	1 378 069,00
00-141 Część wyrównawcza subwencji ogólnej	1 179 036,00
<b>801 Oświata i wychowanie</b>	<b>6 647 718,00</b>

<b>doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:</b>	<b>267 915,00</b>
17-018 Taniec bez granic	57 656,00
17-019 Wspólna nauka - drogą do sukcesu	73 043,00
18-029 Akademia sportu zapaśniczego Ryszarda Wolnego	70 549,00
18-030 Autyzm-wymiana doświadczeń na pograniczu polsko-czeskim	66 667,00
<b>dochód bieżący w tym:</b>	<b>6 042 773,00</b>
00-041 Dochody z najmu i dzierżawy - szkoły podstawowe	197 153,00
00-042 Różne dochody szkoły podstawowe - rozliczenia (media)	7 400,00
00-043 Opłaty przedszkola, w tym wyżywienie	1 649 320,00
00-044 Dochody z najmu i dzierżawy - przedszkola	25 000,00
00-045 Opłaty przedszkola, w tym wyżywienie - przedszkole specjalne	59 000,00
00-046 Dochody z najmu i dzierżawy - przedszkole specjalne	62 000,00
00-050 Wpływy z opłat stołówki szkolne, opłaty za żywienie	1 221 000,00
00-104 Upowszechnianie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego - dotacja	2 035 650,00
00-121 Opłaty przedszkola - wychowanie	420 250,00
00-122 Opłaty przedszkola - wychowanie - przedszkole specjalne	16 000,00
00-124 Wpływy ze zwrotu kosztów utrzymania przedszkoli publicznych i dotacji przedszkoli niepublicznych	350 000,00
<b>dochód majątkowy w tym:</b>	<b>337 030,00</b>

19-002 Termomodernizacja sali gimnastycznej wraz z przebudową pomieszczeń Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 1 przy ul. Jordana 6	337 030,00
<b>852 Pomoc społeczna</b>	<b>4 664 635,00</b>
doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	2 009 950,00
16-041 Rozwiązywanie problemów społecznych w Raciborzu poprzez rewitalizację zdegradowanych obiektów po byłej siedzibie Komendy Powiatowej Policji	2 009 950,00
<b>dochód bieżący w tym:</b>	<b>2 654 685,00</b>
00-051 Odpłatność za pobyt w Domu Pomocy Społecznej	450 000,00
00-052 Usługi realizowane przez DDPS (obiady)	24 000,00
00-054 Składki na ubezpieczenia zdrowotne - dotacja	82 762,00
00-055 Zasiłki i pomoc w naturze - dotacja	480 770,00
00-056 Zasiłki stałe - dotacja	606 870,00
00-057 Ośrodek Pomocy Społecznej - dotacja	579 847,00
00-058 Odpłatność za mieszkania chronione	16 000,00
00-059 Odpłatność za usługi opiekuńcze	165 000,00
00-060 Pomoc w zakresie dożywiania- dotacja	216 036,00
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
00-140 Odpłatność za pobyt osób bezdomnych w schronisku	20 000,00
<b>853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>1 404 134,00</b>
dochód bieżący w tym:	1 404 134,00
00-062 Prowadzenie WTZ	1 384 134,00
00-078 Warsztaty Terapii Zajęciowej - różne dochody	20 000,00
<b>854 Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>394 300,00</b>
dochód bieżący w tym:	394 300,00
00-063 Odpłatność za obóz w Pleśnej	390 000,00
00-099 Pomoc materialna - nienależnie pobrane	4 300,00
<b>855 Rodzina</b>	<b>635 000,00</b>
dochód bieżący w tym:	635 000,00
00-053 Dochody z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	133 000,00
00-061 Opłaty - żłobek	367 000,00
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
<b>900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>12 907 591,00</b>



<b>doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:</b>	<b>74 406,00</b>
17-021 Poznajemy piękno arboretów	50 493,00
17-022 Szlakiem wież i platform widokowych Euroregionu Silesia	23 913,00
<b>doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:</b>	<b>141 544,00</b>
17-021 Poznajemy piękno arboretów	56 944,00
17-022 Szlakiem wież i platform widokowych Euroregionu Silesia	84 600,00
<b>dochód bieżący w tym:</b>	<b>11 396 986,00</b>
00-064 Czynsz dzierżawny w ZWiK	1 564 522,00
00-068 Wpływy za korzystanie ze środowiska	555 000,00
00-105 Gospodarka odpadami - opłaty od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	6 616 827,00
00-106 Gospodarka odpadami - opłaty od osób fizycznych	2 621 330,00
16-043 Realizacja budowy indywidualnych mikroinstalacji fotowoltaicznych w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie miasta Racibórz	39 307,00
<b>dochód majątkowy w tym:</b>	<b>1 294 655,00</b>
18-010 Realizacja programu ograniczenia niskiej emisji z budynków jednorodzinnych - dotacja	440 000,00
18-011 Realizacja programu ograniczenia niskiej emisji z lokali budynków wielorodzinnych - dotacja	60 000,00
18-031 Budowa zbiornika retencyjnego oraz zwiększenie średnic przepustów w ciągu ul.Górnej i Dolnej w Raciborzu	794 655,00
<b>921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>1 457 430,00</b>
<b>doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:</b>	<b>1 457 430,00</b>

<b>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</b>	<b>1 457 430,00</b>
<b>Zlecone</b>	<b>35 342 056,00</b>
<b>750 Administracja publiczna</b>	<b>444 741,00</b>
dochód bieżący w tym:	444 741,00
00-007 Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	3 240,00
00-008 Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców	441 501,00
<b>751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>9 400,00</b>
dochód bieżący w tym:	9 400,00
00-015 Stały rejestr wyborców	9 400,00
<b>752 Obrona narodowa</b>	<b>300,00</b>
dochód bieżący w tym:	300,00
00-107 Szkolenie obronne w JST	300,00
<b>851 Ochrona zdrowia</b>	<b>4 400,00</b>
dochód bieżący w tym:	4 400,00
00-070 Koszty wydawania decyzji na świadczenia opieki zdrowotnej - zlecone	4 400,00
<b>852 Pomoc społeczna</b>	<b>76 209,00</b>
dochód bieżący w tym:	76 209,00
00-073 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - zlecone	75 709,00

00-100 Wynagrodzenie opiekuna prawnego	500,00
<b>855 Rodzina</b>	<b>34 807 006,00</b>
dochód bieżący w tym:	34 807 006,00
00-071 Świadczenia rodzinne oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego - zlecone	12 444 535,00
00-072 Składki na ubezpieczenia zdrowotne - zlecone	85 191,00
00-125 Program 500+	21 180 810,00
00-139 Pomoc Państwa w wychowaniu dzieci - Dobry Start	1 096 470,00
<b>Porozumienia z AR</b>	<b>10 000,00</b>
710 Działalność usługowa	10 000,00
dochód bieżący w tym:	10 000,00
00-012 Utrzymanie grobownictwa wojennego	10 000,00
<b>Porozumienia z JST</b>	<b>2 331 000,00</b>
600 Transport i łączność	2 128 128,00
dochód majątkowy w tym:	2 128 128,00
12-027 Projekt budowy Regionalnej drogi Racibórz-Pszczyna na odcinku od DK45 w gminie Rudnik do ul.Sportowej w Rybniku - porozumienia	2 128 128,00
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	121 532,00
dochód bieżący w tym:	121 532,00
00-002 Gmina Krzyżanowice - SM	66 629,00

00-003 Gmina Kornowac - SM	53 303,00
00-016 Zadania związane z obroną cywilną	1 600,00
801 Oświata i wychowanie	11 340,00
dochód bieżący w tym:	11 340,00
00-117 Nauka religii	11 340,00
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	3 000,00
dochód bieżący w tym:	3 000,00
00-077 Wczesnoszkolne wspomaganie dzieci zagrożonych niepełnosprawnością	3 000,00
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	67 000,00
dochód bieżący w tym:	67 000,00
00-074 Prowadzenie MiPBP	67 000,00

<b>Razem</b>	<b>217 757 897,00</b>
--------------	-----------------------

## Plan wydatków na 2019r.

Rodzaj zadania: **Poroz. z AR**

Dział	Rozdział	§ / grupa	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	wydatki na wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji		obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	z tego:		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	zakup i objęcie akcji i udziałów	
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	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	0,00
<b>Wydatki razem:</b>				<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Rodzaj zadania: **Poroz. z JST**

Dział	Rozdział	§ / grupa	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	wydatki na wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji		obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	z tego:		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	zakup i objęcie akcji i udziałów	
600			Transport i łączność	2 128 128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 128 128,00	2 128 128,00	0,00	0,00	0,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	2 128 128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 128 128,00	2 128 128,00	0,00	0,00	0,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	121 532,00	121 532,00	117 432,00	101 275,00	16 157,00	0,00	4 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75414		Obrona cywilna	1 600,00	1 600,00	1 600,00	0,00	1 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75416		Straż gminna (miejska)	119 932,00	119 932,00	115 832,00	101 275,00	14 557,00	0,00	4 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	11 340,00	11 340,00	11 340,00	11 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80195		Pozostała działalność	11 340,00	11 340,00	11 340,00	11 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	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	0,00
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	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	0,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	67 000,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92116		Biblioteki	67 000,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wydatki razem:</b>				<b>2 331 000,00</b>	<b>202 872,00</b>	<b>131 772,00</b>	<b>112 615,00</b>	<b>19 157,00</b>	<b>67 000,00</b>	<b>4 100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 128 128,00</b>	<b>2 128 128,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Rodzaj zadania: **Własne**

Dział	Rozdział	§ / grupa	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	z tego:		zakup i objęcie akcji i udziałów	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				
010			Rolnictwo i łowiectwo	144 000,00	144 000,00	144 000,00	5 000,00	139 000,00	0,00	0,00	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	5 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		01030	lby 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	0,00	0,00	0,00
600			Transport i łączność	13 611 810,00	5 980 433,00	5 970 433,00	0,00	5 970 433,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	7 631 377,00	7 631 377,00	2 106 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	2 736 043,00	2 670 043,00	2 670 043,00	0,00	2 670 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	1 238 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 238 069,00	1 238 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	1 986 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 986 000,00	1 986 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	7 501 698,00	3 160 390,00	3 150 390,00	0,00	3 150 390,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	4 341 308,00	4 341 308,00	2 106 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60017		Drogi wewnętrzne	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	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	0,00	0,00	0,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	11 881 891,00	1 780 616,00	730 616,00	24 000,00	706 616,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 081 275,00	3 911 776,00	3 621 776,00	0,00	0,00	0,00	6 169 499,00
	70001		Zakłady gospodarki mieszkaniowej	4 751 776,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 701 776,00	3 701 776,00	3 621 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	880 616,00	670 616,00	670 616,00	24 000,00	646 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70021		Towarzystwa Budownictwa Społecznego	6 169 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 169 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 169 499,00
	70095		Pozostała działalność	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	0,00	0,00	0,00
710			Działalność usługowa	272 740,00	272 740,00	272 740,00	0,00	272 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71002		Jednostki organizacji i nadzoru inwestycyjnego	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	122 740,00	122 740,00	122 740,00	0,00	122 740,00	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	23 898 549,00	21 303 064,00	20 394 901,00	13 562 616,00	6 832 285,00	160 000,00	377 000,00	371 163,00	0,00	0,00	2 595 485,00	2 595 485,00	1 242 718,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	360 000,00	360 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	18 145 271,00	17 076 953,00	17 033 453,00	12 288 957,00	4 744 496,00	0,00	43 500,00	0,00	0,00	0,00	1 068 318,00	1 068 318,00	944 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	1 752 830,00	1 225 663,00	697 000,00	29 000,00	668 000,00	160 000,00	0,00	368 663,00	0,00	0,00	527 167,00	527 167,00	298 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	1 307 848,00	1 307 848,00	1 304 348,00	1 114 659,00	189 689,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75095		Pozostała działalność	2 332 600,00	1 332 600,00	1 330 100,00	130 000,00	1 200 100,00	0,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 497 599,00	2 387 799,00	2 321 799,00	1 832 696,00	489 103,00	0,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	109 800,00	109 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75410		Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	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	0,00	0,00	0,00
	75412		Ochotnicze strażys pożarne	247 792,00	247 792,00	247 792,00	67 600,00	180 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00
75416	Straż gminna (miejska)	2 129 505,00	2 019 705,00	1 953 705,00	1 765 096,00	188 609,00	0,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	109 800,00	109 800,00	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	0,00	0,00
75495	Pozostała działalność	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
757	Obsługa długu publicznego	3 765 000,00	3 765 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 265 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
758	Różne rozliczenia	1 110 000,00	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75818	Rezerwy ogólne i celowe	1 110 000,00	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	64 916 765,00	63 268 765,00	59 580 754,00	49 252 254,00	10 328 500,00	3 420 000,00	258 500,00	9 511,00	0,00	0,00	1 648 000,00	1 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80101	Szkoły podstawowe	30 418 200,00	29 500 200,00	28 999 200,00	25 105 200,00	3 894 000,00	456 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	918 000,00	918 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80104	Przedszkola	18 020 000,00	18 020 000,00	15 555 000,00	12 400 000,00	3 155 000,00	2 400 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80105	Przedszkola specjalne	1 450 000,00	1 450 000,00	1 440 000,00	1 250 000,00	190 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80110	Gimnazja	6 530 000,00	6 530 000,00	6 486 000,00	6 000 000,00	486 000,00	30 000,00	14 000,00	0,00	0,00	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	126 000,00	0,00	126 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	211 000,00	211 000,00	211 000,00	10 000,00	201 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80148	Stolówki szkolne i przedszkolne	2 122 754,00	2 122 754,00	2 102 754,00	1 122 754,00	980 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2 000 000,00	2 000 000,00	1 593 500,00	1 400 000,00	193 500,00	400 000,00	6 500,00	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	2 395 300,00	2 395 300,00	2 294 300,00	1 944 300,00	350 000,00	90 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80195	Pozostała działalność	1 639 511,00	909 511,00	773 000,00	20 000,00	753 000,00	40 000,00	87 000,00	9 511,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00
851	Ochrona zdrowia	2 472 070,00	2 472 070,00	1 441 070,00	140 000,00	1 301 070,00	1 030 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85117	Zakłady opiekuńczo-lecznicze i pielęgnacyjno-opiekuńcze	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	0,00	0,00
85153	Zwalczanie narkomanii	155 000,00	155 000,00	105 000,00	20 000,00	85 000,00	50 000,00	0,00	0,00	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	254 000,00	120 000,00	134 000,00	790 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85195	Pozostała działalność	1 252 070,00	1 252 070,00	1 062 070,00	0,00	1 062 070,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852	Pomoc społeczna	18 951 408,00	15 005 039,00	8 427 737,00	3 414 054,00	5 013 683,00	780 000,00	5 731 976,00	65 326,00	0,00	0,00	3 946 369,00	3 946 369,00	3 946 369,00	0,00	0,00	0,00
85202	Domy pomocy społecznej	4 300 000,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85203	Ośrodki wsparcia	420 954,00	420 954,00	420 654,00	265 838,00	154 816,00	0,00	300,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00

