

**ZARZĄDZENIE NR 2123/2014
PREZYDENTA MIASTA RACIBÓRZ**

z dnia 12 listopada 2014 r.

w sprawie przedłożenia projektu Uchwały Budżetowej Miasta Racibórz na 2015r.

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2013r., poz. 594 z późn.zm.), art. 238 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2013r., poz. 885 z późn.zm.)

zarządzam, co następuje:

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

- 1) projekt Uchwały Budżetowej Miasta Racibórz na 2015r. - zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego Zarządzenia,
- 2) uzasadnienie i materiały informacyjne do projektu Uchwały Budżetowej Miasta Racibórz na 2015r. - zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta

Miroslaw Lenk

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.

UCHWAŁA NR

RADY MIASTA RACIBÓRZ

z dnia r.

Uchwała Budżetowa Miasta Racibórz na 2015r.

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 (tj. Dz.U. z 2013r., poz. 594 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 2013r., poz. 885 z późn.zm.)

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

§ 1. 1. Określa się łączną kwotę planowanych dochodów w wysokości 152.988.754zł., z tego:

- 1) dochody bieżące w wysokości 138.687.117zł.,
- 2) dochody majątkowe w wysokości 14.301.637zł. zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej 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 156.012.574zł., z tego:

- 1) wydatki bieżące w wysokości 136.624.667zł.,
- 2) wydatki majątkowe w wysokości 19.387.907zł. zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej 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 3.023.820zł. Źródłem pokrycia deficytu są:

- 1) pożyczki w wysokości 1.692.479zł.,
- 2) wolne środki w wysokości 1.331.341zł.

6. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały w wysokości 8.931.481zł., w tym:

- 1) wolne środki w wysokości 7.239.002zł.,
- 2) pożyczki w wysokości 1.692.479zł.

7. Określa się łączną kwotę planowanych rozchodów w wysokości 5.907.661zł. - zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały.

8. Określa się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w wysokości 6.692.479zł., z tego na:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu do wysokości 5.000.000zł.,

2) finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 1.692.479zł.

9. Określa się kwotę wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartą umową 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 1.150.000zł. oraz w planie wydatków określa się wydatki:

- 1) na realizację zadań określonych w Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w kwocie 995.000zł.,
- 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 6.021.161zł. oraz w planie wydatków określa się wydatki związane z utrzymaniem czystości i porządku w gminie w kwocie 6.021.161zł.

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

§ 2. Upoważnia się Prezydenta Miasta do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych do wysokości 6.692.479zł., z tego na:
 - a) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu do wysokości 5.000.000zł.,
 - b) finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 1.692.479zł.
- 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 303.000zł.,
- 2) celową na zarządzanie kryzysowe w wysokości 380.000zł.,
- 3) celową na wydatki z zakresu oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej w wysokości 400.000zł.

§ 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 9.427.200zł.,
- 2) zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej – na kwotę 8.000zł.,
- 3) zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – na kwotę 2.356.707zł.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Racibórz.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego.

Uzasadnienie

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

Plan dochodów na 2015r.

w złotych

Rodzaj zadania:

Poroz. z AR

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
710			Działalność usługowa	8 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	8 000,00
bieżące razem:				8 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

Rodzaj zadania:

Poroz. z JST

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	113 949,00
			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	112 449,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 500,00
801			Oświata i wychowanie	28 800,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	28 800,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	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

		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	10 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	63 000,00
			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	63 000,00
bieżące razem:				215 749,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

majątkowe				
600			Transport i łączność	2 140 958,00
			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	2 140 958,00
majątkowe razem:				2 140 958,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

Rodzaj zadania:

Własne

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
600			Transport i łączność	642 387,00
			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	1 387,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	641 000,00
		2708	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 387,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	2 078 884,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste nieruchomości	1 600 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	90 000,00

		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	350 000,00
		0920	Pozostałe odsetki	18 884,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	20 000,00
750			Administracja publiczna	1 700 460,00
			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	175 460,00
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	25 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 500 000,00
		2708	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	149 141,00
		2709	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	26 319,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	85 802,00
			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	65 802,00
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	20 000,00
		2708	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	65 802,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	83 553 661,00
			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	Podatek dochodowy od osób fizycznych	35 000 000,00
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	3 000 000,00
		0310	Podatek od nieruchomości	33 300 000,00
		0320	Podatek rolny	730 000,00
		0330	Podatek leśny	2 500,00
		0340	Podatek od środków transportowych	890 000,00
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	40 000,00
		0360	Podatek od spadków i darowizn	200 000,00
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	880 000,00
		0430	Wpływy z opłaty targowej	400 000,00
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	100 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	1 150 000,00

		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	6 281 161,00
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 380 000,00
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	200 000,00
758			Różne rozliczenia	30 232 268,00
			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
		0920	Pozostałe odsetki	258 000,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	29 974 268,00
801			Oświata i wychowanie	4 039 845,00
			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	96 308,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 383 000,00
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	294 337,00
		0830	Wpływy z usług	198 200,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	68 000,00
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	20 447,00
		2701	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	35 918,00
		2708	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	39 943,00
852			Pomoc społeczna	2 150 400,00
			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	28 493,00
		0830	Wpływy z usług	458 500,00
		0920	Pozostałe odsetki	22 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	81 000,00
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	24 219,00
		2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	4 274,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	1 440 407,00

		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	120 000,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 430 800,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	280 000,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	1 150 800,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	292 300,00
			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	280 000,00
		0920	Pozostałe odsetki	200,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	12 100,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 792 047,00
			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	3 588,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 150 000,00
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 638 459,00
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	3 588,00
926			Kultura fizyczna	37 314,00
			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	37 314,00
		2708	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	34 234,00
		2709	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	3 080,00
			bieżące razem:	129 036 168,00
			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	408 352,00

majątkowe				
600			Transport i łączność	1 763 468,00
			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	41 131,00

		6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	41 131,00
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	776 231,00
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	946 106,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	7 529 112,00
			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
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	130 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	7 020 000,00
		6260	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	379 112,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	895 934,00
			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	895 934,00
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	594 854,00
		6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	301 080,00
801			Oświata i wychowanie	1 044 529,00
			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	1 044 529,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	433 658,00
			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	433 658,00

		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	433 658,00
926			Kultura fizyczna	493 978,00
			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	493 978,00
		6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	493 978,00
majątkowe razem:				12 160 679,00
			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	1 864 701,00

Rodzaj zadania:

Zlecone

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
750			Administracja publiczna	480 575,00
			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) ustawami	480 575,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	8 600,00
			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) ustawami	8 600,00
752			Obrona narodowa	600,00
			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) ustawami	600,00
851			Ochrona zdrowia	5 000,00
			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
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	5 000,00
852			Pomoc społeczna	8 932 425,00

			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) ustawami	8 932 425,00
bieżące razem:				9 427 200,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
Ogółem:				152 988 754,00
			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	2 273 053,00

(* kol 2 do wykorzystania

Plan dochodów na 2015r. w układzie działów klasyfikacji budżetowej wg ich źródeł

Za okres: od 2015-01-01 do 2015-01-01.

Nazwa grupy	Plan wg kwalifikacji
Własne	141 196 847,00
600 Transport i łączność	2 405 855,00
doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	1 387,00
12-031 Parking PL - CZ - POWT	1 387,00
doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	41 131,00
12-031 Parking PL - CZ - POWT	41 131,00
dochód bieżący w tym:	641 000,00
00-001 Strefa płatnego parkowania	575 000,00
00-095 Opłata za korzystanie z przystanków komunikacyjnych	66 000,00
dochód majątkowy w tym:	1 722 337,00
12-021 Dokumentacja dotycząca przebudowy dróg	303 178,00
15-001 Przebudowa ulicy Ocickiej w Raciborzu	1 419 159,00
700 Gospodarka mieszkaniowa	9 607 996,00

dochód bieżący w tym:	2 078 884,00
00-004 Opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	1 600 000,00
00-005 Wpływy z dzierżawy rolnej i nierolnej	350 000,00
00-011 Wycena i podział nieruchomości	20 000,00
00-096 Umieszczenie urządzeń w gruncie gminy	90 000,00
00-102 Odsetki od należności z tytułu gospodarki nieruchomościami	18 884,00
dochód majątkowy w tym:	7 529 112,00
00-006 Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	130 000,00
00-010 Sprzedaż nieruchomości gminnych	7 020 000,00
15-002 Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych, termomodernizację oraz przebudowę budynków wielorodzinnych przy ul.Wojska Polskiego 1, ul.Waryńskiego 25, ul.Opawskiej 89, ul.Stalmacha4	379 112,00
750 Administracja publiczna	1 700 460,00
doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	175 460,00
14-017 Energooszczędne polsko-czeskie pogranicze. Międzynarodowe Targi Energii Odnawialnej POWT	92 568,00
14-032 Racibórz i Opawa miasta historyczne - POWT	82 892,00
dochód bieżący w tym:	1 525 000,00
00-013 Najem i dzierżawa Urząd Miasta	25 000,00

00-014 Podatek VAT	1 500 000,00
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	981 736,00
doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	65 802,00
14-002 Ochrona przeciwpowodziowa na pograniczu raciborsko - opawskim poprzez logistyczne doposażenie i doskonalenie działań służb kryzysowych	65 802,00
doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	895 934,00
14-002 Ochrona przeciwpowodziowa na pograniczu raciborsko - opawskim poprzez logistyczne doposażenie i doskonalenie działań służb kryzysowych	301 080,00
15-003 Budowa systemu monitoringu wizyjnego w celu podniesienia bezpieczeństwa publicznego w mieście Racibórz - RPO	594 854,00
dochód bieżący w tym:	20 000,00
00-086 Mandaty - Straż Miejska	20 000,00
756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	83 553 661,00
dochód bieżący w tym:	83 553 661,00
00-017 Karta podatkowa - osoby fizyczne	40 000,00
00-018 Podatek od nieruchomości - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	28 400 000,00
00-020 Podatek rolny - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	130 000,00
00-021 Podatek leśny - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	2 500,00
00-022 Podatek od środków transportowych - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	470 000,00

00-023 Podatek od czynności cywilnoprawnych - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	80 000,00
00-024 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	75 000,00
00-025 Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	4 900 000,00
00-026 Podatek rolny - osoby fizyczne	600 000,00
00-027 Podatek od środków transportowych - osoby fizyczne	420 000,00
00-028 Podatek od spadków i darowizn - osoby fizyczne	200 000,00
00-029 Opłata targowa	400 000,00
00-030 Podatek od czynności cywilnoprawnych - osoby fizyczne	1 300 000,00
00-031 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby fizyczne	125 000,00
00-032 Opłata skarbowa	880 000,00
00-033 Opłata eksploatacyjna	100 000,00
00-034 Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	1 150 000,00
00-035 Zajęcie pasa drogowego, umieszczanie reklam i urządzeń	250 000,00
00-036 Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	35 000 000,00
00-037 Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	3 000 000,00
00-076 Renta planistyczna	10 000,00

00-105 Gospodarka odpadami - opłaty od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 346 327,00
00-106 Gospodarka odpadami - opłaty od osób fizycznych	1 674 834,00
758 Różne rozliczenia	30 232 268,00
dochód bieżący w tym:	30 232 268,00
00-038 Część oświatowa subwencji ogólnej	28 623 558,00
00-039 Odsetki od środków na rachunkach bankowych	258 000,00
00-040 Część równoważąca subwencji ogólnej	1 350 710,00
801 Oświata i wychowanie	5 084 374,00
doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	96 308,00
13-017 Piękno wokół nas - podnoszenie świadomości kulturowej w naszym regionie (G3) - Comenius (2013-1-DE3-COM06-35732 2)	10 496,00
13-018 Zwierzęta w sztuce i w przyrodzie (ZSP1) - Comenius (2013-1-DE3-COM06-35636 8)	10 320,00
13-025 Dalsza europejska współpraca z sąsiednimi krajami na poziomie edukacji przedszkolnej - COMENIUS	15 102,00
13-026 Janek i Honza potrafią ratować - POWT	39 943,00
14-008 Doskonalenie zawodowe nauczycieli. Zagraniczna mobilność kadry edukacyjnej 2013-3-PI1-ESF03-47746	20 447,00
dochód bieżący w tym:	3 943 537,00
00-041 Dochody z najmu i dzierżawy - szkoły podstawowe	63 000,00

00-042 Różne dochody szkoły podstawowe - rozliczenia (media)	18 000,00
00-043 Opłaty przedszkola, w tym wyżywienie	2 500 000,00
00-044 Dochody z najmu i dzierżawy - przedszkola	30 337,00
00-045 Opłaty przedszkola, w tym wyżywienie - przedszkole specjalne	83 000,00
00-046 Dochody z najmu i dzierżawy - przedszkole specjalne	51 000,00
00-047 Dochody z najmu i dzierżawy - gimnazja	150 000,00
00-048 Różne dochody gimnazja - rozliczenia (media)	50 000,00
00-049 Usługi ZOPO	18 200,00
00-050 Wpływy z opłat stołówki szkolne, opłaty za żywienie	800 000,00
00-092 Nauka pływania - dochody jednostek oświatowych	180 000,00
dochód majątkowy w tym:	1 044 529,00
14-005 Termomodernizacja obiektów Szkoły Podstawowej nr 1 w Raciborzu przy ul.Cecylii 30 i Gimnazjum nr 2 przy ul.Elżbiety 14	641 200,00
14-013 Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 26 w Raciborzu przy ul.Żółkiewskiego 26	141 990,00
14-033 Termomodernizacja sali gimnastycznej i wymiana instalacji c.o. w Gimnazjum Nr 1	261 339,00
852 Pomoc społeczna	2 150 400,00
doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	28 493,00

10-008 Projekt aktywizacji i integracji zawodowej osób bezrobotnych w Raciborzu - Droga do pracy (OPS)	28 493,00
dochód bieżący w tym:	2 121 907,00
00-051 Odpłatność za pobyt w Domu Pomocy Społecznej	350 000,00
00-052 Usługi realizowane przez DDPS (obiady)	32 000,00
00-053 Dochody z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych	120 000,00
00-054 Składki na ubezpieczenia zdrowotne - dotacja	56 164,00
00-055 Zasiłki i pomoc w naturze - dotacja	302 000,00
00-056 Zasiłki stałe - dotacja	374 380,00
00-057 Ośrodek Pomocy Społecznej - dotacja	537 764,00
00-058 Odpłatność za mieszkania chronione	6 500,00
00-059 Odpłatność za usługi opiekuńcze	70 000,00
00-060 Dożywianie uczniów - dotacja	170 099,00
00-081 Świadczenia rodzinne - nienależnie pobrane	92 000,00
00-082 Zasiłki stałe - nienależnie pobrane	8 000,00
00-083 Zasiłki okresowe - nienależnie pobrane	2 000,00
00-101 Dożywianie - nienależnie pobrane	1 000,00

853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 430 800,00
dochód bieżący w tym:	1 430 800,00
00-061 Opłata za żywienie żłobek	280 000,00
00-062 Prowadzenie WTZ	1 150 800,00
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	292 300,00
dochód bieżący w tym:	292 300,00
00-063 Odpłatność za obóz w Pleśnej	280 000,00
00-087 Dochody z tytułu podatku VAT- Obóz Pleśna	8 000,00
00-099 Pomoc materialna - nienależnie pobrane	4 300,00
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 225 705,00
doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	3 588,00
11-015 Budowa przystani wodnej ze sceną na terenie modernizowanych Bulwarów Nadodrzańskich na odcinku od mostu Zamkowego do ulicy Brzozowej w Raciborzu - RPO	3 588,00
doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	433 658,00
11-015 Budowa przystani wodnej ze sceną na terenie modernizowanych Bulwarów Nadodrzańskich na odcinku od mostu Zamkowego do ulicy Brzozowej w Raciborzu - RPO	433 658,00
dochód bieżący w tym:	2 788 459,00
00-064 Czynsz dzierżawny w ZWiK	1 638 459,00

00-068 Wpływy za korzystanie ze środowiska	1 150 000,00
926 Kultura fizyczna	531 292,00
doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	37 314,00
10-019 Ścieżka rowerowa Racibórz - Krzyżanowice - Chotebuz wzdłuż rzek Olza i Odra - POWT	3 596,00
12-033 Rozwój i uzupełnienie infrastruktury turystycznej wzdłuż rzek Olza i Odra - POWT	8 840,00
13-027 Rozszerzenie infrastruktury sportowej i współpracy w polsko - czeskim pograniczu - POWT	4 340,00
14-034 Polsko-czeska Olimpiada Dzieci i Młodzieży - POWT	20 538,00
doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	493 978,00
12-033 Rozwój i uzupełnienie infrastruktury turystycznej wzdłuż rzek Olza i Odra - POWT	408 000,00
13-027 Rozszerzenie infrastruktury sportowej i współpracy w polsko - czeskim pograniczu - POWT	85 978,00
Zlecone	9 427 200,00
750 Administracja publiczna	480 575,00
dochód bieżący w tym:	480 575,00
00-007 Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	2 342,00
00-008 Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców	478 233,00
751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	8 600,00

dochód bieżący w tym:	8 600,00
00-015 Stały rejestr wyborców	8 600,00
752 Obrona narodowa	600,00
dochód bieżący w tym:	600,00
00-107 Szkolenie obronne w JST	600,00
851 Ochrona zdrowia	5 000,00
dochód bieżący w tym:	5 000,00
00-070 Koszty wydawania decyzji na świadczenia opieki zdrowotnej - zlecone	5 000,00
852 Pomoc społeczna	8 932 425,00
dochód bieżący w tym:	8 932 425,00
00-071 Świadczenia rodzinne oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego - zlecone	8 866 473,00
00-072 Składki na ubezpieczenia zdrowotne - zlecone	29 624,00
00-073 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - zlecone	35 328,00
00-100 Wynagrodzenie opiekuna prawnego	1 000,00
Porozumienia z AR	8 000,00
710 Działalność usługowa	8 000,00

dochód bieżący w tym:	8 000,00
00-012 Utrzymanie grobownictwa wojennego	8 000,00
Porozumienia z JST	2 356 707,00
600 Transport i łączność	2 140 958,00
dochód majątkowy w tym:	2 140 958,00
12-027 Projekt budowy Regionalnej drogi Racibórz-Pszczyna na odcinku od DK45 w gminie Rudnik do ul.Sportowej w Rybniku - porozumienia	1 800 000,00
13-002 Projekt budowy chodnika w ciągu Dróg Wojewódzkich nr 919 (ul.Gliwicka) i 923 (ul. Odrodzenia) w Raciborzu -porozumienie	26 999,00
13-003 Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 919 (ul.Gliwicka) w Raciborzu - porozumienie	267 711,00
14-003 Projekt przebudowy skrzyżowania dróg wojewódzkich nr 935 i 919 (ulice Bosacka i Armii Krajowej) oraz drogi gminnej ul. Zamkowej w Raciborzu - porozumienie	46 248,00
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	113 949,00
dochód bieżący w tym:	113 949,00
00-002 Gmina Krzyżanowice - SM	62 472,00
00-003 Gmina Kornowac - SM	49 977,00
00-016 Zadania związane z obroną cywilną	1 500,00
801 Oświata i wychowanie	28 800,00
dochód bieżący w tym:	28 800,00

00-117 Nauka religii	28 800,00
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	10 000,00
dochód bieżący w tym:	10 000,00
00-077 Wczesnoszkolne wspomaganie dzieci zagrożonych niepełnosprawnością	10 000,00
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	63 000,00
dochód bieżący w tym:	63 000,00
00-074 Prowadzenie MiPBP	63 000,00

Razem	152 988 754,00
--------------	-----------------------

Plan wydatków na 2015r.

