

**ZARZĄDZENIE NR 977/2020
PREZYDENTA MIASTA RACIBÓRZ**

z dnia 12 listopada 2020 r.

w sprawie przedłożenia projektu Uchwały Budżetowej Miasta Racibórz na 2021r.

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020r., poz. 713), art. 238 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019r., poz. 869 z późn. zm.) oraz uchwały nr VIII/110/2019 z dnia 26 czerwca 2019r. Rady Miasta Racibórz w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

zarządzam, co następuje:

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

- 1) projekt Uchwały Budżetowej Miasta Racibórz na 2021r. - zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) uzasadnienie i materiały informacyjne do projektu Uchwały Budżetowej Miasta Racibórz na 2021r. - zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta

Dariusz Polowy

UCHWAŁA NR.....

Projekt

RADY MIASTA RACIBÓRZ

z dnia r.

Uchwała Budżetowa Miasta Racibórz na 2021r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „c”, „d”, pkt 10, art. 51 ust. 1 art. 58 oraz art. 61 ust. 2, 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2020r., poz. 713), 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 (j.t. Dz.U. z 2019r., poz. 869 z późn. zm.)

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

§ 1. 1. Określa się łączną kwotę planowanych dochodów w wysokości 254.249.482zł., z tego:

- 1) dochody bieżące w wysokości 232.280.794zł.,
- 2) dochody majątkowe w wysokości 21.968.688zł. zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

3. Określa się łączną kwotę planowanych wydatków w wysokości 265.023.872zł., z tego:

- 1) wydatki bieżące w wysokości 229.546.720zł.,
- 2) wydatki majątkowe w wysokości 35.477.152zł. zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

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

5. Określa się kwotę planowanego deficytu w wysokości 10.774.390zł. Źródłem pokrycia deficytu są:

- 1) pożyczki w wysokości 1.650.000zł.,
- 2) wolne środki w wysokości 9.124.390zł.

6. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały w wysokości 16.118.807zł., w tym:

- 1) wolne środki w wysokości 10.065.084zł.,
- 2) przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 4.403.723zł.,
- 3) pożyczki w wysokości 1.650.000zł.

7. Określa się łączną kwotę planowanych rozchodów w wysokości 5.344.417zł. - zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały.

8. Określa się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w wysokości 11.650.000zł., z tego na:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu do wysokości 10.000.000zł.,
- 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 1.650.000zł.

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

10. Określa się szczegółowe zasady wykonywania budżetu:

- 1) uzyskane przez jednostki zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym,
- 2) uzyskane przez jednostki zwroty wydatków dokonywanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody budżetu roku bieżącego.

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

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

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

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

15. Określa się dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 1.300.000zł. oraz w planie wydatków określa się wydatki:

- 1) na realizację zadań określonych w Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w kwocie 1.145.000zł.,
- 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 12.451.453zł. oraz w planie wydatków określa się wydatki związane z utrzymaniem czystości i porządku w gminie w kwocie 12.451.453zł.

17. Określa się dochody z tytułu opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych przez przewoźników w kwocie 50.000zł., które w całości przeznaczają się na wydatki związane z budową wiat przystankowych.

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

19. Określa się plan wydatków dofinansowanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – zgodnie z załącznikiem nr 9 do uchwały.

§ 2. Upoważnia się Prezydenta Miasta do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych do wysokości 11.650.000zł., z tego na:
 - a) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu do wysokości 10.000.000zł.,

b) finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 1.650.000zł.

- 2) dokonywania zmian w planie wydatków, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej,
- 3) przekazania uprawnień do dokonywania przeniesień (w ramach rozdziału) planowanych wydatków kierownikom jednostek budżetowych, z wyłączeniem wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy,
- 4) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Miasta.

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

§ 4. Tworzy się rezerwę:

- 1) ogólną w wysokości 270.000zł.,
- 2) celową na zarządzanie kryzysowe w wysokości 798.000zł.,
- 3) celową na wydatki z zakresu oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej w wysokości 100.000zł.

§ 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 61.315.405zł.,
- 2) zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej – na kwotę 10.000zł.,
- 3) zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – na kwotę 3.252.293zł.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Racibórz.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego.

Plan dochodów na 2021r.

w złotych

Rodzaj **Poroz. z AR**

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
710			Działalność usługowa	10 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	10 000,00
bieżące				razem:
				10 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

Rodzaj **Poroz. z JST**

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	126 543,00
			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	125 143,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 400,00
801			Oświata i wychowanie	4 300,00
			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
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	4 300,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 687 467,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	1 687 467,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	50 000,00
			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	50 000,00
bieżące				razem:
				1 868 310,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
majątkowe				

600			Transport i łączność	1 383 983,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 383 983,00
majątkowe				
razem:				1 383 983,00
			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

Własne

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
600			Transport i łączność	784 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	50 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	14 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	720 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 407 155,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	77 000,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	920 155,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	80 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	300 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	30 000,00
750			Administracja publiczna	2 204 595,00
			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	167 395,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	18 000,00
		0830	Wpływy z usług	19 200,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000 000,00
		2708	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	167 395,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	25 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	25 000,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	97 363 525,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	52 332 525,00

Strona 2 z 6

	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	2 500 000,00
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	36 500 000,00
	0320	Wpływy z podatku rolnego	780 000,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	6 000,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	880 000,00
	0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	35 000,00
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	270 000,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	580 000,00
	0430	Wpływy z opłaty targowej	200 000,00
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	80 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	1 300 000,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	315 000,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	1 480 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	105 000,00
758		Różne rozliczenia	40 220 989,00
		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	Wpływy z pozostałych odsetek	55 000,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	40 165 989,00
801		Oświata i wychowanie	7 514 222,00
		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	1 694 612,00
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	465 056,00
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	1 844 750,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	1 015 000,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	168 504,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	256 300,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 070 000,00
	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst	1 610 244,00
	2701	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	12 197,00
	2708	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	72 171,00
852		Pomoc społeczna	3 742 185,00
		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	871 016,00
	0830	Wpływy z usług	606 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	19 200,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 245 969,00
	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst	822 349,00
	2708	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	48 667,00

854			Edukacyjna opieka wychowawcza	392 500,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	390 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 000,00
855			Rodzina	668 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	120 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	23 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	145 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	380 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14 764 908,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	12 451 453,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	700 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 613 455,00
bieżące				
razem:				169 087 079,00
			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	2 733 023,00
majątkowe				
600			Transport i łączność	775 831,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	329 764,00
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	446 067,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	15 478 990,00
			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	692 871,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	600 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	10 080 000,00
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich,	692 871,00
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	4 106 119,00
750			Administracja publiczna	1 209 491,00
			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	1 209 491,00
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich,	1 209 491,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 120 393,00

			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	3 120 393,00
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich,	3 120 393,00
			majątkowe	
			razem:	20 584 705,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	5 022 755,00

Rodzaj			Zlecone	
Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
750			Administracja publiczna	677 824,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	677 824,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	9 500,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	9 500,00
752			Obrona narodowa	800,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	800,00
851			Ochrona zdrowia	4 400,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 400,00
852			Pomoc społeczna	64 100,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	64 100,00
855			Rodzina	60 558 781,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	15 354 545,00

	2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego	45 204 236,00
bieżące			razem:
			61 315 405,00
		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:			254 249 482,00
		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	7 755 778,00

(* kol 2 do wykorzystania fakultatywnego)

Plan dochodów na 2021. w układzie klasyfikacji budżetowej wg ich źródeł

Za okres: od 2021-01-01 do 2021-01-01.

Nazwa grupy	Plan wg kwalifikacji
Własne	189 671 784,00
600 Transport i łączność	1 559 831,00
dochód bieżący w tym:	784 000,00
00-001 Strefa płatnego parkowania	720 000,00
00-095 Opłata za korzystanie z przystanków komunikacyjnych	50 000,00
00-127 Wpływy z tytułu najmu powierzchni reklamowej gablot usytuowanych w wiatkach przystankowych	14 000,00
dochód majątkowy w tym:	775 831,00
12-021 Dokumentacja dotycząca przebudowy dróg	329 764,00
19-031 Przebudowa ul. Bojanowskiej - drogi publicznej nr 290 013 S na odcinku o długości 0,79 km oraz budowa nawierzchni drogi gminnej - ul. Chorwacka - etap I o długości projektowanej jezdni 0,53 km	423 221,00
20-014 Przebudowa ul. Czarnieckiego na odcinku projektowanej jezdni o długości 189 mb oraz przebudowa drogi - łącznik ul. Anny i Starowiejskiej na odcinku projektowanej jezdni o długości 303 mb	22 846,00
700 Gospodarka mieszkaniowa	16 886 145,00
doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	692 871,00
19-033 Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynków mieszkalnych w Raciborzu	692 871,00
dochód bieżący w tym:	1 407 155,00
00-005 Wpływy z dzierżawy rolnej i nierolnej	300 000,00
00-096 Umieszczenie urządzeń w gruncie gminy	80 000,00
00-102 Odsetki od należności z tytułu gospodarki nieruchomościami	30 000,00
00-120 Opłaty za użytkowanie wieczyste nieruchomości	920 155,00
00-123 Opłaty za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	77 000,00
dochód majątkowy w tym:	14 786 119,00
00-006 Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	600 000,00

00-010 Sprzedaż nieruchomości gminnych	10 080 000,00
18-032 Budowa budynków mieszkalnych wielorodzinnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą przy ul. Łąkowej w Raciborzu - budynek B	4 106 119,00
750 Administracja publiczna	3 414 086,00
doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	167 395,00
19-032 Wspólna organizacja CZ-PL działalności kulturalnej dwóch największych miast Euroregionu Silesia	167 395,00
doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	1 209 491,00
16-047 Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie miasta Racibórz II etap - RPO 2014-2020	1 209 491,00
dochód bieżący w tym:	2 037 200,00
00-013 Najem i dzierżawa Urząd Miasta	18 000,00
00-014 Podatek VAT	2 000 000,00
00-049 Usługi ZOPO	19 200,00
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	25 000,00
dochód bieżący w tym:	25 000,00
00-086 Mandaty - Straż Miejska	25 000,00
756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	97 363 525,00
dochód bieżący w tym:	97 363 525,00
00-017 Karta podatkowa - osoby fizyczne	35 000,00
00-018 Podatek od nieruchomości - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	30 000 000,00
00-020 Podatek rolny - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	130 000,00
00-021 Podatek leśny - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	6 000,00
00-022 Podatek od środków transportowych - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	430 000,00
00-023 Podatek od czynności cywilnoprawnych - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	80 000,00
00-024 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	55 000,00
00-025 Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	6 500 000,00
00-026 Podatek rolny - osoby fizyczne	650 000,00

00-027 Podatek od środków transportowych - osoby fizyczne	450 000,00
00-028 Podatek od spadków i darowizn - osoby fizyczne	270 000,00
00-029 Opłata targowa	200 000,00
00-030 Podatek od czynności cywilnoprawnych - osoby fizyczne	1 400 000,00
00-031 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby fizyczne	50 000,00
00-032 Opłata skarbowa	580 000,00
00-033 Opłata eksploatacyjna	80 000,00
00-034 Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	1 300 000,00
00-035 Zajęcie pasa drogowego, umieszczanie reklam i urządzeń	260 000,00
00-036 Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	52 332 525,00
00-037 Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	2 500 000,00
00-076 Renta planistyczna	25 000,00
00-145 Opłata adiacencka	30 000,00
758 Różne rozliczenia	40 220 989,00
dochód bieżący w tym:	40 220 989,00
00-038 Część oświatowa subwencji ogólnej	35 483 943,00
00-039 Odsetki od środków na rachunkach bankowych	55 000,00
00-040 Część równoważąca subwencji ogólnej	1 233 270,00
00-141 Część wyrównawcza subwencji ogólnej	3 448 776,00
801 Oświata i wychowanie	7 514 222,00
doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	1 694 612,00
19-034 Jak uczyć?- wymiana doświadczeń na pograniczu polsko- czeskim	28 622,00
19-035 Cześć Ahoj! - Przedszkolaki się poznają, bo granic nie znają	43 549,00
20-009 Wysoka jakość edukacji w Mieście Racibórz	364 648,00
20-011 Chcesz nauczyć się języka? - weź TIK za przewodnika	12 197,00
20-025 Wysoka jakość edukacji przedszkolnej w Mieście Racibórz	1 245 596,00
dochód bieżący w tym:	5 819 610,00

00-041 Dochody z najmu i dzierżawy - szkoły podstawowe	98 600,00
00-042 Różne dochody szkoły podstawowe - rozliczenia (media)	6 300,00
00-043 Opłaty przedszkola, w tym wyżywienie	1 788 750,00
00-044 Dochody z najmu i dzierżawy - przedszkola	18 404,00
00-045 Opłaty przedszkola, w tym wyżywienie - przedszkole specjalne	56 000,00
00-046 Dochody z najmu i dzierżawy - przedszkole specjalne	51 500,00
00-050 Wpływy z opłat stołówki szkolne, opłaty za żywienie	1 015 000,00
00-104 Upowszechnianie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego - dotacja	2 070 000,00
00-121 Opłaty przedszkola - wychowanie	449 056,00
00-122 Opłaty przedszkola - wychowanie - przedszkole specjalne	16 000,00
00-124 Wpływy ze zwrotu kosztów utrzymania przedszkoli publicznych i dotacji przedszkoli niepublicznych	250 000,00
852 Pomoc społeczna	3 742 185,00
doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	871 016,00
16-049 Wsparcie organizacji usług społecznych	822 349,00
19-029 Ośrodki Wsparcia "Seniorzy poznają Ostrawę i Racibórz"	48 667,00
dochód bieżący w tym:	2 871 169,00
00-051 Odpłatność za pobyt w Domu Pomocy Społecznej	273 000,00
00-054 Składki na ubezpieczenia zdrowotne - dotacja	87 384,00
00-055 Zasiłki i pomoc w naturze - dotacja	480 932,00
00-056 Zasiłki stałe - dotacja	885 187,00
00-057 Ośrodek Pomocy Społecznej - dotacja	563 312,00
00-058 Odpłatność za mieszkania chronione	8 000,00
00-059 Odpłatność za usługi opiekuńcze	240 000,00
00-060 Pomoc w zakresie dożywiania- dotacja	229 154,00
00-082 Zasiłki stałe - nienależnie pobrane	8 000,00
00-083 Zasiłki okresowe - nienależnie pobrane	5 000,00

00-101 Dożywianie - nienależnie pobrane	2 000,00
00-109 Specjalistyczne usługi opiekuńcze - nienależnie pobrane	1 000,00
00-126 Dodatek energetyczny - nienależnie pobrane	200
00-140 Odpłatność za pobyt osób bezdomnych w schronisku	85 000,00
00-149 Domy Pomocy Społecznej - zwrot z lat ubiegłych	3 000,00
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	392 500,00
dochód bieżący w tym:	392 500,00
00-063 Odpłatność za obóz w Pleśnej	390 000,00
00-099 Pomoc materialna - nienależnie pobrane	2 500,00
855 Rodzina	668 000,00
dochód bieżący w tym:	668 000,00
00-061 Opłaty - żłobek	500 000,00
00-081 Świadczenia rodzinne - nienależnie pobrane	120 000,00
00-130 Świadczenia wychowawcze - nienależnie pobrane	48 000,00
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	17 885 301,00
doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	3 120 393,00
17-023 Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) w mieście Racibórz	743 946,00
18-035 Poprawa stanu środowiska naturalnego w mieście Racibórz poprzez oczyszczenie miasta z odpadów zawierających azbest	941 344,00
18-037 Zagospodarowanie bulwarów nadodrzańskich - lewy brzeg Odry	1 435 103,00
dochód bieżący w tym:	14 764 908,00
00-064 Czynsz dzierżawny - Wodociągi Raciborskie Sp.z o.o.	1 574 863,00
00-068 Wpływy za korzystanie ze środowiska	700 000,00
00-105 Gospodarka odpadami - opłaty od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	8 673 918,00
00-106 Gospodarka odpadami - opłaty od osób fizycznych	3 777 535,00
16-043 Realizacja budowy indywidualnych mikroinstalacji fotowoltaicznych w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie miasta Racibórz	38 592,00
Zlecone	61 315 405,00