85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	82 762,00	82 762,00	82 762,00	0,00	82 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85214		Zasłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1 136 770,00	1 136 770,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	1 130 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85215		Dodatki mieszkaniowe	2 800 100,00	2 800 100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85216		Zasłki stałe	612 870,00	612 870,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	606 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	3 554 721,00	3 554 721,00	3 536 721,00	3 148 216,00	388 505,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	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	0,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	700 300,00	700 300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	416 036,00	416 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85295		Pozostała działalność	4 856 895,00	910 526,00	5 200,00	0,00	5 200,00	780 000,00	60 000,00	65 326,00	0,00	0,00	3 946 369,00	3 946 369,00	3 946 369,00	0,00	0,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 577 264,00	1 577 264,00	1 533 764,00	1 136 848,00	396 916,00	0,00	43 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	1 404 134,00	1 404 134,00	1 365 634,00	1 136 848,00	228 786,00	0,00	38 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85395		Pozostała działalność	173 130,00	173 130,00	168 130,00	0,00	168 130,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	2 010 815,00	2 010 815,00	1 863 915,00	1 226 000,00	637 915,00	25 000,00	121 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85401		Świetlice szkolne	1 030 000,00	1 030 000,00	1 017 500,00	950 000,00	67 500,00	0,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	100 000,00	100 000,00	98 000,00	75 000,00	23 000,00	0,00	2 000,00	0,00	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	779 115,00	779 115,00	744 115,00	201 000,00	543 115,00	25 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	49 300,00	49 300,00	4 300,00	0,00	4 300,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	52 400,00	52 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855		Rodzina	3 395 656,00	3 395 656,00	2 438 456,00	1 180 691,00	1 257 765,00	950 000,00	7 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85501		Świadczenie wychowawcze	43 000,00	43 000,00	43 000,00	0,00	43 000,00	0,00	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	0,00
85504		Wspieranie rodziny	307 656,00	307 656,00	206 256,00	195 656,00	10 600,00	100 000,00	1 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	1 540 000,00	1 540 000,00	1 185 000,00	920 000,00	265 000,00	350 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85507		Dzienni opiekunowie	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85508		Rodziny zastępcze	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	280 000,00	280 000,00	280 000,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	32 697 540,00	20 286 210,00	20 246 610,00	1 063 918,00	19 182 692,00	20 000,00	2 600,00	17 000,00	0,00	0,00	12 411 330,00	12 411 330,00	4 894 119,00	0,00	0,00
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 452 211,00	900 000,00	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 552 211,00	1 552 211,00	0,00	0,00	0,00
90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	9 295 157,00	9 295 157,00	9 258 157,00	415 441,00	8 842 716,00	20 000,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90003		Oczyszczanie miast i wsi	2 254 448,00	2 254 448,00	2 254 448,00	40 000,00	2 214 448,00	0,00	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	2 603 883,00	2 603 883,00	2 603 883,00	0,00	2 603 883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	6 190 000,00	225 000,00	225 000,00	0,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 965 000,00	5 965 000,00	0,00	0,00	0,00
90008		Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	1 287 646,00	1 287 646,00	1 285 046,00	585 077,00	699 969,00	0,00	2 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90013		Schroniska dla zwierząt	352 000,00	352 000,00	352 000,00	0,00	352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	5 724 119,00	2 230 000,00	2 230 000,00	0,00	2 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 494 119,00	3 494 119,00	3 494 119,00	0,00	0,00
90095		Pozostała działalność	2 538 076,00	1 138 076,00	1 138 076,00	23 400,00	1 114 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 300 132,00	6 225 132,00	363 000,00	30 000,00	333 000,00	5 847 132,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00
92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 369 166,00	2 369 166,00	0,00	0,00	0,00	2 369 166,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92116		Biblioteki	1 868 918,00	1 868 918,00	0,00	0,00	0,00	1 868 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92118		Muzea	1 481 048,00	1 406 048,00	0,00	0,00	0,00	1 406 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	106 000,00	106 000,00	56 000,00	10 000,00	46 000,00	50 000,00	0,00	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	307 000,00	20 000,00	287 000,00	153 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
926		Kultura fizyczna	3 590 228,00	3 441 498,00	230 000,00	47 000,00	183 000,00	3 051 498,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	148 730,00	148 730,00	0,00	0,00	0,00
92601		Obiekty sportowe	2 300 228,00	2 151 498,00	100 000,00	30 000,00	70 000,00	2 051 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 730,00	148 730,00	0,00	0,00	0,00
92695		Pozostała działalność	1 290 000,00	1 290 000,00	130 000,00	17 000,00	113 000,00	1 000 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wydatki razem:</b>			<b>193 133 467,00</b>	<b>154 486 101,00</b>	<b>127 069 795,00</b>	<b>72 915 077,00</b>	<b>54 154 718,00</b>	<b>16 393 630,00</b>	<b>6 784 676,00</b>	<b>473 000,00</b>	<b>1 265 000,00</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>38 647 366,00</b>	<b>32 477 867,00</b>	<b>15 811 389,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 169 499,00</b>

Rodzaj zadania: **Zlecone**

Dział	Rozdział	§ / grupa	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	wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji		obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	z tego:		zakup i objęcie akcji i udziałów	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				
750			Administracja publiczna	444 741,00	444 741,00	444 741,00	444 386,00	355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	75011		Urzędy wojewódzkie	444 741,00	444 741,00	444 741,00	444 386,00	355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	0,00	0,00	0,00
752			Obrona narodowa	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	0,00	0,00	0,00
852			Pomoc społeczna	76 209,00	76 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	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	75 709,00	75 709,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 709,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855			Rodzina	34 807 006,00	34 807 006,00	1 181 609,00	1 039 082,00	142 527,00	0,00	33 625 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	21 180 810,00	21 180 810,00	317 712,00	267 450,00	50 262,00	0,00	20 863 098,00	0,00	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	12 444 535,00	12 444 535,00	743 336,00	743 336,00	0,00	0,00	11 701 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85504		Wspieranie rodziny	1 096 470,00	1 096 470,00	35 370,00	28 296,00	7 074,00	0,00	1 061 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	85 191,00	85 191,00	85 191,00	0,00	85 191,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wydatki razem:</b>				<b>35 342 056,00</b>	<b>35 342 056,00</b>	<b>1 640 450,00</b>	<b>1 487 868,00</b>	<b>152 582,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 701 606,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Plan wydatków na 2019r. w podziale na zadania**

Za okres: od 2019-01-01 do 2019-01-01.

Nazwa grupy	Plan wg pozycji
<b>Własne</b>	<b>193 133 467,00</b>
010 Rolnictwo i łowiectwo	144 000,00
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	4 000,00
00-002/OŚ Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt	4 000,00
01030 Izby rolnicze	40 000,00
00-003/FN Izby rolnicze	40 000,00
600 Transport i łączność	13 611 810,00
60004 Lokalny transport zbiorowy	2 736 043,00
00-004/DM Dopłaty do komunikacji miejskiej	2 660 043,00
00-141/DM Utrzymanie przystanków komunikacyjnych	10 000,00
00-177/DM Wiaty przystankowe	66 000,00
60013 Drogi publiczne wojewódzkie	1 238 069,00
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	1 238 069,00
60014 Drogi publiczne powiatowe	1 986 000,00

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.Gwiaździstą do skrzyżowania z ul.Wandy - pomoc dla Powiatu	1 986 000,00
<b>60016 Drogi publiczne gminne</b>	<b>7 501 698,00</b>
00-005/DM Prowadzenie strefy płatnego parkowania	489 250,00
00-006/DM Remonty bieżące, dokumentacja i utrzymanie dróg	2 162 000,00
00-173/KM Utrzymanie zieleni w pasach drogowych	499 140,00
00-186/DM Przebudowa gminnych dróg osiedlowych	100 000,00
17-010/IU Przebudowa ul.Zakopiańskiej - I etap	200 000,00
18-002/IU Przebudowa ul.Willowej	134 901,00
18-005/IU Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż ul.Rudzkiej i ul.Gliwickiej łączącej ścieżkę rowerową po wałach przeciwpowodziowych z rezerwatem Łęczczok	800 000,00
18-006/IU Przebudowa ul.Bojanowskiej	200 000,00
18-068/IU Poprawa bezpieczeństwa wokół głównego deptaku miasta - zagospodarowanie terenu ul.Długiej w Raciborzu	2 106 407,00
18-068/RW Poprawa bezpieczeństwa wokół głównego deptaku miasta - zagospodarowanie terenu ul.Długiej w Raciborzu	5 000,00
18-069/RW Nadanie nowej funkcji społecznej zdegradowanej przestrzeni centrum Miasta Racibórz	5 000,00
19-012/DM Budowa nawierzchni drogi - ul. Chorwacka - I etap	800 000,00
<b>60017 Drogi wewnętrzne</b>	<b>100 000,00</b>
00-007/DM Remonty dróg dojazdowych do gruntów rolnych.	100 000,00
<b>60095 Pozostała działalność</b>	<b>50 000,00</b>
00-134/DM Utrzymanie i modernizacja ścieżek rowerowych poza pasami dróg gminnych	50 000,00

<b>700 Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>11 861 891,00</b>
<b>70001 Zakłady gospodarki mieszkaniowej</b>	<b>4 751 776,00</b>
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	30 000,00
16-011/LOK Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz - etap IV	3 621 776,00
19-004/LOK Uzbrojenie budynku przy ul.Włoskiej 3 w instalację gazową oraz zmiana systemu ogrzewania na etażowe gazowe wraz z przebudową	80 000,00
<b>70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	<b>880 616,00</b>
00-009/KM Utrzymanie zasobu komunalnego	161 616,00
00-010/GN Gospodarka gruntami i nieruchomościami	509 000,00
00-011/GN Pozyskiwanie nieruchomości na rzecz gminy	210 000,00
<b>70021 Towarzystwa Budownictwa Społecznego</b>	<b>6 169 499,00</b>
18-014/LOK Budowa budynków mieszkalnych wielorodzinnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą przy ul. Łąkowej w Raciborzu budynków A i B - etap I	6 169 499,00
<b>70095 Pozostała działalność</b>	<b>60 000,00</b>
00-013/LOK Pozostałe wydatki - gospodarka mieszkaniowa	40 000,00
00-014/LOK Odszkodowania za niedostarczenie lokalu socjalnego lub tymczasowego pomieszczenia	20 000,00
<b>710 Działalność usługowa</b>	<b>272 740,00</b>

<b>71002 Jednostki organizacji i nadzoru inwestycyjnego</b>	<b>150 000,00</b>
00-015/IU Organizacja i nadzór inwestycyjny	150 000,00
<b>71004 Plany zagospodarowania przestrzennego</b>	<b>122 740,00</b>
00-016/IU Plan zagospodarowania przestrzennego	122 740,00
<b>750 Administracja publiczna</b>	<b>23 898 549,00</b>
<b>75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>360 000,00</b>
00-018/BRM Rada Miasta	360 000,00
<b>75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>18 145 271,00</b>
00-019/FN VAT	2 000 000,00
00-021/OR Urząd Miasta -remont	15 000,00
00-022/IU Urząd Miasta	70 000,00
00-022/OR Urząd Miasta	14 635 348,00
00-183/FN Podatek od nieruchomości - gmina	356 605,00
00-196/OR Urząd Miasta - wydatki inwestycyjne	73 800,00
16-095/OR Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz - II etap	944 518,00
19-006/OR Modernizacja okablowania strukturalnego, teleinformatycznego i elektrycznego w budynku Urzędu Miasta Racibórz przy ul. Króla Stefana Batorego 6	50 000,00
<b>75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>1 752 830,00</b>
00-023/EKS Memoriał im. Kaczyny i Malinowskiego	40 000,00

00-024/OŚ Dożynki	20 000,00
00-025/RW Promocja, pozostałe zadania	450 000,00
00-204/RW Promocja poprzez sport	50 000,00
00-205/OŚ Rejonowe Dni Działkowca - współorganizacja	2 000,00
00-206/RW Promocja gospodarcza Miasta Racibórz	55 000,00
00-214/RW Współpraca z organizacjami pozarządowymi i aktywna komunikacja elektroniczna z przedsiębiorcami i lokalną społecznością	160 000,00
00-216/EKS Rozwój turystyki w regionie - promocja	60 000,00
00-227/RW Konferencje i fora gospodarcze	20 000,00
18-053/IU BO - Wieża widokowa	228 967,00
19-005/RW Wspólna organizacja CZ-PL działalności kulturalnej dwóch największych miast Euroregionu Silesia	666 863,00
<b>75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>1 307 848,00</b>
00-047/ZOPO Zespół Obsługi Placówek Oświatowych - centrum usług wspólnych	1 307 848,00
<b>75095 Pozostała działalność</b>	<b>2 332 600,00</b>
00-026/BOP Pozostała działalność - stanowisko informacyjno-prasowe	80 000,00
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

18-079/RW Budowa i montaż instalacji przetwarzającej energię słoneczną na energię elektryczną i ciepłą w budynku krytej pływalni H2Ostróg w Raciborzu	2 500,00
19-001/RW Łączymy z energią - montaż instalacji OZE w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego	102 240,00
19-002/RW Gminy z dobrą energią - wymiana urządzeń grzewczych w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego	92 860,00
<b>754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>2 497 599,00</b>
75410 Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	40 000,00
19-013/ZK Wpłaty na Fundusz Wsparcia Straży Pożarnej	40 000,00
75412 Ochotnicze straże pożarne	247 792,00
00-028/ZK Ochotnicze straże pożarne	247 792,00
75414 Obrona cywilna	15 302,00
00-029/ZK Obrona cywilna	15 302,00
75416 Straż gminna (miejska)	2 129 505,00
00-030/SM Straż Miejska	2 019 705,00
19-011/SM Zakup pojazdu z urządzeniem hybrydowym dla Straży Miejskiej w Raciborzu	109 800,00
75421 Zarządzanie kryzysowe	55 000,00
00-149/ZK Zarządzanie kryzysowe	55 000,00
75495 Pozostała działalność	10 000,00
19-014/ZK Zawody sportowo-pożarnicze jednostek OSP	10 000,00
<b>757 Obsługa długu publicznego</b>	<b>3 765 000,00</b>