Rodzaj zadania: **Poroz. z AR**

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

Rodzaj zadania: **Poroz. z JST**

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Z tego													
					Wydatki bieżące	z tego:								Wydatki majątkowe	z tego:			
						wydatki jednostek budżetowych,	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu		inwestycje i zakupy inwestycyjne	z tego:		
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;								na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.	
1	2	3	4	5,00	6,00	7,00	8,00	9,00	10,00	11,00	12,00	13,00	14,00	15,00	16,00	17,00	18,00	
600			Transport i łączność	2 140 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 140 958,00	2 140 958,00	0,00	0,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	2 140 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 140 958,00	2 140 958,00	0,00	0,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	113 949,00	113 949,00	110 149,00	80 189,00	29 960,00	0,00	3 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75414		Obrona cywilna	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75416		Straż gminna (miejska)	112 449,00	112 449,00	108 649,00	80 189,00	28 460,00	0,00	3 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	28 800,00	28 800,00	28 800,00	28 800,00	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	28 800,00	28 800,00	28 800,00	28 800,00	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	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
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	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
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	63 000,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92116		Biblioteki	63 000,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki razem:				2 356 707,00	215 749,00	148 949,00	108 989,00	39 960,00	63 000,00	3 800,00	0,00	0,00	0,00	2 140 958,00	2 140 958,00	0,00	0,00	

Rodzaj zadania: **Własne**

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Z tego													
					Wydatki bieżące	z tego:							Wydatki majątkowe	z tego:				
						wydatki jednostek budżetowych,	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji		obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:		
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;								na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
10			Rolnictwo i łowiectwo	145 000,00	145 000,00	145 000,00	0,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1008		Melioracje wodne	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
	1022		Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1030		Izby rolnicze	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600			Transport i łączność	12 523 624,00	5 760 452,00	5 760 452,00	10 000,00	5 750 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 763 172,00	6 763 172,00	0,00	0,00	
	60004		Lokalny transport zbiorowy	2 249 369,00	2 174 369,00	2 174 369,00	0,00	2 174 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	970 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	970 958,00	970 958,00	0,00	0,00	
	60014		Drogi publiczne powiatowe	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	
	60016		Drogi publiczne gminne	8 453 297,00	3 386 083,00	3 386 083,00	10 000,00	3 376 083,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 067 214,00	5 067 214,00	0,00	0,00	
	60017		Drogi wewnętrzne	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	
	60095		Pozostała działalność	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
700			Gospodarka mieszkaniowa	4 785 863,00	2 091 200,00	576 200,00	0,00	576 200,00	1 380 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	2 694 663,00	2 694 663,00	0,00	0,00	
	70001		Zakłady gospodarki mieszkaniowej	2 952 663,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 572 663,00	1 572 663,00	0,00	0,00	
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 753 200,00	631 200,00	496 200,00	0,00	496 200,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	1 122 000,00	1 122 000,00	0,00	0,00	
	70095		Pozostała działalność	80 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
710			Działalność usługowa	650 000,00	650 000,00	450 000,00	0,00	450 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	71002		Jednostki organizacji i nadzoru inwestycyjnego	350 000,00	350 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
750			Administracja publiczna	16 895 554,00	16 814 566,00	16 434 566,00	10 511 573,00	5 922 993,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	80 988,00	80 988,00	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	
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	15 393 554,00	15 312 566,00	15 272 566,00	10 374 573,00	4 897 993,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	80 988,00	80 988,00	0,00	0,00	
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	567 000,00	567 000,00	557 000,00	10 000,00	547 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	75095		Pozostała działalność	575 000,00	575 000,00	575 000,00	127 000,00	448 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 213 849,00	1 791 484,00	1 754 484,00	1 392 413,00	362 071,00	0,00	30 000,00	7 000,00	0,00	0,00	422 365,00	422 365,00	0,00	0,00	
	75412		Ochotnicze strażne pożarne	299 200,00	229 200,00	222 200,00	64 000,00	158 200,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	

	75414		Obrońa cywilna	15 150,00	15 150,00	15 150,00	0,00	15 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75416		Straż gminna (miejska)	1 572 134,00	1 492 134,00	1 462 134,00	1 328 413,00	133 721,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00
	75421		Zarządzanie kryzysowe	327 365,00	55 000,00	55 000,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272 365,00	272 365,00	0,00	0,00
757			Obsługa długu publicznego	4 015 000,00	4 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 265 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	1 265 000,00	1 265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
758			Różne rozliczenia	1 083 000,00	1 083 000,00	1 083 000,00	0,00	1 083 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	1 083 000,00	1 083 000,00	1 083 000,00	0,00	1 083 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	57 213 685,00	53 284 424,00	51 516 676,00	40 345 727,00	11 170 949,00	1 471 000,00	207 225,00	89 523,00	0,00	0,00	3 929 261,00	3 929 261,00	0,00	0,00
	80101		Szkoły podstawowe	21 570 304,00	20 975 450,00	20 733 530,00	17 025 392,00	3 708 138,00	205 000,00	36 920,00	0,00	0,00	0,00	594 854,00	594 854,00	0,00	0,00
	80104		Przedszkola	14 658 909,00	14 558 909,00	13 412 589,00	10 319 263,00	3 093 326,00	1 100 000,00	46 320,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
	80105		Przedszkola specjalne	1 081 290,00	1 081 290,00	1 079 775,00	875 755,00	204 020,00	0,00	1 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80110		Gimnazja	13 067 996,00	12 407 996,00	12 250 956,00	10 485 357,00	1 765 599,00	140 000,00	17 040,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	230 000,00	230 000,00	230 000,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80114		Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	1 034 451,00	1 034 451,00	1 031 951,00	865 061,00	166 890,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	239 885,00	239 885,00	239 885,00	45 000,00	194 885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	1 637 271,00	1 637 271,00	1 631 341,00	702 899,00	928 442,00	0,00	5 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80195		Pozostała działalność	3 693 579,00	1 119 172,00	906 649,00	27 000,00	879 649,00	26 000,00	97 000,00	89 523,00	0,00	0,00	2 574 407,00	2 574 407,00	0,00	0,00
803			Szkolnictwo wyższe	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80395		Pozostała działalność	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851			Ochrona zdrowia	2 088 422,00	2 088 422,00	1 256 422,00	159 000,00	1 097 422,00	830 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	155 000,00	155 000,00	120 000,00	25 000,00	95 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	995 000,00	995 000,00	368 000,00	134 000,00	234 000,00	625 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85195		Pozostała działalność	938 422,00	938 422,00	768 422,00	0,00	768 422,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852			Pomoc społeczna	12 525 236,00	12 525 236,00	6 911 795,00	2 906 041,00	4 005 754,00	400 000,00	5 169 281,00	44 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85201		Placówki opiekuńczo-wychowawcze	340 000,00	340 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85202		Domy pomocy społecznej	2 730 000,00	2 730 000,00	2 730 000,00	0,00	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85203		Ośrodki wsparcia	340 000,00	340 000,00	339 800,00	210 818,00	128 982,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85204		Rodziny zastępcze	230 000,00	230 000,00	230 000,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85206		Wspieranie rodziny	102 086,00	102 086,00	101 086,00	91 885,00	9 201,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	237 000,00	237 000,00	236 400,00	57 739,00	178 661,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	56 164,00	56 164,00	56 164,00	0,00	56 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	954 000,00	954 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	952 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85215	Dodatki mieszkaniowe	3 120 000,00	3 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85216	Zasiłki stałe	382 380,00	382 380,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	374 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85219	Ośrodki pomocy społecznej	2 851 495,00	2 851 495,00	2 837 495,00	2 545 599,00	291 896,00	0,00	14 000,00	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	65 650,00	65 650,00	65 650,00	0,00	65 650,00	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	277 002,00	277 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85295	Pozostała działalność	839 459,00	839 459,00	5 200,00	0,00	5 200,00	360 000,00	430 099,00	44 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 408 151,00	2 408 151,00	2 232 421,00	1 672 661,00	559 760,00	130 000,00	45 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85305	Złobki	1 084 221,00	1 084 221,00	949 991,00	701 728,00	248 263,00	130 000,00	4 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	1 150 800,00	1 150 800,00	1 112 300,00	970 933,00	141 367,00	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	170 130,00	0,00	170 130,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 296 666,00	1 296 666,00	1 197 661,00	753 420,00	444 241,00	15 000,00	84 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85401	Świetlice szkolne	652 275,00	652 275,00	651 775,00	598 282,00	53 493,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	85 682,00	85 682,00	85 177,00	75 487,00	9 690,00	0,00	505,00	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	479 409,00	479 409,00	456 409,00	79 651,00	376 758,00	15 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85415	Pomoc materialna dla uczniów	79 300,00	79 300,00	4 300,00	0,00	4 300,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16 402 312,00	14 555 812,00	14 510 288,00	495 567,00	14 014 721,00	25 000,00	20 524,00	0,00	0,00	0,00	1 846 500,00	1 846 500,00	0,00	0,00	0,00
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 230 792,00	1 111 292,00	1 111 292,00	0,00	1 111 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 500,00	119 500,00	0,00	0,00	0,00
90002	Gospodarka odpadami	5 557 497,00	5 557 497,00	5 532 497,00	0,00	5 532 497,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90003	Oczyszczanie miast i wsi	2 014 450,00	2 014 450,00	2 014 450,00	23 552,00	1 990 898,00	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	1 957 190,00	1 707 190,00	1 707 190,00	0,00	1 707 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	959 500,00	16 500,00	16 500,00	0,00	16 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	943 000,00	943 000,00	0,00	0,00	0,00
90008	Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	1 099 829,00	1 089 829,00	1 087 305,00	427 515,00	659 790,00	0,00	2 524,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
90013	Schroniska dla zwierząt	249 369,00	249 369,00	249 369,00	0,00	249 369,00	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	1 881 435,00	1 707 435,00	1 707 435,00	0,00	1 707 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 000,00	174 000,00	0,00	0,00	0,00
90095	Pozostała działalność	1 452 250,00	1 102 250,00	1 084 250,00	44 500,00	1 039 750,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 453 119,00	5 453 119,00	267 015,00	41 000,00	226 015,00	5 171 104,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 168 072,00	2 168 072,00	0,00	0,00	0,00	2 168 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92116	Biblioteki	1 552 856,00	1 552 856,00	0,00	0,00	0,00	1 552 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92118	Muzea	1 300 176,00	1 300 176,00	0,00	0,00	0,00	1 300 176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	102 015,00	102 015,00	52 015,00	26 000,00	26 015,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92195		Pozostała działalność	330 000,00	330 000,00	215 000,00	15 000,00	200 000,00	100 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
926			Kultura fizyczna	4 461 186,00	2 951 186,00	195 300,00	92 300,00	103 000,00	2 588 886,00	157 000,00	10 000,00	0,00	0,00	1 510 000,00	1 510 000,00	0,00	0,00
	92601		Obiekty sportowe	3 428 886,00	1 918 886,00	120 000,00	84 000,00	36 000,00	1 788 886,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	1 510 000,00	1 510 000,00	0,00	0,00
	92695		Pozostała działalność	1 032 300,00	1 032 300,00	75 300,00	8 300,00	67 000,00	800 000,00	157 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki razem:				144 220 667,00	126 973 718,00	104 291 280,00	58 379 702,00	45 911 578,00	12 070 990,00	6 445 765,00	150 683,00	1 265 000,00	2 750 000,00	17 246 949,00	17 246 949,00	0,00	0,00

Rodzaj zadania: **Zlecone**

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Z tego												
					Wydatki bieżące	z tego:							Wydatki majątkowe	z tego:			
						wydatki jednostek budżetowych,	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji		obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:	
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;								na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
750			Administracja publiczna	480 575,00	480 575,00	480 575,00	456 301,00	24 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	480 575,00	480 575,00	480 575,00	456 301,00	24 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	8 600,00	8 600,00	8 600,00	0,00	8 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	8 600,00	8 600,00	8 600,00	0,00	8 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752			Obrona narodowa	600,00	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	600,00	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851			Ochrona zdrowia	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85195		Pozostała działalność	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852			Pomoc społeczna	8 932 425,00	8 932 425,00	555 632,00	526 008,00	29 624,00	0,00	8 376 793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	8 866 473,00	8 866 473,00	525 994,00	525 994,00	0,00	0,00	8 340 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	29 624,00	29 624,00	29 624,00	0,00	29 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 000,00	1 000,00	14,00	14,00	0,00	0,00	986,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	35 328,00	35 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki razem:				9 427 200,00	9 427 200,00	1 050 407,00	987 309,00	63 098,00	0,00	8 376 793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Plan wydatków na 2015r. w podziale na zadania

Za okres: od 2015-01-01 do 2015-01-01.