750 Administracja publiczna	677 824,00
dochód bieżący w tym:	677 824,00
00-007 Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	3 371,00
00-008 Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców	674 453,00
751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	9 500,00
dochód bieżący w tym:	9 500,00
00-015 Stały rejestr wyborców	9 500,00
752 Obrona narodowa	800
dochód bieżący w tym:	800
00-107 Szkolenie obronne w JST	800
851 Ochrona zdrowia	4 400,00
dochód bieżący w tym:	4 400,00
00-070 Koszty wydawania decyzji na świadczenia opieki zdrowotnej - zlecone	4 400,00
852 Pomoc społeczna	64 100,00
dochód bieżący w tym:	64 100,00
00-073 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - zlecone	63 100,00
00-100 Wynagrodzenie opiekuna prawnego	1 000,00
855 Rodzina	60 558 781,00
dochód bieżący w tym:	60 558 781,00
00-071 Świadczenia rodzinne oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego - zlecone	13 674 304,00
00-072 Składki na ubezpieczenia zdrowotne - zlecone	110 703,00
00-125 Program 500+	45 204 236,00
00-135 Wsparcie kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem"	41 238,00
00-139 Pomoc Państwa w wychowaniu dzieci - Dobry Start	1 528 300,00
Porozumienia z AR	10 000,00
710 Działalność usługowa	10 000,00
dochód bieżący w tym:	10 000,00

00-012 Utrzymanie grobownictwa wojennego	10 000,00
Porozumienia z JST	3 252 293,00
600 Transport i łączność	1 383 983,00
dochód majątkowy w tym:	1 383 983,00
12-027 Projekt budowy Regionalnej drogi Racibórz-Pszczyna na odcinku od DK45 w gminie Rudnik do ul.Sportowej w Rybniku - porozumienia	1 383 983,00
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	126 543,00
dochód bieżący w tym:	126 543,00
00-002 Gmina Krzyżanowice - SM	69 524,00
00-003 Gmina Kornowac - SM	55 619,00
00-016 Zadania związane z obroną cywilną	1 400,00
801 Oświata i wychowanie	4 300,00
dochód bieżący w tym:	4 300,00
00-117 Nauka religii	4 300,00
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 687 467,00
dochód bieżący w tym:	1 687 467,00
00-062 Prowadzenie WTZ	1 687 467,00
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	50 000,00
dochód bieżący w tym:	50 000,00
00-074 Prowadzenie MiPBP	50 000,00

Razem	254 249 482,00
--------------	-----------------------

Plan wydatków na 2021r.

Rodzaj zadania: Poroz. z AR

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:														
					Wydatki bieżące	z tego:							Wydatki majątkowe	z tego:					
						wydatki jednostek budżetowych,	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wydatki na wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji		obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:		zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;								na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
710			Działalność usługowa	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71035		Cmentarze	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poroz. z AR razem:				10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rodzaj zadania: Poroz. z JST

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:														
					Wydatki bieżące	z tego:							Wydatki majątkowe	z tego:					
						wydatki jednostek budżetowych,	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wydatki na wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji		obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:		zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;								na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
600			Transport i łączność	1 383 983,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 383 983,00	1 383 983,00	0,00	0,00	0,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	1 383 983,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 383 983,00	1 383 983,00	0,00	0,00	0,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	126 543,00	126 543,00	123 343,00	110 172,00	13 171,00	0,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75414		Obrona cywilna	1 400,00	1 400,00	1 400,00	0,00	1 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75416		Straż gminna (miejska)	125 143,00	125 143,00	121 943,00	110 172,00	11 771,00	0,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	4 300,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80195		Pozostała działalność	4 300,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 687 467,00	1 687 467,00	1 648 967,00	1 417 959,00	231 008,00	0,00	38 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	1 687 467,00	1 687 467,00	1 648 967,00	1 417 959,00	231 008,00	0,00	38 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92116		Biblioteki	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poroz. z JST razem:				3 252 293,00	1 868 310,00	1 776 610,00	1 532 431,00	244 179,00	50 000,00	41 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 383 983,00	1 383 983,00	0,00	0,00	0,00

Rodzaj zadania:

Wasne

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:														
					Wydatki bieżące	z tego:			dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wydatki na wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	z tego:				
						wydatki jednostek budżetowych,	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;							inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:		zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego
																na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
010			Rolnictwo i łowiectwo	140 000,00	140 000,00	140 000,00	6 000,00	134 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01008		Melioracje wodne	100 000,00	100 000,00	100 000,00	6 000,00	94 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01030		Izby rolnicze	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600			Transport i łączność	11 475 200,00	6 391 138,00	6 376 138,00	0,00	6 376 138,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 084 062,00	5 084 062,00	0,00	0,00	0,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	3 175 000,00	3 125 000,00	3 110 000,00	0,00	3 110 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
	60011		Drogi publiczne krajowe	203 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 590,00	203 590,00	0,00	0,00	0,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	718 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	718 394,00	718 394,00	0,00	0,00	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	6 697 216,00	3 235 138,00	3 235 138,00	0,00	3 235 138,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 462 078,00	3 462 078,00	0,00	0,00	0,00
	60017		Drogi wewnętrzne	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
	60095		Pozostała działalność	181 000,00	31 000,00	31 000,00	0,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	13 742 659,00	1 471 295,00	409 450,00	0,00	409 450,00	1 060 000,00	0,00	1 845,00	0,00	0,00	0,00	12 271 364,00	7 646 653,00	5 506 653,00	0,00	4 624 711,00
	70001		Zakłady gospodarki mieszkaniowej	7 938 498,00	1 061 845,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	0,00	1 845,00	0,00	0,00	0,00	6 876 653,00	6 876 653,00	5 506 653,00	0,00	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 099 450,00	329 450,00	329 450,00	0,00	329 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00
	70021		Towarzystwa Budownictwa Społecznego	4 624 711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 624 711,00	0,00	0,00	0,00	4 624 711,00
	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	0,00	0,00
710			Działalność usługowa	277 051,00	277 051,00	277 051,00	5 000,00	272 051,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71002		Jednostki organizacji i nadzoru inwestycyjnego	210 000,00	210 000,00	210 000,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	67 051,00	67 051,00	67 051,00	5 000,00	62 051,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
730			Szkolnictwo wyższe i nauka	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	73095		Pozostała działalność	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750			Administracja publiczna	21 383 049,00	20 947 713,00	20 278 282,00	13 971 200,00	6 307 082,00	160 000,00	364 000,00	145 431,00	0,00	0,00	0,00	435 336,00	435 336,00	0,00	0,00	0,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	360 000,00	360 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	18 009 723,00	17 574 387,00	17 534 387,00	12 657 305,00	4 877 082,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 336,00	435 336,00	0,00	0,00	0,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	939 431,00	939 431,00	634 000,00	15 000,00	619 000,00	160 000,00	0,00	145 431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	1 343 895,00	1 343 895,00	1 339 895,00	1 143 895,00	196 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75095		Pozostała działalność	730 000,00	730 000,00	730 000,00	155 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 560 191,00	2 540 191,00	2 462 891,00	1 973 122,00	489 769,00	0,00	77 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	310 000,00	310 000,00	305 000,00	80 158,00	224 842,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75414		Obrona cywilna	17 500,00	17 500,00	17 500,00	0,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75416		Straż gminna (miejska)	2 172 691,00	2 152 691,00	2 085 391,00	1 892 964,00	192 427,00	0,00	67 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
	75421		Zarządzanie kryzysowe	55 000,00	55 000,00	55 000,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75495		Pozostała działalność	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
757			Obsługa długu publicznego	3 374 442,00	3 374 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 265 000,00	2 109 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	2 109 442,00	2 109 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 109 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	1 265 000,00	1 265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
758			Różne rozliczenia	1 168 000,00	1 168 000,00	1 168 000,00	0,00	1 168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	1 168 000,00	1 168 000,00	1 168 000,00	0,00	1 168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	70 356 808,00	69 838 658,00	63 365 791,00	53 036 280,00	10 329 511,00	4 329 000,00	206 000,00	1 937 867,00	0,00	0,00	518 150,00	518 150,00	0,00	0,00	0,00
	80101		Szkoły podstawowe	38 419 475,00	38 201 325,00	36 445 325,00	32 277 788,00	4 167 537,00	1 716 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	218 150,00	218 150,00	0,00	0,00	0,00
	80104		Przedszkola	21 492 860,00	21 492 860,00	18 187 616,00	14 954 729,00	3 232 887,00	1 625 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80105		Przedszkola specjalne	1 366 000,00	1 366 000,00	1 366 000,00	1 173 763,00	192 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	30 000,00	30 000,00	26 000,00	0,00	26 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	210 000,00	210 000,00	210 000,00	15 000,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	2 130 000,00	2 130 000,00	2 125 000,00	1 080 000,00	1 045 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	1 440 000,00	1 440 000,00	495 000,00	440 000,00	55 000,00	925 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	3 675 850,00	3 675 850,00	3 630 850,00	3 070 000,00	560 850,00	34 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80195		Pozostała działalność	1 592 623,00	1 292 623,00	880 000,00	25 000,00	855 000,00	25 000,00	60 000,00	327 623,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
851			Ochrona zdrowia	2 780 000,00	2 780 000,00	1 741 000,00	150 000,00	1 591 000,00	1 039 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85117		Zakłady opiekuńczo-lecznicze i pielęgnacyjno-opiekuńcze	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	155 000,00	155 000,00	105 000,00	20 000,00	85 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	1 145 000,00	1 145 000,00	316 000,00	130 000,00	186 000,00	829 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85195		Pozostała działalność	1 460 000,00	1 460 000,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852			Pomoc społeczna	16 386 107,00	16 186 107,00	8 643 643,00	3 611 429,00	5 032 214,00	925 000,00	5 719 783,00	897 681,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
	85202		Domy pomocy społecznej	4 200 000,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85203		Ośrodki wsparcia	604 196,00	604 196,00	578 060,00	287 000,00	291 060,00	0,00	300,00	25 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	87 384,00	87 384,00	87 384,00	0,00	87 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1 005 932,00	1 005 932,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	1 000 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	85215		Dotądki mieszkaniowe	2 400 200,00	2 400 200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85216		Zasługi stałe	893 187,00	893 187,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	885 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	3 734 999,00	3 734 999,00	3 716 999,00	3 324 429,00	392 570,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	937 210,00	937 210,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	936 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	431 154,00	431 154,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	429 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85295		Pozostała działalność	2 051 845,00	1 851 845,00	5 000,00	0,00	5 000,00	925 000,00	50 000,00	871 845,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	173 000,00	173 000,00	168 000,00	0,00	168 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85395		Pozostała działalność	173 000,00	173 000,00	168 000,00	0,00	168 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	2 144 196,00	2 144 196,00	1 988 196,00	1 369 346,00	618 850,00	25 000,00	131 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85401		Świetlice szkolne	1 164 696,00	1 164 696,00	1 154 696,00	1 073 346,00	81 350,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	125 000,00	125 000,00	125 000,00	95 000,00	30 000,00	0,00	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	747 000,00	747 000,00	706 000,00	201 000,00	505 000,00	25 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	32 500,00	32 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	855		Rodzina	5 970 264,00	3 988 039,00	2 935 039,00	1 372 289,00	1 562 750,00	1 045 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	1 982 225,00	1 982 225,00	0,00	0,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	48 000,00	48 000,00	48 000,00	0,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	270 000,00	270 000,00	269 000,00	83 000,00	186 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85504		Wspieranie rodziny	386 304,00	386 304,00	284 304,00	271 304,00	13 000,00	100 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85508		Rodziny zastępcze	650 000,00	650 000,00	650 000,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	340 000,00	340 000,00	340 000,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	4 275 960,00	2 293 735,00	1 343 735,00	1 017 985,00	325 750,00	945 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 982 225,00	1 982 225,00	0,00	0,00
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	33 191 255,00	24 279 223,00	24 242 933,00	1 252 960,00	22 989 973,00	30 000,00	2 600,00	3 690,00	0,00	0,00	8 912 032,00	8 912 032,00	4 396 432,00	0,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 702 140,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 140,00	152 140,00	0,00	0,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	16 209 259,00	12 520 143,00	12 501 453,00	480 914,00	12 020 539,00	15 000,00	0,00	3 690,00	0,00	0,00	3 689 116,00	3 689 116,00	2 308 432,00	0,00
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	3 053 781,00	3 053 781,00	3 053 781,00	40 000,00	3 013 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	2 290 000,00	2 290 000,00	2 290 000,00	0,00	2 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	2 270 000,00	85 000,00	85 000,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 185 000,00	2 185 000,00	0,00	0,00
	90008		Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	1 533 053,00	1 504 187,00	1 501 587,00	718 046,00	783 541,00	0,00	2 600,00	0,00	0,00	0,00	28 866,00	28 866,00	0,00	0,00
	90013		Schroniska dla zwierząt	592 800,00	592 800,00	592 800,00	0,00	592 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 900 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	90095		Pozostała działalność	3 640 222,00	783 312,00	768 312,00	14 000,00	754 312,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 856 910,00	2 856 910,00	2 088 000,00	0,00	0,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 882 952,00	6 813 952,00	486 000,00	25 000,00	461 000,00	6 322 952,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	69 000,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 585 308,00	2 585 308,00	0,00	0,00	0,00	2 585 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92116		Biblioteki	2 027 644,00	1 958 644,00	0,00	0,00	0,00	1 958 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 000,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00
	92118		Muzea	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	1 570 000,00	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	100 000,00	100 000,00	45 000,00	5 000,00	40 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92195		Pozostała działalność	600 000,00	600 000,00	441 000,00	20 000,00	421 000,00	154 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
926			Kultura fizyczna	8 381 000,00	3 780 000,00	200 000,00	40 000,00	160 000,00	3 400 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	4 601 000,00	4 601 000,00	0,00	0,00	0,00
	92601		Obiekty sportowe	3 741 000,00	2 590 000,00	90 000,00	30 000,00	60 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 151 000,00	1 151 000,00	0,00	0,00	0,00
	92695		Pozostała działalność	4 640 000,00	1 190 000,00	110 000,00	10 000,00	100 000,00	900 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	3 450 000,00	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00
Własne razem:				200 446 174,00	166 353 005,00	143 882 414,00	76 812 626,00	58 069 788,00	18 410 952,00	6 698 683,00	2 986 514,00	1 265 000,00	2 109 442,00	34 093 169,00	29 468 458,00	9 903 085,00	0,00	4 624 711,00

Rodzaj zadania: **Zlecone**

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:														
					Wydatki bieżące	z tego:						Wydatki majątkowe	z tego:						
						wydatki jednostek budżetowych,	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3		wydatki na tytuły poręczeń i gwarancji	obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:		zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego
																na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
750			Administracja publiczna	677 824,00	677 824,00	677 824,00	677 469,00	355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	677 824,00	677 824,00	677 824,00	677 469,00	355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	9 500,00	9 500,00	9 500,00	0,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	9 500,00	9 500,00	9 500,00	0,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752			Obrona narodowa	800,00	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	800,00	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851			Ochrona zdrowia	4 400,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85195		Pozostała działalność	4 400,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852			Pomoc społeczna	64 100,00	64 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 100,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	63 100,00	63 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855			Rodzina	60 558 781,00	60 558 781,00	1 587 239,00	1 327 438,00	259 801,00	0,00	58 971 542,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	45 204 236,00	45 204 236,00	380 998,00	322 998,00	58 000,00	0,00	44 823 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	13 715 542,00	13 715 542,00	1 046 238,00	965 000,00	81 238,00	0,00	12 669 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85504		Wspieranie rodziny	1 528 300,00	1 528 300,00	49 300,00	39 440,00	9 860,00	0,00	1 479 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	110 703,00	110 703,00	110 703,00	0,00	110 703,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zlecone razem:			61 315 405,00	61 315 405,00	2 279 763,00	2 009 307,00	270 456,00	0,00	59 035 642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki ogółem:			265 023 872,00	229 546 720,00	138 948 787,00	80 354 364,00	58 594 423,00	18 460 952,00	65 776 025,00	2 986 514,00	1 265 000,00	2 109 442,00	35 477 152,00	30 852 441,00	9 903 085,00	0,00	4 624 711,00

Plan wydatków na 2021r. w podziale na zadania

Za okres: od 2021-01-01 do 2021-01-01.