<b>75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>2 500 000,00</b>
00-032/FN Obsługa długu publicznego	2 500 000,00
<b>75704 Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego</b>	<b>1 265 000,00</b>
00-033/FN Wyплаты z tytułu gwarancji i poręczeń	1 265 000,00
<b>758 Różne rozliczenia</b>	<b>1 110 000,00</b>
<b>75818 Rezerwy ogólne i celowe</b>	<b>1 110 000,00</b>
00-034/P Rezerwa celowa - oświata i edukacyjna opieka wychowawcza	300 000,00
00-035/P Rezerwa celowa - zarządzanie kryzysowe	570 000,00
00-036/P Rezerwa ogólna	240 000,00
<b>801 Oświata i wychowanie</b>	<b>64 916 765,00</b>
<b>80101 Szkoły podstawowe</b>	<b>30 418 200,00</b>
00-038/EKS Szkoły podstawowe	29 044 200,00
00-160/EKS Dotacja dla niepublicznych szkół podstawowych	450 000,00
00-190/EKS Pozostała działalność oświatowa - nauka religii	6 000,00
18-016/EKS Modernizacja kuchni Szkoły Podstawowej Nr 4 w Raciborzu przy ul.Kasprowicza 4	150 000,00
19-007/EKS Termomodernizacja sali gimnastycznej wraz z przebudową pomieszczeń Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 1 przy ul. Jordana 6	768 000,00
<b>80104 Przedszkola</b>	<b>18 020 000,00</b>
00-039/ZOPO Fundusz zdrowotny dla nauczycieli przedszkoli i emerytów ze zlikwidowanych przedszkoli	20 000,00

00-040/EKS Dotacja dla przedszkoli niepublicznych	2 400 000,00
00-041/EKS Przedszkola	13 637 075,00
00-171/EKS Upowszechnianie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego - dotacja	1 962 925,00
80105 Przedszkola specjalne	1 450 000,00
00-042/EKS Przedszkole specjalne	1 377 275,00
00-171/EKS Upowszechnianie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego - dotacja	72 725,00
80110 Gimnazja	6 530 000,00
00-044/EKS Szkoła Podstawowa dla Dorosłych	30 000,00
00-045/EKS Gimnazja	6 500 000,00
80113 Dowożenie uczniów do szkół	130 000,00
00-046/EKS Dowożenie uczniów do szkół	130 000,00
80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	211 000,00
00-048/EKS Doskonalenie nauczycieli	211 000,00
80148 Stołówki szkolne i przedszkolne	2 122 754,00
00-049/EKS Stołówki szkolne	2 122 754,00
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	2 000 000,00
00-040/EKS Dotacja dla przedszkoli niepublicznych	400 000,00
00-041/EKS Przedszkola	1 600 000,00

<b>80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych</b>	<b>2 395 300,00</b>
00-038/EKS Szkoły podstawowe	2 055 300,00
00-046/EKS Dowożenie uczniów do szkół	250 000,00
00-160/EKS Dotacja dla niepublicznych szkół podstawowych	90 000,00
<b>80195 Pozostała działalność</b>	<b>1 639 511,00</b>
00-050/EKS Pozostała działalność - Nagroda Prezydenta	40 000,00
00-051/EKS Uczniowskie kluby sportowe	50 000,00
00-052/EKS Wydatki i zakupy inwestycyjne w jednostkach oświatowych	230 000,00
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	250 000,00
18-087/SP1 Komunikacja międzyludzka - twarzą w twarz bez Internetu	9 511,00
19-008/EKS Budowa boiska wielofunkcyjnego - Ocice	500 000,00
<b>803 Szkolnictwo wyższe</b>	<b>60 000,00</b>
<b>80395 Pozostała działalność</b>	<b>60 000,00</b>
00-056/EKS Dotacja dla PWSZ w Raciborzu	60 000,00
<b>851 Ochrona zdrowia</b>	<b>2 472 070,00</b>
<b>85117 Zakłady opiekuńczo-lecznicze i pielęgnacyjno-opiekuńcze</b>	<b>20 000,00</b>

00-211/SP Pobyt dzieci w zakładach opiekuńczo-leczniczych i pielęgnacyjno-leczniczych	20 000,00
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	1 252 070,00
00-060/SP Pozostała działalność - ochrona zdrowia	230 000,00
00-061/SP Ośrodek Dziennego Pobytu i Gabinety Rehabilitacyjne - RCRON	1 022 070,00
852 Pomoc społeczna	18 951 408,00
85202 Domy pomocy społecznej	4 300 000,00
00-062/OPS Odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej	4 300 000,00
85203 Ośrodki wsparcia	420 954,00
00-063/OPS Ośrodki wsparcia - DDPS	420 954,00
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 oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	82 762,00
00-122/OPS Składki na ubezpieczenie zdrowotne - dotacja	82 762,00

<b>85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b>	<b>1 136 770,00</b>
00-065/OPS Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - gmina	650 000,00
00-123/OPS Zasiłki i pomoc w naturze - dotacja	480 770,00
00-154/SP Zasiłki okresowe - zwrot dotacji	6 000,00
<b>85215 Dodatki mieszkaniowe</b>	<b>2 800 100,00</b>
00-066/OPS Dodatki mieszkaniowe	2 800 000,00
00-200/SP Dodatek energetyczny - zwrot dotacji i odsetek	100,00
<b>85216 Zasiłki stałe</b>	<b>612 870,00</b>
00-124/OPS Zasiłki stałe - dotacja	606 870,00
00-153/SP Zasiłki stałe - zwrot dotacji	6 000,00
<b>85219 Ośrodki pomocy społecznej</b>	<b>3 554 721,00</b>
00-067/OPS Ośrodek Pomocy Społecznej - gmina	2 974 874,00
00-125/OPS Ośrodek Pomocy Społecznej - dotacja	579 847,00
<b>85220 Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej</b>	<b>50 000,00</b>
00-068/OPS Mieszkania chronione	50 000,00
<b>85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</b>	<b>700 300,00</b>
00-069/OPS Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - gmina	700 000,00
00-179/SP Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - zwrot dotacji	300,00

<b>85230 Pomoc w zakresie dożywiania</b>	<b>416 036,00</b>
00-073/OPS Pomoc w zakresie dożywiania - gmina	200 000,00
00-126/OPS Pomoc w zakresie dożywiania - dotacja	216 036,00
<b>85295 Pozostała działalność</b>	<b>4 856 895,00</b>
00-071/SP Pozostała działalność - pomoc społeczna	149 200,00
00-072/OPS Prace społecznie-użyteczne	60 000,00
00-169/SP Dożywianie - zwrot dotacji	1 000,00
00-209/SP Usługi pielęgnacyjne	100 000,00
00-225/SP Prowadzenie schroniska	500 000,00
00-226/SP Prowadzenie ogrzewalni	35 000,00
16-033/IU Rozwiązywanie problemów społecznych w Raciborzu poprzez rewitalizację zdegradowanych obiektów po byłej siedzibie Komendy Powiatowej Policji	3 946 369,00
18-081/OPS Podniesienie poziomu jakości świadczonej pomocy społecznej w gminie Racibórz	65 326,00
<b>853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>1 577 264,00</b>
<b>85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych</b>	<b>1 404 134,00</b>
00-075/OPS Warsztaty Terapii Zajęciowej	1 404 134,00
<b>85395 Pozostała działalność</b>	<b>173 130,00</b>
00-192/SP Program "Rodzina+" i "Senior 60+"	160 000,00
00-193/SP Obchody Dnia Wolontariatu	13 130,00

<b>854 Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>2 010 815,00</b>
85401 Świetlice szkolne	1 030 000,00
00-076/EKS Świetlice przy szkołach podstawowych	1 030 000,00
85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	100 000,00
00-077/P-24 Wczesnoszkolne wspomaganie dzieci zagrożonych niepełnosprawnością	100 000,00
85412 Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	779 115,00
00-078/EKS Wypoczynek dzieci i młodzieży - lato i zima w mieście	150 000,00
00-079/EKS Obóz w Pleśnej	622 115,00
00-162/ZOPO Teren obozowiska w Gąskach - utrzymanie nieruchomości	7 000,00
85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	49 300,00
00-080/OPS Pomoc materialna dla uczniów - stypendia - gmina	45 000,00
00-167/SP Pomoc materialna - zwrot dotacji i odsetek	4 300,00
85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	52 400,00
00-210/EKS Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	52 400,00
<b>855 Rodzina</b>	<b>3 395 656,00</b>
85501 Świadczenie wychowawcze	43 000,00
00-203/SP Świadczenia wychowawcze - zwrot dotacji i odsetek	43 000,00
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
<b>85504 Wspieranie rodziny</b>	<b>307 656,00</b>
00-145/SP Placówki wsparcia dziennego	100 000,00
00-191/OPS Asystent rodziny - gmina	207 656,00
<b>85505 Tworzenie i funkcjonowanie żłobków</b>	<b>1 540 000,00</b>
00-074/EKS Żłobek	1 190 000,00
00-161/EKS Dotacja dla żłobków niepublicznych	350 000,00
<b>85507 Dzienni opiekunowie</b>	<b>500 000,00</b>
00-215/EKS Dzienni opiekunowie	500 000,00
<b>85508 Rodziny zastępcze</b>	<b>500 000,00</b>
00-147/SP Rodzina zastępcza	500 000,00
<b>85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych</b>	<b>280 000,00</b>
00-146/SP Placówki opiekuńczo-wychowawcze	280 000,00
<b>900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>32 697 540,00</b>
<b>90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód</b>	<b>2 452 211,00</b>
00-081/KM Utrzymanie i remonty kanalizacji deszczowej	900 000,00
00-163/KM Wykup przyłączy kanalizacyjnych	10 000,00



13-060/IU Budowa sięgaczy (przyłączy) do granicy nieruchomości wraz z remontami sieci kanalizacyjnej	223 977,00
17-029/KM Przebudowa przepompowni wód deszczowych przy ul.1 Maja	93 234,00
18-019/KM Budowa zbiornika retencyjnego oraz zwiększenie średnic przepustów na rowie D-11 i na fragmencie kanalizacji deszczowej w ciągu ul.Górnej i Dolnej w Raciborzu	1 225 000,00
<b>90002 Gospodarka odpadami komunalnymi</b>	<b>9 295 157,00</b>
00-083/OŚ Wspomaganie selektywnej zbiórki odpadów	20 000,00
00-085/OŚ Prace związane z usuwaniem azbestu	20 000,00
00-164/KM Gospodarowanie odpadami komunalnymi	8 671 052,00
00-172/KM Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.	43 554,00
00-172/OR Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	463 551,00
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/RW Rozwój zakładu odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych w Mieście Racibórz	3 500,00
17-103/RW Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) w mieście Racibórz	11 000,00
18-102/RW Poprawa stanu środowiska naturalnego w mieście Racibórz poprzez oczyszczenie miasta z odpadów zawierających azbest	2 500,00
<b>90003 Oczyszczanie miast i wsi</b>	<b>2 254 448,00</b>
00-086/KM Obsługa i konserwacja tablic informacyjnych oraz utrzymanie szaleatów miejskich	44 448,00
00-087/KM Oczyszczanie miasta	2 200 000,00
00-088/OŚ Likwidacja dzikich wysypisk	10 000,00

<b>90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</b>	<b>2 603 883,00</b>
00-089/KM Kompleksowe utrzymanie terenów zieleni miejskiej	2 603 883,00
<b>90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu</b>	<b>6 190 000,00</b>
18-021/OŚ Realizacja programu niskiej emisji z budynków jednorodzinnych	4 930 000,00
18-022/OŚ Realizacja programu ograniczenia niskiej emisji z lokali budynków wielorodzinnych	830 000,00
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
19-015/OŚ Działania kontrolne z zakresu przeciwdziałania niskiej emisji	60 000,00
<b>90008 Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu</b>	<b>1 287 646,00</b>
00-093/ABM Pracownia zachowania bioróżnorodności	5 522,00
00-094/ABM Arboretum Bramy Morawskiej	1 282 124,00
<b>90013 Schroniska dla zwierząt</b>	<b>352 000,00</b>
00-095/KM Utrzymanie schroniska dla bezdomnych zwierząt wraz z programem opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganie bezdomności zwierząt	352 000,00
<b>90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg</b>	<b>5 724 119,00</b>
00-096/KM Oświetlenie ulic	2 200 000,00
16-043/KM Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia w Mieście Racibórz poprzez wymianę istniejącego oświetlenia na oświetlenie o wyższej efektywności energetycznej	3 494 119,00
19-009/KM Opracowanie projektu założeń do planu zaopatrzenia Miasta Racibórz ciepło, energię elektryczną i gaz	30 000,00
<b>90095 Pozostała działalność</b>	<b>2 538 076,00</b>

00-097/KM Program znakowania i czipowania psów	18 000,00
00-098/KM Dekoracje świąteczne – remonty, zakupy, montaż i konserwacja	60 000,00
00-099/KM Elementy małej architektury na terenie miasta	40 000,00
00-100/KM Prace nie ujęte w planach szczegółowych.	79 330,00
00-101/KM Prowadzenie targowiska	154 746,00
00-102/DM Utrzymanie rowów komunalnych	100 000,00
00-103/OŚ Edukacja ekologiczna	60 000,00
00-104/OŚ Systemy zarządzania ISO 14001 i ISO 9001.	10 000,00
00-133/OŚ Pozostała działalność - ochrona środowiska	45 000,00
00-165/DM Utrzymanie rowów melioracyjnych (odwodnienie dróg gminnych)	100 000,00
00-194/OŚ Ochrona przyrody	50 000,00
15-068/IU Budowa miejskiego placu zabaw na terenie Ogródka Jordanowskiego przy ul.Stalmacha w Raciborzu	1 400 000,00
18-028/KM Zakup koszy	10 000,00
18-097/EKS Zagospodarowanie bulwarów nadodrzańskich - prace naprawcze	35 000,00
19-003/KM Opłaty za usługi wodne	350 000,00
19-010/KM Wymiana ławek w parku im. Miasta Roth na nowe - kontynuacja	26 000,00
<b>921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>6 300 132,00</b>
<b>92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</b>	<b>2 369 166,00</b>