Nazwa grupy	Plan wg pozycji
Własne	144 220 667,00
010 Rolnictwo i łowiectwo	145 000,00
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	5 000,00
00-002/OŚ Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt i działania interwencyjne związane ze zwierzetami wolnożyjącymi.	5 000,00
01030 Izby rolnicze	40 000,00
00-003/FN Izby rolnicze	40 000,00
600 Transport i łączność	12 523 624,00
60004 Lokalny transport zbiorowy	2 249 369,00
00-004/DM Dopłaty do komunikacji miejskiej	2 167 369,00
00-141/DM Utrzymanie przystanków komunikacyjnych	7 000,00
00-177/DM Wiaty przystankowe	75 000,00

60013 Drogi publiczne wojewódzkie	970 958,00
12-040/DM Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 919 (ul.Gliwicka) w Raciborzu - pomoc dla Województwa	267 711,00
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	630 000,00
13-001/DM Projekt budowy chodnika w ciągu Dróg Wojewódzkich nr 919 (ul.Gliwicka) i 923 (ul. Odrodzenia) w Raciborzu - pomoc dla Województwa	26 999,00
14-057/DM Projekt przebudowy skrzyżowania dróg wojewódzkich nr 935 i 919 (ulice Bosacka i Armii Krajowej) oraz drogi gminnej ul. Zamkowej w Raciborzu - pomoc dla Województwa	46 248,00
60014 Drogi publiczne powiatowe	650 000,00
14-063/DM Poprawa bezpieczeństwa ruchu i skrócenie przejazdu w wyniku przebudowy drogi powiatowej 3500S łączącej DK45 z DW421 - pomoc dla Powiatu	650 000,00
60016 Drogi publiczne gminne	8 453 297,00
00-005/DM Prowadzenie strefy płatnego parkowania	470 000,00
00-006/DM Remonty bieżące, dokumentacja i utrzymanie dróg	2 141 200,00
00-173/KM Utrzymanie zieleni w pasach drogowych	324 883,00
00-186/DM Przebudowa gminnych dróg osiedlowych	180 000,00
14-015/DM Przebudowa ul.Koszalińskiej	500 000,00
14-071/IU Przebudowa ulic: Zamkowej (od wjazdu do krytej pływalni do ul.Brzozowej) i Brzozowej (od ul.Zamkowej do ul.Opolskiej)	300 000,00
15-001/DM Przebudowa ul.Sienkiewicza	300 000,00
15-002/DM Przebudowa ul.Szkolnej (od ul.Rybnickiej do ul.Fabrycznej)	300 000,00

15-003/DM Przebudowa ul.Polnej (od ul.Opawskiej do ul.Żwirki i Wigury)	600 000,00
15-004/DM Remont ul.Zborowej (od ul.Młyńskiej do ul.Mickiewicza)	150 000,00
15-005/DM Przebudowa ul.Opawskiej (od ul.Kochanowskiego do ul.Drzymały)	40 000,00
15-006/DM Przebudowa ul.Drzymały (od ul.Opawskiej do ul.Podwale)	30 000,00
15-007/DM Przebudowa ul.Podwale (od ul.Drzymały do Pl. Mostowego)	25 000,00
15-008/DM Przebudowa ul.Strażackiej	300 000,00
15-009/DM Przebudowa ul.Wygonowej - dojazdowej do posesji Nr 45-59	300 000,00
15-010/DM Remont chodników - ul.Leszka Raciborskiego, ul.Czogały	100 000,00
15-011/DM Przebudowa ul.Ocickiej	1 892 214,00
15-012/DM Remont jezdni ul.Osiedleńczej	200 000,00
15-013/DM Przebudowa ul.Sobieskiego (od ul.Wawrzyńca do końca zabudowy)	300 000,00
60017 Drogi wewnętrzne	150 000,00
00-007/DM Remont dróg dojazdowych do gruntów rolnych	150 000,00
60095 Pozostała działalność	50 000,00
00-134/DM Utrzymanie ścieżek rowerowych poza pasami dróg gminnych	50 000,00
700 Gospodarka mieszkaniowa	4 785 863,00

70001 Zakłady gospodarki mieszkaniowej	2 952 663,00
00-008/LOK Fundusz remontowy wspólnot mieszkaniowych	1 000 000,00
00-157/LOK Remonty lokali mieszkalnych i socjalnych	300 000,00
00-170/LOK Udostępnienie pomieszczeń tymczasowych	20 000,00
00-187/LOK Opracowanie inwentaryzacji architektoniczno-budowlanej lub aktualizacja stanów prawnych wspólnot mieszkaniowych	60 000,00
15-014/LOK 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	1 572 663,00
70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 753 200,00
00-009/KM Utrzymanie zasobu komunalnego	85 850,00
00-010/GN Gospodarka gruntami i nieruchomościami	405 350,00
00-011/GN Pozyskiwanie nieruchomości na rzecz gminy	397 000,00
14-060/IU Uporządkowanie i przygotowanie terenów typu brownfield, w tym kompleksowe uzbrojenie terenów w mieście Racibórz	730 000,00
15-024/GN Konkurs "Nasze podwórko" - edycja 2015	135 000,00
70095 Pozostała działalność	80 000,00
00-013/LOK Pozostałe wydatki - gospodarka mieszkaniowa	50 000,00
00-014/LOK Odszkodowania za niedostarczenie lokalu socjalnego lub tymczasowego pomieszczenia	30 000,00
710 Działalność usługowa	650 000,00

71002 Jednostki organizacji i nadzoru inwestycyjnego	350 000,00
00-015/IU Organizacja i nadzór inwestycyjny	350 000,00
71004 Plany zagospodarowania przestrzennego	300 000,00
00-016/IU Plan zagospodarowania przestrzennego	300 000,00
750 Administracja publiczna	16 895 554,00
75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	360 000,00
00-018/BRM Rada Miasta	360 000,00
75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	15 393 554,00
00-019/FN VAT	1 500 000,00
00-021/OR Urząd Miasta -remont	50 000,00
00-022/OR Urząd Miasta	12 038 902,00
00-172/KM Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	140 000,00
00-172/OR Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	383 664,00
00-183/FN Podatek od nieruchomości - gmina	1 200 000,00
00-196/OR Urząd Miasta - wydatki inwestycyjne	49 500,00
14-098/OR Rozbudowa systemu ESIM	31 488,00

75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego	567 000,00
00-023/EKS Memoriał im. Kaczyny i Malinowskiego	80 000,00
00-024/OŚ Dożynki	25 000,00
00-025/PR Promocja, pozostałe zadania	390 000,00
11-013/PIU Biuro Realizacji Projektu - promocja i reklama	20 000,00
12-008/OŚ Rejonowe Dni Działkowca - współorganizacja	2 000,00
13-018/PR Promocja przez sport	50 000,00
75095 Pozostała działalność	575 000,00
00-026/SIP Pozostała działalność - stanowisko informacyjno-prasowe	85 000,00
00-027/RW Pozostała działalność - Wydział Rozwoju	168 000,00
00-031/FN Pobór podatków	272 000,00
00-188/RW Inicjatywa lokalna	50 000,00
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 213 849,00
75412 Ochotnicze straże pożarne	299 200,00
00-028/ZK Ochotnicze straże pożarne	222 200,00
14-047/ZK Ochrona przeciwpowodziowa na pograniczu raciborsko - opawskim poprzez logistyczne doposażenie i doskonalenie działań służb kryzysowych	7 000,00

15-015/ZK Wymiana kotła grzewczego oraz instalacji c.o. w remizie OSP Racibórz Miedonia	40 000,00
15-016/ZK Zakup turbopompy na wyposażenie jednostki OSP Racibórz Markowice	8 000,00
15-017/ZK Zakup 6 szt. aparatów powietrznych dla jednostek OSP	22 000,00
75414 Obrona cywilna	15 150,00
00-029/ZK Obrona cywilna	15 150,00
75416 Straż gminna (miejska)	1 572 134,00
00-030/SM Straż Miejska	1 492 134,00
14-031/SM Wydatki inwestycyjne Straży Miejskiej	80 000,00
75421 Zarządzanie kryzysowe	327 365,00
00-149/ZK Zarządzanie kryzysowe	55 000,00
15-018/ZK Zakup agregatu prądotwórczego dla potrzeb UM Racibórz oraz infrastruktury krytycznej w mieście Racibórz	272 365,00
757 Obsługa długu publicznego	4 015 000,00
75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	2 750 000,00
00-032/FN Obsługa długu publicznego	2 750 000,00
75704 Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	1 265 000,00
00-033/FN Wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	1 265 000,00

758 Różne rozliczenia	1 083 000,00
75818 Rezerwy ogólne i celowe	1 083 000,00
00-034/P Rezerwa celowa - oświata i edukacyjna opieka wychowawcza	400 000,00
00-035/P Rezerwa celowa - zarządzanie kryzysowe	380 000,00
00-036/P Rezerwa ogólna	303 000,00
801 Oświata i wychowanie	57 213 685,00
80101 Szkoły podstawowe	21 570 304,00
00-037/EKS Nauka pływania	450 000,00
00-038/EKS Szkoły podstawowe	20 320 450,00
00-160/EKS Dotacja dla niepublicznych szkół podstawowych	205 000,00
14-073/IU Budowa boiska w Szkole Podstawowej Nr 4	594 854,00
80104 Przedszkola	14 658 909,00
00-039/ZOPO Fundusz zdrowotny dla nauczycieli przedszkoli i emerytów ze zlikwidowanych przedszkoli	16 500,00
00-040/EKS Dotacja dla przedszkoli niepublicznych	1 100 000,00
00-041/EKS Przedszkola	13 442 409,00
15-019/EKS Wykonanie posadzek i podłóg w Przedszkolu Nr 10	50 000,00

15-020/EKS Rozbudowa placu zabaw w Przedszkolu Nr 16	50 000,00
80105 Przedszkola specjalne	1 081 290,00
00-042/EKS Przedszkole specjalne	1 081 290,00
80110 Gimnazja	13 067 996,00
00-044/EKS Gimnazja niepubliczne	140 000,00
00-045/EKS Gimnazja	12 267 996,00
14-074/IU Termomodernizacja sali gimnastycznej i wymiana instalacji c.o. w Gimnazjum Nr 1	660 000,00
80113 Dowożenie uczniów do szkół	230 000,00
00-046/EKS Dowożenie uczniów do szkół	230 000,00
80114 Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	1 034 451,00
00-047/ZOPO Zespół Obsługi Placówek Oświatowych	1 034 451,00
80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	239 885,00
00-048/EKS Doskonalenie nauczycieli	239 885,00
80148 Stołówki szkolne i przedszkolne	1 637 271,00
00-049/EKS Stołówki szkolne	1 637 271,00
80195 Pozostała działalność	3 693 579,00

00-050/EKS Pozostała działalność - Nagroda Prezydenta	40 000,00
00-051/EKS Uczniowskie kluby sportowe	60 258,00
00-052/EKS Wydatki i zakupy inwestycyjne w jednostkach oświatowych	370 000,00
00-053/EKS Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nauczycieli emerytów	293 500,00
00-054/EKS Pozostała działalność oświatowa	200 000,00
00-055/EKS Remonty w jednostkach oświatowych	431 891,00
00-189/OŚ Termomodernizacja obiektów oświatowych	200 000,00
00-190/EKS Pozostała działalność oświatowa - nauka religii	4 000,00
13-066/G3 Piękno wokół nas - podnoszenie świadomości kulturowej w naszym regionie	43 440,00
13-067/ZSP1 Zwierzęta w sztuce i w przyrodzie	18 083,00
13-074/P10 Dalsza europejska współpraca z sąsiednimi krajami na poziomie edukacji przedszkolnej	28 000,00
14-052/IU Termomodernizacja obiektów Szkoły Podstawowej nr 1 w Raciborzu przy ul.Cecylii 30 i Gimnazjum nr 2 przy ul.Elżbiety 14	2 004 407,00
803 Szkolnictwo wyższe	60 000,00
80395 Pozostała działalność	60 000,00
00-056/EKS Dotacja dla PWSZ w Raciborzu	60 000,00
851 Ochrona zdrowia	2 088 422,00

85153 Zwalczenie narkomanii	155 000,00
00-057/SP Zwalczenie narkomanii	155 000,00
85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi	995 000,00
00-058/SP Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	49 000,00
00-059/SP Przeciwdziałanie alkoholizmowi	946 000,00
85195 Pozostała działalność	938 422,00
00-060/SP Pozostała działalność - ochrona zdrowia	210 000,00
00-061/SP Ośrodek Dziennego Pobytu i Gabinety Rehabilitacyjne - RCRON	728 422,00
852 Pomoc społeczna	12 525 236,00
85201 Placówki opiekuńczo-wychowawcze	340 000,00
00-145/SP Placówki wsparcia dziennego	40 000,00
00-146/SP Placówki opiekuńczo-wychowawcze	300 000,00
85202 Domy pomocy społecznej	2 730 000,00
00-062/OPS Odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej	2 730 000,00
85203 Ośrodki wsparcia	340 000,00
00-063/OPS Ośrodki wsparcia - DDPS	340 000,00

85204 Rodziny zastępcze	230 000,00
00-147/SP Rodzina zastępcza	230 000,00
85206 Wspieranie rodziny	102 086,00
00-191/OPS Asystent rodziny - gmina	102 086,00
85212 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	237 000,00
00-064/OPS Koszty postępowania wobec dłużników alimentacyjnych	145 000,00
00-152/SP Świadczenia rodzinne - zwrot dotacji i odsetek	92 000,00
85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	56 164,00
00-122/OPS Składki na ubezpieczenie zdrowotne - dotacja	56 164,00
85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	954 000,00
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	302 000,00
00-154/SP Zasiłki okresowe - zwrot dotacji	2 000,00
85215 Dodatki mieszkaniowe	3 120 000,00
00-066/OPS Dodatki mieszkaniowe	3 120 000,00
85216 Zasiłki stałe	382 380,00

00-124/OPS Zasiłki stałe - dotacja	374 380,00
00-153/SP Zasiłki stałe - zwrot dotacji	8 000,00
85219 Ośrodki pomocy społecznej	2 851 495,00
00-067/OPS Ośrodek Pomocy Społecznej - gmina	2 313 731,00
00-125/OPS Ośrodek Pomocy Społecznej - dotacja	537 764,00
85220 Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	65 650,00
00-068/OPS Mieszkania chronione	65 650,00
85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	277 002,00
00-069/OPS Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - gmina	277 002,00
85295 Pozostała działalność	839 459,00
00-070/SP Program wychodzenia z bezdomności	150 000,00
00-071/SP Pozostała działalność - pomoc społeczna	184 200,00
00-072/OPS Prace społecznie-użyteczne	60 000,00
00-073/OPS Dożywianie uczniów - gmina	200 000,00
00-126/OPS Dożywianie uczniów - dotacja	170 099,00
00-132/SP Pomoc dla Powiatu - Dom Pomocy Społecznej przy ul. Jagiełły	30 000,00

00-169/SP Dożywianie uczniów - zwrot dotacji	1 000,00
11-030/OPS Projekt aktywizacji i integracji zawodowej osób bezrobotnych w Raciborzu - Droga do Pracy	44 160,00
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 408 151,00
85305 Żłobki	1 084 221,00
00-074/EKS Żłobek	954 221,00
00-161/EKS Dotacja dla żłobków niepublicznych	130 000,00
85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	1 150 800,00
00-075/OPS Warsztaty Terapii Zajęciowej	1 150 800,00
85395 Pozostała działalność	173 130,00
00-192/SP Program "Rodzina+" i "Senior 60+"	160 000,00
00-193/SP Obchody Dnia Wolontariatu	13 130,00
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	1 296 666,00
85401 Świetlice szkolne	652 275,00
00-076/EKS Świetlice przy szkołach podstawowych	652 275,00
85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	85 682,00
00-077/P-24 Wczesnoszkolne wspomaganie dzieci zagrożonych niepełnosprawnością	85 682,00

85412 Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	479 409,00
00-078/EKS Wypoczynek dzieci i młodzieży - lato i zima w mieście	91 809,00
00-079/EKS Obóz w Pleśnej	17 000,00
00-079/ZOPO Obóz w Pleśnej	363 600,00
00-162/ZOPO Teren obozowiska w Gąskach - podatek od nieruchomości i utrzymanie nieruchomości	7 000,00
85415 Pomoc materialna dla uczniów	79 300,00
00-080/OPS Pomoc materialna dla uczniów - stypendia - gmina	75 000,00
00-167/SP Pomoc materialna - zwrot dotacji i odsetek	4 300,00
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16 402 312,00
90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 230 792,00
00-081/KM Utrzymanie i remonty kanalizacji deszczowej	1 090 792,00
00-163/KM Wykup przyłączy kanalizacyjnych	20 000,00
11-017/PIU Biuro Realizacji Projektu	20 000,00
13-060/KM Budowa sięgaczy (przyłączy) do granicy nieruchomości wraz z remontami sieci kanalizacyjnej	100 000,00
90002 Gospodarka odpadami	5 557 497,00
00-083/OŚ Wspomaganie selektywnej zbiórki odpadów	35 000,00

00-085/OŚ Prace związane z usuwaniem azbestu	25 000,00
00-164/KM Gospodarowanie odpadami komunalnymi	5 072 497,00
00-174/OŚ Tworzenie warunków do selektywnej zbiórki odpadów	405 000,00
00-178/OŚ Działania informacyjne i edukacyjne w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi	20 000,00
90003 Oczyszczanie miast i wsi	2 014 450,00
00-086/KM Obsługa i konserwacja tablic informacyjnych oraz utrzymanie szaleatów miejskich	24 728,00
00-087/KM Oczyszczanie miasta	1 974 722,00
00-088/OŚ Likwidacja dzikich wysypisk	15 000,00
90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	1 957 190,00
00-089/KM Kompleksowe utrzymanie terenów zieleni miejskiej	1 657 190,00
00-091/OŚ Prace pielęgnacyjne i nasadzenia na terenach zieleni miejskiej w pasach dróg gminnych	50 000,00
00-092/OŚ Nowe zagospodarowanie terenów, parków i skwerów	250 000,00
90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	959 500,00
10-012/OŚ Program ograniczania niskiej emisji	333 500,00
11-018/OŚ Dopłata do modernizacji źródeł ciepła i montażu instalacji solarnych	250 000,00
14-039/OŚ Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych w budynkach jednorodzinnych i indywidualnych lokalach mieszkalnych oraz montaż instalacji solarnych	376 000,00

90008 Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	1 099 829,00
00-093/ABM Pracownia zachowania bioróżnorodności	5 468,00
00-094/ABM Arboretum Bramy Morawskiej	1 084 361,00
15-021/ABM System informacyjny dla ABM w Raciborzu oparty o punkty ze znacznikami QR CODE - rozszerzenie	10 000,00
90013 Schroniska dla zwierząt	249 369,00
00-095/KM Utrzymanie schroniska dla bezdomnych zwierząt wraz z programem opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganie bezdomności zwierząt	249 369,00
90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 881 435,00
00-096/KM Oświetlenie ulic	1 707 435,00
14-050/KM Budowa oświetlenia ulicznego	100 000,00
14-095/KM Wymiana oraz dobudowa infrastruktury oświetlenia ulic oraz terenów publicznych na terenie Miasta Racibórz	74 000,00
90095 Pozostała działalność	1 452 250,00
00-097/KM Kontynuacja programu Podaj Łapę	18 000,00
00-098/KM Dekoracje świąteczne – remonty, zakupy, montaż i konserwacja	70 000,00
00-099/KM Elementy małej architektury na terenie miasta	150 000,00
00-100/KM Prace nie ujęte w planach szczegółowych oraz obsługa wybiegu dla psów	103 020,00
00-101/KM Prowadzenie targowiska	123 400,00