Nazwa grupy	Plan wg pozycji
Własne	200 446 174,00
010 Rolnictwo i łowiectwo	140 000,00
01008 Melioracje wodne	100 000,00
00-001/OŚ Budowa i utrzymanie urządzeń melioracji	100 000,00
01030 Izby rolnicze	40 000,00
00-003/FN Izby rolnicze	40 000,00
600 Transport i łączność	11 475 200,00
60004 Lokalny transport zbiorowy	3 175 000,00
00-004/DM Dopłaty do komunikacji miejskiej	3 100 000,00
00-141/DM Utrzymanie przystanków komunikacyjnych	10 000,00
00-177/DM Wiaty przystankowe	50 000,00
20-066/DM Współfinansowanie bezpłatnej komunikacji organizowanej przez Powiat Raciborski w ramach programu Razem dla Seniora	15 000,00
60011 Drogi publiczne krajowe	203 590,00
19-017/DM Projekt budowy drugiego odcinka wschodniej obwodnicy Raciborza	163 590,00
20-003/DM Bezpieczna Starowiejska	40 000,00
60013 Drogi publiczne wojewódzkie	718 394,00
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	718 394,00
60016 Drogi publiczne gminne	6 697 216,00
00-005/DM Prowadzenie strefy płatnego parkowania	540 000,00
00-006/DM Remonty bieżące, modernizacja, dokumentacja i utrzymanie dróg	2 432 000,00
00-173/KM Utrzymanie zieleni w pasach drogowych	453 138,00
00-186/DM Przebudowa gminnych dróg osiedlowych	100 000,00

18-004/DM Przebudowa drogi (łącnik ulic Anny i Starowiejskiej)	421 385,00
18-006/IU Przebudowa ul.Bojanowskiej	1 047 000,00
20-001/DM Zakup kart parkingowych	10 000,00
20-062/DM Przebudowa ul. Gimnazjalnej	200 000,00
20-069/DM Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla przebudowy dróg i ulic gminnych	200 000,00
21-001/DM Przebudowa ul. Sempołowskiej	150 000,00
21-002/DM Przebudowa ul. Myśliwskiej (od ul. Hulczyńskiej do końca zabudowy)	200 000,00
21-003/DM Przebudowa chodnika na ul. Kornela Makuszyńskiego	50 000,00
21-004/DM Przebudowa ul. Bema	393 398,00
21-004/RW Przebudowa ul. Bema	3 500,00
21-005/DM Przebudowa ul. Cecylii i ul Marii Rodziewiczówny w Raciborzu	489 795,00
21-005/RW Przebudowa ul. Cecylii i ul Marii Rodziewiczówny w Raciborzu	7 000,00
60017 Drogi wewnętrzne	500 000,00
21-006/DM Droga tymczasowa - ul. Chorwacka "bis"	200 000,00
21-007/DM Modernizacja - przebudowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych (przedłużenie ul. Wierzyńskiego od istniejącej nawierzchni asfaltowej do ul. Leśmiana, droga gruntowa do Miedoni)	300 000,00
60095 Pozostała działalność	181 000,00
00-134/DM Utrzymanie i modernizacja ścieżek rowerowych poza pasami dróg gminnych	31 000,00
20-007/DM Rozwój sieci regionalnych tras rowerowych	150 000,00
700 Gospodarka mieszkaniowa	13 742 659,00
70001 Zakłady gospodarki mieszkaniowej	7 938 498,00
00-008/LOK Fundusz remontowy wspólnot mieszkaniowych	800 000,00
00-157/LOK Remonty i modernizacje lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Miasta Racibórz	400 000,00
00-170/LOK Udostępnienie pomieszczeń tymczasowych	20 000,00
00-187/LOK Opracowanie inwentaryzacji architektoniczno-budowlanej lub aktualizacja stanów prawnych wspólnot mieszkaniowych	20 000,00
00-233/LOK Remonty lokali wchodzących w skład zasobu Gminy Racibórz celem dostosowania do potrzeb osób niepełnosprawnych	20 000,00

19-057/LOK Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynków mieszkalnych w Raciborzu wraz z przebudową	4 768 928,00
20-047/LOK Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz - etap V	737 725,00
20-047/RW Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz - etap V	1 845,00
21-019/LOK Zmiana systemu grzewczego w lokalach mieszkalnych	1 000 000,00
21-020/LOK Uzbrojenie budynku przy ul.Włoskiej 5,7 w instalację gazową oraz zmiana systemu ogrzewania na etażowe gazowe wraz z przebudową	170 000,00
70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 099 450,00
00-009/KM Utrzymanie zasobu komunalnego	129 450,00
00-010/GN Gospodarka gruntami i nieruchomościami	200 000,00
00-011/GN Pozyskiwanie nieruchomości na rzecz gminy	770 000,00
70021 Towarzystwa Budownictwa Społecznego	4 624 711,00
18-014/LOK Budowa budynków mieszkalnych wielorodzinnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą przy ul. Łąkowej w Raciborzu budynków A i B - etap I	4 624 711,00
70095 Pozostała działalność	80 000,00
00-013/LOK Pozostałe wydatki - gospodarka mieszkaniowa	40 000,00
00-014/LOK Odszkodowania za niedostarczenie lokalu socjalnego lub tymczasowego pomieszczenia	20 000,00
00-234/LOK Obowiązek wypłaty odszkodowania zgodnie z ustawą o ochronie praw lokatorów , mieszkaniowym zasobie gminy	20 000,00
710 Działalność usługowa	277 051,00
71002 Jednostki organizacji i nadzoru inwestycyjnego	210 000,00
00-015/IU Organizacja i nadzór inwestycyjny	210 000,00
71004 Plany zagospodarowania przestrzennego	67 051,00
00-016/IU Plan zagospodarowania przestrzennego	67 051,00
730 Szkolnictwo wyższe i nauka	60 000,00
73095 Pozostała działalność	60 000,00
00-056/EKS Dotacja dla PWSZ w Raciborzu	60 000,00
750 Administracja publiczna	21 383 049,00

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)	18 009 723,00
00-019/FN VAT	2 000 000,00
00-021/OR Urząd Miasta - remont	28 000,00
00-022/OR Urząd Miasta	15 116 387,00
00-183/FN Podatek od nieruchomości - gmina	360 000,00
00-235/GN Utrzymanie systemu ESIM	70 000,00
20-064/IU Budowa windy zewnętrznej w Urzędzie Miasta Racibórz	435 336,00
75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego	939 431,00
00-025/IPR Promocja, pozostałe zadania	310 000,00
00-205/OŚ Rejonowe Dni Działkowca - współorganizacja	2 000,00
00-206/RW Promocja gospodarcza Miasta Racibórz	60 000,00
00-214/RW Współpraca z organizacjami pozarządowymi i aktywna komunikacja elektroniczna z przedsiębiorcami i lokalną społecznością	160 000,00
00-216/EKS Rozwój turystyki w regionie - promocja	70 000,00
00-227/RW Konferencje i fora gospodarcze	15 000,00
00-246/EKS Prowadzenie Raciborskiego Centrum Informacji	177 000,00
19-005/RW Wspólna organizacja CZ-PL działalności kulturalnej dwóch największych miast Euroregionu Silesia	145 431,00
75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	1 343 895,00
00-047/ZOPO Zespół Obsługi Placówek Oświatowych - centrum usług wspólnych	1 343 895,00
75095 Pozostała działalność	730 000,00
00-026/IPR Pozostała działalność - Wydział Informacji i Promocji	90 000,00
00-027/RW Pozostała działalność - Wydział Rozwoju	160 000,00
00-031/FN Pobór podatków	280 000,00
00-188/RW Inicjatywa lokalna	50 000,00
00-208/RW Budżet obywatelski	30 000,00

21-008/RW Opracowanie programu wspierania przedsiębiorczości	20 000,00
21-009/RW Strategia Rozwoju Miasta Racibórz	100 000,00
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 560 191,00
75412 Ochotnicze straże pożarne	310 000,00
00-028/ZK Ochotnicze straże pożarne	310 000,00
75414 Obrona cywilna	17 500,00
00-029/ZK Obrona cywilna	17 500,00
75416 Straż gminna (miejska)	2 172 691,00
00-030/SM Straż Miejska	2 172 691,00
75421 Zarządzanie kryzysowe	55 000,00
00-149/ZK Zarządzanie kryzysowe	55 000,00
75495 Pozostała działalność	5 000,00
00-243/ZK Pozostała działalność - bezpieczeństwo publiczne	5 000,00
757 Obsługa długu publicznego	3 374 442,00
75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	2 109 442,00
00-032/FN Obsługa długu publicznego	2 109 442,00
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	1 168 000,00
75818 Rezerwy ogólne i celowe	1 168 000,00
00-034/P Rezerwa celowa - oświata i edukacyjna opieka wychowawcza	100 000,00
00-035/P Rezerwa celowa - zarządzanie kryzysowe	798 000,00
00-036/P Rezerwa ogólna	270 000,00
801 Oświata i wychowanie	70 356 808,00
80101 Szkoły podstawowe	38 419 475,00
00-038/EKS Szkoły podstawowe	36 485 325,00

00-160/EKS Dotacja dla niepublicznych szkół podstawowych	1 716 000,00
18-016/EKS Modernizacja kuchni Szkoły Podstawowej Nr 4 w Raciborzu przy ul.Kasprowicza 4	150 000,00
20-015/EKS Centrum integracyjne mieszkańców Starej Wsi	68 150,00
80104 Przedszkola	21 492 860,00
00-039/ZOPO Fundusz zdrowotny dla nauczycieli przedszkoli i emerytów ze zlikwidowanych przedszkoli	20 000,00
00-040/EKS Dotacja dla przedszkoli niepublicznych	1 625 000,00
00-041/EKS Przedszkola	16 157 616,00
00-171/EKS Upowszechnianie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego -	2 070 000,00
20-016/EKS Dopuszczenie placu zabaw - Radosny dzień w ZSP3	10 000,00
20-035/EKS Wysoka jakość edukacji w Mieście Racibórz	364 648,00
21-010/EKS Wysoka jakość edukacji przedszkolnej w mieście	1 245 596,00
80105 Przedszkola specjalne	1 366 000,00
00-042/EKS Przedszkole specjalne	1 366 000,00
80113 Dowożenie uczniów do szkół	30 000,00
00-046/EKS Dowożenie uczniów do szkół	30 000,00
80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	210 000,00
00-048/EKS Doskonalenie nauczycieli	210 000,00
80148 Stołówki szkolne i przedszkolne	2 130 000,00
00-049/EKS Stołówki szkolne	2 130 000,00
80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	1 440 000,00
00-040/EKS Dotacja dla przedszkoli niepublicznych	925 000,00
00-041/EKS Przedszkola	515 000,00
80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	3 675 850,00
00-038/EKS Szkoły podstawowe	3 281 850,00
00-046/EKS Dowożenie uczniów do szkół	360 000,00
00-160/EKS Dotacja dla niepublicznych szkół podstawowych	34 000,00

80195 Pozostała działalność	1 592 623,00
00-050/EKS Pozostała działalność - Nagroda Prezydenta	40 000,00
00-051/EKS Uczniowskie kluby sportowe	50 000,00
00-052/EKS Wydatki i zakupy inwestycyjne w jednostkach oświatowych	300 000,00
00-053/EKS Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nauczycieli emerytów	420 000,00
00-054/EKS Pozostała działalność oświatowa	210 000,00
00-055/EKS Remonty w jednostkach oświatowych	200 000,00
19-077/P23 Cześć! Ahoj! - Przedszkolaki się poznają, bo granic nie znają	5 691,00
19-081/P14 Ożywiemy wspólnie ludowe zwyczaje i tradycje-Erasmus	20 380,00
20-017/EKS Zakup oczyszczaczy powietrza	30 000,00
20-019/ZSP3 Od malucha do seniora	15 000,00
20-036/SP1 Chcesz nauczyć się języka? - weź TIK za przewodnika	114 747,00
20-067/SP1 Wychowanie dla zdrowia	96 091,00
20-068/P23 Bajkowa współpraca	58 000,00
21-011/ZSP3 Przyroda bez granic	32 714,00
851 Ochrona zdrowia	2 780 000,00
85117 Zakłady opiekuńczo-lecznicze i pielęgnacyjno-opiekuńcze	20 000,00
00-211/SP Pobyt dzieci w zakładach opiekuńczo-leczniczych i pielęgnacyjno-leczniczych	20 000,00
85153 Zwalczanie narkomanii	155 000,00
00-057/SP Zwalczanie narkomanii	155 000,00
85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi	1 145 000,00
00-058/SP Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	50 000,00
00-059/SP Przeciwdziałanie alkoholizmowi	1 095 000,00
85195 Pozostała działalność	1 460 000,00
00-060/SP Pozostała działalność - ochrona zdrowia	170 000,00
00-061/SP Ośrodek Dziennego Pobytu i Gabinety Rehabilitacyjne - RCRON	1 290 000,00
852 Pomoc społeczna	16 386 107,00

85202 Domy pomocy społecznej	4 200 000,00
00-062/OPS Odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej	4 200 000,00
85203 Ośrodki wsparcia	604 196,00
00-228/SP Odpłatność za pobyt w ośrodkach wsparcia	141 360,00
00-245/OPS Dzienny Dom Pomocy Społecznej przy Placu Wolności	437 000,00
19-070/OPS Ośrodki Wsparcia "Seniorzy poznają Ostrawę i Racibórz"	25 836,00
85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	20 000,00
00-197/OPS Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie	20 000,00
85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	87 384,00
00-122/OPS Składki na ubezpieczenie zdrowotne - dotacja	87 384,00
85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1 005 932,00
00-065/OPS Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - gmina	520 000,00
00-123/OPS Zasiłki i pomoc w naturze - dotacja	480 932,00
00-154/SP Zasiłki okresowe - zwrot dotacji	5 000,00
85215 Dodatki mieszkaniowe	2 400 200,00
00-066/OPS Dodatki mieszkaniowe	2 400 000,00
00-200/SP Dodatek energetyczny - zwrot dotacji i odsetek	200
85216 Zasiłki stałe	893 187,00
00-124/OPS Zasiłki stałe - dotacja	885 187,00
00-153/SP Zasiłki stałe - zwrot dotacji	8 000,00
85219 Ośrodki pomocy społecznej	3 734 999,00
00-067/OPS Ośrodek Pomocy Społecznej - gmina	3 171 687,00
00-125/OPS Ośrodek Pomocy Społecznej - dotacja	563 312,00
85220 Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	20 000,00
00-068/OPS Mieszkania chronione	20 000,00
85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	937 210,00