00-105/EKS Raciborskie Centrum Kultury	2 369 166,00
<b>92116 Biblioteki</b>	<b>1 868 918,00</b>
00-106/EKS Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna	1 868 918,00
<b>92118 Muzea</b>	<b>1 481 048,00</b>
00-107/EKS Muzeum - wydatki remontowe i modernizacyjne	75 000,00
00-108/EKS Muzeum	1 406 048,00
<b>92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</b>	<b>106 000,00</b>
00-109/EKS Ochrona i konserwacja zabytków	106 000,00
<b>92195 Pozostała działalność</b>	<b>475 000,00</b>
00-110/EKS Pozostała działalność - kultura	275 000,00
00-218/EKS Współdziałanie z organizacjami pozarządowymi (konkursy na realizację zadań w dziedzinie kultury)	150 000,00
18-031/EKS IntroFestiwal	50 000,00
<b>926 Kultura fizyczna</b>	<b>3 590 228,00</b>
<b>92601 Obiekty sportowe</b>	<b>2 300 228,00</b>
00-112/EKS Ośrodek Sportu i Rekreacji	1 711 498,00
00-139/EKS Utrzymanie boisk typu ORLIK	100 000,00
00-139/IU Utrzymanie boisk typu ORLIK	148 730,00
00-202/EKS Kompleksowe świadczenie zajęć nauki pływania dla uczniów szkół podstawowych w klasach I-III	340 000,00

<b>92695 Pozostała działalność</b>	<b>1 290 000,00</b>
00-113/EKS Pozostała działalność - bieżące zadania sport	290 000,00
00-114/EKS Sport, rekreacja - programy zgłaszane przez organizacje i stowarzyszenia	1 000 000,00
<b>Zlecone</b>	<b>35 342 056,00</b>
<b>750 Administracja publiczna</b>	<b>444 741,00</b>
75011 Urzędy wojewódzkie	444 741,00
00-136/OR Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców	441 501,00
00-138/ZK Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	3 240,00
<b>751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>9 400,00</b>
75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	9 400,00
00-115/OR Prowadzenie stałego rejestru wyborców - zlecone	9 400,00
<b>752 Obrona narodowa</b>	<b>300,00</b>
75212 Pozostałe wydatki obronne	300,00
00-175/ZK Szkolenie obronne w JST	300,00
<b>851 Ochrona zdrowia</b>	<b>4 400,00</b>
85195 Pozostała działalność	4 400,00
00-117/OPS Pozostała działalność - ochrona zdrowia - zlecone	4 400,00
<b>852 Pomoc społeczna</b>	<b>76 209,00</b>

85219 Ośrodki pomocy społecznej	500,00
00-168/OPS Wynagrodzenie opiekuna prawnego	500,00
85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	75 709,00
00-120/OPS Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - zlecone	75 709,00
<b>855 Rodzina</b>	<b>34 807 006,00</b>
85501 Świadczenie wychowawcze	21 180 810,00
00-201/OPS Program 500+	21 180 810,00
85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	12 444 535,00
00-118/OPS Świadczenia rodzinne oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego - zlecone	12 444 535,00
85504 Wspieranie rodziny	1 096 470,00
00-223/OPS Pomoc Państwa w wychowaniu dzieci - Dobry Start	1 096 470,00
85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wyłączeniu zasiłków dla opiekunów	85 191,00
00-119/OPS Składki na ubezpieczenie zdrowotne - zlecone	85 191,00
<b>Porozumienia z AR</b>	<b>10 000,00</b>
710 Działalność usługowa	10 000,00
71035 Cmentarze	10 000,00
00-121/KM Utrzymanie cmentarzy - porozumienia	10 000,00
<b>Porozumienia z JST</b>	<b>2 331 000,00</b>

<b>600 Transport i łączność</b>	<b>2 128 128,00</b>
<b>60013 Drogi publiczne wojewódzkie</b>	<b>2 128 128,00</b>
12-083/DM Projekt budowy Regionalnej Drogi Racibórz - Pszczyna na odcinku od DK 45 w gminie Rudnik do ul.Sportowej w Rybniku - porozumienia	2 128 128,00
<b>754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>121 532,00</b>
<b>75414 Obrona cywilna</b>	<b>1 600,00</b>
00-129/ZK Obrona cywilna - porozumienia	1 600,00
<b>75416 Straż gminna (miejska)</b>	<b>119 932,00</b>
00-131/SM Straż Miejska - porozumienia	119 932,00
<b>801 Oświata i wychowanie</b>	<b>11 340,00</b>
<b>80195 Pozostała działalność</b>	<b>11 340,00</b>
00-195/SP1 Nauka religii - porozumienia	11 340,00
<b>854 Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>3 000,00</b>
<b>85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</b>	<b>3 000,00</b>
00-142/P-24 Wczesnoszkolne wspomaganie dzieci zagrożonych niepełnosprawnością - porozumienia	3 000,00
<b>921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>67 000,00</b>
<b>92116 Biblioteki</b>	<b>67 000,00</b>
00-130/EKS Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna - porozumienia	67 000,00

<b>Razem</b>	<b>230 816 523,00</b>
--------------	-----------------------

## Przychody i rozchody budżetu w 2019r.

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
<b>Przychody ogółem:</b>			<b>19 371 023</b>
1	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950	8 279 010
2	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	11 092 013
<b>Rozchody ogółem:</b>			<b>6 312 397</b>
1	Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	963	813 821
2	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	5 498 576



### Plany przychodów i kosztów zakładów budżetowych na 2019r.

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	<b>24 981 276</b>	869 500	19 360 000	1 050 000	3 701 776	<b>24 981 276</b>	5 481 000	18 586 776	913 500	0
Ośrodek Sportu i Rekreacji	<b>8 227 598</b>	200 000	5 976 100	2 051 498	0	<b>8 227 598</b>	4 477 000	3 550 598	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	70 000	powierzchnia (m2)	11,43	800 000
Miejski Zarząd Budynków	Remonty lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu gminy Miasta Racibórz	13	lokal (szt)	15 000,00	200 000
Miejski Zarząd Budynków	Udostępnienie pomieszczeń tymczasowych	500	doba (szt)	40,00	20 000
Miejski Zarząd Budynków	Opracowanie inwentaryzacji architektoniczno-budowlanej lub aktualizacja stanów prawnych wspólnot mieszkaniowych	10	ilość (szt)	3 000,00	30 000

Ośrodek Sportu i Rekreacji	Zaspokajanie potrzeb i tworzenie warunków w zakresie kultury fizycznej i sportu	50 620	mieszkaniec miasta	33,81	1 711 498
Ośrodek Sportu i Rekreacji	Kompleksowe świadczenie zajęć nauki pływania dla uczniów szkół podstawowych w klasach I-III	2 588	zajęcia	131,37	340 000

**Dotacje celowe:**

1. Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz - etap IV (MZB) - 3.621.776zł.
2. Uzbrojenie budynku przy ul. Włoskiej 3 w instalację gazową oraz zmiana systemu ogrzewania na etażowe gazowe wraz z przebudową (MZB) - 80.000zł.

### Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu w 2019r.

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
<b>Suma całkowita</b>			<b>29 426 475</b>	<b>15 936 475</b>	<b>3 101 498</b>	<b>63 000</b>	<b>7 000 845</b>	<b>5 771 132</b>	<b>13 490 000</b>	<b>0</b>	<b>4 155 000</b>	<b>5 965 000</b>	<b>3 370 000</b>
<b>600 - Transport i łączność - Suma</b>			<b>3 224 069</b>	<b>3 224 069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 224 069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
600	60013	Drogi publiczne wojewódzkie	1 238 069	1 238 069			1 238 069		0				
600	60014	Drogi publiczne powiatowe	1 986 000	1 986 000			1 986 000		0				
<b>700 - Gospodarka mieszkaniowa - Suma</b>			<b>4 751 776</b>	<b>4 751 776</b>	<b>1 050 000</b>	<b>0</b>	<b>3 701 776</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
700	70001	Zakłady gospodarki mieszkaniowej	4 751 776	4 751 776	1 050 000		3 701 776		0				
<b>750 - Administracja publiczna - Suma</b>			<b>160 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>160 000</b>	<b>0</b>	<b>160 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
750	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	160 000	0					160 000		160 000		
<b>801 - Oświata i wychowanie - Suma</b>			<b>3 420 000</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 410 000</b>	<b>0</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>	<b>3 370 000</b>
801	80101	Szkoły podstawowe	456 000	6 000		6 000			450 000				450 000
801	80104	Przedszkola	2 400 000	0					2 400 000				2 400 000
801	80110	Gimnazja	30 000	0					30 000				30 000
801	80113	Dowozenie uczniów do szkół	4 000	4 000		4 000			0				
801	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	400 000	0					400 000				400 000
801	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	90 000	0					90 000				90 000
801	80195	Pozostała działalność	40 000	0					40 000		40 000		
<b>803 - Szkolnictwo wyższe - Suma</b>			<b>60 000</b>	<b>60 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
803	80395	Pozostała działalność	60 000	60 000				60 000	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	
<b>851</b>	<b>- Ochrona zdrowia - Suma</b>		<b>1 030 000</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>980 000</b>	<b>0</b>	<b>980 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
851	85153 - Zwalczanie narkomanii		50 000	0						50 000		50 000		
851	85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi		790 000	50 000		50 000				740 000		740 000		
851	85195 - Pozostała działalność		190 000	0						190 000		190 000		
<b>852</b>	<b>- Pomoc społeczna - Suma</b>		<b>780 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>780 000</b>	<b>0</b>	<b>780 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
852	85295 - Pozostała działalność		780 000	0						780 000		780 000		
<b>854</b>	<b>- Edukacyjna opieka wychowawcza - Suma</b>		<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
854	85412 - Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży		25 000	0						25 000		25 000		
<b>855</b>	<b>- Rodzina - Suma</b>		<b>950 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>950 000</b>	<b>0</b>	<b>950 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
855	85504 - Wspieranie rodziny		100 000	0						100 000		100 000		
855	85505 - Tworzenie i funkcjonowanie żłobków		350 000	0						350 000		350 000		
855	85507 - Dzienni opiekunowie		500 000	0						500 000		500 000		
<b>900</b>	<b>- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - Suma</b>		<b>5 985 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 985 000</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>5 965 000</b>	<b>0</b>
900	90002 - Gospodarka odpadami		20 000	0						20 000		20 000		
900	90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu		5 965 000	0						5 965 000			5 965 000	
<b>921</b>	<b>- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - Suma</b>		<b>5 989 132</b>	<b>5 789 132</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>	<b>75 000</b>	<b>5 711 132</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
921	92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby		2 369 166	2 369 166				2 369 166	0					
921	92116 - Biblioteki		1 935 918	1 935 918				1 935 918	0					
921	92118 - Muzea		1 481 048	1 481 048			75 000	1 406 048	0					
921	92120 - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami		50 000	0					50 000		50 000			
921	92195 - Pozostała działalność		153 000	3 000		3 000			150 000		150 000			
<b>926</b>	<b>- Kultura fizyczna i sport - Suma</b>		<b>3 051 498</b>	<b>2 051 498</b>	<b>2 051 498</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
926	92601 - Obiekty sportowe		2 051 498	2 051 498	2 051 498				0					
926	92695 - Pozostała działalność		1 000 000	0					1 000 000		1 000 000			

**Plan dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej na 2019r.**

dz	rozdział	dochody	wydatki
<b>Suma całkowita</b>		<b>555 000</b>	<b>555 000</b>
<b>900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - Suma</b>		<b>555 000</b>	<b>555 000</b>
900	90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0	520 000
900	90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	555 000	0
900	90095 - Pozostała działalność	0	35 000

### **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.

## **BUDŻET MIASTA NA 2019r.**

W 2018r. przypadła dwudziesta rocznica reformy samorządowej, która wprowadziła trójstopniową strukturę podziału terytorialnego. Rok 2019 powinien być szesnastym 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 2017r. poz. 2077 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 2019r. planuje się uzyskać dochody w wys. 217.757.897zł. Źródła dochodów określone zostały m.in. ustawą z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2018r. poz. 994 ) oraz ustawą z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. z 2018r., poz. 1530 ).

Dodatkowo w celu zrównoważenia budżetu zostały wprowadzone przychody w wysokości 19.371.023zł., w tym:

- wolne środki z lat poprzednich – 8.279.010zł.,
- pożyczki na realizację ograniczenia niskiej emisji - 2.798.000zł.,
- kredyt na finansowanie deficytu – 7.357.011zł.,
- pożyczka na budowę zbiornika retencyjnego dla wód opadowych – 635.724zł.,
- pożyczka na termomodernizację sali gimnastycznej wraz z przebudową pomieszczeń ZSP Nr 1 – 269.678zł.,
- pożyczka na zakup pojazdu z napędem hybrydowym – 31.600zł.

W celu zachowania płynności finansowej Prezydent został upoważniony do zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego do wysokości 10.000.000zł.

Wydatki budżetu miasta zaplanowane zostały w wys. **230.816.523zł.**

W budżecie miasta zabezpieczone zostały środki na spłatę przypadających na 2019r. rat pożyczek i kredytów zaciągniętych na realizację zadań w wysokości **6.312.397zł.** W ramach rozchodów zabezpieczono środki na spłatę pożyczki zaciągniętej na realizację zadania współfinansowanego z Funduszu Spójności w wysokości 813.820,40zł kwota ta stanowi ostatnią ratę.

Największy kwotowo wpływ na kształt budżetu ma realizacja programu 500+, na zadanie to zaplanowano kwotę 21.180.810zł. Klasyfikację budżetową



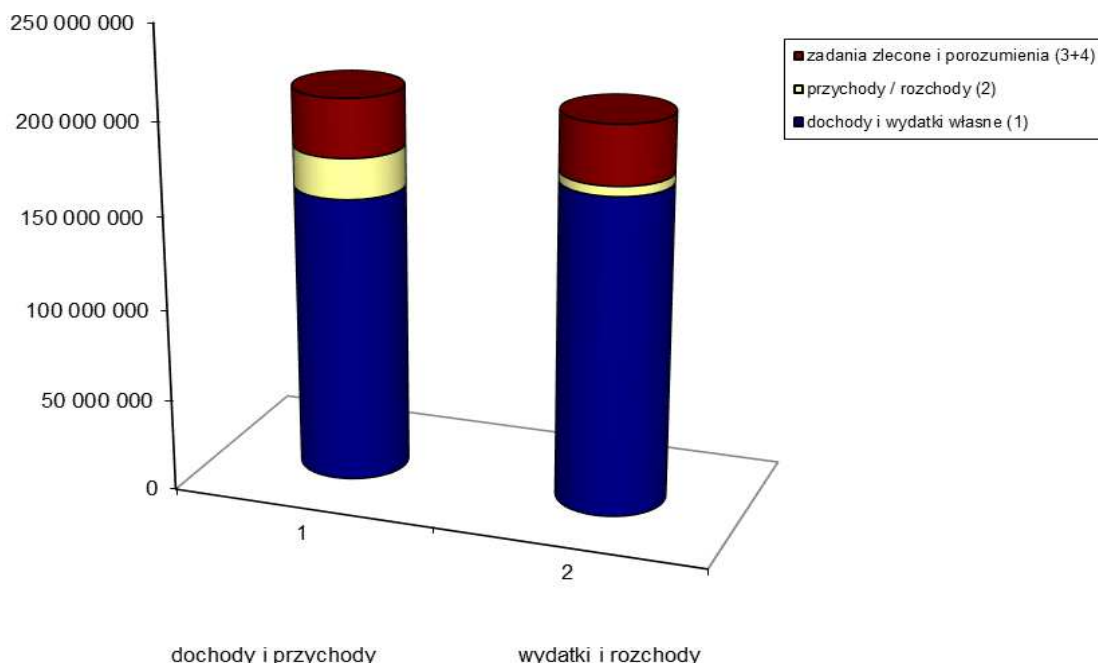
w 2017 roku uzupełniono o nowy dział znaczący pod względem poziomu wydatków - Rodzina. Plan dochodów i wydatków zleconych w tym dziale pierwotnie w 2019 został ustalony na poziomie 34.807.006zł.