00-102/DM Utrzymanie rowów komunalnych	103 000,00
00-103/OŚ Edukacja ekologiczna	150 000,00
00-104/SZ System ISO 14001	125 000,00
00-133/OŚ Pozostała działalność - ochrona środowiska	35 000,00
00-165/DM Utrzymanie rowów melioracyjnych (odwodnienie dróg gminnych)	104 830,00
00-194/OŚ Ochrona przyrody	100 000,00
14-054/KM Aktualizacja planu zaopatrzenia Miasta Racibórz w energię elektryczną, ciepło i gaz	20 000,00
15-022/KM Rewitalizacja skweru zlokalizowanego pomiędzy ulicami Nowa-Basztowa-Drzymały w Raciborzu	350 000,00
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 453 119,00
92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 168 072,00
00-105/EKS Raciborskie Centrum Kultury	2 168 072,00
92116 Biblioteki	1 552 856,00
00-106/EKS Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna	1 552 856,00
92118 Muzea	1 300 176,00
00-107/EKS Muzeum - wydatki remontowe	75 000,00
00-108/EKS Muzeum	1 225 176,00

92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	102 015,00
00-109/MKZ Ochrona i konserwacja zabytków	102 015,00
92195 Pozostała działalność	330 000,00
00-110/EKS Pozostała działalność - kultura	330 000,00
926 Kultura fizyczna	4 461 186,00
92601 Obiekty sportowe	3 428 886,00
00-112/EKS Ośrodek Sportu i Rekreacji	1 788 886,00
00-139/EKS Utrzymanie boisk typu ORLIK	130 000,00
12-053/RW Rozwój i uzupełnienie infrastruktury turystycznej wzdłuż rzek Olza i Odra	10 000,00
15-023/EKS Budowa basenu zewnętrznego wraz z wodnym placem zabaw przy ul.Zamkowej 4 w Raciborzu	1 500 000,00
92695 Pozostała działalność	1 032 300,00
00-113/EKS Pozostała działalność - bieżące zadania sport	232 300,00
00-114/EKS Sport, rekreacja - programy zgłaszane przez organizacje i stowarzyszenia	800 000,00
Zleczone	9 427 200,00
750 Administracja publiczna	480 575,00
75011 Urzędy wojewódzkie	480 575,00

00-136/OR Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców	478 233,00
00-138/OR Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	1 979,00
00-138/ZK Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	363,00
751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	8 600,00
75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	8 600,00
00-115/OR Prowadzenie stałego rejestru wyborców - zlecone	8 600,00
752 Obrona narodowa	600,00
75212 Pozostałe wydatki obronne	600,00
00-175/ZK Szkolenie obronne w JST	600,00
851 Ochrona zdrowia	5 000,00
85195 Pozostała działalność	5 000,00
00-117/OPS Pozostała działalność - ochrona zdrowia - zlecone	5 000,00
852 Pomoc społeczna	8 932 425,00
85212 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	8 866 473,00
00-118/OPS Świadczenia rodzinne oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego - zlecone	8 866 473,00
85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	29 624,00

00-119/OPS Składki na ubezpieczenie zdrowotne - zlecone	29 624,00
85219 Ośrodki pomocy społecznej	1 000,00
00-168/OPS Wynagrodzenie opiekuna prawnego	1 000,00
85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	35 328,00
00-120/OPS Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - zlecone	35 328,00
Porozumienia z AR	8 000,00
710 Działalność usługowa	8 000,00
71035 Cmentarze	8 000,00
00-121/KM Utrzymanie cmentarzy - porozumienia	8 000,00
Porozumienia z JST	2 356 707,00
600 Transport i łączność	2 140 958,00
60013 Drogi publiczne wojewódzkie	2 140 958,00
12-083/DM Projekt budowy Regionalnej Drogi Racibórz - Pszczyna na odcinku od DK 45 w gminie Rudnik do ul.Sportowej w Rybniku - porozumienia	1 800 000,00
12-084/DM Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 919 (ul.Gliwicka) w Raciborzu - porozumienia	267 711,00
13-034/DM Projekt budowy chodnika w ciągu Dróg Wojewódzkich nr 919 (ul.Gliwicka) i 923 (ul. Odrodzenia) w Raciborzu - porozumienia	26 999,00
14-058/DM Projekt przebudowy skrzyżowania dróg wojewódzkich nr 935 i 919 (ulice Bosacka i Armii Krajowej) oraz drogi gminnej ul. Zamkowej w Raciborzu - porozumienie	46 248,00

754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	113 949,00
75414 Obrona cywilna	1 500,00
00-129/ZK Obrona cywilna - porozumienia	1 500,00
75416 Straż gminna (miejska)	112 449,00
00-131/SM Straż Miejska - porozumienia	112 449,00
801 Oświata i wychowanie	28 800,00
80195 Pozostała działalność	28 800,00
00-195/SP1 Nauka religii - porozumienia	28 800,00
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	10 000,00
85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	10 000,00
00-142/P-24 Wczesnoszkolne wspomaganie dzieci zagrożonych niepełnosprawnością - porozumienia	10 000,00
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	63 000,00
92116 Biblioteki	63 000,00
00-130/EKS Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna - porozumienia	63 000,00

Razem	156 012 574,00
--------------	-----------------------

Przychody i rozchody budżetu w 2015r.

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			8 931 481,00
1	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950	7 239 002,00
2	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	1 692 479,00
Rozchody ogółem:			5 907 661,00
1	Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	963	1 920 000,00
2	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	3 987 661,00

Plany przychodów i kosztów zakładów budżetowych na 2015r.

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	24 678 663	723 000	21 003 000	1 380 000	1 572 663	24 678 663	4 412 370	19 530 898	735 395	0
Ośrodek Sportu i Rekreacji	7 994 486	95 000	4 610 600	1 788 886	1 500 000	7 994 486	2 930 500	4 863 986	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	106 500	powierzchnia (m2)	9,39	1 000 000
Miejski Zarząd Budynków	Remonty lokali mieszkalnych i	30	lokal (szt)	10 000,00	300 000
Miejski Zarząd Budynków	Udostępnienie pomieszczeń tymczasowych	250	lokal (szt)	80,00	20 000
Miejski Zarząd Budynków	Opracowanie inwentaryzacji architektoniczno-budowlanej lub aktualizacja stanów	24	lokal (szt)	2 500,00	60 000
Ośrodek Sportu i Rekreacji	Organizacja imprez kulturalno-sportowych	52 200	mieszkaniec miasta	34,27	1 788 886

Dotacje celowe:

- 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 (MZB) - 1.572.663,00zł
- Budowa basenu zewnętrznego wraz z wodnym placem zabaw przy ul. Zamkowej 4 w Raciborzu (OSIR) – 1.500.000,00zł.

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu w 2015r.

dz	rozdz	nazwa rozdziału	ogółem	z tego									
				dla jednostek sektora finansów publicznych	z tego				dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	z tego			
					przedmiotowe	celowe bieżące	celowe inwestycyjne	podmiotowe		przedmiotowe	celowe bieżące	celowe inwestycyjne	podmiotowe
Suma całkowita			17 770 611	13 040 611	3 168 886	34 000	4 693 621	5 144 104	4 730 000	0	2 342 000	943 000	1 445 000
600 - Transport i łączność - Suma			1 620 958	1 620 958	0	0	1 620 958	0	0	0	0	0	0
600	60013	- Drogi publiczne wojewódzkie	970 958	970 958			970 958		0				
600	60014	- Drogi publiczne powiatowe	650 000	650 000			650 000		0				
700 - Gospodarka mieszkaniowa - Suma			2 952 663	2 952 663	1 380 000	0	1 572 663	0	0	0	0	0	0
700	70001	- Zakłady gospodarki mieszkaniowej	2 952 663	2 952 663	1 380 000		1 572 663		0				
801 - Oświata i wychowanie - Suma			1 471 000	4 000	0	4 000	0	0	1 467 000	0	22 000	0	1 445 000
801	80101	- Szkoły podstawowe	205 000	0					205 000				205 000
801	80104	- Przedszkola	1 100 000	0					1 100 000				1 100 000
801	80110	- Gimnazja	140 000	0					140 000				140 000
801	80195	- Pozostała działalność	26 000	4 000		4 000			22 000		22 000		
803 - Szkolnictwo wyższe - Suma			60 000	60 000	0	0	0	60 000	0	0	0	0	0
803	80395	- Pozostała działalność	60 000	60 000				60 000	0				
851 - Ochrona zdrowia - Suma			830 000	0	0	0	0	0	830 000	0	830 000	0	0
851	85153	- Zwalczanie narkomanii	35 000	0					35 000		35 000		
851	85154	- Przeciwdziałanie alkoholizmowi	625 000	0					625 000		625 000		
851	85195	- Pozostała działalność	170 000	0					170 000		170 000		
852 - Pomoc społeczna - Suma			400 000	30 000	0	30 000	0	0	370 000	0	370 000	0	0
852	85201	- Placówki opiekuńczo-wychowawcze	40 000	0					40 000		40 000		
852	85295	- Pozostała działalność	360 000	30 000		30 000			330 000		330 000		
853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - Suma			130 000	0	0	0	0	0	130 000	0	130 000	0	0
853	85305	- Złobki	130 000	0					130 000		130 000		
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza - Suma			15 000	0	0	0	0	0	15 000	0	15 000	0	0

dz	rozdz	nazwa rozdziału	ogółem	z tego										
				dla jednostek sektora finansów publicznych	z tego				dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	z tego				
					przedmiotowe	celowe bieżące	celowe inwestycyjne	podmiotowe		przedmiotowe	celowe bieżące	celowe inwestycyjne	podmiotowe	
854		85412 - Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	15 000	0						15 000		15 000		
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - Suma			968 000	0	0	0	0	0	0	968 000	0	25 000	943 000	0
900		90002 - Gospodarka odpadami	25 000	0						25 000		25 000		
900		90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	943 000	0						943 000			943 000	
921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - Suma			5 234 104	5 084 104	0	0	0	5 084 104	150 000	0	150 000	0	0	
921		92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 168 072	2 168 072				2 168 072	0					
921		92116 - Biblioteki	1 615 856	1 615 856				1 615 856	0					
921		92118 - Muzea	1 300 176	1 300 176				1 300 176	0					
921		92120 - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	50 000	0					50 000		50 000			
921		92195 - Pozostała działalność	100 000	0					100 000		100 000			
926 - Kultura fizyczna i sport - Suma			4 088 886	3 288 886	1 788 886	0	1 500 000	0	800 000	0	800 000	0	0	
926		92601 - Obiekty sportowe	3 288 886	3 288 886	1 788 886			1 500 000	0					
926		92695 - Pozostała działalność	800 000	0					800 000		800 000			

**Plan dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki
na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej na
2015r.**

dz	rozdział	dochody	wydatki
Suma całkowita		1 150 000	1 150 000
801 - Oświata i wychowanie - Suma		0	200 000
801	80195 - Pozostała działalność	0	200 000
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - Suma		1 150 000	950 000
900	90002 - Gospodarka odpadami	0	60 000
900	90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	0	300 000
900	90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0	340 000
900	90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	1 150 000	0
900	90095 - Pozostała działalność	0	250 000

BUDŻET MIASTA NA 2015r.

W 2014r. przypadała szesnasta rocznica reformy samorządowej, która wprowadziła trójstopniową strukturę podziału terytorialnego. Rok 2015 jest dwunastym 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 2013r. poz. 885 z późn. zm.).

Na kształt budżetu w 2015 roku mają wpływ liczne, istotne dla samorządów zmiany w obowiązujących przepisach prawnych.

W 2011 roku weszło w życie rozporządzenie Ministra Finansów z 23.12.2010r. w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego, w tym długu Skarbu Państwa. Na podstawie rozporządzenia rozszerzona została definicja kredytów i pożyczek zaliczanych do długu. Zmieniło to na niekorzyść wyliczony poziom zadłużenia niektórych JST.

Zmienione zostały przepisy ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Przewidziano możliwość finansowania przez gminy z opłat pobranych za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyposażania nieruchomości w pojemniki, a także worki do zbierania odpadów komunalnych.

W związku ze zmianą przepisów dotyczących opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 gminy będą mogły ubiegać się o wyższe dotacje na tworzenie miejsc opieki nad nimi. Z 50% do 20% zmniejszono wymagany wkład własny gminy w kosztach realizacji zadania przy ubieganiu się o ośrodki finansowe z budżetu państwa na utworzenie i funkcjonowanie instytucji opieki nad dziećmi do lat trzech.

Duże znaczenie dla samorządów miała także zmiana przepisów ustawy o systemie oświaty. Od 1 września 2013r. ograniczono opłaty pobierane od rodziców za każdą dodatkową godzinę opieki przedszkolnej – powyżej pięciu godzin bezpłatnych – do kwoty nie więcej niż 1 zł. Na obniżenie opłat wnoszonych przez rodziców za dodatkowe godziny opieki samorzady mają otrzymać dotację celową z budżetu państwa. O sposobie dysponowania tymi środkami rozstrzyga gmina. Od 1 września 2015 r. do programu „przedszkole za złotówkę” będą mogły przystąpić

także przedszkola niepubliczne i niepubliczne inne formy wychowania przedszkolnego.

Podobnie jak w latach ubiegłych, jednostki samorządu terytorialnego będą mogły ubiegać się o dofinansowanie z budżetu państwa w zakresie przebudowy, budowy lub remontów dróg. Od 13 grudnia 2012r. na korzyść zmieniły się przepisy, na podstawie których przyznawane są dotacje na lokalne inwestycje drogowe. Zwiększył się maksymalny udział dotacji celowej z budżetu państwa z 30% do 50% kosztów inwestycji budowlano remontowych, przy jednoczesnym zmniejszeniu minimalnego udziału środków własnych JST z 70% do 50%. Zmienione przepisy dotyczą zadań podjętych w ramach edycji programu wieloletniego pod nazwą „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych Etap II – Bezpieczeństwo – Dostępność –Rozwój”, przyjętego uchwałą Rady Ministrów z 6 września 2011r.

W 2013 roku weszły w życie przepisy wprowadzające tzw. dodatek energetyczny dla wrażliwych odbiorców energii elektrycznej. Dodatek przyznaje prezydent w drodze decyzji. Wpłata dodatku jest zadaniem z zakresu administracji rządowej, a gminy na jego sfinansowanie otrzymują dotację z budżetu państwa.

Nadto Rada Ministrów przyjęła na lata 2014 - 2020 program wspierania finansowego gmin w celu realizacji zadań własnych, w zakresie dożywiania o nazwie „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

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 2015r. planuje się uzyskać dochody w wys. **152.988.754zł.** Źródła dochodów określone zostały m.in. ustawą z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2013r. poz. 594 z późn.zm.) oraz ustawą z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. z 2014r., poz. 1115, z późn.zm.).

Dodatkowo w celu zrównoważenia budżetu zostały wprowadzone przychody w wysokości **8.931.481zł.**, w tym:

- wolne środki z lat poprzednich – 7.239.002zł.,
- pożyczki na realizację ograniczenia niskiej emisji Kawka 2015 – 529.677zł.,
- pożyczka na realizację programu ograniczenia niskiej emisji 2013 – 2015 III etap – 240.000zł.,
- pożyczka na termomodernizację budynku SP Nr 1/G2 – 549.603zł.,
- pożyczka na termomodernizację budynku G1 – 373.199zł.

W celu zachowania płynności finansowej Prezydent został upoważniony do zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego do wysokości 5.000.000zł.

Wydatki budżetu miasta zaplanowane zostały w wys. **156.012.574zł.**

W budżecie miasta zabezpieczone zostały środki na spłatę przypadających na 2015r. rat pożyczek i kredytów zaciągniętych na realizację zadań w wysokości

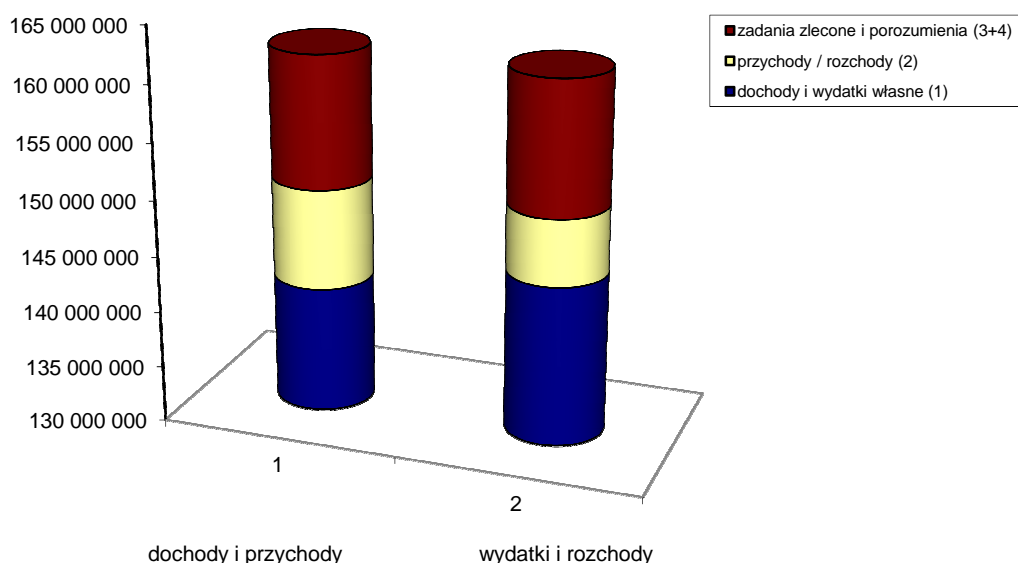
5.907.661zł. W ramach rozchodów zabezpieczono środki na spłatę pożyczki zaciągniętej na realizację zadania współfinansowanego z Funduszu Spójności w wysokości 1.920.000zł.