00-069/OPS Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - gmina	936 210,00
00-179/SP Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - zwrot dotacji	1 000,00
85230 Pomoc w zakresie dożywiania	431 154,00
00-073/OPS Pomoc w zakresie dożywiania - gmina	200 000,00
00-126/OPS Pomoc w zakresie dożywiania - dotacja	229 154,00
00-169/SP Dożywianie - zwrot dotacji	2 000,00
85295 Pozostała działalność	2 051 845,00
00-071/SP Pozostała działalność - pomoc społeczna	140 000,00
00-072/OPS Prace społecznie-użyteczne	50 000,00
00-209/SP Usługi pielęgnacyjne	100 000,00
00-225/SP Prowadzenie schroniska	610 000,00
00-226/SP Prowadzenie ogrzewalni	80 000,00
16-034/OPS Wsparcie organizacji usług społecznych	871 845,00
21-012/SP Wymiana źródła ciepła z pieca węglowego na kocioł gazowy w budynku przy ul. Wiejskiej 18a	200 000,00
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	173 000,00
85395 Pozostała działalność	173 000,00
00-192/SP Program "Rodzina+" i "Senior 60+"	160 000,00
00-193/SP Obchody Dnia Wolontariatu	13 000,00
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	2 144 196,00
85401 Świetlice szkolne	1 164 696,00
00-076/EKS Świetlice przy szkołach podstawowych	1 164 696,00
85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	125 000,00
00-077/P-24 Wczesnoszkolne wspomaganie dzieci zagrożonych niepełnosprawnością	125 000,00
85412 Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	747 000,00
00-078/EKS Wypoczynek dzieci i młodzieży - lato i zima w mieście	160 000,00
00-079/EKS Obóz w Pleśnej	580 000,00
00-162/ZOPO Teren obozowiska w Gąskach - utrzymanie nieruchomości	7 000,00

85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	32 500,00
00-080/OPS Pomoc materialna dla uczniów - stypendia - gmina	30 000,00
00-167/SP Pomoc materialna - zwrot dotacji i odsetek	2 500,00
85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	75 000,00
00-210/EKS Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	75 000,00
855 Rodzina	5 970 264,00
85501 Świadczenie wychowawcze	48 000,00
00-203/SP Świadczenia wychowawcze - zwrot dotacji i odsetek	48 000,00
85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	270 000,00
00-064/OPS Koszty postępowania wobec dłużników alimentacyjnych	150 000,00
00-152/SP Świadczenia rodzinne - zwrot dotacji i odsetek	120 000,00
85504 Wspieranie rodziny	386 304,00
00-145/SP Placówki wsparcia dziennego	100 000,00
00-191/OPS Asystent rodziny - gmina	286 304,00
85508 Rodziny zastępcze	650 000,00
00-147/SP Rodzina zastępcza	650 000,00
85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	340 000,00
00-146/SP Placówki opiekuńczo-wychowawcze	340 000,00
85516 System opieki nad dziećmi do lat 3	4 275 960,00
00-074/EKS Żłobek	1 348 735,00
00-161/EKS Dotacja dla żłobków niepublicznych	545 000,00
21-013/EKS Budowa Żłobka w Raciborzu	1 982 225,00
00-215/EKS Dzienni opiekunowie	400 000,00
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	33 191 255,00
90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 702 140,00
00-081/KM Utrzymanie i remonty kanalizacji deszczowej	900 000,00

00-163/KM Wykup przyłączy kanalizacyjnych	10 000,00
00-237/KM Opłaty za usługi wodne	650 000,00
00-242/KM Budowa fragmentów sieci kanalizacyjnych do granicy nieruchomości wraz z remontami sieci kanalizacyjnej	120 000,00
20-020/KM Budowa kanalizacji deszczowej w ciągu drogi równoległej do ul. Chorwackiej - dokumentacja projektowa	22 140,00
90002 Gospodarka odpadami komunalnymi	16 209 259,00
00-085/OŚ Prace związane z usuwaniem azbestu	15 000,00
00-164/KM Gospodarowanie odpadami komunalnymi	11 751 203,00
00-172/KM Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	54 336,00
00-172/OR Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	515 914,00
00-174/KM Tworzenie warunków do selektywnej zbiórki odpadów	120 000,00
00-178/OŚ Działania informacyjne i edukacyjne w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi	10 000,00
17-103/IU Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) w mieście Racibórz	832 795,00
17-103/KM Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) w mieście Racibórz	50 000,00
18-102/OŚ Poprawa stanu środowiska naturalnego w mieście Racibórz poprzez oczyszczenie miasta z odpadów zawierających azbest	1 003 289,00
20-039/KM Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) w mieście Racibórz - etap II inwestycji	1 853 032,00
20-039/RW Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) w mieście Racibórz - etap II inwestycji	3 690,00
90003 Oczyszczanie miast i wsi	3 053 781,00
00-086/KM Obsługa i konserwacja tablic informacyjnych oraz utrzymanie szaleatów miejskich	65 067,00
00-087/KM Oczyszczanie miasta	2 988 714,00
90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	2 290 000,00
00-089/KM Kompleksowe utrzymanie terenów zieleni miejskiej	2 250 000,00
19-050/KM Zakładanie łąk kwietnych	40 000,00
90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	2 270 000,00
18-021/OŚ Realizacja programu niskiej emisji z budynków jednorodzinnych	1 930 000,00
18-022/OŚ Realizacja programu ograniczenia niskiej emisji z lokali budynków wielorodzinnych	260 000,00
18-023/OŚ Realizacja programu ograniczenia niskiej emisji z obiektów niemieszkalnych i innych niekwalifikujących się do dofinansowania ze środków zewnętrznych	75 000,00

19-015/OŚ Działania kontrolne z zakresu przeciwdziałania niskiej emisji	5 000,00
90008 Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	1 533 053,00
00-093/ABM Pracownia zachowania bioróżnorodności	5 522,00
00-094/ABM Arboretum Bramy Morawskiej	1 498 665,00
21-015/ABM Modernizacja instalacji grzewczej wraz z wymianą kotła	28 866,00
90013 Schroniska dla zwierząt	592 800,00
00-095/KM Utrzymanie schroniska dla bezdomnych zwierząt wraz z programem opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganie bezdomności zwierząt	592 800,00
90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 900 000,00
00-096/KM Oświetlenie ulic	1 900 000,00
90095 Pozostała działalność	3 640 222,00
00-097/KM Program znakowania i czipowania psów	8 000,00
00-098/KM Dekoracje świąteczne – remonty, zakupy, montaż i konserwacja	65 000,00
00-099/KM Elementy małej architektury na terenie miasta	130 000,00
00-100/KM Prace nie ujęte w planach szczegółowych	50 000,00
00-101/KM Prowadzenie targowiska	165 312,00
00-102/DM Utrzymanie rowów komunalnych	100 000,00
00-103/OŚ Edukacja ekologiczna	80 000,00
00-133/OŚ Pozostała działalność - ochrona środowiska	50 000,00
00-165/DM Utrzymanie rowów melioracyjnych (odwodnienie dróg gminnych)	100 000,00
00-194/OŚ Ochrona przyrody	80 000,00
19-061/EKS Zagospodarowanie bulwarów nadodrzańskich - lewy brzeg Odry	2 088 000,00
20-022/KM Razem zmienmy Park im. Miasta Roth	448 910,00
20-023/KM Świat Disneya w Raciborzu czyli Plac zabaw na Polnej	101 230,00
20-024/KM Osiedlowy plac zabaw	98 770,00
20-025/EKS Zakup podświetlanych tablic ogłoszeniowych	60 000,00
21-016/EKS Utrzymanie tężni solankowej - pomoc dla Województwa	15 000,00

921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 882 952,00
92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 585 308,00
00-105/EKS Raciborskie Centrum Kultury	2 585 308,00
92116 Biblioteki	2 027 644,00
00-106/EKS Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna	2 021 644,00
20-026/EKS Biblioteka w Brzeziu - kulturalne centrum dzielnicy	6 000,00
92118 Muzea	1 570 000,00
00-107/EKS Muzeum - wydatki remontowe i modernizacyjne	20 000,00
00-108/EKS Muzeum	1 550 000,00
92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	100 000,00
00-109/EKS Ochrona i konserwacja zabytków	100 000,00
92195 Pozostała działalność	600 000,00
00-110/EKS Pozostała działalność - kultura	450 000,00
00-218/EKS Współdziałanie z organizacjami pozarządowymi (konkursy na realizację zadań w dziedzinie kultury)	150 000,00
926 Kultura fizyczna	8 381 000,00
92601 Obiekty sportowe	3 741 000,00
00-112/EKS Ośrodek Sportu i Rekreacji	2 050 000,00
00-139/EKS Utrzymanie boisk typu ORLIK	90 000,00
00-202/EKS Kompleksowe świadczenie zajęć nauki pływania dla uczniów szkół podstawowych w klasach I-III	450 000,00
19-018/EKS Budowa obiektu sportowego LKS Brzezie	1 000 000,00
19-049/EKS Dokumentacja techniczna modernizacji obiektów sportowych	50 000,00
20-031/EKS Zadaszenie trybuny na boisku sportowym Ocice	59 000,00
20-033/EKS Montaż barierek ochronnych oraz siedzisk na boisku LKS 07 Markowice	42 000,00
92695 Pozostała działalność	4 640 000,00
00-113/EKS Pozostała działalność - bieżące zadania sport	290 000,00
00-114/EKS Sport, rekreacja - programy zgłaszane przez organizacje i stowarzyszenia	900 000,00
21-018/EKS Stadion przy ul. Srebrnej	3 450 000,00

Zlecone	61 315 405,00
750 Administracja publiczna	677 824,00
75011 Urzędy wojewódzkie	677 824,00
00-136/OR Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców	674 453,00
00-138/OR Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	3 016,00
00-138/ZK Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	355
751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	9 500,00
75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	9 500,00
00-115/OR Prowadzenie stałego rejestru wyborców - zlecone	9 500,00
752 Obrona narodowa	800
75212 Pozostałe wydatki obronne	800
00-175/ZK Szkolenie obronne w JST	800
851 Ochrona zdrowia	4 400,00
85195 Pozostała działalność	4 400,00
00-117/OPS Pozostała działalność - ochrona zdrowia - zlecone	4 400,00
852 Pomoc społeczna	64 100,00
85219 Ośrodki pomocy społecznej	1 000,00
00-168/OPS Wynagrodzenie opiekuna prawnego	1 000,00
85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	63 100,00
00-120/OPS Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - zlecone	63 100,00
855 Rodzina	60 558 781,00
85501 Świadczenie wychowawcze	45 204 236,00
00-201/OPS Program 500+	45 204 236,00
85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	13 715 542,00
00-118/OPS Świadczenia rodzinne oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego - zlecone	13 674 304,00
00-213/OPS Wsparcie kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem"	41 238,00

85504 Wspieranie rodziny	1 528 300,00
00-223/OPS Pomoc Państwa w wychowaniu dzieci - Dobry Start	1 528 300,00
85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	110 703,00
00-119/OPS Składki na ubezpieczenie zdrowotne - zlecone	110 703,00
Porozumienia z AR	10 000,00
710 Działalność usługowa	10 000,00
71035 Cmentarze	10 000,00
00-121/KM Utrzymanie cmentarzy - porozumienia	10 000,00
Porozumienia z JST	3 252 293,00
600 Transport i łączność	1 383 983,00
60013 Drogi publiczne wojewódzkie	1 383 983,00
12-083/DM Projekt budowy Regionalnej Drogi Racibórz - Pszczyna na odcinku od DK 45 w gminie Rudnik do ul.Sportowej w Rybniku - porozumienia	1 383 983,00
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	126 543,00
75414 Obrona cywilna	1 400,00
00-129/ZK Obrona cywilna - porozumienia	1 400,00
75416 Straż gminna (miejska)	125 143,00
00-131/SM Straż Miejska - porozumienia	125 143,00
801 Oświata i wychowanie	4 300,00
80195 Pozostała działalność	4 300,00
00-195/SP1 Nauka religii - porozumienia	4 300,00
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 687 467,00
85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	1 687 467,00
00-075/WTZ Warsztat Terapii Zajęciowej	1 687 467,00
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	50 000,00
92116 Biblioteki	50 000,00

00-130/EKS Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna - porozumienia	50 000,00
Razem	265 023 872,00

Przychody i rozchody budżetu w 2021r.

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			16 118 807
1	Przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905	4 403 723
2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950	10 065 084
3	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	1 650 000
Rozchody ogółem:			5 344 417
2	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	5 344 417

Plany przychodów i kosztów zakładów budżetowych na 2021r.

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	27 897 953	991 300	18 970 000	1 060 000	6 876 653	27 897 953	6 361 000	20 476 953	1 060 000	0
Ośrodek Sportu i Rekreacji	9 328 200	200 000	6 628 200	2 500 000	0	9 328 200	4 712 000	4 416 200	200 000	0

Kalkulacja dotacji przedmiotowych dla zakładów budżetowych

Nazwa zakładu budżetowego	zadanie	ilość	jednostka miary	jednost. dotacja (zł.)	kwota dotacji
Miejski Zarząd Budynków	Fundusz remontowy wspólnot mieszkaniowych	55 000	powierzchnia (m2)	14,55	800 000
Miejski Zarząd Budynków	Remonty lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu gminy Miasta Racibórz	13	lokal (szt)	15 384,62	200 000
Miejski Zarząd Budynków	Udostępnienie pomieszczeń tymczasowych	334	doba (szt)	59,88	20 000
Miejski Zarząd Budynków	Opracowanie inwentaryzacji architektoniczno-budowlanej lub aktualizacja stanów prawnych wspólnot mieszkaniowych	8	ilość (szt)	2 500,00	20 000

Miejski Zarząd Budynków	Remonty lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu gminy Miasta Racibórz celem dostosowania do potrzeb osób niepełnoprawnych	1	ilość (szt)	20 000,00	20 000
Ośrodek Sportu i Rekreacji	Zaspokajanie potrzeb i tworzenie warunków w zakresie kultury fizycznej i sportu	49 200	mieszkańce miasta	41,67	2 050 000
Ośrodek Sportu i Rekreacji	Kompleksowe świadczenie zajęć nauki pływania dla uczniów szkół podstawowych w klasach I-III	2 418	zajęcia	186,10	450 000

Dotacje celowe:

1. Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynków mieszkalnych w Raciborzu (MZB) – 4.768.928zł.
2. Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz - etap V (MZB) – 737.725zł.
3. Uzbrojenie budynku przy ul. Włoskiej 5,7 w instalację gazową oraz zmiana systemu ogrzewania na etażowe gazowe wraz z przebudową (MZB) – 170.000zł.
4. Remonty i modernizacje lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Miasta Racibórz (MZB) – 200.000zł.
5. Zmiana systemu grzewczego w lokalach mieszkalnych (MZB) – 1.000.000zł.

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu w 2021r.