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 2018r., poz. 767 z późn. zm.).

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

dochody na zadania własne	180 074 841	1	wydatki na zadania własne	193 133 467
przychody	19 371 023	2	rozchody	6 312 397
dotacje – zlecone	35 342 056	3	wydatki – zlecone	35 342 056
dotacje porozumienia	2 341 000	4	wydatki – porozumienia	2 341 000
<b>SUMA</b>	<b>237 128 920</b>		<b>SUMA</b>	<b>237 128 920</b>

Poniżej przedstawiono dane zawarte w tabelach w formie graficznej



Wykres 1 – Struktura planu pierwotnego budżetu na 2019r.

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 13.058.626zł. pokryty zostanie kredytem, pożyczkami i wolnymi środkami.

Zaplanowany na 2019 rok deficyt dla Miasta Racibórz stanowi 5,9% planowanych dochodów budżetowych.

Niezwykle 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 – samorzady mogą ograniczać wydatki majątkowe.

W większym zakresie z kredytów, pożyczek i papierów wartościowych mogą korzystać samorzady 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 winno spowodować utrzymującą się tendencję do wyższej dynamiki dochodów niż długu co w efekcie przekłada się na malejący poziom relacji zobowiązań do dochodów. Sektor samorządowy zaczął ograniczać zaciąganie krajowego długu zwrotnego.

Przedłożony projekt budżetu na 2019 rok zakłada uzyskanie kwoty 8.980.000zł. ze sprzedaży nieruchomości gminnych.

Dochody bieżące w 2019 roku ustalono na poziomie 190.639.339zł, majątkowe zaplanowano w wysokości 27.118.558zł.

Wydatki bieżące w 2019 roku ustalono na poziomie 190.041.029zł, majątkowe zaplanowano w wysokości 40.775.494zł.

Zachowana została więc w planie 2019 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, kredytu i pożyczek. Dochody bieżące zaplanowane w 2019 roku przekraczają o kwotę 598.310zł wydatki bieżące.

Największym zagrożeniem dotyczącym realizacji budżetu na 2019 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 2019 jest szesnastym rokiem, w którym JST będą funkcjonowały w warunkach stabilnych zasad kształtowania dochodów. Rok 2019 będzie dziesiątym z kolei, w którym JST będą funkcjonowały w warunkach ustalonych przepisami ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych i szóstym, 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+”. Rok 2017 był też pierwszym pełnym okresem rozdysponowania przez jednostki samorządu terytorialnego środków z budżetu państwa na wypłatę beneficjentom świadczeń wychowawczych. W programie 500+ wprowadzono szereg zmian, które miały zastosowanie przy ustalaniu świadczeń za okres rozpoczynający się 1 października 2017r., służących „uszczelnieniu systemu” (m.in. wymóg ustalenia alimentów na rzecz dziecka od drugiego rodzica i weryfikacja prawa do świadczenia pod kątem miejsca zamieszkania).

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.,
- 2017r. – 2.469.786zł.

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. – 3.893zł.,
- 2018r. – (uchwała) – 3.915zł.,
- 2019r. – (projekt) – 4.321zł.

Odnutowany 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+. Znaczący wpływ na wysokość dochodów w 2019 roku mają dochody z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (środki unijne).

W 2019r. wielkość **udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych** wynosić będzie 38,08%. 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 37,89%, w 2018r. 37,98%.

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.,
- 2019r. – 52.000.000zł.

Poniższe tabele przedstawiają strukturę dochodów gminy Racibórz w latach 2010-2017 oraz planu na 2019r. (kwotowo i udziałami).

Wyszczególnienie	Struktura dochodów ogółem Gminy Racibórz w latach								Struktura planu dochodów Gminy Racibórz w 2019r.
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
	zł.								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dochody pozostałe	116 693 399	104 690 804	109 089 227	114 664 061	128 706 493	116 776 387	122 737 865	128 574 590	144 970 259
Dotacje zlecone + porozumienia	10 064 566	11 063 524	10 034 146	10 106 568	10 931 904	11 457 459	30 143 330	37 620 772	37 683 056
Subwencje	26 856 133	27 262 844	29 184 705	28 642 902	29 529 241	29 971 532	30 692 494	30 990 226	35 104 582

Źródło: Opracowanie własne na podstawie sprawozdań z wykonania budżetów Gminy Racibórz w latach 2010 – 2017 oraz planu na 2019r.

Wyszczególnienie	Struktura dochodów ogółem Gminy Racibórz w latach								Struktura planu dochodów Gminy Racibórz w 2019r.
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
	%								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dochody pozostałe	76%	73%	74%	74%	76%	74%	67%	65%	67%
Dotacje zlecone + porozumienia	7%	8%	7%	7%	6%	7%	16%	19%	17%
Subwencje	17%	19%	19%	19%	18%	19%	17%	16%	16%

Źródło: Opracowanie własne na podstawie sprawozdań z wykonania budżetów Gminy Racibórz w latach 2010 – 2017 oraz planu na 2019r.

W strukturze dochodów wykonanych ogółem Gminy Racibórz w 2017r. dochody pozostałe i subwencje stanowiły łącznie 81,0%, a dotacje celowe 19,0%.

W porównaniu do analogicznego okresu roku 2010r. udział subwencji i dotacji w strukturze dochodów ogółem uległ zmianie. W planie dochodów na 2019r. dochody pozostałe i subwencje stanowią łącznie 83,0%, a dotacje celowe 17,0%. Struktura planu na 2019 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 2019 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%, w 2017r. 104,7%. 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 2019r. planowany udział wynosi 67%, zmiany dotyczące sposobu finansowania zadań zniwelowały wpływ ustawy na strukturę dochodów gmin. Silniejsze uzależnienie dochodów gmin w latach 2004 – 2017 od poziomu rozwoju swojego terenu w wyniku podniesienia udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych zaostrzyło 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 prorodzinnym niwelują różnice w poziomie dochodów gmin ograniczając jednak ich samodzielność wydatkową.

W roku 2019 szacuje się, że dochody samorządów z tytułu PIT i CIT nie spadną, zaplanowano wzrost o 5.481.644zł, 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 2019r. wskaźnik wzrostu gospodarczego wyniesie 3,8%, inflacja wyniesie 2,3%.

<b>Rok</b>	<b>Wzrost gospodarczy</b>	<b>Inflacja</b>
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%
2019	3,8%	2,3%

Źródło:

Założenia do budżetu państwa na lata 2009 - 2019

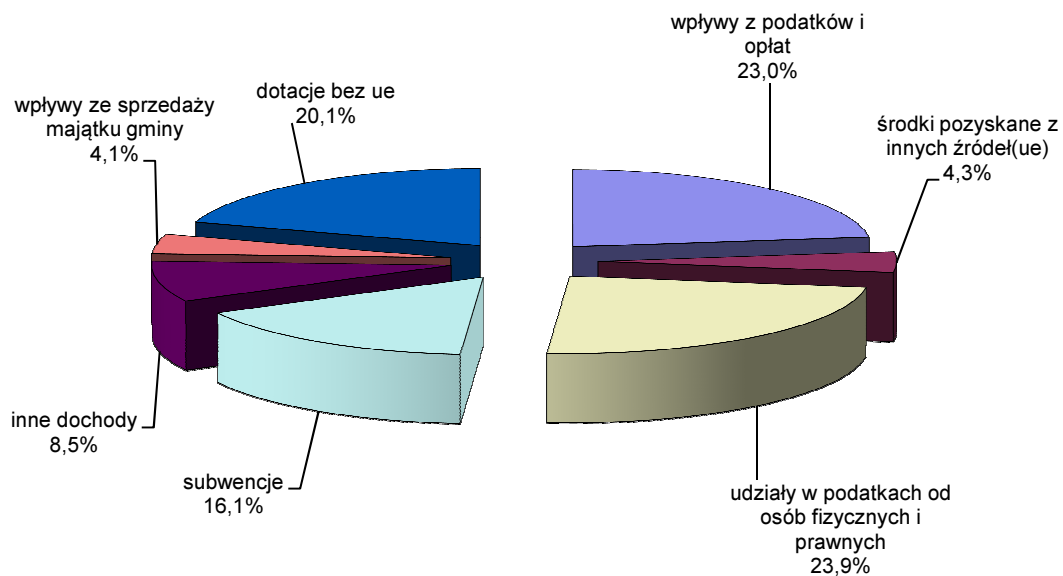
Zakres i rodzaj powierzonych samorządowi terytorialnemu zadań publicznych oraz kształt systemu finansowego samorządu terytorialnego określają zakres jego samodzielności. Samodzielność ta jest związana z uprawnieniami do otrzymywania własnych dochodów (samodzielność dochodowa) i swobodnego ich wydatkowania (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 2019r. deficyt w wysokości 13.058.636zł. pokryty zostanie kredytem, 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. W Gminie Racibórz wskaźnik relacji zobowiązań do dochodów w 2014r. wyniósł 19%. Średni wskaźnik dla JST w 2014r. wynosił 37,1%. Planowany na koniec 2019r. w gminie Racibórz wskaźnik wynosi 19,94%. Łączna kwota długu na koniec 2019r. wynosi 43.416.137zł.

Strukturę dochodów Gminy Racibórz (plan pierwotny) w latach 2013 – 2019 przedstawia poniższa tabela i wykresy.

źródło dochodu	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
wpływy z podatków i opłat	36 988 500	44 982 056	45 553 651	46 589 464	48 559 540	49 126 017	50 098 157
środki pozyskane z innych źródeł (ue)	12 197 682	10 603 398	3 074 871	5 019 295	2 472 921	7 163 199	9 416 477
udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych	35 500 000	35 500 000	38 000 000	39 500 000	41 000 000	46 518 356	52 000 000
subwencje	28 480 813	28 745 007	29 974 268	30 752 628	31 146 457	32 293 766	35 104 582
inne dochody	18 878 120	12 473 981	14 834 019	14 231 973	13 379 930	13 467 008	18 444 060
wpływy ze sprzedaży majątku gminy	11 702 000	9 000 000	7 020 000	7 000 000	9 274 333	7 574 878	8 980 000
Dotacje bez ue	15 327 755	14 184 317	13 914 604	15 413 776	41 032 879	42 107 020	43 714 621
<b>RAZEM</b>	<b>159 074 870</b>	<b>155 488 759</b>	<b>152 988 754</b>	<b>158 507 136</b>	<b>186 866 060</b>	<b>198 310 244</b>	<b>217 757 897</b>

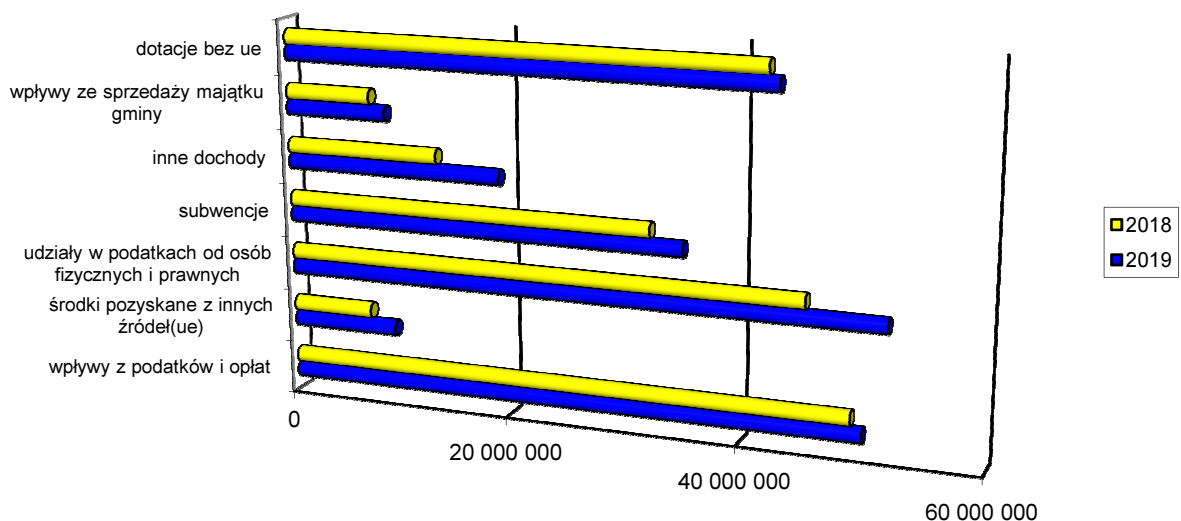
Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2013-2018 oraz planu na 2019r.



Wykres 2 – Struktura dochodów na 2019r.

Największy udział w strukturze dochodów na 2019r. mają wpływy z podatków i opłat tj. 23,0%., udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych tj. 23,9% oraz dotacje (bez ue), które stanowią 20,1% planu, zaś wpływy ze sprzedaży majątku gminy 4,1%, inne dochody 8,5 %, a subwencje stanowią 16,1% planu. Środki pochodzące z innych źródeł(ue) stanowią 4,3% planu dochodów.

Struktura planu dochodów na 2019r. jest podobna do struktury planu pierwotnego na 2018r.



Wykres 3 – Wielkość i struktura dochodów (plan pierwotny) w 2018r. i projekt 2019r.