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

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

<i>dochody na zadania własne</i>	141 196 847	1	<i>wydatki na zadania własne</i>	144 220 667
<i>przychody</i>	8 931 481	2	<i>rozchody</i>	5 907 661
<i>dotacje – zlecone</i>	9 427 200	3	<i>wydatki – zlecone</i>	9 427 200
<i>dotacje - porozumienia</i>	2 364 707	4	<i>wydatki – porozumienia</i>	2 364 707
SUMA	161 920 235		SUMA	161 920 235

Poniżej przedstawiono dane zawarte w tabelach w formie graficznej



Wykres 1 – Struktura planu pierwotnego budżetu na 2015r.

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 3.023.820zł. pokryty zostanie pożyczkami i wolnymi środkami.

W 2013r. wszystkie typy JST zakończyły deficytem budżetowym, który ostatecznie stanowił 0,2% w relacji do dochodów. Zaplanowany na 2015 rok deficyt dla Miasta Racibórz stanowi 1,98% planowanych dochodów budżetowych.

Niezwykle istotne z punktu widzenia finansów samorządów jest nowe rozwiązanie obligatoryjne w 2014 roku przypisujące indywidualne wskaźniki zadłużenia do konkretnych samorządów, wskaźniki te są uzależnione od sytuacji finansowej danej jednostki. Bez wątplenia ma to wpływ na stopniowe ograniczanie długu publicznego, przez część JST postrzegane jest jednak jako ograniczenie możliwości rozwoju – samorzady ograniczają wydatki majątkowe. Konstrukcja wskaźnika wpłynie niewątpliwie na ograniczenie możliwości pozyskiwania wkładu własnego w zadania, co może skutkować ograniczeniem procesów inwestycyjnych. Bez możliwości pozyskiwania zwrotnych źródeł finansowania JST zmuszone są ograniczać inwestycje (udział wydatków inwestycyjnych w całej puli wydatków JST w 2013r. spadł poniżej 20%). Po raz pierwszy też w 2013r. kredyty i pożyczki przestały zajmować dominującą pozycję w strukturze przychodów na rzecz wolnych środków. Tendencja ta znalazła również odbicie w przedłożonym projekcie budżetu na 2015r.

Z uzyskiwanych dotacji na cele inwestycyjne (które w 2013r. stanowiły zaledwie 7,6% dochodów ogółem JST) oraz dochodów własnych, które z reguły wystarczają na zaspokojenie obligatoryjnych potrzeb bieżących – samorzady mogą nie być w stanie planować realizacji kolejnych inwestycji. W większym zakresie z kredytów, pożyczek i papierów wartościowych będą mogły korzystać samorzady dysponujące nadwyżką dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi bądź realizujące duże dochody za sprzedaży majątku. Ograniczenie - na podstawie art.243 u.f.p. – możliwości spłaty kredytów i pożyczek do poziomu niższego niż 10% będzie dotyczyć aż 75% wszystkich JST, co skutkuje postrzeganiem przez samorzady nowej regulacji jako ograniczenie możliwości rozwoju.

Przedłożony projekt budżetu na 2015 rok zakłada uzyskanie kwoty 7.020.000zł. ze sprzedaży nieruchomości gminnych.

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 2015 jest dwunastym rokiem, w którym JST będą funkcjonowały w warunkach stabilnych zasad kształtowania dochodów. Rok 2015 będzie szóstym z kolei, w którym JST będą funkcjonowały w warunkach ustalonych przepisami ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych i drugim, 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.

Samorzady 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” oraz „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II. Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój na lata 2012-2015”.

Od 2009r. istnieje możliwość tworzenia w budżetach gmin funduszu sołectkiego, 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.

Mimo stabilizacji zasad kształtowania dochodów, jaka utrzymuje się od 2004r., ich poziom w kolejnych latach wykazywał wyraźny wzrost, który w dużej mierze można przypisać dobrej sytuacji gospodarczej. Jednak w okresie 2009 - 2013 oraz 2014 roku można dostrzec stopniowe osłabienie dynamiki wpływów do budżetu jednostek samorządu terytorialnego.

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.

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. (projekt) – 2.931zł.,
- 2015r. (projekt) – 2.923zł.

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 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.

W 2009r. weszła również w życie nowelizacja ustawy o partnerstwie publiczno-prawnym, która zastąpiła dotychczasowe, skomplikowane i w praktyce martwe

przepisy o tej formie realizacji inwestycji, możliwości te jednak są wykorzystywane przez nieliczne gminy. Sfera zadań publicznych rzadko jest sferą dochodową.

Począwszy od 2008r., dynamika wzrostu dochodów JST pokrywała się z dynamiką wzrostu dochodów budżetu państwa, jednak w całym okresie 2004-2013 w większym stopniu wzrosły dochody gmin. Zmiana zasad kształtowania dochodów JST spowodowała, że w tym okresie ich dochody wzrosły w większym stopniu tj. o 98,2% niż dochody budżetu państwa – tj. o 78,6%. Dynamika wzrostu dla Miasta Racibórz wyniosła w tym okresie 74%, wykonanie dochodów za 2004 rok wyniosło 91.179.188zł. Najbardziej na reformie dochodów skorzystały duże miasta wojewódzkie. W czasie dobrej koniunktury dynamicznie rosną dochody z podatków pośrednich, które w mniejszym stopniu narażone są na zmniejszenia związane z obowiązującym systemem zwolnień i ulg, a podatki te stanowią główne źródło zasilania budżetu państwa. Wykazują one jednak większe wahania pod wpływem zmian koniunktury gospodarczej niż podatki bezpośrednie, w których udziały stanowią dochód JST.

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

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.

Poniżej przedstawiona została struktura dochodów ogółem jednostek samorządu terytorialnego wykonanych w latach 2005-2013.

Wyszczególnienie	Struktura dochodów ogółem jednostek samorządu terytorialnego wykonanych w latach								
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
	%								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dochody własne	53,3	53,7	56,4	55,0	48,8	48,4	48,9	49,1	50,0
Dotacje	15,1	16,8	15,6	16,7	22,1	22,8	22,9	22,4	22,0
Subwencje	31,6	29,5	28,0	28,3	29,1	28,8	28,2	28,6	27,9

Źródło: Sprawozdanie roczne z wykonania budżetów jednostek samorządu terytorialnego w latach 2005 – 2013 (Ministerstwo Finansów).

W strukturze dochodów ogółem jednostek samorządu terytorialnego w 2013r. dochody własne i subwencje stanowią łącznie 77,9%, a dotacje celowe 22,0%. W porównaniu do analogicznego okresu roku 2005 udział dochodów własnych i subwencji w strukturze dochodów ogółem jest niższy, w roku 2004 wynosił 84,9%. Jednak w 2005r. dochody własne stanowiły 53,3%, subwencje 31,6%, zaś w 2013r. wielkości te to odpowiednio 50,0% oraz 27,9%. Nastąpił wzrost dotacji (w latach 2005 – 2013 o 6,9 punktu %). W wyniku przekazywania gminom nowych zadań finansowanych z dotacji celowych ponownie zaczęło wzrastać znaczenie tego źródła dochodów (dotyczy przede wszystkim dotacji na wypłatę świadczeń rodzinnych, pielęgnacyjnych i alimentacyjnych). Stopniowo zaczynają więc tracić swój udział w dochodach dochody własne - na rzecz dotacji.

Poniższe tabele przedstawiają strukturę dochodów gminy Racibórz w latach 2006-2013 oraz planu na 2015r. (kwotowo i udziałami).

Wyszczególnienie	Struktura dochodów ogółem Gminy Racibórz w latach								Struktura planu dochodów Gminy Racibórz w 2015r.
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	
	zł.								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dochody pozostałe	77 144 753	91 438 431	115 110 126	131 578 606	116 693 399	104 690 804	109 089 227	114 664 061	111 222 579
Dotacje zlecone + porozumienia	10 048 596	10 627 799	9 967 549	9 472 811	10 064 566	11 063 524	10 034 146	10 106 568	11 791 907
Subwencje	21 750 292	22 911 643	24 972 146	26 069 511	26 856 133	27 262 844	29 184 705	28 642 902	29 974 268

Źródło: Opracowanie własne na podstawie sprawozdań z wykonania budżetów Gminy Racibórz w latach 2006 – 2013 oraz planu na 2015r.

Wyszczególnienie	Struktura dochodów ogółem Gminy Racibórz w latach								Struktura planu dochodów Gminy Racibórz w 2015r.
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	
	%								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dochody pozostałe	71%	73%	77%	79%	76%	73%	74%	74%	73%
Dotacje zlecone + porozumienia	9%	9%	7%	6%	7%	8%	7%	7%	8%
Subwencje	20%	18%	16%	15%	17%	19%	19%	19%	19%

Źródło: Opracowanie własne na podstawie sprawozdań z wykonania budżetów Gminy Racibórz w latach 2006 – 2013 oraz planu na 2015r.

W strukturze dochodów wykonanych ogółem Gminy Racibórz w 2013r. dochody pozostałe i subwencje stanowiły łącznie 93,0%, a dotacje celowe 7,0%.

W porównaniu do analogicznego okresu roku 2006r. udział dochodów własnych i dotacji w strukturze dochodów ogółem uległ nieznacznej zmianie. W planie dochodów na 2015r. dochody pozostałe i subwencje stanowią łącznie 92%, a dotacje celowe 8,0%. Struktura planu na 2015 rok zbliżona jest więc do wykonania 2011, 2012 i 2013 roku. Stosunkowo duży udział (kwotowo) dotacji w dochodach roku 2015 wiąże się m. in. z otrzymywaniem przez gminy od maja 2004r. dotacji na wypłatę świadczeń rodzinnych, pielęgnacyjnych, alimentacyjnych oraz z porozumieniami dotyczącymi przebudowy dróg.

Dużą dynamiką wzrostu w latach 2006-2013 (przyjmując, że rok poprzedni = 100%) cechują 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 2010 89%, w 2011 90%, w 2012 104,2%, w 2013 105,1%. Duży wpływ na dynamikę dochodów mają wpływy ze sprzedaży majątku oraz środki pozyskane z budżetu Unii Europejskiej.

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 utrzymuje się. W 2015r. planowany udział wynosi 73%.

Silniejsze uzależnienie dochodów gmin w latach 2004 – 2013 od poziomu rozwoju swojego terenu w wyniku podniesienia udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych zaostriżyło różnice w poziomach osiągniętych przez nie dochodów. Uzależniło też silniej poziom dochodów od wahań koniunktury. Pogłębione zostały różnice w zamożności gmin.

W roku 2015 szacuje się, że dochody samorządów z tytułu PIT i CIT nie spadną, widoczna jest tendencja do nakładania na gminy nowych zadań obowiązkowych, 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 zrekompensuje symboliczna podwyżka maksymalnych stawek w podatkach i opłatach lokalnych.

Szacuje się, że w 2015r. wskaźnik wzrostu gospodarczego wyniesie 3,8%, inflacja wyniesie 2,3%.

Rok	Wzrost gospodarczy	Inflacja
2007	6,5%	2,7%
2008	5,5%	2,6%
2009	5,0%	2,9%
2010	0,5%	1,0%
2011	3,5%	2,3%
2012	4%	2,8%
2013	2,2%	2,7%
2014	2,5%	2,4%
2015	3,8%	2,3%

Źródło: Założenia do budżetu państwa na lata 2007- 2015

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

Obawy budzi zahamowanie poziomu samodzielności gmin. Swoboda tych jednostek w gospodarowaniu środkami publicznymi ograniczona jest wzrostem skali przekazywanych gminom zadań z zakresu administracji rządowej, finansowanych z dotacji celowej. Pełne uzasadnienie ma przekazywanie na najniższy poziom podziału administracyjnego zadań wymagających bezpośredniego kontaktu administracji z odbiorcami usług publicznych i rozeznania ich sytuacji oraz potrzeb. Można mieć jednak wątpliwości czy wszystkie zadania mają taki charakter (np. wypłata zaliczek alimentacyjnych i dochodzenie należności z tego tytułu od dłużników). Powoduje to, że gminy nie mogą w takim samym stopniu jak inne JST umacniać swojej pozycji gospodarza własnych obszarów.

Zwykle niski poziom deficytu lub jego brak w stosunku do dochodów świadczy o stabilnej sytuacji finansowej gminy. Należy jednak pamiętać o tym, że w pewnych warunkach wystąpienie nadwyżki może być koniecznością (np. w okresach dużych spłat wcześniej zaciągniętych długów). Zaplanowany dla Raciborza na 2015r. deficyt w wysokości 3.023.820zł. pokryty zostanie pożyczkami oraz wolnymi środkami.

Prawną granicą dla wielkości długu publicznego JST jest art. 243 u.f.p. który wyznacza - odmiennie niż było to uregulowane w ustawie o finansach publicznych z 2005r. – jeden próg zadłużenia liczony od 2014r. indywidualnie dla każdej z JST. Co prawda, regulacja wynikająca z art. 243 u.f.p. miała po raz pierwszy zastosowanie przy konstruowaniu budżetów na 2014r., jednak do obliczenia indywidualnych wskaźników spłat zadłużenia brane są pod uwagę dane budżetowe z trzech lat poprzedzających rok budżetowy. Wykonanie budżetów przez JST za 2013r. jest już drugim po 2012 - znanym parametrem bezpośrednio wpływającym na poziom indywidualnych maksymalnych limitów spłaty zobowiązań.

W 2013r. zwiększyła się grupa jednostek, w których dług nie przekroczył 20%, w relacji do ich dochodów - było to 30,4% JST ogółem, jednocześnie zmniejszył się odsetek JST, w których wskaźnik zadłużenia przekraczał 40%. Granicę 40%

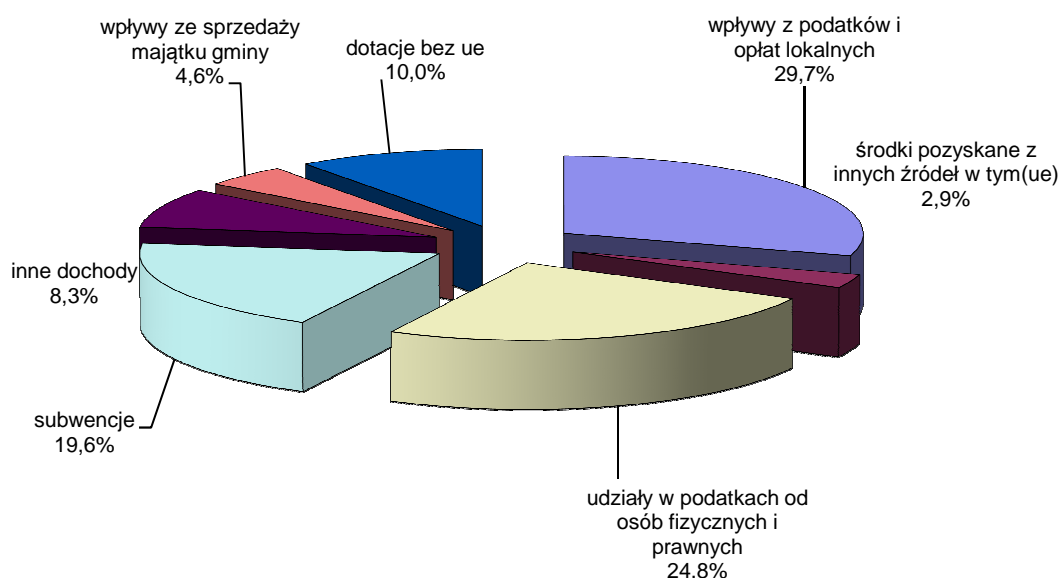
zadłużenia przekroczyło 26,6% JST. Spadła ilość jednostek o zadłużeniu powyżej 60% - 37 jednostek, liczba ta obejmuje jednostki po wyłączeniu zobowiązań zaciągniętych na zadania realizowane z udziałem środków unijnych.

W Gminie Racibórz w 2013r. wyniósł on 23%. Średni wskaźnik dla gmin w 2013r. wynosił 32,2%. Przeciętne zadłużenie JST w 2013 roku spadło o 0,5% i wynosiło 37,7%. Planowany na koniec 2015r. w gminie Racibórz wskaźnik wynosi 18,55% . Łączna kwota długu na koniec 2015r. wynosi 28.379.958zł.

Strukturę dochodów Gminy Racibórz (plan pierwotny) w latach 2009 – 2015 przedstawia poniższa tabela i wykresy.