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			29 313 288	17 535 999	3 560 000	148 000	7 664 047	6 163 952	11 777 289	0	4 289 000	3 188 289	4 300 000
600 - Transport i łączność - Suma			733 394	733 394	0	15 000	718 394	0	0	0	0	0	0
600	60004	Lokalny transport zbiorowy	15 000	15 000		15 000			0				
600	60013	Drogi publiczne wojewódzkie	718 394	718 394			718 394		0				
700 - Gospodarka mieszkaniowa - Suma			7 936 653	7 936 653	1 060 000	0	6 876 653	0	0	0	0	0	0
700	70001	Zakłady gospodarki mieszkaniowej	7 936 653	7 936 653	1 060 000		6 876 653		0				
730 - Szkolnictwo wyższe i nauka - Suma			60 000	60 000	0	60 000	0	0	0	0	0	0	0
730	73095	Pozostała działalność	60 000	60 000		60 000			0				
750 - Administracja publiczna - Suma			160 000	0	0	0	0	0	160 000	0	160 000	0	0
750	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	160 000	0					160 000		160 000		
801 - Oświata i wychowanie - Suma			4 329 000	4 000	0	4 000	0	0	4 325 000	0	25 000	0	4 300 000
801	80101	Szkoły podstawowe	1 716 000	0					1 716 000				1 716 000
801	80104	Przedszkola	1 625 000	0					1 625 000				1 625 000
801	80113	Dowózienie uczniów do szkół	4 000	4 000		4 000			0				
801	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	925 000	0					925 000				925 000
801	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	34 000	0					34 000				34 000
801	80195	Pozostała działalność	25 000	0					25 000		25 000		
851 - Ochrona zdrowia - Suma			1 039 000	50 000	0	50 000	0	0	989 000	0	989 000	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	
851	85153	Zwalczanie narkomanii	50 000	0						50 000		50 000		
851	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	829 000	50 000		50 000				779 000		779 000		
851	85195	Pozostała działalność	160 000	0						160 000		160 000		
852 - Pomoc społeczna - Suma			925 000	0	0	0	0	0	0	925 000	0	925 000	0	0
852	85295	Pozostała działalność	925 000	0						925 000		925 000		
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza - Suma			25 000	0	0	0	0	0	0	25 000	0	25 000	0	0
854	85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	25 000	0						25 000		25 000		
855 - Rodzina - Suma			1 045 000	0	0	0	0	0	0	1 045 000	0	1 045 000	0	0
855	85504	Wspieranie rodziny	100 000	0						100 000		100 000		
855	85516	System opieki nad dziećmi do lat 3	945 000	0						945 000		945 000		
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - Suma			3 218 289	15 000	0	15 000	0	0	0	3 203 289	0	15 000	3 188 289	0
900	90002	Gospodarka odpadami	1 018 289	0						1 018 289		15 000	1 003 289	
900	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	2 185 000	0						2 185 000			2 185 000	
900	90095	Pozostała działalność	15 000	15 000		15 000				0				
921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - Suma			6 441 952	6 236 952	0	4 000	69 000	6 163 952	205 000	0	205 000	0	0	0
921	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 585 308	2 585 308				2 585 308	0					
921	92116	Biblioteki	2 077 644	2 077 644			69 000	2 008 644	0					
921	92118	Muzea	1 570 000	1 570 000				1 570 000	0					
921	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	55 000	0					55 000		55 000			
921	92195	Pozostała działalność	154 000	4 000		4 000			150 000		150 000			
926 - Kultura fizyczna i sport - Suma			3 400 000	2 500 000	2 500 000	0	0	0	900 000	0	900 000	0	0	0
926	92601	Obiekty sportowe	2 500 000	2 500 000	2 500 000				0					

dz	rozd	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			
926	92695	Pozostała działalność	900 000	0						900 000		900 000				

**Plan dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki
na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej na
2021r.**

dz	rozdział	dochody	wydatki
Suma całkowita		700 000	700 000
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - Suma		700 000	700 000
900	90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0	540 000
900	90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	700 000	0
900	90095 - Pozostała działalność	0	160 000

Plan wydatków dofinansowanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na 2021r.

Za okres: od 2021-01-01 do 2021-01-01.

Nazwa grupy	Plan wg pozycji
600 Transport i łączność	975 653,00
60016 Drogi publiczne gminne	975 653,00
18-004/DM Przebudowa drogi (łącznik ulic Anny i Starowiejskiej)	402 038,00
18-006/IU Przebudowa ul.Bojanowskiej	573 615,00
700 Gospodarka mieszkaniowa	2 447 835,00
70001 Zakłady gospodarki mieszkaniowej	2 447 835,00
19-057/LOK Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynków mieszkalnych w Raciborzu wraz z przebudową	2 447 835,00
750 Administracja publiczna	195 157,00
75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	195 157,00
20-064/IU Budowa windy zewnętrznej w Urzędzie Miasta Racibórz	195 157,00
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	785 078,00
90095 Pozostała działalność	785 078,00
20-022/KM BO - Razem zmienimy Park im. Miasta Roth	448 910,00
19-061/EKS Zagospodarowanie bulwarów nadodrzańskich - lewy brzeg Odry	336 168,00

Razem	4 403 723,00
--------------	---------------------

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.

Uzasadnienie oraz materiały informacyjne BUDŻET MIASTA NA 2021r.

Jednostki samorządu terytorialnego w 2021 roku będą gromadziły środki finansowe na cele publiczne zgodnie z przepisami ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. z 2018r. poz. 1530) oraz dysponowały nimi w granicach określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.). Ustawa o dochodach jst określa źródła pozyskiwanych dochodów samorządowych, zasady ich ustalania i gromadzenia oraz przekazywania dochodów transferowych z budżetu państwa w formie subwencji ogólnej oraz dotacji celowych.

W roku 2021 jednostki samorządu terytorialnego będą funkcjonować w warunkach obciążonych dużą dozą niepewności co do realizacji dochodów. Powyższa sytuacja wynika z działania w warunkach pandemii, która oddziałuje na wszystkie sfery gospodarki..

W 2009r. uchwalono nową ustawę o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.).

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

Istotną zmianą jest konieczność uchwalania przez jednostki samorządu terytorialnego budżetu, w którym bieżące wydatki budżetowe będą musiały mieć pokrycie w dochodach bieżących, powiększonych o przychody, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 5, 7 i 8 (art. 242 u.f.p.) oraz podobnie jak w latach poprzednich stosowanie 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 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 2021r. planuje się uzyskać dochody w wys. **254.249.482zł.**

Dodatkowo w celu zrównoważenia budżetu zostały wprowadzone przychody w wysokości **16.118.807zł.**, w tym:

- wolne środki z lat poprzednich – 10.065.084zł.,
- pożyczki na realizację ograniczenia niskiej emisji - 1.650.000zł.,
- przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – 4.403.723zł.

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

Wydatki budżetu miasta zaplanowane zostały w wys. **265.023.872zł.**

W budżecie miasta zabezpieczone zostały środki na spłatę przypadających na 2021r. rat pożyczek i kredytów zaciągniętych na realizację zadań w wysokości **5.344.417zł.** W ramach rozchodów m in. zabezpieczono środki na spłatę kredytu zaciągniętego w 2012 roku w związku z realizacją zadania „Budowa ośrodka sportowego – krytej pływalni” współfinansowanego ze środków Ministerstwa Sportu w wysokości 2.000.000zł. (wysokość raty w 2021 roku) - kwota ta stanowi najwyższą ratę do spłaty w roku budżetowym 2021.

Największy kwotowo wpływ na kształt budżetu ma realizacja Programu 500+, na zadanie to zaplanowano kwotę 45.204.236zł. Klasyfikację budżetową w 2017 roku uzupełniono o nowy dział znaczący pod względem poziomu wydatków - Rodzina. Plan

dochodów i wydatków zleconych w tym dziale pierwotnie w 2021 roku został ustalony na poziomie 60.558.781zł.

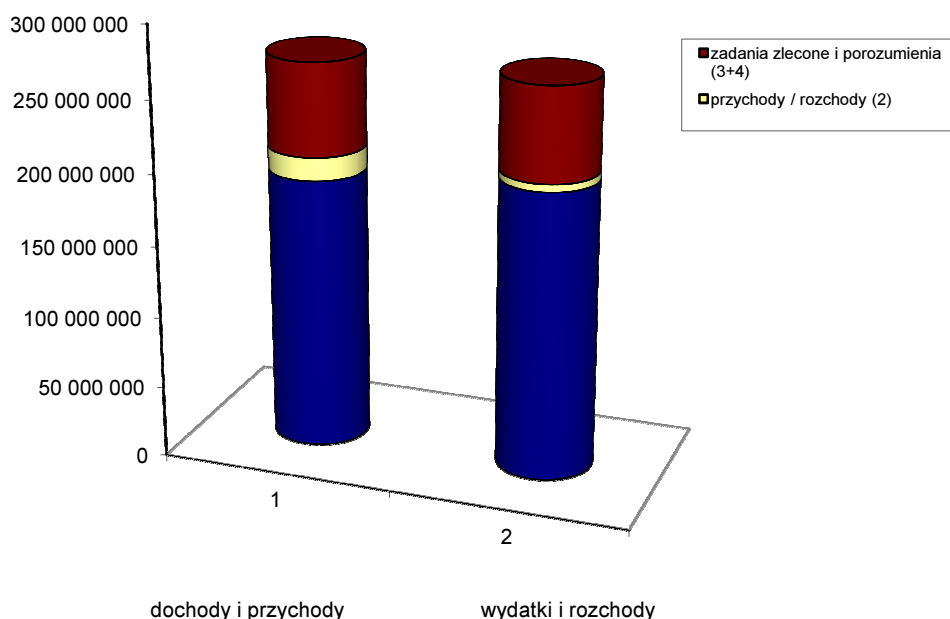
Projekt budżetu miasta opracowany został zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj.Dz. U z 2014r., poz. 1053 z późn. zm.).

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

<i>dochody na zadania własne</i>	189 671 784	1
<i>przychody</i>	16 118 807	2
<i>dotacje – zlecone</i>	61 315 405	3
<i>dotacje - porozumienia</i>	3 262 293	4
SUMA	270 368 289	

<i>wydatki na zadania własne</i>	200 446 174
<i>rozchody</i>	5 344 417
<i>wydatki – zlecone</i>	61 315 405
<i>wydatki – porozumienia</i>	3 262 293
SUMA	270 368 289

Poniżej przedstawiono dane zawarte w tabelach w formie graficznej



Wykres 1 – Struktura planu pierwotnego budżetu na 2021r.

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 10.774.390zł. pokryty zostanie kredytem, pożyczkami i wolnymi środkami.

Zaplanowany na 2021 rok deficyt dla Miasta Racibórz stanowi 4,23% planowanych dochodów budżetowych.

Niezwykle istotne z punktu widzenia finansów samorządów jest rozwiązanie obligatoryjne 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 – samorządy mogą ograniczać wydatki majątkowe.

W większym zakresie z kredytów, pożyczek i papierów wartościowych mogą korzystać samorządy dysponujące nadwyżką dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. Ograniczenie - na podstawie art.243 u.f.p. – możliwości spłaty kredytów i pożyczek winno spowodować utrzymującą się tendencję do wyższej dynamiki dochodów niż długu. Sektor samorządowy w latach poprzednich zaczął ograniczać zaciąganie krajowego długu zwrotnego.

Sytuacja ta może jednak ulec zmianie ze względu na możliwy ubytek dochodów będący skutkiem pandemii.

Przedłożony projekt budżetu na 2021 rok zakłada uzyskanie kwoty 10.080.000zł. ze sprzedaży nieruchomości gminnych.

Dochody bieżące w 2021 roku ustalono na poziomie 232.280.794zł, majątkowe zaplanowano w wysokości 21.968.688zł.

Wydatki bieżące w 2021 roku ustalono na poziomie 229.546.720zł, majątkowe zaplanowano w wysokości 35.477.152zł.

Zachowana została więc w planie 2021 roku zasada wynikająca z przepisów ustawy o finansach publicznych mówiąca, że: na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o przychody o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

Wydatki majątkowe będą więc finansowane z wolnych środków z lat poprzednich i pożyczek. Dochody bieżące zaplanowane w 2021 roku przekraczają o kwotę 2.734.074zł wydatki bieżące.

Największym zagrożeniem dotyczącym realizacji budżetu na 2021 rok obok braku stabilizacji finansowej wywołanej pandemią są wydatki na oświatę, rosnące mimo malejącej ilości uczniów oraz likwidacji gimnazjów.

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 2021 jest osiemnastym rokiem, w którym JST będą funkcjonowały w warunkach stabilnych zasad kształtowania dochodów i ósmym, w którym będzie miał zastosowanie indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia, określony w art.243 ustawy o finansach publicznych.

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

Samorządy otrzymały możliwość uzyskania dofinansowania w postaci dotacji celowych z budżetu państwa na budowę, przebudowę lub remonty dróg powiatowych i gminnych w ramach narodowego programu przebudowy dróg lokalnych. Pozwoliło to na realizację programu wieloletniego pod nazwą „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych w latach 2008-2011”, „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II. Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój na lata 2012-2015”, od 2016 roku zaczął obowiązywać „Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019”. W 2018 roku powstał Fundusz Dróg Samorządowych, JST może otrzymać ze środków Funduszu dofinansowanie w wysokości do 80% kosztów realizacji zadania, dofinansowanie nie może przekroczyć 30 milionów złotych.

Od 2009r. istnieje możliwość tworzenia w budżetach gmin funduszu sołeckiego, który jest przeznaczony na realizację przedsięwzięć będących zadaniami własnymi gminy, zgodnymi z jej strategią rozwoju i służącymi poprawie warunków życia mieszkańców. Gmina będzie otrzymywała z budżetu państwa zwrot części wydatków

poniesionych w ramach tego funduszu w formie dotacji celowej (obliczony zgodnie z obowiązującym algorytmem) – w Mieście Racibórz fundusz sołecki nie występuje.

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

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

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

W 2017 roku do klasyfikacji budżetowej dodano dział Rodzina, w ramach tego działu zaplanowano m.in. środki na świadczenie wychowawcze w ramach programu „Rodzina 500+”. Rok 2017 był też pierwszym pełnym okresem rozdysponowania przez jednostki samorządu terytorialnego środków z budżetu państwa na wypłatę beneficjentom świadczeń wychowawczych. W programie 500+ wprowadzono szereg zmian, które miały zastosowanie przy ustalaniu świadczeń za okres rozpoczynający się 1 października 2017r., służących „uszczelnieniu systemu” (m.in. wymóg ustalenia alimentów na rzecz dziecka od drugiego rodzica i weryfikacja prawa do świadczenia pod kątem miejsca zamieszkania). Rok 2018 był drugim pełnym okresem rozdysponowania przez jednostki samorządu terytorialnego środków z budżetu państwa na wypłatę świadczeń wychowawczych. W 2018 roku powstał też rządowy program „Dobry Start”, który stanowi wsparcie rodzin z dziećmi w ponoszeniu wydatków związanych z rozpoczęciem roku szkolnego. 1 lipca 2019 roku nastąpiła nowelizacja ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci wprowadzająca świadczenie wychowawcze w wysokości 500zł. na wszystkie dzieci do 18 roku życia.

Zmiana systemu dochodów wprowadzona ustawą z dnia 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 dynamika podstawowych dochodów JST w następnych latach kształtowała się w wyniku zmian w zakresie realizowanych zadań, poziomu ich dofinansowania, zmian koniunkturalnych oraz upowszechniającej się w kraju zasady prawnego uporządkowania spraw majątkowych, skutkującej wzrostem dochodów z podatków od spadków i darowizn oraz od czynności cywilnoprawnych. Wpływ na poziom wykonania tych dochodów miały wprowadzone w wymienionym okresie liczne zwolnienia dotyczące m. in. I grupy podatkowej w podatku od spadków i darowizn. Wykonanie tych kategorii w poszczególnych latach dla gminy Racibórz przedstawia się następująco:

- 2004r. – 1.150.738zł.,
- 2005r. – 1.219.050zł.,
- 2006r. – 1.200.732zł.,
- 2007r. – 2.173.518zł.,
- 2008r. – 1.955.767zł.,
- 2009r. – 1.768.320zł.,
- 2010r. – 1.845.596zł.,
- 2011r. – 1.981.870zł.,
- 2012r. – 1.999.714zł.,
- 2013r. – 1.491.294zł.,
- 2014r. – 1.535.099zł.,
- 2015r. – 1.974.239zł.,
- 2016r. – 1.848.770zł.,
- 2017r. - 2.469.786zł.,
- 2018r. – 2.075.406zł.,
- 2019r. – 2.651.304zł.

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

- 2004r. – 1.550zł.,
- 2005r. – 1.932zł.,
- 2006r. – 1.906zł.,
- 2007r. – 2.215zł.,
- 2008r. – 2.697zł.,
- 2009r. – 3.031zł.,
- 2010r. – 2.809zł.,
- 2011r. – 2.640zł.,
- 2012r. – 2.763zł.,
- 2013r. – 2.907zł.,
- 2014r. – 3.241zł.,
- 2015r. – 3.072zł.,
- 2016r. – 3.598zł.,
- 2017r. – 3.893zł.,
- 2018r. – 4.145zł.,
- 2019r. – 4.640zł.,
- 2020r. – (uchwała) – 5.079zł.,
- 2021r. – (projekt) – 5.152zł.