Kwotowo w 2019. w wyższej wysokości niż w 2018r. zaplanowano wpływy z podatków i opłat, subwencje, udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych, dotacje, inne dochody, środki pozyskane z innych źródeł(ue), wpływy ze sprzedaży majątku. W roku 2019 gmina otrzyma refundację środków prefinansowanych na realizację zadań unijnych. Dochody budżetu miasta w 2018r. oszacowane zostały w wys. **198.310.244zł.**

Dochody budżetu miasta w 2019r. oszacowane zostały w wys. **217.757.897zł.** i są tworzone z następujących źródeł:

1) Wpływy z podatków i opłat 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 **50.098.157zł.** Szacunku dokonano opierając się na analizie wykonania dochodów w 2018r. i 2017r. oraz uwzględniając zmiany wprowadzone nowelizacją przepisów prawa. W 2018r. wysokość planu w tej kategorii wynosiła 49.126.017zł. 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, 2018 oraz 2019 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 880.000zł., z tego 430.000zł. dotyczy osób prawnych, zaś 450.000zł. 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%, zaś w 2019 roku wskaźnikiem 1,6%. 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 35.000.000zł., z tego 29.200.000zł. dotyczy osób prawnych, zaś 5.800.000zł. 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 2019r. przyjęta została kwota subwencji ogólnej określona przez Ministerstwo Finansów w wysokości **35.104.582zł.**, w tym:

- a) część oświatowa subwencji ogólnej - 32.547.477zł.,
- b) część równoważąca subwencji ogólnej - 1.378.069zł.,
- c) część wyrównawcza subwencji ogólnej – 1.179.036zł.

W planie pierwotnym na 2018r. wysokość subwencji wynosiła 32.293.766zł.

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 (2017r.), 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 2019r. część równoważącą subwencji ogólnej otrzyma 1.526 gmin, z tego: 171 miast, 479 miast i gmin oraz 876 gmin.

Zgodnie z art. 20 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na

1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Ostateczne kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2019 mogą zostać zmienione w stosunku do kwot planowanych.

Udziały w podatku dochodowym stanowiącym dochód budżetu państwa od osób fizycznych i prawnych. Do budżetu na 2019r. przyjęto kwotę **52.000.000zł**. 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 2018r. wynosiła 46.518.356zł

4) Środki pozyskane z innych źródeł ( UE) w wysokości **9.416.477zł**. 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 III etap – RPO 2014 - 2020”, „Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie miasta Racibórz IV etap – 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”, „Poprawa bezpieczeństwa wokół głównego deptaku miasta - zagospodarowanie ul. Długiej w Raciborzu”, „Autyzm – wymiana doświadczeń na pograniczu polsko- czeskim”, „Akademia sportu zapaśniczego Ryszarda Wolnego”, „Wspólna nauka - drogą do sukcesu”, „Taniec bez granic”, „Poznajemy piękno arboretów”, „Szlakiem wież i platform widokowych Euroregionu Silesia”.

5) Wpływy ze sprzedaży majątku gminy oszacowane zostały na kwotę **8.980.000zł**.

Na dochód ten składa się m.in.:

a) sprzedaż lokali – 4.470.000zł.

- w tym lokale mieszkalne:

- w trybie przetargu (30 – na kwotę 1.200.000zł.),
  - w trybie bezprzetargowym (150 na kwotę 3.000.000zł.),
  - lokale garażowe (4 boksy na kwotę 70.000zł.),
  - lokale użytkowe (2 na kwotę 200.000zł.),
- b) sprzedaż nieruchomości zabudowanych (3) na kwotę 430.000zł.,
- c) sprzedaż gruntów w trybie przetargowym na kwotę 4.060.000zł.,
- d) sprzedaż gruntów na poprawę zagospodarowania nieruchomości przyległych na łączną kwotę 20.000zł.
- 6) Dotacje zaplanowano w wysokości **43.714.621zł.**, w tym dotacje na:
- a) zadania własne:
- Ośrodek Pomocy Społecznej – 579.847zł.,
  - zasiłki i pomoc w naturze – 480.770zł.,
  - składki na ubezpieczenie zdrowotne – 82.762zł.,
  - zasiłki stałe – 606.870zł.,
  - pomoc w zakresie dożywiania – 216.036zł.,
  - dokumentację dotyczącą przebudowy dróg – 358.445zł.,
  - upowszechnianie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego – 2.035.650zł.,
  - realizacja programu ograniczenia niskiej emisji z budynków jednorodzinnych – 440.000zł.,
  - realizacja programu ograniczenia niskiej emisji z lokali budynków wielorodzinnych – 60.000zł.,
  - budowa zbiornika retencyjnego oraz zwiększenie średnic przepustów w ciągu ul. Górnej i Dolnej w Raciborzu – 794.655zł.,
  - zakup pojazdu z urządzeniem hybrydowym dla Straży Miejskiej w Raciborzu – 39.500zł.,
  - termomodernizacja sali gimnastycznej wraz z przebudową pomieszczeń Zespołu Szkolno – Przedszkolnego Nr1 przy ul. Jordana 6 – 337.030zł.
- b) zadania zlecone:
- Śląski Urząd Wojewódzki (Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, Wydział Zarządzania Kryzysowego) – 444.741zł.,
  - stały rejestr wyborców – 9.400zł.,
  - koszty wydawania decyzji na świadczenia opieki zdrowotnej – 4.400zł.,

- szkolenie obronne w JST – 300zł.,
- świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 12.444.535zł.,
- wynagrodzenie opiekuna prawnego – 500zł.,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne – 85.191zł.,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze –75.709zł.,
- program 500+ - 21.180.810zł.,
- pomoc państwa w wychowywaniu dzieci – dobry start – 1.096.470zł.

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 – 2.128.128zł.,
- obrona cywilna – 1.600zł.,
- Straż Miejska – 121.532zł.,
- nauka religii – 11.340zł.,
- wczesnoszkolne wspomaganie dzieci zagrożonych niepełnosprawnością – 3.000zł.,
- Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna – 67.000zł.

7) Na pozostałe dochody składają się:

- a) stanowiące dochody działu 801 – Oświata i wychowanie – 4.007.123zł.,
- b) pozostałe na kwotę 10.310.663zł. 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.,
- c) środki na budowę budynków mieszkalnych wielorodzinnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą przy ul. Łąkowej w Raciborzu – budynek A – 4.126.274zł.



## Wydatki budżetu miasta

Wydatki budżetowe zostały zaplanowane w wysokości **230.816.523zł.**, w tym:

- 1) wydatki majątkowe na poziomie 40.775.494zł., z tego:
  - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne – 34.605.995zł.,
- 2) wydatki bieżące na poziomie 190.041.029zł., z tego:
  - a) wydatki jednostek budżetowych – 128.852.017zł.,
  - b) dotacje na zadania bieżące – 16.460.630zł.,
  - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 40.490.382zł.,
  - d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych – 473.000zł.,
  - e) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji – 1.265.000zł.,
  - f) obsługa długu – 2.500.000zł.

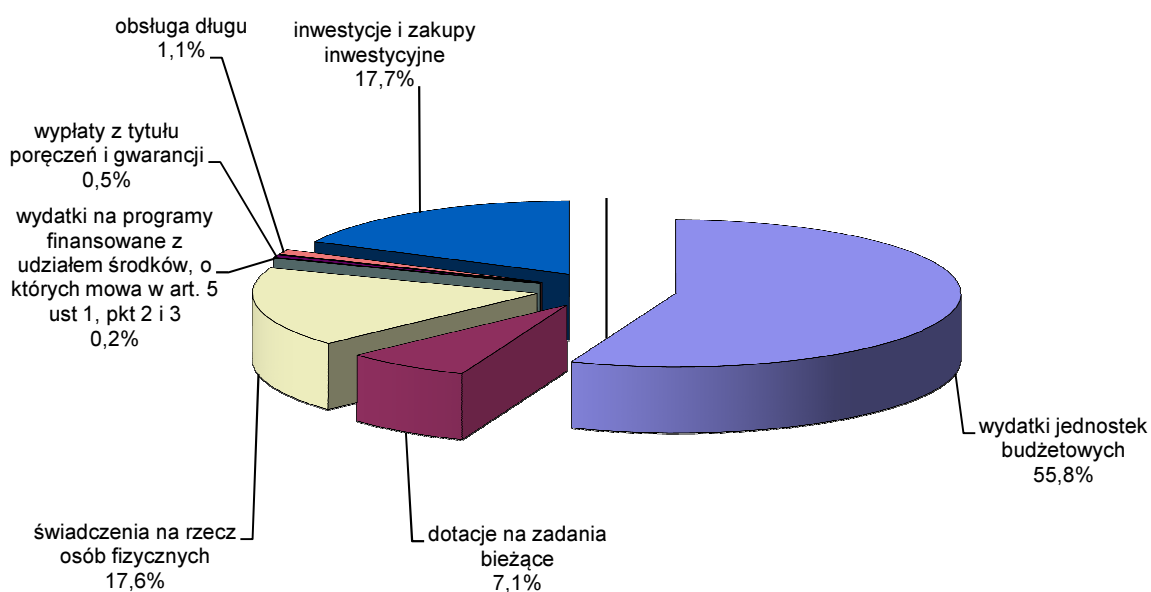
Podczas planowania założono w jednostkach i zakładach budżetowych następujące maksymalne wskaźniki do planowania poszczególnych grup wydatków:

- 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 2019r. w poszczególnych grupach obrazuje poniższa tabela i wykres.

<b>Rodzaj wydatku</b>	<b>kwota</b>	<b>udział</b>
<i>wydatki jednostek budżetowych</i>	128 852 017	55,8%
<i>dotacje na zadania bieżące</i>	16 460 630	7,1%
<i>świadczenia na rzecz osób fizycznych</i>	40 490 382	17,6%
<i>wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 - bieżące</i>	473 000	0,2%
<i>wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji</i>	1 265 000	0,5%
<i>obsługa długu</i>	2 500 000	1,1%
<i>wydatki majątkowe</i>	40 775 494	17,7%
<b>Razem</b>	<b>230 816 523</b>	<b>100,0%</b>

Poniżej przedstawiono strukturę wydatków na 2019r.



Wykres 4 – Struktura wydatków na 2019r.

Poniższa tabela obrazuje zmiany wielkości wykonania w latach 2013-2017 oraz pierwotnego planu na 2018r. i 2019r. wydatków dla gminy Racibórz.

rodzaj wydatku	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
wydatki inwestycyjne i majątkowe	32 281 237	31 248 756	21 802 088	19 743.340	31 338 845	38 297 584	40 775 494
wynagrodzenia i pochodne	56 981 438	58 566 343	60 376 423	61 832 501	65 284 778	66 826 656	74 515 560
pozostałe wydatki bieżące	58 634 413	62 104 831	61 861 188	83 874 989	91 978.274	95 469 261	99 064 839
Dotacje bieżące	11 987 246	13 161 314	12 864 990	14 249 883	15 554 253	14 665 744	16 460 630
<b>RAZEM</b>	<b>159 884 334</b>	<b>165 081 244</b>	<b>156 904 689</b>	<b>179 700 713</b>	<b>204 156 150</b>	<b>215 259 245</b>	<b>230 816 523</b>

Źródło: Opracowanie własne na podstawie sprawozdań z wykonania budżetów Gminy Racibórz w latach 2013-2017 oraz planu na 2018r. (uchwała budżetowa) i 2019r.

Związek między wysokością osiągniętych dochodów a rozmiarami ich części przeznaczonych 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 2017 roku wyniósł 17%

Do budżetów JST na 2017 rok trzeci 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 2017 spadła wielkość relacji zobowiązań do dochodów, była niższa niż w 2016 roku o 2,3 punktu procentowego i wyniosła 30,0% - dotyczy wszystkich JST. W Raciborzu relacja ta wzrosła o 1 punkt procentowy.

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 2011-2018. W 2019r. zaplanowano rozchody z tytułu spłaty długu w wysokości 6.312.397zł., w tym na zadanie współfinansowane ze środków UE na kwotę 813.821zł. W 2010r. zakończyła się rzeczowa realizacja zadania „Gospodarka wodno-ściekowa w Raciborzu”. Planowane na koniec 2018r. zadłużenie gminy z tytułu realizacji tego zadania wynosi 813.821zł. Kwota ta, oprócz środków z Funduszu Spójności, stanowiła źródło finansowania inwestycji w latach wcześniejszych. Wykonanie wydatków inwestycyjnych i majątkowych w latach 2011 - 2017 wynosiło odpowiednio: 18.851.694zł., 18.095.947zł., 32.281.237zł., 31.248.756zł., 21.802.693zł., 19.743.340zł oraz 31.338.845zł.

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 i przeznaczone na wynagrodzenia.

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 2019r. mają dotacje. Na ogólną kwotę dotacji w wysokości 29.426.475zł., składają się dotacje:

- 1) dla jednostek sektora finansów publicznych – 15.936.475zł., z tego dotacje przedmiotowe – 3.101.498zł., celowe – 63.000zł., celowe inwestycyjne – 7.000.845zł. oraz podmiotowe – 5.771.132zł.,
- 2) dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 13.490.000zł., z tego dotacje celowe – 4.155.000zł., celowe inwestycyjne – 5.965.000zł. oraz podmiotowe – 3.370.000zł.