źródło dochodu	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
wpływy z podatków i opłat lokalnych	30 012 500	31 397 500	32 930 500	35 429 499	36 988 500	44 982 056	45 513 661
środki pozyskane z innych źródeł (ue)	15 348 708	13 862 017	11 241 264	9 784 868	12 197 682	10 603 398	4 468 382
udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych	34 202 684	32 000 000	30 900 000	32 230 531	35 500 000	35 500 000	38 000 000
subwencje	25 710 571	26 910 140	26 570 651	28 515 597	28 480 813	28 745 007	29 974 268
inne dochody	19 501 025	17 888 627	15 509 345	14 455 911	18 878 120	12 473 981	12 678 680
wpływy ze sprzedaży majątku gminy	20 236 962	21 796 300	18 730 700	11 620 000	11 702 000	9 000 000	7 020 000
Dotacje bez ue	12 269 662	11 658 556	13 028 585	11 541 120	15 327 755	14 184 317	15 333 763
RAZEM	157 282 112	155 513 140	148 911 045	143 577 526	159 074 870	155 488 759	152 988 754

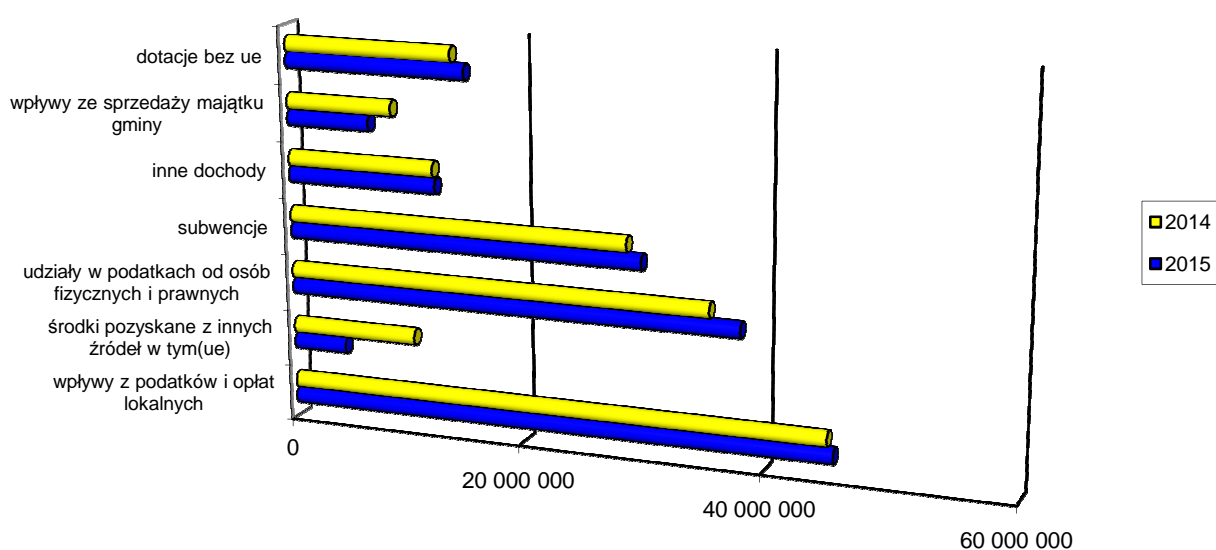
Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2009-2014 oraz planu na 2015r.



Wykres 2 – Struktura dochodów na 2015r.

Największy udział w strukturze dochodów na 2015r. mają wpływy z podatków i opłat lokalnych tj. 29,7%., udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych tj. 24,8% oraz subwencje, które stanowią 19,6% planu, zaś wpływy ze sprzedaży majątku gminy 4,6%, inne dochody 8,3%, a dotacje (bez ue) stanowią 10,0%planu. Środki pochodzące z innych źródeł stanowią 2,9% planu dochodów.

Struktura planu dochodów na 2015r. jest zbliżona do struktury planu pierwotnego na 2014r.



Wykres 3 – Wielkość i struktura dochodów (plan pierwotny) w 2014r. i projekt 2015r.

Kwotowo w 2015r. w wyższej wysokości niż w 2014r. zaplanowano wpływy z podatków i opłat lokalnych, subwencje, udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych, inne dochody oraz dotacje, środki pozyskane z innych źródeł oraz wpływy ze sprzedaży majątku gminy zaplanowano w niższej wysokości.

Dochody budżetu miasta w 2014r. oszacowane zostały w wys. **155.488.759zł.**

Dochody budżetu miasta w 2015r. oszacowane zostały w wys. **152.988.754zł.**

i są tworzone z następujących źródeł:

- 1) Wpływy z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych. Są to wpływy uzyskiwane z tyt. podatków: rolnego, leśnego, od nieruchomości, od środków transportowych, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych, opłaty targowej, opłaty skarbowej, opłaty za odpady oraz odsetki od

nieterminowego realizowania tych należności. Dochody w tych należnościach oszacowane zostały na kwotę **45.513.661zł.** Szacunku dokonano opierając się na analizie wykonania dochodów w 2013r. i 2014r. oraz uwzględniając zmiany wprowadzone nowelizacją przepisów prawa. W 2014r. wysokość planu w tej kategorii wynosiła 44.982.056zł. 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 stawek nie zmieniono. Dochody zaplanowano na łączną kwotę 890.000zł., z tego 470.000zł. dotyczy osób prawnych, zaś 420.000zł. osób fizycznych,
- b) 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. Zaplanowane stawki w tej kategorii podatków są niższe od stawek maksymalnych i oscylują w granicach 54%-98% stawki górnej (w podatku od nieruchomości).

Zwolniono z podatku budynki, budowle i grunty zajęte na potrzeby ochrony przeciwpożarowej, z wyjątkiem części wykorzystywanych na prowadzenie działalności gospodarczej. Dochody zaplanowano na łączną kwotę 33.300.000zł., z tego 28.400.000zł. dotyczy osób prawnych, zaś 4.900.000zł. osób fizycznych.

- 2) 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 2015r. przyjęta została kwota subwencji ogólnej określona przez Ministerstwo Finansów w wys. **29.974.268zł.**, w tym:

- a) część oświatowa subwencji ogólnej - 28.623.558zł.,

b) część równoważąca subwencji ogólnej -1.350.710zł.

W planie pierwotnym na 2014r. wysokość subwencji wynosiła 28.745.007zł.

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 (2013r.), 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 2015r. część równoważącą subwencji ogólnej otrzyma 1.439 gmin, z tego: 186 miast, 464 miasta i gminy oraz 789 gmin.

Ostateczne kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2015 mogą ulec zmianom w stosunku do kwot planowanych. Z podziału ogólnej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej wyłączona została ustawowa 0,4% rezerwa.

3) Udziały w podatku dochodowym stanowiącym dochód budżetu państwa od osób fizycznych i prawnych. Do budżetu na 2015r. przyjęto kwotę **38.000.000zł**. 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 2014r. wynosiła 35.500.000zł. Od 1 stycznia 2009r. stawki PIT wynoszą 18 i 32% wobec obowiązujących dotąd stawek 19 , 30 i 40%. Mimo tej zmiany kwota zrealizowanych dochodów rośnie.

Prognoza dotycząca udziałów w CIT jest na poziomie o 500.000zł niższym niż w 2013 roku. Liczba podatników płacących ten podatek jednak ciągle wzrasta.

4) Środki pozyskane z innych źródeł (w tym UE) w wysokości **4.468.382zł**. dotyczą przede wszystkim zadań: „Budowa przystani wodnej ze sceną na terenie modernizowanych Bulwarów Nadodrzańskich na odcinku od mostu Zamkowego do ul. Brzozowej w Raciborzu”, „Ochrona przeciwpowodziowa na pograniczu raciborsko-opawskim poprzez logistyczne doposażenie i doskonalenie działań służb kryzysowych”, „Prowadzenie WTZ”, „Parking PL - CZ”, „Rozszerzenie infrastruktury sportowej i współpracy w polsko czeskim pograniczu”, „Rozwój

i uzupełnienie infrastruktury turystycznej wzdłuż rzek Olza i Odra”, „Budowa systemu monitoringu wizyjnego w celu podniesienia bezpieczeństwa publicznego w mieście Racibórz”, „Energooszczędne polsko-czeskie pogranicze Międzynarodowe targi energii odnawialnej”, „Racibórz i Opawa miasta historyczne”, „Termomodernizacja obiektów Szkoły Podstawowej nr 1 w Raciborzu przy ul. Cecylii 30 i Gimnazjum nr 2 przy ul. Elżbiety 14” „Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 26 w Raciborzu przy ul. Żółkiewskiego”, „Termomodernizacja sali gimnastycznej i wymiana instalacji c. o. w Gimnazjum Nr 1”.

5) Wpływy ze sprzedaży majątku gminy oszacowane zostały na kwotę **7.020.000zł.** Na dochód ten składa się m.in.:

a) sprzedaż lokali – 3.255.000zł.:

- w tym lokale mieszkalne:

w trybie przetargu (15 – na kwotę 600.000zł.),

w trybie bezprzetargowym (100 na kwotę 2.000.000zł.),

- lokale garażowe (7 boksów na kwotę 55.000zł.),

- lokale użytkowe (4 na kwotę 600.000zł.),

a) sprzedaż nieruchomości zabudowanych (2) na kwotę 240.000zł.,

b) sprzedaż gruntów pod zabudowę jednorodzinną i wielorodzinną na łączną kwotę 700.000zł.,

c) sprzedaż gruntów pod zabudowę usługową – 795.000zł.,

d) sprzedaż gruntów pod zabudowę przemysłową – 2.000.000zł.,

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

6) Dotacje zaplanowano w wysokości **15.333.763zł.**, w tym dotacje na:

a) zadania własne:

- Ośrodek Pomocy Społecznej – 537.764zł.,

- zasiłki i pomoc w naturze – 302.000zł.,

- składki na ubezpieczenie zdrowotne – 56.164zł.,

- zasiłki stałe – 374.380zł.,

- dożywianie uczniów – 170.099zł.,

- Przebudowę ulicy Ocickiej w Raciborzu – 1.419.159zł.,

- Dokumentację dotyczącą przebudowy dróg – 303.178zł.,

- Ograniczenie niskiej emisji na terenie miasta Racibórz – 379.112zł.,

b) zadania zlecone:

- Śląski Urząd Wojewódzki (Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, Wydział Zarządzania Kryzysowego) – 480.575zł.,
- prowadzenie stałego rejestru wyborców – 8.600zł.,
- pozostała działalność - ochrona zdrowia – 5.000zł.,
- szkolenie obronne administracji publicznej – 600zł.,
- świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 8.866.473zł.,
- wynagrodzenie opiekuna prawnego – 1.000zł.,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne – 29.624zł.,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 35.328zł.,

c) zadania realizowane na podstawie porozumień:

- utrzymanie grobownictwa wojennego – 8.000zł.,
- Projekt budowy Regionalnej Drogi Racibórz - Pszczyna na odcinku od DK 45 w gminie Rudnik do ul. Sportowej w Rybniku – 1.800.000zł.,
- Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 919 – (ul. Gliwicka) w Raciborzu – 267.711zł.,
- Projekt budowy chodnika w ciągu Dróg Wojewódzkich Nr 919 (ul. Gliwicka) i 923 (ul. Odrodzenia) w Raciborzu – 26.999zł.,
- Projekt przebudowy skrzyżowania dróg wojewódzkich nr 935 i 919 (ulice Bosacka i Armii Krajowej) oraz drogi gminnej ul. Zamkowej w Raciborzu – 46.248zł.,
- obrona cywilna – 1.500zł.,
- Straż Miejska – 112.449zł.,
- nauka religii – 28.800zł.,
- wczesnoszkolne wspomaganie dzieci zagrożonych niepełnosprawnością – 10.000zł.,
- Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna – 63.000zł.

7) Na pozostałe dochody składają się:

- a) stanowiące dochody działu 801 – Oświata i wychowanie – 3.943.537zł.,
- b) pozostałe na kwotę 8.735.143zł. to wpływy z opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości oraz wynajmu pomieszczeń w budynkach Urzędu. W tej grupie zostały zaplanowane również dochody z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych, opłat administracyjnych, renty

planistycznej oraz 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.

Z powyższych tytułów planuje się uzyskać dochody w wysokości **12.678.680zł.**

Ustawa o finansach publicznych wprowadza zasadę ujmowania w budżecie jednostki samorządu terytorialnego dochodów w podziale na dochody bieżące i majątkowe, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.

W planie dochodów na łączną kwotę **152.988.754zł.**, dochody majątkowe stanowią 9,35% tj. kwotę **14.301.637zł.**, dochody bieżące kwotę **138.687.117zł.**, zaś na ww. programy **2.273.053zł.** – co stanowi 1,49% ogółu dochodów.

Wydatki budżetu miasta

Wydatki budżetowe zostały zaplanowane w wysokości **156.012.574zł.**, w tym:

- 1) wydatki majątkowe na poziomie 19.387.907zł., z tego:
 - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne – 19.387.907zł.,
- 2) wydatki bieżące na poziomie 136.624.667zł., z tego:
 - a) wydatki jednostek budżetowych – 105.498.636zł.,
 - b) dotacje na zadania bieżące – 12.133.990zł.,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 14.826.358zł.,
 - d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych – 150.683zł.,
 - e) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji – 1.265.000zł.,
 - f) obsługa długu – 2.750.000zł.

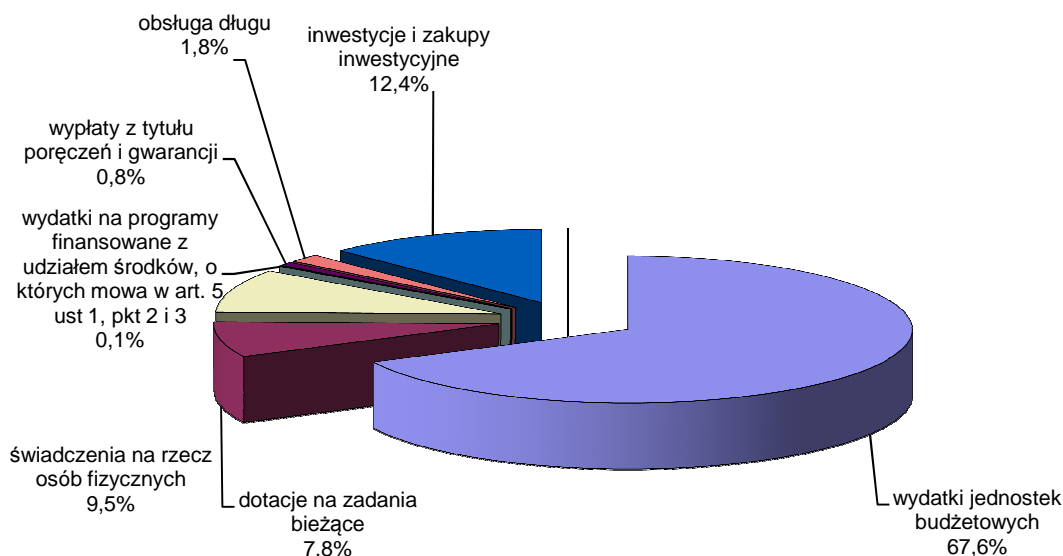
Podczas planowania założono w jednostkach i zakładach budżetowych następujące maksymalne wskaźniki do planowania poszczególnych grup wydatków:

- wynagrodzenia osobowe wynikające z etatyzacji zostały zwiększone o 1,0% w stosunku do planu na 2014r.,
- pozostałe wydatki bieżące – wzrost maksymalnie o 1,0%.

Wielkość wydatków w 2015r. w poszczególnych grupach obrazuje poniższa tabela i wykres.

Rodzaj wydatku	kwota	udział
wydatki jednostek budżetowych	105 498 636	67,6%
dotacje na zadania bieżące	12 133 990	7,8%
świadczenia na rzecz osób fizycznych	14 826 358	9,5%
wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 - bieżące	150 683	0,1%
wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	1 265 000	0,8%
obsługa długu	2 750 000	1,8%
inwestycje i zakupy inwestycyjne	19 387 907	12,4%
Razem	156 012 574	100,0%

Poniżej przedstawiono strukturę wydatków na 2015r.



Wykres 4 – Struktura wydatków na 2015r.

Poniższa tabela obrazuje zmiany wielkości wykonania w latach 2010-2013 oraz pierwotnego planu na 2014r. i 2015r. wydatków dla gminy Racibórz.

rodzaj wydatku	2010	2011	2012	2013	2014	2015
wydatki inwestycyjne i majątkowe	22 756 220	18 851 694	18 095 947	32 281 237	25 720.340	19 387 907
wynagrodzenia i pochodne	50 389 811	53 094 616	55 756 115	56 981 438	57 690 765	59 476 000
pozostałe wydatki bieżące	60 090 226	55 493 044	57 907 657	58 634 413	64 111 431	65 014 677
Dotacje bieżące	11 910 224	12 267 311	12 578 374	11 987 246	11 931 404	12 133 990
RAZEM	145 146 481	139 706 655	144 338 093	159 884 334	159 453 940	156 012 574

Źródło: Opracowanie własne na podstawie sprawozdań z wykonania budżetów Gminy Racibórz w latach 2010-2013 oraz planu na 2014r.(uchwała budżetowa) i 2015r.

Związek między wysokością osiągniętych dochodów a rozmiarami ich części przeznaczonej na inwestycje nie jest nierozzerwalny dzięki możliwości korzystania z zasilania zewnętrznego w postaci kredytów i pożyczek. Jednak jednostki

samorządu terytorialnego muszą liczyć się z możliwościami spłaty zaciągniętych zobowiązań, co nie pozostaje bez związku z zasobnością budżetów samorządowych.

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

Znacznie większa zdolność oderwania się od osiąganego stopnia zamożności stwarza 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 2011-2014. W 2015r. zaplanowano rozchody z tytułu spłaty długu w wysokości 5.907.661zł., w tym na zadanie współfinansowane ze środków UE na kwotę 1.920.000zł. W 2010r. zakończyła się rzeczowa realizacja zadania „Gospodarka wodno-ściekowa w Raciborzu”. Planowane na koniec 2014r. zadłużenie gminy z tytułu realizacji tego zadania wynosi 8.499.320zł. Kwota ta, oprócz środków z Funduszu Spójności, stanowiła źródło finansowania inwestycji w latach wcześniejszych. Wykonanie wydatków inwestycyjnych i majątkowych w latach 2010-2013 wynosiło odpowiednio: 22.756.220zł., 18.851.694zł., 18.095.947zł. oraz 32.281.237zł.