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

Od 2016 roku największy wpływ na kształt dochodów mają dochody z tytułu realizacji Programu 500+. Znaczący wpływ na wysokość dochodów w 2019 i 2020 roku mają dochody 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 ustawy o finansach publicznych (środki unijne). Na wysokość dochodów w roku 2020 (wykonanie) wpływ będą miały środki otrzymane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19.

W 2021r. wielkość **udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych** wynosić będzie 38,23%. W 2009r. wyniosła 36,72%, w 2010r.

36,94%, w 2011r. 37,12%, w 2012r. 37,26%, w 2013r. 37,42%, w 2014r. 37,53%, w 2015 37,67%, w 2016r. 37,79% w 2017 roku 37,89%, w 2018r. 37,98%, w 2019r. 38,08%, w2020r. 38,16%.

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

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

- 2004r. – 19.185.332zł.,
- 2005r. – 19.706.000zł.,
- 2006r. – 22.819.002zł.,
- 2007r. – 26.201.421zł.,
- 2008r. – 30.865.000zł.,
- 2009r. – 34.202.684zł.,
- 2010r. – 32.000.000zł.,
- 2011r. – 30.900.000zł.,
- 2012r. – 32.230.531zł.,
- 2013r. – 35.500.000zł.,
- 2014r. – 35.500.000zł.,
- 2015r. – 38.000.000zł.,
- 2016r. – 39.500.000zł.,
- 2017r. – 40.800.000zł.,
- 2018r. – 46.518.356zł.,
- 2019r. – 52.000.000zł.,
- 2020r. – 55.255.397zł.,
- 2021r. – 54.832.525zł.

Poniższe tabele przedstawiają strukturę dochodów gminy Racibórz w latach 2012-2019 oraz planu na 2021r. (kwotowo i udziałami).

Wyszczególnienie	Struktura dochodów ogółem Gminy Racibórz w latach								Struktura planu dochodów Gminy Racibórz w 2021r.
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
	zł.								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dochody pozostałe	109 089 227	114 664 061	128 706 493	116 776 387	122 737 865	128 574 590	135 419 860	143 032 813	149 505 795
Dotacje zlecone + porozumienia	10 034 146	10 106 568	10 931 904	11 457 459	30 143 330	37 620 772	39 627 358	50 982 248	64 577 698
Subwencje	29 184 705	28 642 902	29 529 241	29 971 532	30 692 494	30 990 226	32 704 706	36 858 906	40 165 989

Źródło: Opracowanie własne na podstawie sprawozdań z wykonania budżetów Gminy Racibórz w latach 2012 – 2019 oraz planu na 2021r.

Wyszczególnienie	Struktura dochodów ogółem Gminy Racibórz w latach								Struktura planu dochodów Gminy Racibórz w 2021r.
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
	%								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dochody pozostałe	74%	74%	76%	74%	67%	65%	65%	62%	59%
Dotacje zlecone + porozumienia	7%	7%	6%	7%	16%	19%	19%	22%	25%
Subwencje	19%	19%	18%	19%	17%	16%	16%	16%	16%

Źródło: Opracowanie własne na podstawie sprawozdań z wykonania budżetów Gminy Racibórz w latach 2012 – 2019 oraz planu na 2021r.

W strukturze dochodów wykonanych ogółem Gminy Racibórz w 2019r. dochody pozostałe i subwencje stanowiły łącznie 78,0%, a dotacje celowe 22,0%.

W porównaniu do analogicznego okresu roku 2012r. udział subwencji i dotacji w strukturze dochodów ogółem uległ zmianie. W planie dochodów na 2021r. dochody pozostałe i subwencje stanowią łącznie 75,0%, a dotacje celowe 25,0%. Struktura planu na 2021 rok w porównaniu z latami 2012-2018 uległa zmianie, znacząco wzrósł udział dotacji, ich poziom kwotowo i udziałami przekracza subwencje. Stosunkowo duży udział (kwotowo) dotacji w dochodach roku 2021 wiąże się m. in. z otrzymywaniem przez gminy dotacji na wypłatę świadczeń rodzinnych, pielęgnacyjnych, alimentacyjnych, realizacją programu „Rodzina 500+” w rozszerzonym zakresie oraz z porozumieniami dotyczącymi inwestycji drogowych.

Dużą dynamiką wzrostu w latach 2008-2015 (przyjmując, że rok poprzedni = 100%) cechowały się dochody pozostałe i subwencje. Świadczy to o znaczącym wpływie ww. ustawy, w tym okresie na kształt dochodów gminy. Dynamika wzrostu dochodów pozostałych w 2005r. wyniosła 129% (co ściśle związane jest ze znacznym wzrostem dochodów ze sprzedaży składników majątkowych – Kamieniok - oraz podatków i opłat), w 2006r. 94%, w 2007r. 118,5%, w 2008r. 125,8%, w 2009r. 111,8%, w 2010r. 89%, w 2011r. 90%, w 2012r. 104,2%, w 2013r. 105,1% w 2014r. 112,2%, w 2015r. 91%, w 2016r. 105,1%, w 2017r. 104,7%, w 2018r. 105,3%, w 2019r. 105,6%. Duży wpływ na dynamikę dochodów mają wpływy ze sprzedaży majątku oraz środki pozyskane z budżetu Unii Europejskiej.

Od 2016 roku widocznie maleje udział dochodów własnych gminy na rzecz dotacji z budżetu państwa, co ma ujemny wpływ na samodzielność finansową Miasta Racibórz.

Ustawa z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zwiększyła samodzielność ekonomiczną JST podnosząc w dochodach udział dochodów własnych, w tym w gminie Racibórz z 65% w 2003r. do 70% w 2004r. Tendencja ta utrzymywała się do 2015 roku. W 2021r. planowany udział wynosi 59%, zmiany dotyczące sposobu finansowania zadań zniwelowały wpływ ustawy na strukturę dochodów gmin.

Silniejsze uzależnienie dochodów gmin w latach 2004 – 2019 od poziomu rozwoju swojego terenu w wyniku podniesienia udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych zaostrzyło różnice w poziomach osiągniętych przez nie dochodów. Uzależniło też silniej poziom dochodów od wahań koniunktury. Pogłębione zostały różnice w zamożności gmin.

Wprowadzone programy rządowe o charakterze prorodzinnym i proinwestycyjnym niwelują różnice w poziomie dochodów gmin ograniczając jednak ich samodzielność wydatkową.

W roku 2021 szacuje się, że dochody z tytułu PIT i CIT minimalnie spadną, zaplanowano spadek o 422.872zł., widoczna jest tendencja do nakładania na gminy nowych zadań obowiązkowych bądź przejmowania zadań JST wyższego szczebla, może to oznaczać ograniczenie wydatków na inwestycje i remonty kwotowo i udziałami. W rezultacie gminy będą musiały realizować często liczniejsze zadania z porównywalnych bądź mniejszych środków finansowych.

Szacuje się, że w 2021r. wskaźnik wzrostu gospodarczego wyniesie 4%, inflacja wyniesie 1,8%.

Rok	Wzrost gospodarczy	Inflacja
2010	0,5%	1,0%
2011	3,5%	2,3%
2012	4,0%	2,8%
2013	2,2%	2,7%
2014	2,5%	2,4%
2015	3,8%	2,3%
2016	3,8%	1,7%
2017	3,6%	1,8%
2018	3,8%	2,3%
2019	3,8%	2,3%
2020	3,7%	2,5%
2021	4,0%	1,8%

Źródło: Założenia do budżetu państwa na lata 2010 – 2021

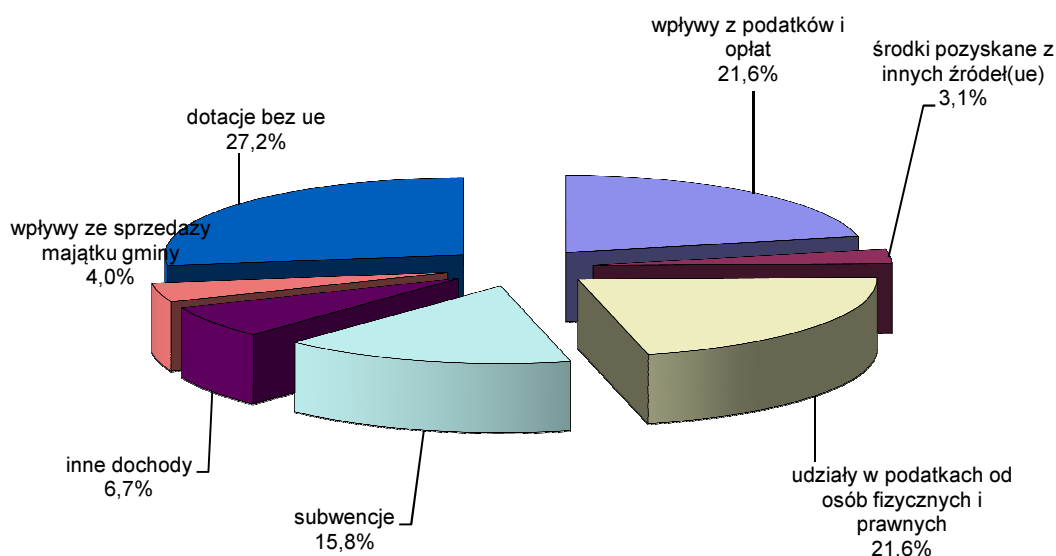
Zakres i rodzaj powierzonych samorządowi terytorialnemu zadań publicznych oraz kształt systemu finansowego samorządu terytorialnego określają zakres jego samodzielności. Samodzielność ta jest związana z uprawnieniami do otrzymywania własnych dochodów (samodzielność dochodowa) i swobodnego ich wydatkowania (samodzielność wydatkowa), przy czym bardzo istotne jest dostosowanie dochodów jednostek samorządu terytorialnego do wydatków, które muszą one ponosić na realizację powierzonych im zadań. Zwykle niski poziom deficytu lub jego brak w stosunku do dochodów świadczy o stabilnej sytuacji finansowej gminy. Zaplanowany dla Raciborza na 2021r. deficyt w wysokości 10.774.390zł. pokryty zostanie, pożyczkami oraz wolnymi środkami. W roku 2019 planowany deficyt wynosił 15.724.197zł. w roku 2020 5.485.859zł.

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. W Gminie Racibórz wskaźnik relacji zobowiązań do dochodów w 2014r. wyniósł 19%. Średni wskaźnik dla JST w 2014r. wynosił 37,1%. Planowany na koniec 2021r. w gminie Racibórz wskaźnik wynosi 15%. Łączna kwota długu na koniec 2021r. wynosi 39.004.499zł.

Strukturę dochodów Gminy Racibórz (plan pierwotny) w latach 2015 – 2021 przedstawia poniższa tabela i wykresy.

źródło dochodu	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
wpływy z podatków i opłat	45 553 651	46 589 464	48 559 540	49 126 017	50 098 157	52 438 914	54 982 453
środki pozyskane z innych źródeł (ue)	3 074 871	5 019 295	2 472 921	7 163 199	9 416 477	6 574 860	7 755 778
udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych	38 000 000	39 500 000	41 000 000	46 518 356	52 000 000	55 255 397	54 832 525
subwencje	29 974 268	30 752 628	31 146 457	32 293 766	35 104 582	35 876 031	40 165 989
inne dochody	14 834 019	14 231 973	13 379 930	13 467 008	16 066 571	13 032 856	17 209 306
wpływy ze sprzedaży majątku gminy	7 020 000	7 000 000	9 274 333	7 574 878	8 980 000	12 555 000	10 080 000
dotacje bez ue	13 914 604	15 413 776	41 032 879	42 107 020	42 048 436	77 028 134	69 223 431
RAZEM	152 988 754	158 507 136	186 866 060	198 310 244	213 714 223	252 761 192	254 249 482

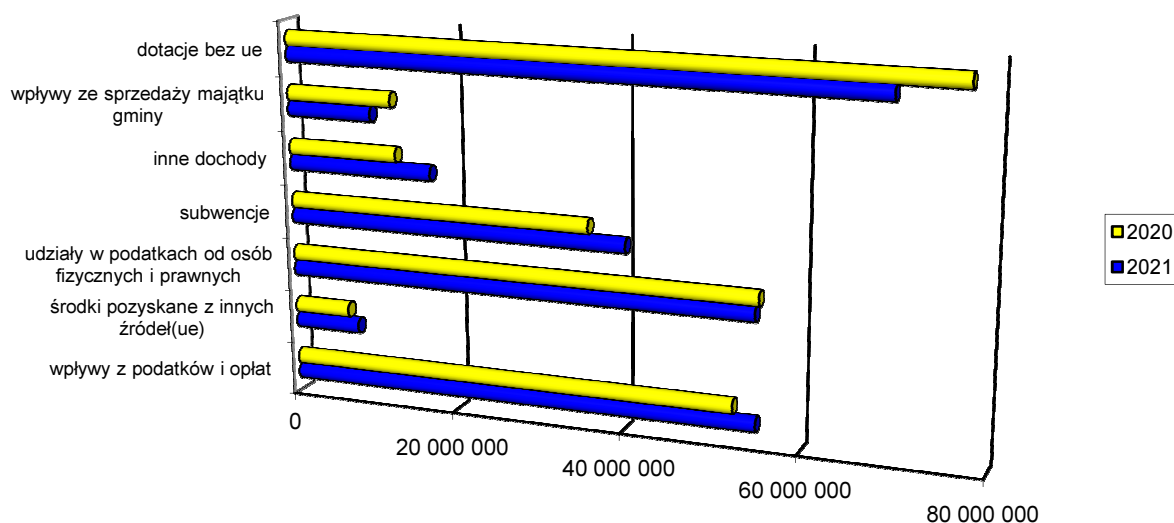
Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2015-2020 oraz planu na 2021r.



Wykres 2 – Struktura dochodów na 2021r.

Największy udział w strukturze dochodów na 2021r. mają dotacje (bez ue) tj. 27,2% wpływy z podatków i opłat tj. 21,6%, udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych tj. 21,6%, wpływy ze sprzedaży majątku gminy stanowią 4,0%, inne dochody 6,7 % a subwencje stanowią 15,8% planu. Środki pozyskane z innych źródeł(ue) stanowią 3,1% planu dochodów.

Struktura planu dochodów na 2021r. jest podobna do struktury planu pierwotnego na 2020r.



Wykres 3 – Wielkość i struktura dochodów (plan pierwotny) w 2020r. i projekt na 2021r.

Kwotowo w 2021r. w wyższej wysokości niż w 2020r. zaplanowano wpływy z podatków i opłat, subwencje, środki pozyskane z innych źródeł (ue) oraz inne dochody. W roku 2021 gmina otrzyma refundację środków prefinansowanych na realizację zadań unijnych. Plan dochodów obarczony jest dużym ryzykiem błędu ze względu na pandemię i wynikający z niej brak stabilizacji ekonomicznej.