Największy kwotowy udział tj. 99.064.839zł. mają pozostałe wydatki bieżące, wydatki inwestycyjne i majątkowe stanowią kwotę 40.775.494zł., w ramach tych wydatków realizowane będą m.in. zadania:

- 1) Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż ul. Rudzkiej i ul. Gliwickiej łączącej ścieżkę rowerową po wałach przeciwpowodziowych z rezerwatem Łęczczok,
- 2) Przebudowa ul. Bojanowskiej,
- 3) Przebudowa ul. Łąkowej i Tadeusza Kościuszki w Raciborzu I etap– 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) Poprawa bezpieczeństwa wokół głównego deptaku miasta - zagospodarowanie terenu ul. Długiej w Raciborzu,
- 6) Wiaty przystankowe,
- 7) Przebudowa gminnych dróg osiedlowych,
- 8) Przebudowa ul. Willowej,
- 9) Przebudowa ul. Zakopiańskiej – I etap,
- 10) Budowa nawierzchni drogi – ul. Chorwacka –I etap,
- 11), Uzbrojenie budynku przy ul. Włoskiej 3 w instalację gazową oraz zmiana systemu ogrzewania na etażowe gazowe wraz z przebudową,
- 12) Pozyskiwanie nieruchomości na rzecz Gminy,
- 13) Budowa budynków mieszkalnych wielorodzinnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą przy ul. Łąkowej w Raciborzu budynków A i B – I etap,
- 14) Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie miasta Racibórz – etap IV - realizacja inwestycji,

- 15) Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie miasta Racibórz – etap II - realizacja inwestycji
- 16) Modernizacja okablowania strukturalnego, teleinformatycznego i elektrycznego w budynku Urzędu Miasta Racibórz.
- 17) Wieża widokowa,
- 18) Modernizacja kuchni Szkoły Podstawowej Nr 4 w Raciborzu przy ul. Kasprowicza,
- 19) Budżet Obywatelski,
- 20) Termomodernizacja Sali gimnastycznej wraz z przebudową pomieszczeń Zespołu Szkolno – Przedszkolnego Nr 1 przy ul. Jordana 6,
- 21) Budowa boiska wielofunkcyjnego - Ocice,
- 22) Wydatki i zakupy inwestycyjne w jednostkach oświatowych,
- 23) Budowa sięgaczy (przyłączy) do granicy nieruchomości wraz z remontami sieci kanalizacyjnej,
- 24) Wykup przyłączy kanalizacyjnych,
- 25) Przebudowa przepompowni wód deszczowych przy ul. 1 Maja,
- 26) Budowa zbiornika retencyjnego oraz zwiększenie średnic przepustów na rowie D-11 na fragmencie kanalizacji deszczowej w ciągu ul. Górnej i Dolnej w Raciborzu,
- 27) Realizacja programu ograniczenia niskiej emisji z lokali budynków wielorodzinnych,
- 28) Program niskiej emisji z budynków jednorodzinnych,
- 29) Realizacja programu ograniczenia niskiej emisji z obiektów niemieszkalnych i innych niekwalifikujących się do dofinansowania ze środków zewnętrznych,
- 30) Realizacja programu ograniczenia niskiej emisji – dotacja do technologii wykorzystujących odnawialne źródło energii,
- 31) Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia w mieście Racibórz poprzez wymianę istniejącego oświetlenia na oświetlenie o wyższej efektywności energetycznej,
- 32) Budowa miejskiego placu zabaw na terenie Ogródka Jordanowskiego przy ul. Stalmacha w Raciborzu,
- 33) Utrzymanie boisk typu Orlik,

34) Rozwiązywanie problemów społecznych w Raciborzu poprzez rewitalizację zdegradowanych obiektów po byłej siedzibie Komendy Powiatowej Policji,

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 2006-2017 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., 31.338.845zł w 2019 roku zaplanowano 40.775.494zł. Dynamika wydatków inwestycyjnych w Raciborzu w latach 2019/2005 to 495%.

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 22,9%, w 2012 roku 18,1%, w 2013 roku 16,6%, w 2014 roku 18,2%, w 2015 roku 16,9%, w 2016 roku 11,20%, w 2017 roku 14,6%,

Zróżnicowanie udziału wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem, w poszczególnych gminach jest bardzo duże. W 2017 roku wskaźnik ten kształtował się od 0,03% do 43,4%.

W Raciborzu wielkości te były bardziej zróżnicowane ze względu na realizację zadania dotyczącego gospodarki wodno-ściekowej. W 2019 roku udział planowanych wydatków majątkowych wynosi 17,66%.

Planowany w budżecie na 2019r. wzrost wynagrodzeń i pochodnych oraz wydatków bieżących w Urzędzie Miasta to średnio 100zł na osobę. Na koniec I półrocza 2018r. stan zatrudnienia w Urzędzie Miasta wynosił 187,73 etatów (po wyłączeniu pracowników SM), zaś przeciętne wynagrodzenie bez wynagrodzenia dla Prezydenta i Zastępców wynosiło 4.085zł. Przeciętne wynagrodzenie w kraju, w II kwartale 2018r. wyniosło 4.521,09zł.

Analizę porównawczą wysokości pierwotnego planu wydatków na 2015r. - 2018r. i 2019r. według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela.

Nazwa działu	2015	2016	2017	2018	2019
<i>Rolnictwo i łowiectwo</i>	145 000	145 000	143 000	143 000	144 000
<i>Transport i łączność</i>	12 867 368	13 762 547	10 744 809	11 866 449	15 739 938
<i>Gospodarka mieszkaniowa</i>	5 235 863	11 849 159	14 305 586	13 310 381	11 861 891
<i>Działalność usługowa</i>	658 000	539 900	535 000	439 440	282 740
<i>Administracja publiczna</i>	17 526 129	17 472 913	21 482 506	21 778 282	24 343 290
<i>Urzędy nac. organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</i>	8 600	9 600	9 500	9 400	9 400
<i>Obrona narodowa</i>	600	300	300	800	300
<i>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</i>	2 357 798	2 205 426	2 459 039	2 283 515	2 619 131
<i>Obsługa długu</i>	4 015 000	4 015 000	3 465 000	2 865 000	3 765 000
<i>Rezerwy</i>	952 181	1 108 000	1 125 000	1 126 781	1 110 000
<i>Oświata i wychowanie</i>	58 483 183	55 814 517	55 197 554	57 426 173	64 928 105
<i>Szkolnictwo wyższe</i>	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
<i>Ochrona zdrowia</i>	2 093 422	2 100 706	2 253 130	2 380 470	2 476 470
<i>Pomoc społeczna</i>	21 497 835	23 040 568	13 647 347	16 592 085	19 027 617
<i>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</i>	2 408 151	2 529 000	1 417 270	1 477 270	1 577 264
<i>Edukacyjna opieka wychowawcza</i>	1 306 666	1 384 997	1 549 987	1 772 200	2 013 815
<i>Rodzina</i>			31 684 859	37 733 615	38 202 662
<i>Gosp. komunalna i ochrona środowiska</i>	16 502 312	23 255 658	26 197 859	30 416 984	32 697 540
<i>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</i>	5 767 119	6 469 729	7 007 481	7 875 824	6 367 132
<i>Kultura fizyczna</i>	3 510 006	3 893 354	10 767 169	5 701 576	3 590 228
<b>RAZEM</b>	<b>155 395 233</b>	<b>169 656 374</b>	<b>204 052 456</b>	<b>215 259 245</b>	<b>230 816 523</b>

Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2015-2018 oraz planu na 2019r.

Największe kwotowo wydatki na 2019r. odnotowano w dziale Oświata i wychowanie – stanowi to kwotę 64.928.105zł. Środki te wraz ze środkami działu Edukacyjna opieka wychowawcza na kwotę 2.013.815zł. 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. Mimo zmiany klasyfikacji (zmiana klasyfikacji budżetowej dotyczącej Centrum Usług Wspólnych – wydatki prezentowane są w dziale Administracja publiczna), oraz przeniesienia środków na naukę pływania do działu Kultura fizyczna nastąpił ogromny wzrost nakładów na oświatę, rosną też wydatki w dziale Rodzina przeznaczone na żłobek, dotacje do żłobków niepublicznych oraz środki przeznaczone na dziennych opiekunów.

Dodatkowo zabezpieczono środki na zadania:

- 1) Utrzymanie boisk typu ORLIK (dział 926) – 248.730zł.,
- 2) Kompleksowe świadczenie zajęć nauki pływania dla uczniów szkół podstawowych w klasach I-III – 340.000zł. (dział 926),
- 3) Modernizacja kuchni Szkoły Podstawowej Nr 4 w Raciborzu – 150.000zł.,
- 4) Fundusz zdrowotny dla nauczycieli przedszkoli i emerytów ze zlikwidowanych przedszkoli – 20.000zł.,
- 5) Dowożenie uczniów do szkół – 380.000zł.,
- 6) Uczniowskie kluby sportowe – 50.000zł.,
- 7) Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów – 375.000zł.,
- 8) Remonty w jednostkach oświatowych – 250.000zł.,
- 9) Doskonalenie nauczycieli – 211.000zł.,
- 10) Pozostała działalność oświatowa – 185.500zł.,
- 11) Pozostała działalność oświatowa nauka religii – 6.000zł.,
- 12) Pozostała działalność - nagroda Prezydenta – 40.000zł.,
- 13) Wydatki i zakupy inwestycyjne w jednostkach oświatowych – 230.000zł.,
- 14) Termomodernizacja Sali gimnastycznej wraz z przebudową pomieszczeń Zespołu Szkolno – Przedszkolnego Nr 1 przy ul. Jordana 6 – 768.000zł.
- 15) Budowa boiska wielofunkcyjnego – Ocice - 500.000zł.

Zabezpieczono też m.in. środki na funkcjonowanie centrum usług wspólnych - Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych - 1.307.848zł.

Istotny dla gminy pod względem wysokości wydatków dział to „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, zajmuje on trzecie miejsce pod względem wysokości wydatków - 32.697.540zł. Zadania to m.in.:

- 1) Bieżące utrzymanie i remonty kanalizacji deszczowej – 900.000zł.,
- 2) Wykup przyłączy kanalizacyjnych – 10.000zł.,



- 3) Budowa sięgaczy (przyłączy) do granicy nieruchomości wraz z remontami sieci kanalizacyjnej – 223.977zł.,
- 4) Budowa zbiornika retencyjnego oraz zwiększenie średnic przepustów na rowie D-11 i na fragmencie kanalizacji deszczowej w ciągu ul. Górnej i Dolnej w Raciborzu – 1.225.000zł.,
- 5) Przebudowa przepompowni wód deszczowych przy ul. 1 Maja – 93.234zł.,
- 6) Gospodarowanie odpadami komunalnymi – 8.671.052zł.,
- 7) Wspomaganie selektywnej zbiórki odpadów – 20.000zł.,
- 8) Oczyszczanie miasta – 2.200.00zł.,
- 9) Kompleksowe utrzymanie terenów zieleni miejskiej – 2.603.883zł.,
- 10) Oświetlenie ulic – 2.200.000zł.,
- 11) Arboretum Bramy Morawskiej – 1.282.124.zł.,
- 12) Program ograniczenia emisji – 6.190.000zł.,
- 13) Edukacja ekologiczna oraz System ISO 14001 – 70.000zł.,
- 14) Utrzymanie schroniska dla bezdomnych zwierząt wraz z programem opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganie bezdomności zwierząt – 352.000zł.,
- 15) Elementy małej architektury na terenie miasta – 40.000zł.,
- 16) Prace nie ujęte w planach szczegółowych – 79.330zł.,
- 17) Zagospodarowanie bulwarów nadodrzańskich – 35.000zł.,
- 18) Budowa miejskiego placu zabaw na terenie Ogródka Jordanowskiego przy ul. Stalmacha w Raciborzu – 1.400.000zł.,
- 19) Prowadzenie targowiska – 154.746zł.,
- 20) Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia w Mieście Racibórz poprzez wymianę istniejącego oświetlenia na oświetlenie o wyższej efektywności energetycznej – 3.494.119zł.

Drugie pod względem wysokości wydatków zajmują łącznie działy Pomoc społeczna oraz Rodzina – 57.230.279zł. Największe nakłady w tych działach związane są z realizacją zadań:

- 1) Odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej – 4.300.000zł.,
- 2) Dodatki mieszkaniowe – 2.800.000zł.,
- 3) Ośrodek Pomocy Społecznej – gmina – 2.974.874zł.,
- 4) Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 650.000zł.,

- 5) Ośrodki wsparcia DDPS – 420.954zł.,
- 6) Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 700.000zł.,
- 7) Pomoc w zakresie dożywiania – 200.000zł.,
- 8) Prowadzenie schroniska - 500.000zł.,
- 9) Mieszkania chronione – 50.000zł.,
- 10) Prowadzenie ogrzewalni - 35.000zł.,
- 11) Placówki opiekuńczo - wychowawcze – 280.000zł.,
- 12) Rodzina zastępcza – 500.000zł.,
- 13) Asystent rodziny – 207.656zł.,
- 14) Usługi pielęgnacyjne – 100.000zł.,
- 15) Żłobek – 1.190.000zł.,
- 16) Dotacja dla żłobków niepublicznych – 350.000zł.,
- 17) Dzienni opiekunowie – 500.000zł.,
- 18) Pozostała działalność pomoc społeczna – 149.200zł.

Wydatki te ponoszone są ze środków własnych.

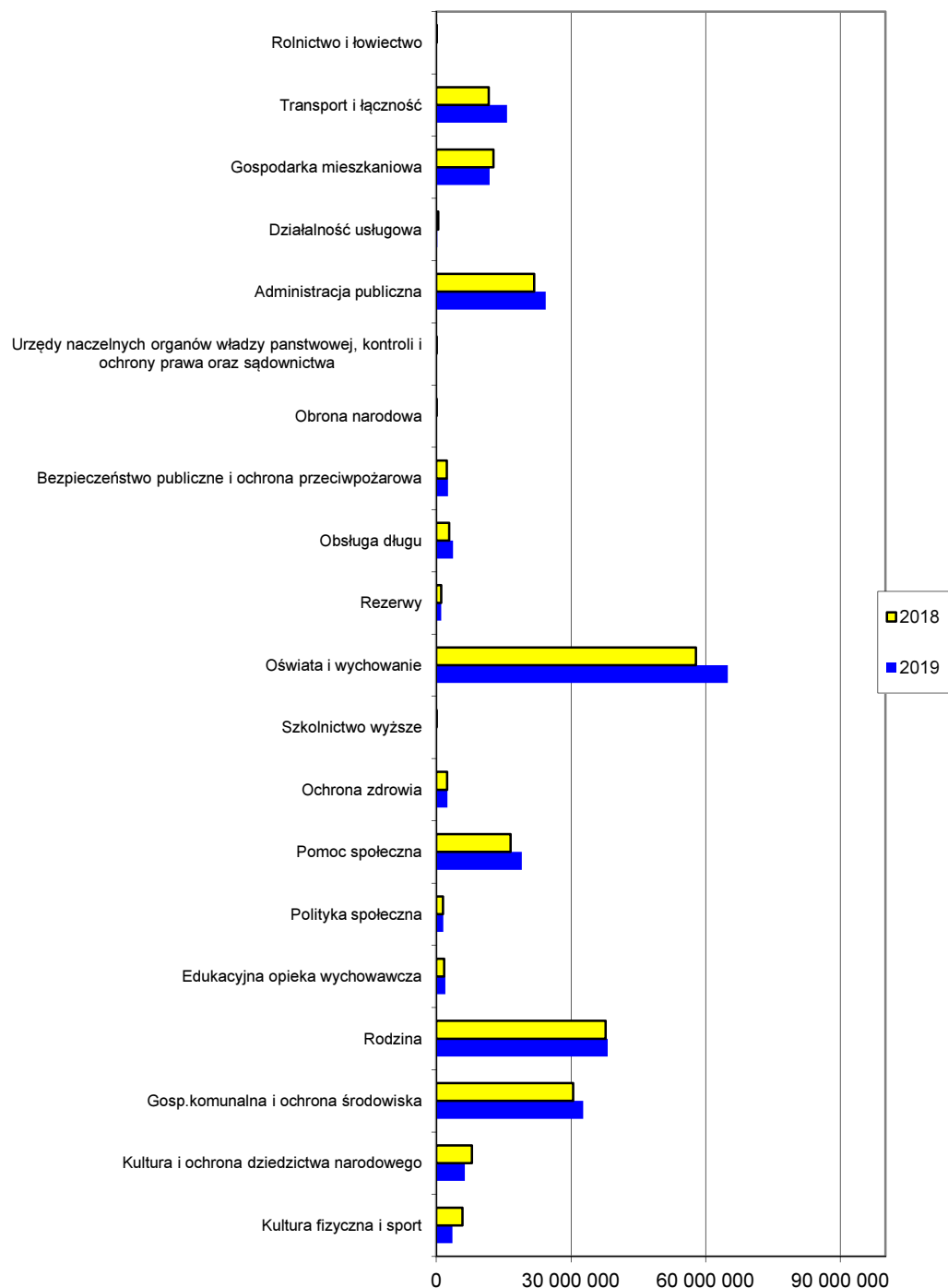
Największą kwotę w tych działach stanowią wydatki finansowane z dotacji z budżetu państwa na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego na kwotę 12.444.535zł. wraz ze środkami na świadczenia wychowawcze program - 500+ na kwotę 21.180.810zł.