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, ich znaczenie wiąże się min. z faktem, że w 100% składają się one z wydatków inwestycyjnych.

Główny wpływ na poziom wydatków na wynagrodzenia i pochodne mają skutki zmian w strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w placówkach prowadzonych przez Miasto Racibórz.

Stosunkowo wysoki udział w 2015r. mają dotacje. Na ogólną kwotę dotacji w wysokości 17.770.611zł., składają się dotacje:

- 1) dla jednostek sektora finansów publicznych – 13.040.611zł., z tego dotacje przedmiotowe – 3.168.886zł., celowe – 34.000zł., celowe inwestycyjne – 4.693.621zł. oraz podmiotowe – 5.144.104zł.,
- 2) dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 4.730.000zł., z tego dotacje celowe – 2.342.000zł., celowe inwestycyjne – 943.000zł. oraz podmiotowe – 1.445.000zł.

Największy kwotowy udział tj. 65.014.677zł. mają pozostałe wydatki bieżące, wydatki inwestycyjne i majątkowe stanowią kwotę 19.387.907zł., w ramach tych wydatków realizowane będą m.in. zadania:

- 1) Poprawa bezpieczeństwa ruchu i skrócenie przejazdu w wyniku przebudowy drogi powiatowej 3500S łączącej DK 45 z DW 421 – pomoc dla powiatu,
- 2) Projekt przebudowy skrzyżowania dróg wojewódzkich nr 935 i 919 (ulice Bosacka i Armii Krajowej) oraz drogi gminnej ul. Zamkowej w Raciborzu - pomoc dla Województwa,
- 3) Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 919 (ul. Gliwicka) w Raciborzu - pomoc dla Województwa,
- 4) Projekt budowy Regionalnej drogi Racibórz - Pszczyna na odcinku od DK45 w gminie Rudnik do ul. Sportowej w Rybniku – pomoc dla Województwa,
- 5) Projekt budowy chodnika w ciągu Dróg Wojewódzkich nr 919 (ul. Gliwicka) i 923 (ul. Odrodzenia) w Raciborzu – pomoc dla Województwa,
- 6) Wiaty przystankowe,
- 7) Przebudowa gminnych dróg osiedlowych,
- 8) Przebudowa ul Koszalińskiej,
- 9) Przebudowa ulic: Zamkowej (od wjazdu do krytej pływalni do ul. Brzozowej) i Brzozowej (od ul. Zamkowej do ul. Opolskiej),
- 10) Przebudowa ul. Sienkiewicza,
- 11) Przebudowa ulicy Szkolnej (od ul. Rybnickiej do ul. Fabrycznej),
- 12) Przebudowa ul. Polnej (od ul. Opawskiej do Żwirki i Wigury),
- 13) Przebudowa ul. Opawskiej (od ul. Kochanowskiego do ul. Drzymały),
- 14) Przebudowa ul Drzymały (od ul. Opawskiej do ul. Podwale),
- 15) Przebudowa ul. Podwale (od ul. Drzymały do Pl. Mostowego),
- 16) Przebudowa ul. Strażackiej,
- 17) Przebudowa ul. Wygonowej - dojazd do posesji nr 45-59,
- 18) Przebudowa ul. Ocickiej,
- 19) Przebudowa ul. Sobieskiego (od ul. Wawrzyńca do końca zabudowy),
- 20) Pozyskiwanie nieruchomości na rzecz Gminy,
- 21) Uporządkowanie i przygotowanie terenów typu brownfield, w tym kompleksowe uzbrojenie terenów w mieście Racibórz,
- 22) 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 i Stalmacha 4,
- 23) Wydatki inwestycyjne w Urzędzie Miasta, w tym zakup półki dyskowej oraz zakup i montaż trzech kamer do monitoringu,
 - 24) Rozbudowa systemu ESIM,
 - 25) Wymiana kotła grzewczego oraz instalacji c.o. w remizie OSP Racibórz Miedonia,
 - 26) Zakup turbopompy na wyposażenie jednostki OSP Racibórz Markowice,
 - 27) Zakup 6 sztuk aparatów powietrznych dla jednostek OSP,
 - 28) Wydatki inwestycyjne Straży Miejskiej,
 - 29) Zakup agregatu prądotwórczego dla potrzeb UM Racibórz oraz infrastruktury krytycznej w mieście Racibórz,
 - 30) Budowa boiska w Szkole Podstawowej Nr 4,
 - 31) Wykonanie posadzek i podłóg w Przedszkolu Nr 10,
 - 32) Wydatki i zakupy inwestycyjne w jednostkach oświatowych,
 - 33) Termomodernizacja obiektów oświatowych,
 - 34) Termomodernizacja sali gimn. i wymiana instalacji c.o. w Gimnazjum Nr 1,
 - 35) Termomodernizacja obiektów Szkoły Podstawowej nr 1 w Raciborzu przy ul. Cecylii 30 i Gimnazjum nr 2 przy ul. Elżbiety 14,
 - 36) Wykup przyłączy kanalizacyjnych,
 - 37) Budowa sięgaczy (przyłączy) do granicy nieruchomości wraz z remontami sieci kanalizacyjnej,
 - 38) Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła / palenisk węglowych w budynkach jednorodzinnych i indywidualnych lokalach mieszkalnych oraz montaż instalacji solarnych,
 - 39) Nowe zagospodarowanie terenów, parków i skwerów,
 - 40) Program ograniczenia niskiej emisji,
 - 41) Dopłata do modernizacji źródeł ciepła i montażu instalacji solarnych,
 - 42) System informacyjny dla ABM w Raciborzu oparty o punkty ze znacznikami QR CODE –rozszerzenie,
 - 43) Budowa oświetlenia ulicznego,
 - 44) Wymiana oraz dobudowa infrastruktury oświetlenia ulic oraz terenów publicznych na terenie Miasta Racibórz,

45) Rewitalizacja skweru zlokalizowanego pomiędzy ulicami Nowa - Basztowa – Drzymały w Raciborzu,

46) Budowa basenu zewnętrznego wraz z wodnym placem zabaw przy ul. Zamkowej 4 w Raciborzu.

Planowany w budżecie na 2015r. wzrost wynagrodzeń i pochodnych oraz wydatków bieżących w Urzędzie Miasta to średnio 1%. Na koniec I półrocza 2014r. stan zatrudnienia w Urzędzie Miasta wynosił 167,25 etatów (po wyłączeniu pracowników SM), zaś przeciętne wynagrodzenie bez wynagrodzenia dla Prezydenta i Zastępców wynosiło 3.423zł. Przeciętne wynagrodzenie w kraju, w II kwartale 2014r. wyniosło 3.739,97zł.

W ramach wynagrodzeń przewidziane zostały min: nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno-rentowe dla pracowników przechodzących na emeryturę.

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 2006-2013 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., w 2015 roku zaplanowano 19.387.907zł. Dynamika wydatków inwestycyjnych w Raciborzu w latach 2015/2005 to 235%. W gminach dynamika w latach 2013/2004 wyniosła 174,0% (według danych Ministerstwa Finansów).

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

Analizę porównawczą wysokości pierwotnego planu wydatków na 2011r. - 2014r. i 2015r. według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela .

Nazwa działu	2011	2012	2013	2014	2015
<i>Rolnictwo i łowiectwo</i>	97 000	102 000	132 000	142 000	145 000
<i>Transport i łączność</i>	12 553 292	8 801 444	14 154 751	14 462 282	14 664 582
<i>Gospodarka mieszkaniowa</i>	2 840 000	2 150 000	6 970 658	2 831 779	4 785 863
<i>Działalność usługowa</i>	1 614 720	378 000	391 431	718 000	658 000
<i>Administracja publiczna</i>	12 828 161	13 281 185	14 144 475	15 330 543	17 376 129
<i>Urzędy nac. organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</i>				8 900	8 600
<i>Obrona narodowa</i>				300	600
<i>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</i>	1 764 570	1 931 314	2 178 419	3 243 566	2 327 798
<i>Pobór podatków</i>	200 000				
<i>Obsługa długu</i>	3 465 000	4 465 000	4 465 000	4 415 000	4 015 000
<i>Rezerwy</i>	2 391 083	1 143 135	1 133 973	1 073 620	1 083 000
<i>Oświata i wychowanie</i>	49 277 022	54 660 813	58 284 719	55 746 367	57 242 485
<i>Szkolnictwo wyższe</i>	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
<i>Ochrona zdrowia</i>	2 069 474	2 017 559	2 126 360	2 133 996	2 093 422
<i>Pomoc społeczna</i>	18 376 074	19 722 841	20 516 321	20 448 273	21 457 661
<i>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</i>	1 930 800	2 760 500	2 270 611	2 598 573	2 408 151
<i>Edukacyjna opieka wychowawcza</i>	1 154 786	1 238 348	1 274 451	1 281 867	1 306 666
<i>Gosp. komunalna i ochrona środowiska</i>	19 408 648	15 165 184	20 255 784	21 246 585	16 402 312
<i>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</i>	5 065 190	5 172 658	7 214 111	6 002 904	5 516 119
<i>Kultura fizyczna</i>	12 645 872	14 743 521	15 599 768	7 709 385	4 461 186
RAZEM	147 741 692	147 793 502	171 172 832	159 453 940	156 012 574

Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2011-2014 oraz planu na 2015r.

Największe kwotowo wydatki na 2015r. odnotowano w dziale Oświata i wychowanie – stanowi to kwotę 57.242.485zł. Środki te wraz ze środkami działu Edukacyjna opieka wychowawcza na kwotę 1.306.666zł. 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.

Dodatkowo w dziale zabezpieczono środki na zadania:

- 1) Budowa boiska w Szkole Podstawowej Nr 4 – 594.854zł.,
- 2) Nauka pływania – 450.000zł.,
- 3) Wykonanie posadzek i podłóg w Przedszkolu Nr 10 – 50.000zł.,
- 4) Rozbudowa placu zabaw w Przedszkolu Nr 16 – 50.000zł.,
- 5) Termomodernizacja sali gimnastycznej i wymiana instalacji c.o. w Gimnazjum Nr 1 – 660.000zł.,
- 6) Fundusz zdrowotny dla nauczycieli przedszkoli i emerytów ze zlikwidowanych przedszkoli – 16.500zł.,
- 7) Termomodernizacja obiektów Szkoły Podstawowej nr 1 w Raciborzu przy ul. Cecylii 30 i Gimnazjum nr 2 przy ul. Elżbiety 14 – 2.004.407zł.,
- 8) Dowożenie uczniów do szkół – 230.000zł.,
- 9) Uczniowskie kluby sportowe – 60.258zł.,
- 10) Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów – 293.500zł.,
- 11) Remonty w jednostkach oświatowych – 431.891zł.,
- 12) Doskonalenie nauczycieli – 239.885zł.,
- 13) Pozostała działalność – 200.000zł.,
- 14) Pozostała działalność oświatowa nauka religii – 4.000zł.,
- 15) Termomodernizację obiektów oświatowych – 200.000zł.,
- 16) Nagrody Prezydenta – 40.000zł.,
- 17) Wydatki i zakupy inwestycyjne w jednostkach oświatowych – 370.000zł.,
- 18) Wydatki na programy oświatowe współfinansowane ze środków Unii Europejskiej – 89.523zł.

Zabezpieczono też m.in. środki na funkcjonowanie Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych - 1.034.451zł.

Drugi pod względem wysokości wydatków dział to Pomoc społeczna – 21.457.661zł. Największe nakłady w tym dziale związane są z realizacją zadań:

- 1) Odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej – 2.730.000zł.,
- 2) Dodatki mieszkaniowe – 3.120.000zł.,
- 3) Ośrodek Pomocy Społecznej – gmina – 2.313.731zł.,

- 4) Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 650.000zł.,
- 5) Ośrodki wsparcia DDPS – 340.000zł.,
- 6) Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 277.002zł.,
- 7) Dożywianie uczniów – gmina – 200.000zł.,
- 8) Program wychodzenia z bezdomności – 150.000zł.,
- 9) Mieszkania chronione – 65.650zł.,
- 10) Placówki wsparcia dziennego – 40.000zł.,
- 11) Placówki opiekuńczo - wychowawcze – 300.000zł.,
- 12) Rodzina zastępcza – 230.000zł.,
- 13) Prace społecznie użyteczne – 60.000zł.,
- 14) Projekt aktywizacji i integracji zawodowej osób bezrobotnych w Raciborzu – Droga do Pracy – 44.160zł.,
- 15) Asystent rodziny – 102.086zł.,
- 16) Pozostała działalność pomoc społeczna – 184.200zł.

Wydatki te ponoszone są ze środków własnych.

Największą kwotę w tym dziale stanowią wydatki finansowane z dotacji z budżetu państwa na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego na kwotę 8.866.473zł., w 2010r. była to kwota 9.552.800zł., w 2011r. kwota 9.127.967zł., w 2012r. kwota 9.588.661zł., w 2014r. 8.705.892zł.

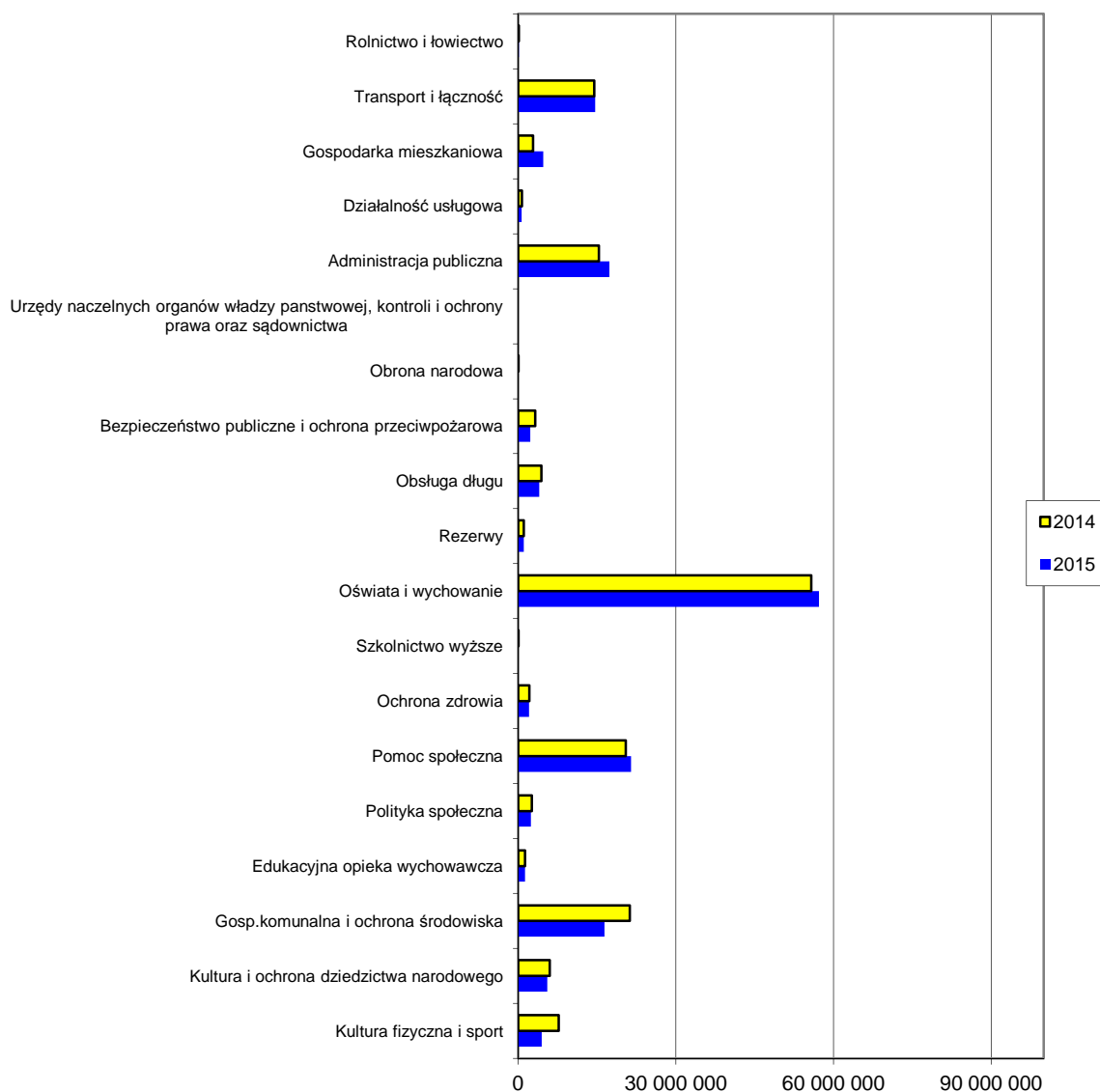
Istotnym dla gminy pod względem wysokości wydatków dział to „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” - 16.402.312zł. Zadania to m.in.:

- 1) Urzymanie i remonty kanalizacji deszczowej – 1.090.792zł.,
- 2) Wykup przyłączy kanalizacyjnych – 20.000zł.,
- 3) Budowa sięgaczy (przyłączy) do granicy nieruchomości wraz z remontami sieci kanalizacyjnej – 100.000zł.,
- 4) Gospodarowanie odpadami komunalnymi – 5.072.497zł.,
- 5) Tworzenie warunków do selektywnej zbiórki odpadów – 405.000zł.,
- 6) Oczyszczanie miasta – 1.974.722zł.,
- 7) Kompleksowe utrzymanie terenów zieleni miejskiej – 1.657.190zł.,
- 8) Oświetlenie ulic – 1.707.435zł.,
- 9) Arboretum Bramy Morawskiej – 1.084.361zł.,
- 10) Program ograniczenia niskiej emisji – 333.500zł.,
- 11) Edukacja ekologiczna oraz System ISO 14001 – 275.000zł.,

- 12) Utrzymanie schroniska dla bezdomnych zwierząt wraz z programem opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganie bezdomności zwierząt – 249.369zł.,
- 13) Dopłata do mod. źródeł ciepła i montażu instalacji solarnych – 250.000zł.,
- 14) Nowe zagospodarowanie terenów, parków i skwerów – 250.000zł.,
- 15) Elementy małej architektury na terenie miasta – 150.000zł.,
- 16) Prowadzenie targowiska – 123.400zł.