Dochody budżetu miasta w 2020r. oszacowane zostały w wys. **252.761.192zł.**

Dochody budżetu miasta w 2021r. oszacowane zostały w wys. **254.249.482zł.** i są tworzone z następujących źródeł:

- 1) Wpływy z podatków i opłat od osób fizycznych i prawnych. Są to wpływy uzyskiwane z tyt. podatków: rolnego, leśnego, od nieruchomości, od środków transportowych, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych, opłaty targowej, opłaty skarbowej, opłaty za odpady oraz odsetki od nieterminowego realizowania tych należności. Dochody w tych należnościach oszacowane zostały na kwotę **54.982.453zł.** Szacunku dokonano opierając się na analizie wykonania dochodów w 2020r. i 2019r. oraz uwzględniając zmiany wprowadzone nowelizacją przepisów prawa. W 2020r. wysokość planu w tej kategorii wynosiła 52.438.914zł. 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 latach 2015 - 2021 stawki nie zmieniono. W opisanym czasie dokonano odmiennego rozróżnienia stawek dotyczących autobusów ze względu na liczbę miejsc do siedzenia, ilością graniczną są 22 miejsca. Dochody zaplanowano na łączną kwotę 880.000zł., z tego 430.000zł. dotyczy osób prawnych, zaś 450.000zł. osób fizycznych.
 - b) podatek od nieruchomości – stawki na 2015r. zostały zwaloryzowane wskaźnikiem 0,4% w stosunku do stawek obowiązujących w 2014r.. Stawki na 2016 oraz 2017 rok nie uległy zmianie. W 2016r. wprowadzono trzy kategorie stawek, dotyczą one budynków lub ich części zajętych na wielostanowiskowe garaże wielokondygnacyjne, gruntów pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych oraz gruntów niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji. W roku 2018 stawki przeliczono wskaźnikiem 1,9%, w 2019 roku wskaźnikiem 1,6%, w 2020 wskaźnikiem 1,8%, zaś w 2021 wskaźnikiem 3,9%. Zaplanowane stawki są niższe od stawek maksymalnych Zwolniono z podatku budynki, budowle i grunty zajęte na potrzeby ochrony przeciwpożarowej, z wyjątkiem części wykorzystywanych na prowadzenie działalności gospodarczej, zrezygnowano z odrębnej kategorii opodatkowania dla garaży wielostanowiskowych. Dochody zaplanowano na łączną kwotę 36.500.000zł., z tego 30.000.000zł. dotyczy osób prawnych, zaś 6.500.000zł. osób fizycznych. Wcześniejsza nowelizacja prawa wprowadziła zwolnienia dla nieruchomości gminnych, które nie są wykorzystywane do prowadzenia działalności gospodarczej.
- 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 2021r. przyjęta została kwota subwencji ogólnej określona przez Ministerstwo Finansów w wysokości **40.165.989zł.**, w tym:
- a) część oświatowa subwencji ogólnej - 35.483.943zł.,
 - b) część równoważąca subwencji ogólnej - 1.233.270zł.,

c) część wyrównawcza subwencji ogólnej – 3.448.776zł.

W planie pierwotnym na 2020r. wysokość subwencji wynosiła 35.876.031zł.

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 (2019r.), 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 2021r. część równoważącą subwencji ogólnej otrzyma 1.522 gminy, z tego: 169 miast, 485 miast i gminy oraz 868 gmin.

Zgodnie z art. 20 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, kwotę podstawową subwencji wyrównawczej otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju. W 2021 roku kwotę podstawową części wyrównawczej subwencji ogólnej otrzyma 1910 gmin.

3) Udziały w podatku dochodowym stanowiącym dochód budżetu państwa od osób fizycznych i prawnych. Do budżetu na 2021r. przyjęto kwotę **54.832.525zł**. 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 2.500.000zł. przyjęty został do budżetu miasta w oparciu o analizę wykonania tych dochodów w poprzednich latach. Wysokość planu udziałów gminy w podatkach w planie pierwotnym na 2020r. wynosiła 55.255.397zł. Wpływ na realizację tej kategorii dochodów w 2021 roku będzie miała zwiększona płaca minimalna oraz tzw. estoński CIT.

4) Środki pozyskane z innych źródeł (UE) w wysokości **7.755.778zł**. dotyczą przede wszystkim zadań: „Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynków mieszkalnych w Raciborzu”, „Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie miasta Racibórz II etap”, „Seniorzy poznają Ostrawę i Racibórz”, „Wysoka jakość edukacji przedszkolnej w mieście Racibórz ”, „Wspólna organizacja CZ-PL działalności kulturalnej dwóch największych miast Euroregionu Silesia”, „Wysoka jakość edukacji w Mieście Racibórz”, „Wsparcie organizacji usług społecznych”, „Poprawa stanu środowiska naturalnego w mieście Racibórz poprzez

oczyszczenie miasta z odpadów zawierających azbest”, „Zagospodarowanie bulwarów nadodrzańskich – lewy brzeg Odry”, „Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) w mieście Racibórz”.

5) Wpływy ze sprzedaży majątku gminy oszacowane zostały na kwotę **10.080.000zł.**

Na dochód ten składa się m.in.:

a) sprzedaż lokali – 5.300.000zł., w tym:

- lokale mieszkalne:

w trybie przetargu (12 – na kwotę 1.500.000zł.),

w trybie bezprzetargowym (100 na kwotę 3.500.000zł.),

- lokale użytkowe (3 na kwotę 300.000zł.),

b) sprzedaż nieruchomości zabudowanych (3) na kwotę 700.000zł.,

d) sprzedaż nieruchomości niezabudowanych na łączną kwotę 4.080.000zł.

6) Dotacje zaplanowano w wysokości **69.223.431zł.**, w tym dotacje na:

a) zadania własne:

- Ośrodek Pomocy Społecznej – 563.312zł.,

- zasiłki i pomoc w naturze – 480.932zł.,

- składki na ubezpieczenie zdrowotne – 87.384zł.,

- zasiłki stałe – 885.187zł.,

- pomoc w zakresie dożywiania – 229.154zł.,

- dokumentację dotyczącą przebudowy dróg – 329.764zł.,

- upowszechnianie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego – 2.070.000zł.,

b) zadania zlecone:

- Śląski Urząd Wojewódzki (Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, Wydział Zarządzania Kryzysowego) – 677.824zł.,

- stały rejestr wyborców – 9.500zł.,

- koszty wydawania decyzji na świadczenia opieki zdrowotnej – 4.400zł.,

- szkolenie obronne w JST – 800zł.,

- świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 13.674.304zł.,

- wynagrodzenie opiekuna prawnego – 1.000zł.,

- składki na ubezpieczenia zdrowotne – 110.703zł.,

- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 63.100zł.,

- program 500+ - 45.204.236zł.,

- pomoc państwa w wychowywaniu dzieci – dobry start – 1.528.300zł.
- c) zadania realizowane na podstawie porozumień:
- utrzymanie grobownictwa wojennego – 10.000zł.,
 - Projekt budowy Regionalnej Drogi Racibórz - Pszczyna na odcinku od DK 45 w gminie Rudnik do ul. Sportowej w Rybniku – 1.383.983zł.,
 - obrona cywilna – 1.400zł.,
 - Straż Miejska – 125.142zł.,
 - nauka religii – 4.300zł.,
 - Prowadzenie WTZ – 1.687.467zł.,
 - Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna – 50.000zł.
- 7) Na pozostałe dochody składają się:
- a) stanowiące dochody działu 801 – Oświata i wychowanie – 3.749.610zł.,
 - b) pozostałe na kwotę 9.333.577zł. 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 opłat w Żłobku, Domu Pomocy Społecznej i Dziennym Domu Pomocy Społecznej. Ponadto ujęto tu planowaną opłatę za zajęcie pasa jezdni, płatne parkowanie i obóz w Pleśnej,
 - c) środki na budowę budynków mieszkalnych wielorodzinnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą przy ul. Łąkowej w Raciborzu – budynek B – 4.126.119zł.

Dochody zaplanowane na rok 2021 mogą podlegać dużym wahaniom, plan obarczony jest ryzykiem błędu wynikającym z sytuacji ukształtowanej epidemią. Kondycja finansowa lokalnych firm i zarobki mieszkańców są powiązane z możliwością prowadzenia działalności gospodarczej przez podmioty i popyt na ich produkty czy usługi. Gospodarka stanowi system naczyń połączonych, zaś reakcja na gwałtownie zmieniające się warunki ekonomiczne (ich pogorszenie) jest zwykle wydłużona w czasie, co powoduje osłabienie kondycji wielu podmiotów lub ich upadłość. Koniunktura gospodarcza miasta ma bezpośrednie przełożenie na realizowane dochody własne, głównie wpływy z podatków i opłat.

Wydatki budżetu miasta

Wydatki budżetowe zostały zaplanowane w wysokości **265.023.872zł.**, w tym:

- 1) wydatki majątkowe na poziomie 35.477.152zł., z tego:
 - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne – 30.852.441zł.,
- 2) wydatki bieżące na poziomie 229.546.720zł., z tego:
 - a) wydatki jednostek budżetowych – 138.948.787zł.,
 - b) dotacje na zadania bieżące – 18.460.952zł.,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 65.776.025zł.,
 - d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych – 2.986.514zł.,
 - e) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji – 1.265.000zł.,
 - f) obsługa długu – 2.109.442zł.

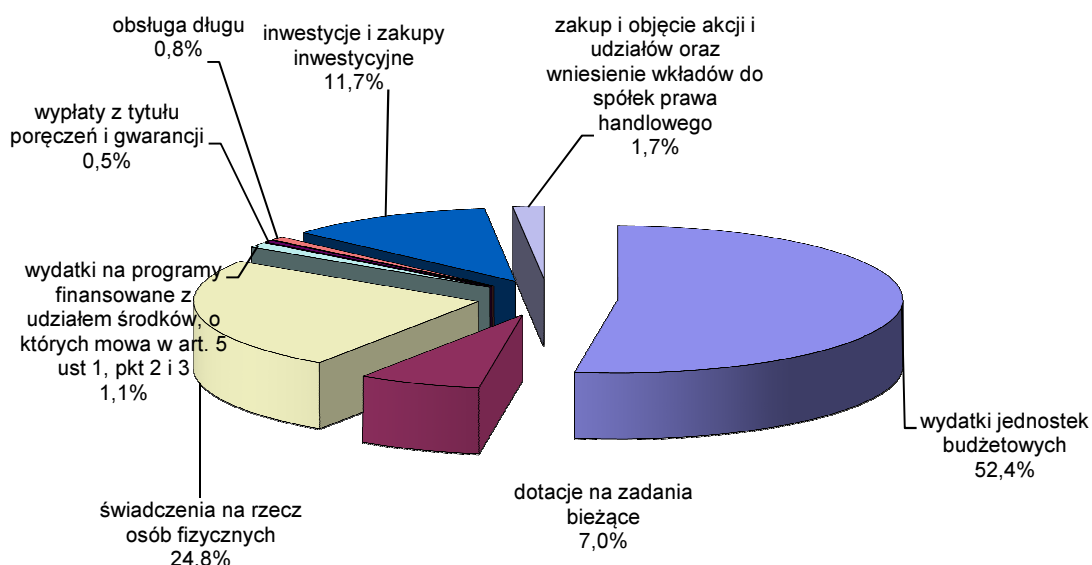
Podczas planowania założono w jednostkach i zakładach budżetowych następujące maksymalne wskaźniki do planowania poszczególnych grup wydatków:

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

Wielkość wydatków w 2021r. w poszczególnych grupach obrazuje poniższa tabela i wykres.

Rodzaj wydatku	kwota	udział
wydatki jednostek budżetowych	138 948 787	52,4%
dotacje na zadania bieżące	18 460 952	7,0%
świadczenia na rzecz osób fizycznych	65 776 025	24,8%
wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 - bieżące	2 986 514	1,1%
wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	1 265 000	0,5%
obsługa długu	2 109 442	0,8%
wydatki majątkowe	35 477 152	13,4%
Razem	265 023 872	100,0%

Poniżej przedstawiono strukturę wydatków na 2021r.



Wykres 4 – Struktura wydatków na 2021r.

Poniższa tabela obrazuje zmiany wielkości wykonania w latach 2015-2019 oraz pierwotnego planu na 2020r. i 2021r. wydatków dla gminy Racibórz.

rodzaj wydatku	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
wydatki inwestycyjne i majątkowe	21 802 088	19 743.340	31 338 845	32 136 831	33 946 628	31 300 320	35 477 152
wynagrodzenia i pochodne	60 376 423	61 832 501	65 284 778	71 419 119	75 154 647	79 580 087	80 354 364
pozostałe wydatki bieżące	61 861 188	83 874 989	91 978.274	95 393 240	108 038 790	130 040 574	130 731 404
Dotacje bieżące	12 864 990	14 249 883	15 554 253	17 620 828	17 992 257	17 326 070	18 460 952
RAZEM	156 904 689	179 700 713	204 156 150	216 570 018	235 132 322	258 247 051	265 023 872

Źródło: Opracowanie własne na podstawie sprawozdań z wykonania budżetów Gminy Racibórz w latach 2015-2019 oraz planu na 2020r. (uchwała budżetowa) i 2021r.

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

Muszą też brać pod uwagę faktyczne możliwości spłaty zaciąganych zobowiązań. Wskaźnik zadłużenia dla Miasta Racibórz w 2019 roku wyniósł 18%.

Do budżetów JST na 2019 rok zastosowanie miały nowe regulacje ograniczające poziom spłat zadłużenia oraz wydatków na jego obsługę zawarte w art.243 u.f.p. W 2021r. zaplanowano rozchody z tytułu spłaty długu w wysokości 5.344.417zł.

Wykonanie wydatków inwestycyjnych i majątkowych w latach 2011 - 2019 wynosiło odpowiednio: 18.851.694zł., 18.095.947zł., 32.281.237zł., 31.248.756zł., 21.802.693zł., 19.743.340zł., 31.338.845zł. 32.136.831zł., oraz 33.946.628zł.

Różnice w tempie i kierunkach zmian poszczególnych grup wydatków stopniowo oddziałują na ich poziom oraz strukturę. Decyzje podjęte co do formy funkcjonowania jednostki czy regulacje płacowe mają wpływ na kształt budżetów w latach następnych. Największy wpływ na dynamikę wydatków mają wydatki o charakterze majątkowym i przeznaczone na wynagrodzenia. Główny wpływ na poziom wydatków na wynagrodzenia i pochodne mają skutki zmian w strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w placówkach prowadzonych przez Miasto Racibórz oraz konieczność zapewnienia realizacji kolejnych zadań nałożonych na samorządy powodująca wzrost zatrudnienia, przewidziano też regulacje wynagrodzeń w zakresie wzrostu płacy minimalnej.

Udział wynagrodzeń i pochodnych w roku 2019 w wydatkach bieżących budżetu Miasta Racibórz wyniósł 37,3%.

Na ogólną kwotę dotacji w 2021 roku w wysokości 29.313.288zł. składają się dotacje:

- 1) dla jednostek sektora finansów publicznych – 17.535.999zł., z tego dotacje przedmiotowe – 3.560.000zł., celowe – 148.000zł., celowe inwestycyjne – 7.664.047zł. oraz podmiotowe – 6.163.952zł.,
- 2) dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 11.777.289zł., z tego dotacje celowe – 4.289.000zł., celowe inwestycyjne – 3.188.289zł. oraz podmiotowe – 4.300.000zł.