Największy wzrost wydatków odnotowano w dziale Oświata i wychowanie wzrost to kwota –7.501.932zł oraz Transport i łączność – 3.873.489zł, Administracja publiczna – 2.565.008zł. Znaczące wzrosty dotyczą działów Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zmiana na kwotę – 2.280.556zł.,. oraz działu Pomoc społeczna, kwota to 2.435.532zł.

Największe wydatki w roku 2019 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 2015-2019 wykazują działy: Szkolnictwo wyższe, Rolnictwo i łowiectwo, Ochrona zdrowia oraz Edukacyjna opieka wychowawcza.

Udział kwotowy poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej w wydatkach ogółem w latach 2018 i 2019 przedstawia się następująco:



*Wykres 5 – Porównanie planu pierwotnego wydatków na 2018r. i 2019r.*

Udział procentowy poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej w wydatkach planu pierwotnego gminy Racibórz w latach 2013-2019 na tle średniego wykonania gmin w Polsce za 2017r. przedstawia się następująco:

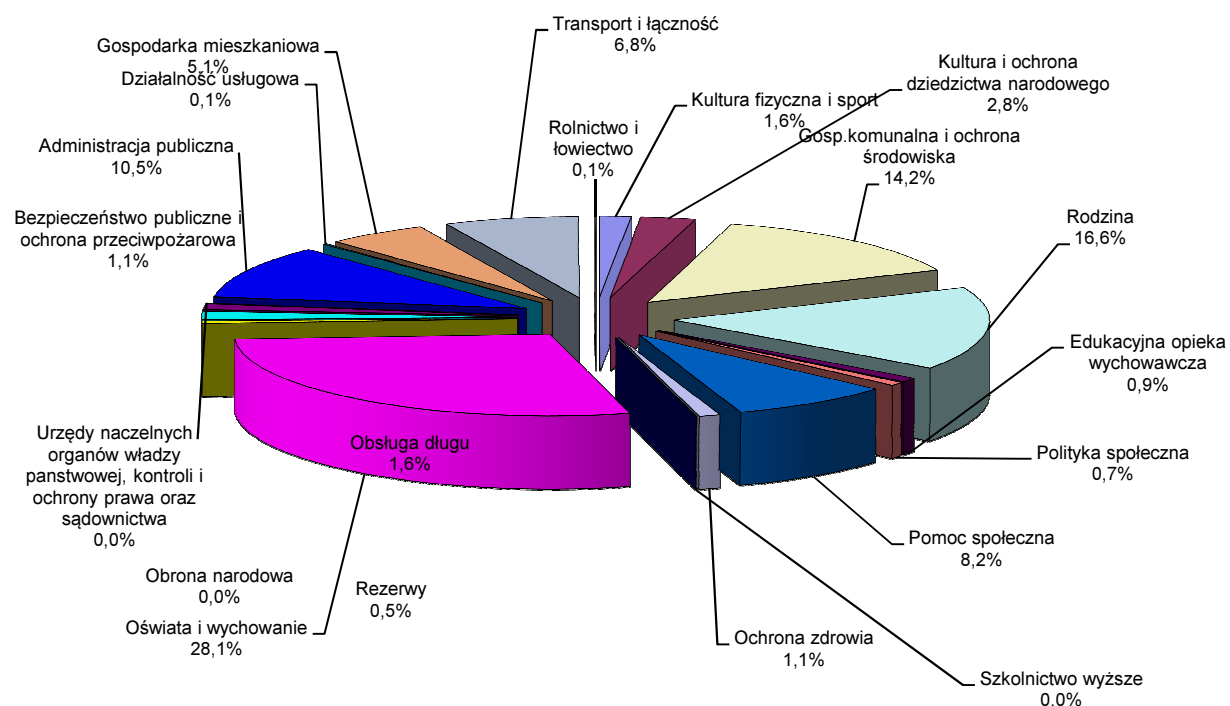
Dział klasyfikacji	średnia gmin 2017	plan pierwotny						
		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Rolnictwo i łowiectwo	2%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	0,1%	0,1%	0,1%
Transport i łączność	8,2%	8,20%	9,10%	8,30%	8,50%	5,3%	5,5%	6,8%
Gospodarka mieszkaniowa	2,5%	4,00%	1,80%	3,40%	7,00%	7,0%	6,2%	5,1%
Pozostałe	4,2%	1,30%	1,20%	1,10%	1,00%	0,8%	0,8%	1,3%
Administracja publiczna	8,9%	8,20%	9,60%	11,30%	10,30%	10,6%	10,1%	10,5%
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		1,20%	2,00%	1,50%	1,30%	1,2%	1,1%	1,1%
Obsługa długu	0,6	2,60%	2,80%	2,60%	2,40%	1,7%	1,3%	1,6%
Oświata i wychowanie	30,8%	34,00%	35,00%	37,60%	32,90%	27,0%	26,7%	28,1%
Ochrona zdrowia		1,20%	1,30%	1,30%	1,20%	1,1%	1,1%	1,1%
Pomoc społeczna	5,5%	13,20%	14,40%	15,40 %	15,10%	7,4%	8,4%	8,2%
Edukacyjna opieka wychowawcza	%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,8%	0,8%	0,9%
Rodzina	24,7%					15,5%	17,5%	16,6%
Gospodarka. komunalna i ochrona środowiska	7,3%	11,80%	13,30%	10,60%	13,70%	12,8%	14,1%	14,2%
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3%	4,20%	3,80%	3,70%	3,80%	3,4%	3,7%	2,8%
Kultura fizyczna	2,3%	9,10%	4,80%	2,30%	1,90%	5,3%	2,6%	1,6%
<b>RAZEM</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2013-2018 oraz planu na 2019r.

Wydatki gmin w Polsce koncentrują się w czterech działach klasyfikacji budżetowej: Oświata i wychowanie 30,80%, Rodzina 24,70%, Administracja publiczna 8,90%, oraz Transport i łączność 8,20%. Jako trwałe można określić zmiany związane ze stopniowym wzrostem wydatków na oświatę i wychowanie, rodzinę, transport i pomoc społeczną.

W planie na 2019r. wydatki gminy Racibórz koncentrują się w 5 działach klasyfikacji budżetowej tj.: Oświata i wychowanie 28,10%, Pomoc społeczna 8,20%, Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 14,20%, Administracja publiczna 10,50%, Rodzina 16,60%.

Udział procentowy poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej w wydatkach ogółem na 2019r. przedstawia się następująco:



Wykres 6 – Struktura (wg działów) wydatków na 2019r.

Procentowo najwyższy udział w strukturze budżetu mają działy: Oświata i wychowanie, Rodzina oraz Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, Administracja publiczna. 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. – 27,5%, 2019 – 29%.

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

<b>TYTUŁ WYDATKU</b>	<b>2012r.</b>	<b>2013r.</b>	<b>2014r.</b>	<b>2015r.</b>	<b>2016r.</b>	<b>2017r.</b>	<b>2018r.</b>	<b>2019r.</b>
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Suma wydatków na oświatę (plan pierwotny)</b>	<b>37 269 080</b>	<b>38 149 096</b>	<b>37 928 612</b>	<b>38 813 748</b>	<b>37 911 396</b>	<b>39 629 614</b>	<b>38 451 173</b>	<b>43 672 765</b>
Świetlice szkolne	621 250	636 273	645 817	652 275	658 797	775 087	900 000	1 030 000
Rezerwa oświatowa	419 891	400 000	400 000	269 181	400 000	350 000	350 000	274 000
Szkoły podstawowe - wydatki bieżące	19 300 000	19 751 999	20 035 836	20 320 450	20 680 811	22 024 638	24 081 400	31 129 500
Niepubliczne szkoły podstawowe	0	95 000	150 000	205 000	253 000	430 000	490 000	540 000
Nauka pływania	300 000	417 750	450 000	450 000	450 000	478 300	430 200	340 000
Stołówki	1 552 700	1 582 713	1 607 976	1 637 271	1 665 814	1 660 300	2 100 300	2 122 754
Gimnazja - wydatki bieżące	11 800 000	12 078 651	12 251 441	12 267 996	11 731 536	11 731 536	7 870 573	6 500 000
Gimnazjum niepubliczne	150 000	150 000	140 000	140 000	125 000	120 000	100 000	
Dowożenie uczniów do szkół	150 000	152 250	180 000	230 000	300 000	370 000	450 000	380 000
Doskonalenie nauczycieli	234 000	237 510	237 510	239 885	242 284	219 000	219 000	211 000
Pozostałe wydatki oświatowe	563 000	619 000	625 000	597 758	621 000	657 000	920 000	656 000
Parametr inwestycyjny i remontowy	803 000	815 045	815 045	801 891	770 000	750 000	540 000	480 000
Wydatki na programy współfinansowane ze środków UE		1 212 905	402 641	1 002 041	13 154	63 753		9.511
Plan pierwotny subwencji	27 349 871	27 101 123	27 365 901	28 623 558	29 427 287	29 842 395	30 933 595	32 547 477
Dochody działu 801 bez dotacji	5 245 129	5 635 893	4 159 840	5 866 018	3 927 929	3 162 363	1 136 907	1 425 553
<b>Razem</b>	<b>32 595 000</b>	<b>32 737 016</b>	<b>31 525 741</b>	<b>34 489 576</b>	<b>33 355 216</b>	<b>33 004 758</b>	<b>32 070 502</b>	<b>33 973 030</b>

*Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2012-2018 oraz planu na 2019r.*

Różnice planu wydatków w poszczególnych kategoriach, w latach 2012-2019 wynikają m.in. z ilości uczniów. Ciężar zwiększonych wydatków w roku 2019 przeniósł się do przedszkoli i szkół podstawowych co związane jest z reformą oświaty.

Zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2019 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 (2018), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

Zakres zadań oświatowych stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji na 2019r. 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 2017r. i dzień 10 października 2017r.),
- 2) danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2018/2019 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 10 września 2018r.) w zakresie ogólnej liczby uczniów,
- 3) danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2017/2018 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2017r. i dzień 10 października 2017r.).

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

W planie wydatków własnych została również zaplanowana rezerwa ogólna (240.000zł.), oświatowa oraz na edukacyjną opiekę wychowawczą (274.000zł.) i na zarządzanie kryzysowe (596.000zł.).

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 2019r. wynosi **230.816.523zł.**, z czego:

- na realizację zadań własnych – 193.133.467zł.,
- na realizację zadań zleconych – 35.342.056zł.,
- na realizację zadań przyjętych do realizacji w drodze zawartych porozumień – 2.341.000zł.

W 2019r. zaplanowano rozchody z tytułu wcześniej zaciągniętych zobowiązań na kwotę **6.312.397zł.**, w tym:

- 1) Budowa wielofunkcyjnego ośrodka sportowego przy ul. Zamkowej – 2.000.000zł.,
- 2) Gospodarka wodno-ściekowa w Raciborzu – 813.821zł.,
- 3) Finansowanie planowanego deficytu – 1.000.000zł.,
- 4) Finansowanie planowanego deficytu (2016) – 30.000,00zł.,
- 5) Finansowanie planowanego deficytu (2017) – 1.214.896,00zł.,
- 6) Finansowanie planowanego deficytu (2018) – 50.000,00zł.,
- 7) Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 15 w Raciborzu przy ul. Słowackiego 48 – 327.188zł.,
- 8) 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.,
- 9) 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 – 37.456zł.,
- 10) 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) – 70.431zł.,
- 11) Termomodernizacja obiektów Szkoły Podstawowej nr 1 w Raciborzu przy ul. Cecylii 30 i Gimnazjum nr 2 przy ul. Elżbiety 14 - 120.000zł.,
- 12) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz na lata 2013-2015 – III etap – 118.756zł.,
- 13) 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.,
- 14) 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.,



- 15) 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) – 79.461zł.,
- 16) Termomodernizacja budynku Sali Gimnastycznej i wymiana instalacji c.o. w Gimnazjum nr 1 w Raciborzu przy ulicy Jana Kasprowicza 4 – 63.338zł.,
- 17) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie miasta Racibórz na lata 2016-2018 – I etap – 46.000zł.,
- 18) Termomodernizacja obiektu wraz z adaptacją poddasza na cele dydaktyczne w budynku Szkoły Podstawowej Nr 3 w Raciborzu przy ul. Myśliwca 16 – 40.000zł.,
- 19) Realizacja budowy indywidualnych mikroinstalacji fotowoltaicznych w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie miasta Racibórz – 41.920,00zł.,
- 20) Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych w budynkach jednorodzinnych – 18.000,00zł.,
- 21) Ograniczenie niskiej emisji na terenie miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych, termomodernizację oraz przebudowę budynków wielorodzinnych przy ul. Londzina 3 – 10.618,00zł.,
- 22) Ograniczenie niskiej emisji na terenie miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych, termomodernizację oraz przebudowę budynków wielorodzinnych przy ul. Londzina 5 – 7.729,00zł.,
- 23) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji w Mieście Racibórz na lata 2016-2018 – II etap – 10.000,00zł.,
- 24) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji w Mieście Racibórz na lata 2016-2018 – III etap – 40.000,00zł.,
- 25) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji z budynków jednorodzinnych w Mieście Racibórz w 2018r. – 42.786,00zł.,
- 26) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji z lokali mieszkalnych w budynkach wielorodzinnych w Mieście Racibórz w 2018r. – 3.997,00zł.

Przedłożony projekt budżetu na 2019 rok został opracowany zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017r. poz. 2077 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.