Największy wzrost wydatków odnotowano w dziale Administracja publiczna oraz Gospodarka mieszkaniowa i Oświata i wychowanie.

Udział kwotowy poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej w wydatkach ogółem w latach 2014 i 2015 przedstawia się następująco:



Wykres 5 – Porównanie planu pierwotnego wydatków na 2014r. i 2015r.

Największe wydatki w roku 2015 zaplanowano w działach: Oświata i wychowanie oraz Pomoc społeczna. W 2013r. najwyższe wydatki planowano również w tych działach. Najniższe wydatki zaplanowano w działach Obrona narodowa, Szkolnictwo wyższe, Rolnictwo i łowiectwo oraz Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.

Zbliżone kwotowo nakłady w latach 2012-2015 wykazują działy: Szkolnictwo wyższe, Rolnictwo i łowiectwo, Obsługa długu, Ochrona zdrowia oraz Edukacyjna opieka wychowawcza.

Udział procentowy poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej w wydatkach planu pierwotnego gminy Racibórz w latach 2009-2015 na tle średniego wykonania gmin w Polsce za 2013r. przedstawia się następująco:

Dział klasyfikacji	średnia gmin 2013	plan pierwotny						
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Rolnictwo i łowiectwo	3,40%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%
Transport i łączność	7,70%	12,80%	9,00%	8,30%	6,80%	8,20%	9,10%	9,40%
Gospodarka mieszkaniowa	3,00%	2,40%	2,20%	1,80%	1,50%	4,00%	1,80%	3,10%
Pozostałe	1,70%	1%	2,10%	1,20%	0,90%	1,30%	1,20%	1,20%
Administracja publiczna	10,30%	6,30%	9,10%	8,70%	8,80%	8,20%	9,60%	11,10%
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1,30%	1,40%	1,40%	1,20%	1,30%	1,20%	2,00%	1,50%
Obsługa długu	1,40%	1,80%	2,70%	2,40%	3%	2,60%	2,80%	2,60%
Oświata i wychowanie	37,20%	22,10%	29,90%	33,70%	36,80%	34,00%	35,00%	36,70%
Ochrona zdrowia	0,70%	0,90%	1,40%	1,40%	1,40%	1,20%	1,30%	1,30%
Pomoc społeczna i polityka społeczna	17,10%	9,70%	13,20%	13,60%	15,20%	13,20%	14,40%	15,30%
Edukacyjna opieka wychowawcza	1,40%	0,50%	0,70%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%
Gosp. komunalna i ochrona środowiska	8,40%	26,90%	16,80%	13,30%	9,90%	11,80%	13,30%	10,50%
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3,80%	4,80%	5,80%	3,50%	3,80%	4,20%	3,80%	3,50%
Kultura fizyczna	2,60%	9,30%	5,60%	10,00%	9,70%	9,10%	4,80%	2,90%
RAZEM	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,0%

Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2009-2014 oraz planu na 2015r.

Wydatki gmin w Polsce koncentrują się w czterech działach klasyfikacji budżetowej: Oświata i wychowanie 37,20%, Pomoc społeczna i polityka społeczna 17,10%, Administracja publiczna 10,30% i Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 8,40%. Jako trwałe można określić zmiany związane ze stopniowym wzrostem wydatków na oświatę i wychowanie, transport i pomoc społeczną.

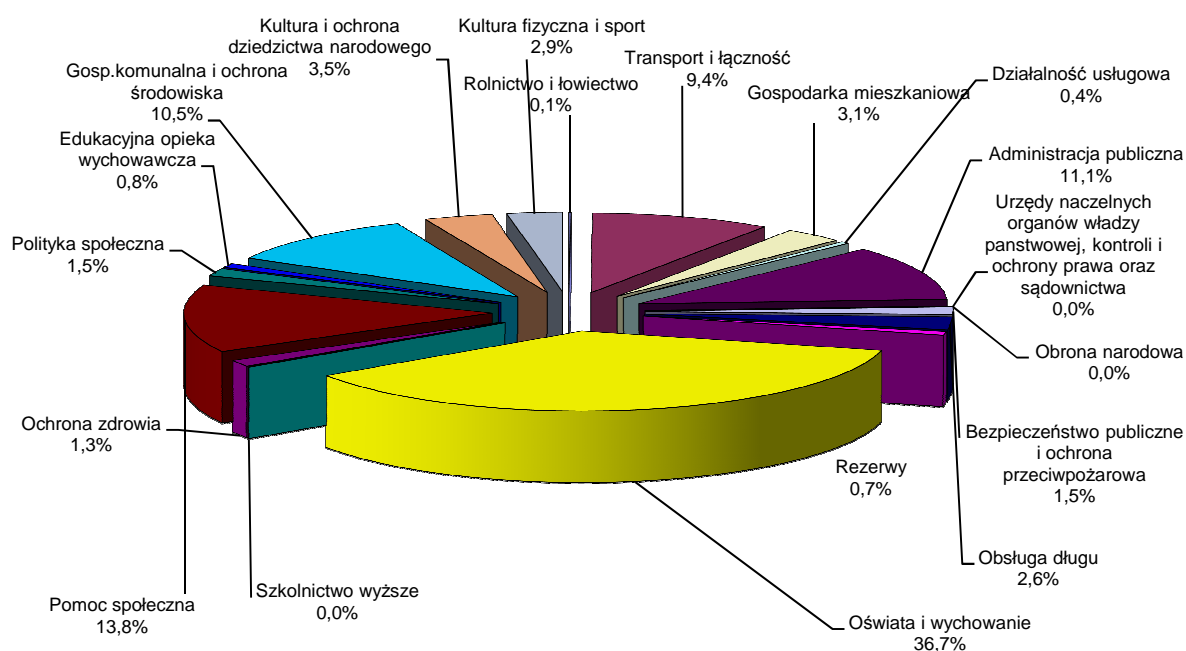
W planie na 2015r. wydatki gminy Racibórz koncentrują się w 5 działach klasyfikacji budżetowej tj.: Oświata i wychowanie 36,70%, Pomoc społeczna i polityka społeczna 15,30%, Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 10,50%, Administracja publiczna 11,10%, Transport i łączność 9,40%.

W 2015r. zaplanowano rozchody z tytułu wcześniej zaciągniętych zobowiązań na kwotę **5.907.661zł.**, w tym:

- 1) Remonty i przebudowa dróg gminnych II – 2.502.778zł.,
- 2) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie Gminy Racibórz na lata 2010 -2012 II etap – 86.000zł.,
- 3) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie Gminy Racibórz na lata 2010 - 2012 III etap – 58.340zł.,
- 4) Termoizolacja budynku przy ul. Basztowej 4 w Raciborzu – 16.000zł.,
- 5) Termoizolacja budynku przy ul. Stalmacha 4 w Raciborzu – 22.000zł.,
- 6) Termomodernizacja budynku Żłobka w Raciborzu przy ul. Słonecznej 9 – 21.536zł.,
- 7) Budowa wielofunkcyjnego ośrodka sportowego przy ul. Zamkowej – 750.000zł.,
- 8) Gospodarka wodno-ściekowa w Raciborzu –1.920.000zł.,
- 9) Termomodernizacja budynku Raciborskiego Centrum Kultury przy ul. Chopina 21 – 48.909zł.,
- 10) Realizacja Programu Ograniczenia Niskiej Emisji w Mieście Racibórz na lata 2013 – 2015 – I etap – 80.000zł.,
- 11) Termoizolacja budynku przy ul. Solnej 17 w Raciborzu – 21.000zł.,
- 12) Termoizolacja budynku przy ul. Zborowej 5 w Raciborzu – 23.000zł.,
- 13) Realizacja Programu Ograniczenia Niskiej Emisji w Mieście Racibórz na lata 2013 – 2015 –II etap – 2.000zł.,
- 14) Finansowanie deficytu– 300.000zł.,
- 15) Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 15 w Raciborzu przy ul. Słowackiego 48 – 50.000zł.,

- 16) 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) – 1.252zł.,
- 17) 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 – 1.457zł.,
- 18) Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych w budynkach jednorodzinnych i indywidualnych lokalach mieszk. oraz montaż instalacji solarnych – 3.389zł.

Udział procentowy poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej w wydatkach ogółem na 2015r. przedstawia się następująco:



Wykres 6 – Struktura (wg działów) wydatków na 2015r.

Procentowo najwyższy udział w strukturze budżetu mają działy: Oświata i wychowanie oraz Pomoc społeczna. 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. - .37,50%. Zmiana struktury wydatków spowodowała, że obciążenie budżetu Miasta Racibórz wydatkami oświatowymi mierzone procentowym udziałem w ogólnej kwocie wydatków w stosunku do 2012 roku zmalało, kwotowo jednak ciągle rośnie.

Ciężar wydatków oświatowych wraz z edukacyjną opieką wychowawczą najbardziej odczuwają gminy (według danych Ministerstwa Finansów za 2013r.).

Wydatki te stanowią ok. 52,4% ogółu wydatków, miasta na prawach powiatu realizują 28,9% nakładów JST, powiaty 12,7%, województwa samorządowe 1,7%.

W poniższej tabeli przedstawiono pokrycie dochodami działów 801 i 854 oraz subwencją oświatową wydatków w tych działach tj. Oświata i wychowanie oraz Edukacyjna opieka wychowawcza.

Jednostka samorządu terytorialnego	dochody w dziale 801 i część oświatowa subwencji	dochody w działach 801 i 854 oraz część oświatowa subwencji	Wydatki w dziale 801	Wydatki w działach 801 i 854	Realizacja	
					2/4	3/5
1	2	3	4	5		
Gminy miejskie 2004r. (tys. zł.)	2 240 034	2 242 182	2 821 365	3 587 717	79,4%	62,5%
Racibórz - plan pierwotny 2005 (zł.)	21 578 541	21 578 541	33 308 833	33 896 414	64,8%	63,7%
Racibórz - plan pierwotny 2006 (zł.)	23 070 090	23 502 090	37 160 728	38 254 905	62,1%	61,4%
Racibórz - plan pierwotny 2007 (zł.)	24 035 418	24 467 418	38 920 555	40 010 005	61,8%	61,2%
Racibórz - plan pierwotny 2008 (zł.)	25 845 005	26 133 005	41 731 964	42 698 050	61,9%	61,2%
Racibórz - plan pierwotny 2009 (zł.)	27 784 739	28 090 739	46 989 913	48 124 693	59,1%	58,3%
Racibórz - plan pierwotny 2010 (zł.)	30 006 706	30 312 706	45 388 145	46 481 569	66,1%	65,2%
Racibórz - plan pierwotny 2011 (zł.)	30 101 286	30 407 286	48 994 522	50 149 308	61,4%	60,6%
Racibórz - plan pierwotny 2012 (zł.)	32 595 000	32 901 000	54 660 813	55 899 161	59,7%	58,9%
Racibórz - plan pierwotny 2013 (zł.)	32 737 016	33 037 016	58 279 919	59 549 570	56,2%	55,5%
Racibórz - plan pierwotny 2014 (zł.)	31 525 741	31 824 891	55 746 367	57 028 234	56,5%	55,8%
Racibórz - plan pierwotny 2015 (zł.)	33 736 732	34 039 032	57 242 485	58 549 151	58,9%	58,1%

Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2005-2014 oraz planu na 2015r.

W planie 2015r. zauważalny jest nieco wyższy stopień pokrycia wydatków w działach 801 i 854 dochodami tych działów i subwencją oświatową (w 2013 roku wysokie nakłady przeznaczono na termomodernizację SP 5). W 2014r. Gmina planowała dopłacić do oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej kwotę 25.203.343zł., w 2015r. dopłata ma wynosić 24.510.119zł. W 2005r. dopłata ta wyniosła 15.317.873zł.

W celu zobrazowania wielkości środków przeznaczanych na wydatki bieżące dotyczące szkół i gimnazjów (bez remontów i inwestycji oraz wydatków Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych) wraz z świetlicami szkolnymi, w latach 2008-2015 w powiązaniu z subwencją oświatową oraz dochodami działu Oświata i wychowanie sporządzona została poniższa tabela.

TYTUŁ WYDATKU	2008r.	2009r.	2010r.	2011r.	2012r.	2013r.	2014r.	2015r.
1	3	4	5	6	7	8	9	9
Suma wydatków na oświatę (plan pierwotny)	28 860 020	29 339 076	31 216 121	35 666 232	37 269 080	38 149 096	37 928 612	38 032 049
Świetlice szkolne	481 220	536 856	512 820	540 000	621 250	636 273	645 817	652 275
Rezerwa oświatowa	348 000	510 506	529 405	1 820 000	419 891	400 000	400 000	400 000
Szkoły podstawowe - wydatki bieżące	17 084 000	16 812 810	17 246 020	18 250 000	19 300 000	19 751 999	20 035 836	20 320 450
Niepubliczne szkoły podstawowe	23 000	10 000	0	0	0	95 000	150 000	205 000
Nauka pływania	350 000	280 000	250 000	250 000	300 000	417 750	450 000	450 000
Stołówki	1 247 800	1 274 284	1 298 500	1 350 000	1 552 700	1 582 713	1 607 976	1 637 271
Gimnazja - wydatki bieżące	8 858 000	9 142 120	9 418 655	10 184 000	11 800 000	12 078 651	12 251 441	12 267 996
Gimnazjum niepubliczne	103 000	75 000	137 505	140 000	150 000	150 000	140 000	140 000
Dowożenie uczniów do szkół	135 000	135 000	150 310	139 000	150 000	152 250	180 000	230 000
Doskonalenie nauczycieli	230 000	235 000	227 653	238 000	234 000	237 510	237 510	239 885
Pozostałe wydatki oświatowe	229 264	327 500	350 229	388 000	563 000	619 000	625 000	597 758
Parametr inwestycyjny i remontowy		1 168 680	1 095 024	1 005 000	803 000	815 045	815 045	801 891
Wydatki na programy współfinansowane ze środków UE				1 362 232	1 375 239	1 212 905	402 641	89 523
Plan pierwotny subwencji	22 514 516	24 643 340	25 962 232	25 636 970	27 349 871	27 101 123	27 365 901	28 623 558
Dochody działu 801	3 330 489	3 141 399	4 044 474	4 464 316	5 245 129	5 635 893	4 159 840	5 113 174
Razem	25 845 005	27 784 739	30 006 706	30 101 286	32 595 000	32 737 016	31 525 741	33 736 732

Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2008-2014 oraz planu na 2015r.

Widoczny jest kwotowy wzrost wydatków ponoszonych na oświatę i wychowanie. Różnice planu wydatków w poszczególnych kategoriach w latach 2008-2015 wynikają m.in. z ilości uczniów.

W gminie Racibórz w 2008r. subwencja oświatowa była na poziomie 22.514.516zł., w 2015r. wynosi 28.623.558zł., co daje dynamikę 27%. Dynamika nakładów wydatków bieżących dotyczących szkół i gimnazjów wyniosła w tym okresie 32%. Pokrycie subwencją wydatków w dziale Oświata i wychowanie oraz Edukacyjna opieka wychowawcza wynosi 48,88% - obrazuje to wysoki poziom nakładów, jakie miasto ponosi na to zadanie.

Proces starzenia się społeczeństwa i wynikający z tego spadek liczby dzieci i młodzieży w wieku szkolnym powoduje wolny wzrost kwoty podstawowej subwencji ogólnej. Mimo zmian, wydatki na oświatę i wychowanie stale rosną i stanowią najpoważniejszą część wydatków bieżących w Mieście Racibórz. Analiza ta dowodzi, że wpływy z subwencji oświatowej nie są dostosowane do zakresu realizowanych zadań oświatowych wynikających z obowiązujących przepisów prawnych.

Zgodnie z art. 28 ust.1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2015 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 (2014), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

Zakres zadań oświatowych stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej na 2015r., 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 2013r. i dzień 10 października 2013r.),
- 2) danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2014/2015 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 10 września 2014r.) w zakresie ogólnej liczby uczniów,
- 3) danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2013/2014 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2013r. i dzień 10 października 2013r.).

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

W planie wydatków własnych została również zaplanowana rezerwa ogólna (303.000zł.), oświatowa oraz na edukacyjną opiekę wychowawczą (400.000zł.) i na zarządzanie kryzysowe (380.000zł.).

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 2014r. wynosi **156.012.574zł.**, z czego:

- na realizację zadań własnych – 144.220.667zł.,
- na realizację zadań zleconych – 9.427.200zł.,
- na realizację zadań przyjętych do realizacji w drodze zawartych porozumień – 2.364.707zł.

Przedłożony projekt budżetu na 2015 rok został opracowany zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013r. poz. 885 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) 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.