Największy kwotowy udział tj. 130.731.404zł. mają pozostałe wydatki bieżące, wydatki inwestycyjne i majątkowe stanowią kwotę 35.477.152zł., w ramach tych wydatków realizowane będą zadania:

Własne	34 093 169,00
00-006/DM Remonty bieżące, modernizacja, dokumentacja i utrzymanie dróg	200 000,00
00-011/GN Pozyskiwanie nieruchomości na rzecz gminy	770 000,00
00-030/SM Straż Miejska	20 000,00
00-052/EKS Wydatki i zakupy inwestycyjne w jednostkach oświatowych	300 000,00
00-098/KM Dekoracje świąteczne – remonty, zakupy, montaż i konserwacja	20 000,00
00-099/KM Elementy małej architektury na terenie miasta	40 000,00
00-106/EKS Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna	69 000,00
00-157/LOK Remonty i modernizacje lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Miasta Racibórz	200 000,00
00-163/KM Wykup przyłączy kanalizacyjnych	10 000,00
00-177/DM Wiaty przystankowe	50 000,00
00-186/DM Przebudowa gminnych dróg osiedlowych	100 000,00
00-242/KM Budowa fragmentów sieci kanalizacyjnych do granicy nieruchomości wraz z remontami sieci kanalizacyjnej	120 000,00
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	718 394,00
17-103/IU Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) w mieście Racibórz	832 795,00
18-004/DM Przebudowa drogi (łącznik ulic Anny i Starowiejskiej)	421 385,00
18-006/IU Przebudowa ul. Bojanowskiej	1 047 000,00
18-014/LOK Budowa budynków mieszkalnych wielorodzinnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą przy ul. Łąkowej w Raciborzu budynków A i B - etap I	4 624 711,00
18-016/EKS Modernizacja kuchni Szkoły Podstawowej Nr 4 w Raciborzu przy ul. Kasprowicza 4	150 000,00
18-021/OŚ Realizacja programu niskiej emisji z budynków jednorodzinnych	1 850 000,00
18-022/OŚ Realizacja programu ograniczenia niskiej emisji z lokali budynków wielorodzinnych	260 000,00
18-023/OŚ Realizacja programu ograniczenia niskiej emisji z obiektów niem. i innych niekwalifikujących się do dofinansowania ze środków zewnętrznych	75 000,00
18-102/OŚ Poprawa stanu środowiska naturalnego w mieście Racibórz poprzez oczyszczenie miasta z odpadów zawierających azbest	1 003 289,00
19-017/DM Projekt budowy drugiego odcinka wschodniej obwodnicy Raciborza	163 590,00
19-018/EKS Budowa obiektu sportowego LKS Brzezie	1 000 000,00
19-049/EKS Dokumentacja techniczna modernizacji obiektów sportowych	50 000,00
19-057/LOK Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynków mieszkalnych w Raciborzu wraz z przebudową	4 768 928,00
19-061/EKS Zagospodarowanie bulwarów nadodrzańskich - lewy brzeg Odry	2 088 000,00
20-003/DM Bezpieczna Starowiejska	40 000,00
20-007/DM Rozwój sieci regionalnych tras rowerowych	150 000,00

20-015/EKS Centrum integracyjne mieszkańców Starej Wsi	68 150,00
20-020/KM Budowa kanalizacji deszczowej w ciągu drogi równoległej do ul. Chorwackiej - dokumentacja projektowa	22 140,00
20-022/KM Razem zmieńmy Park im. Miasta Roth	448 910,00
20-023/KM Świat Disneya w Raciborzu czyli Plac zabaw na Polnej	101 230,00
20-024/KM Osiedlowy plac zabaw	98 770,00
20-025/EKS Zakup podświetlanych tablic ogłoszeniowych	60 000,00
20-031/EKS Zadaszenie trybuny na boisku sportowym Ocice	59 000,00
20-033/EKS Montaż barierek ochronnych oraz siedzisk na boisku LKS 07 Markowice	42 000,00
20-039/KM Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) w mieście Racibórz - etap II inwestycji	1 853 032,00
20-047/LOK Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz - etap V	737 725,00
20-062/DM Przebudowa ul. Gimnazjalnej	200 000,00
20-064/IU Budowa windy zewnętrznej w Urzędzie Miasta Racibórz	435 336,00
20-069/DM Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla przebudowy dróg i ulic gminnych	200 000,00
21-001/DM Przebudowa ul. Sempołowskiej	150 000,00
21-002/DM Przebudowa ul. Myśliwskiej (od ul. Hulczyńskiej do końca zabudowy)	200 000,00
21-003/DM Przebudowa chodnika na ul. Kornela Makuszyńskiego	50 000,00
21-004/DM Przebudowa ul. Bema	393 398,00
21-004/RW Przebudowa ul. Bema	3 500,00
21-005/DM Przebudowa ul. Cecylii i ul. Marii Rodziewiczówny w Raciborzu	489 795,00
21-005/RW Przebudowa ul. Cecylii i ul. Marii Rodziewiczówny w Raciborzu	7 000,00
21-006/DM Droga tymczasowa - ul. Chorwacka "bis"	200 000,00
21-007/DM Modernizacja - przebudowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych (przedłużenie ul. Wierzyńskiego od istniejącej nawierzchni asfaltowej do ul. Leśmiana, droga gruntowa do Miedoni)	300 000,00
21-012/SP Wymiana źródła ciepła z pieca węglowego na kocioł gazowy w budynku przy ul. Wiejskiej 18a	200 000,00
21-013/EKS Budowa Żłobka w Raciborzu	1 982 225,00
21-015/ABM Modernizacja instalacji grzewczej wraz z wymianą kotła	28 866,00
21-018/EKS Stadion przy ul. Srebrnej	3 450 000,00
21-019/LOK Zmiana systemu grzewczego w lokalach mieszkalnych	1 000 000,00
21-020/LOK Uzbrojenie budynku przy ul. Włoskiej 5,7 w instalację gazową oraz zmiana systemu ogrzewania na etażowe gazowe wraz z przebudową	170 000,00
Porozumienia z JST	1 383 983,00
12-083/DM Projekt budowy Regionalnej Drogi Racibórz - Pszczyna na odcinku od DK 45 w gminie Rudnik do ul. Sportowej w Rybniku - porozumienia	1 383 983,00

Pozytywnym efektem zmiany ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego jest przyspieszenie tempa realizacji wydatków inwestycyjnych.

Prawidłowość ta dotyczy również Gminy Racibórz. W 2005r. na wydatki inwestycyjne i majątkowe przeznaczono kwotę (wykonanie) 8.233.470zł., zaś w latach 2006-2019 odpowiednio kwoty: 28.182.826zł., 8.483.580zł., 63.013.760zł., 68.014.083zł., 22.756.633zł., 18.851.694zł., 18.095.947zł., 32.281.237zł., 31.248.756zł., 21.802.693zł., 19.743.340zł., 31.338.845zł., 32.136.831zł., 33.946.628zł. w 2021 roku zaplanowano 35.477.152zł. Dynamika wydatków inwestycyjnych w Raciborzu w latach 2019/2005 to 412%.

Udział wykonanych wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem w latach 1999 – 2019 w gminach był względnie stały i wynosił w 1999 roku 20,9%, w 2004 roku 18,1%, w 2009 roku 22,5%, w 2010 roku 24,7%, w 2011 roku 22,9%, w 2012 roku 18,1%, w 2013 roku 16,6%, w 2014 roku 18,2%, w 2015 roku 16,9%, w 2016 roku 11,20%, w 2017 roku 14,6%, w 2018 roku 20,3%, w 2019 roku 16,6%.

Zróżnicowanie udziału wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem, w poszczególnych gminach jest bardzo duże. W 2019 roku wskaźnik ten kształtował się od 0,0% do 56,1%. W Raciborzu wielkości te były bardziej zróżnicowane ze względu na realizację zadania dotyczącego gospodarki wodno-ściekowej.

W 2021 roku udział planowanych wydatków majątkowych wynosi 13%.

Planowany w budżecie na 2021r. wzrost wynagrodzeń i pochodnych w Urzędzie Miasta związany jest ze wzrostem dodatków stażowych, awansami oraz wzrostem płacy minimalnej. Na koniec półrocza 2020r. stan zatrudnienia w Urzędzie Miasta wynosił 191,66 etatów (po wyłączeniu pracowników SM), zaś przeciętne wynagrodzenie bez wynagrodzenia dla Prezydenta i Zastępców wynosiło 3.974zł. Przeciętne wynagrodzenie w kraju, w II kwartale 2020r. wyniosło 5.024,48zł.

Analizę porównawczą wysokości pierwotnego planu wydatków na 2017r. - 2020r. i planu na 2021r. według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela.

Nazwa działu	2017	2018	2019	2020	2021
<i>Rolnictwo i łowiectwo</i>	143 000	143 000	144 000	144 000	140 000
<i>Transport i łączność</i>	10 744 809	11 866 449	15 366 109	13 027 646	12 859 183
<i>Gospodarka mieszkaniowa</i>	14 305 586	13 310 381	12 554 404	11 101 119	13 742 659
<i>Działalność usługowa</i>	535 000	439 440	282 740	290 880	287 051
<i>Administracja publiczna</i>	21 482 506	21 778 282	22 702 956	23 795 139	22 060 873
<i>Urzędy nacz. organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</i>	9 500	9 400	9 400	9 400	9 500
<i>Obrona narodowa</i>	300	800	300	300	800
<i>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</i>	2 459 039	2 283 515	2 854 408	2 739 532	2 686 734
<i>Obsługa długu</i>	3 465 000	2 865 000	3 765 000	3 501 278	3 374 442
<i>Rezerwy</i>	1 125 000	1 126 781	1 110 000	1 130 000	1 168 000
<i>Oświata i wychowanie</i>	55 197 554	57 426 173	64 587 565	68 590 874	70 361 108
<i>Szkolnictwo wyższe i nauka</i>	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
<i>Ochrona zdrowia</i>	2 253 130	2 380 470	2 476 470	2 717 650	2 784 400
<i>Pomoc społeczna</i>	13 647 347	16 592 085	20 285 474	15 815 062	16 450 207
<i>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</i>	1 417 270	1 477 270	1 577 264	1 767 264	1 860 467
<i>Edukacyjna opieka wychowawcza</i>	1 549 987	1 772 200	2 013 815	2 087 500	2 144 196
<i>Rodzina</i>	31 684 859	37 733 615	38 202 662	67 877 349	66 529 045
<i>Gosp. komunalna i ochrona środowiska</i>	26 197 859	30 416 984	30 729 571	31 780 273	33 191 255
<i>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</i>	7 007 481	7 875 824	6 763 432	6 860 669	6 932 952
<i>Ogrody botaniczne i zool. oraz naturalne. obszary i obiekty chronionej przyrody</i>				7 000	
<i>Kultura fizyczna</i>	10 767 169	5 701 576	3 952 850	4 744 116	8 381 000
RAZEM	204 052 456	215 259 245	229 438 420	258 247 051	265 023 872

Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2017-2020 oraz planu na 2021r.

Największe kwotowo wydatki na 2021r. odnotowano w dziale Oświata i wychowanie – stanowi to kwotę 70.361.108zł. Środki te wraz ze środkami działu Edukacyjna opieka wychowawcza na kwotę 2.144.196zł. zabezpieczają funkcjonowanie szkół podstawowych, zespołów szkolno-przedszkolnych, przedszkoli publicznych

i niepublicznych oraz przedszkola specjalnego, stołówek przy szkołach podstawowych, świetlic szkolnych, wypoczynku dzieci i młodzieży. Mimo zmiany klasyfikacji (zmiana klasyfikacji budżetowej dotyczącej Centrum Usług Wspólnych – wydatki prezentowane są w dziale Administracja publiczna), oraz przeniesienia środków na naukę pływania do działu Kultura fizyczna nastąpił wzrost nakładów na oświatę, rosną też wydatki w dziale Rodzina przeznaczone na żłobek, dotacje do żłobków niepublicznych oraz środki przeznaczone na dziennych opiekunów.

Dodatkowo zabezpieczono środki na zadania:

- 1) Utrzymanie boisk typu ORLIK (dział 926) – 90.000zł.,
- 2) Kompleksowe świadczenie zajęć nauki pływania dla uczniów szkół podstawowych w klasach I-III – 450.000zł. (dział 926),
- 3) Modernizacja kuchni Szkoły Podstawowej Nr 4 przy ul. Kasprowicza 4 w Raciborzu – 150.000zł.,
- 4) Fundusz zdrowotny dla nauczycieli przedszkoli i emerytów ze zlikwidowanych przedszkoli – 20.000zł.,
- 5) Dowożenie uczniów do szkół – 390.000zł.,
- 6) Uczniowskie kluby sportowe – 50.000zł.,
- 7) Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów – 420.000zł.,
- 8) Remonty w jednostkach oświatowych – 200.000zł.,
- 9) Doskonalenie nauczycieli – 210.000zł.,
- 10) Pozostała działalność oświatowa – 210.000zł.,
- 11) Pozostała działalność - nagroda Prezydenta – 40.000zł.,
- 12) Wydatki i zakupy inwestycyjne w jednostkach oświatowych – 300.000zł.,
- 13) Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 75.000zł.,
- 14) Wczesnoszkolne wspomaganie dzieci zagrożonych niepełnosprawnością – 125.000zł.,
- 15) Zakup oczyszczaczy powietrza - 30.000zł.

Zabezpieczono też m.in. środki na funkcjonowanie centrum usług wspólnych - Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych - 1.343.895zł.

Istotny dla gminy pod względem wysokości wydatków dział to „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, zajmuje on trzecie miejsce pod względem wysokości wydatków - 33.191.255zł. Zadania to

900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	33 191 255,00
00-081/KM Utrzymanie i remonty kanalizacji deszczowej	900 000,00
00-085/OŚ Prace związane z usuwaniem azbestu	15 000,00
00-086/KM Obsługa i konserwacja tablic informacyjnych oraz utrzymanie szaleatów miejskich	65 067,00
00-087/KM Oczyszczanie miasta	2 988 714,00
00-089/KM Kompleksowe utrzymanie terenów zieleni miejskiej	2 250 000,00
00-093/ABM Pracownia zachowania bioróżnorodności	5 522,00
00-094/ABM Arboretum Bramy Morawskiej	1 478 665,00
00-095/KM Utrzymanie schroniska dla bezdomnych zwierząt wraz z programem opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganie bezdomności zwierząt	592 800,00
00-096/KM Oświetlenie ulic	1 900 000,00
00-097/KM Program znakowania i czipowania psów	8 000,00
00-098/KM Dekoracje świąteczne – remonty, zakupy, montaż i konserwacja	65 000,00
00-099/KM Elementy małej architektury na terenie miasta	130 000,00
00-100/KM Prace nie ujęte w planach szczegółowych	50 000,00
00-101/KM Prowadzenie targowiska	165 312,00
00-102/DM Utrzymanie rowów komunalnych	100 000,00
00-103/OŚ Edukacja ekologiczna	80 000,00
00-133/OŚ Pozostała działalność - ochrona środowiska	50 000,00
00-163/KM Wykup przyłączy kanalizacyjnych	10 000,00
00-164/KM Gospodarowanie odpadami komunalnymi	11 751 203,00
00-165/DM Utrzymanie rowów melioracyjnych (odwodnienie dróg gminnych)	100 000,00
00-172/KM Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	54 336,00
00-172/OR Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	515 914,00
00-174/KM Tworzenie warunków do selektywnej zbiórki odpadów	120 000,00
00-178/OŚ Działania informacyjne i edukacyjne w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi	10 000,00
00-194/OŚ Ochrona przyrody	80 000,00
00-237/KM Opłaty za usługi wodne	650 000,00
00-242/KM Budowa fragmentów sieci kanalizacyjnych do granicy nieruchomości wraz z remontami sieci kanalizacyjnej	120 000,00
17-103/IU Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) w mieście Racibórz	832 795,00

17-103/KM Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) w mieście Racibórz	50 000,00
18-021/OŚ Realizacja programu niskiej emisji z budynków jednorodzinnych	1 930 000,00
18-022/OŚ Realizacja programu ograniczenia niskiej emisji z lokali budynków wielorodzinnych	260 000,00
18-023/OŚ Realizacja programu ograniczenia niskiej emisji z obiektów niemieszkalnych i innych niekwalifikujących się do dofinansowania ze środków zewnętrznych	75 000,00
18-102/OŚ Poprawa stanu środowiska naturalnego w mieście Racibórz poprzez oczyszczenie miasta z odpadów zawierających azbest	1 003 289,00
19-015/OŚ Działania kontrolne z zakresu przeciwdziałania niskiej emisji	5 000,00
19-050/KM Zakładanie łąk kwietnych	40 000,00
19-061/EKS Zagospodarowanie bulwarów nadodrzańskich - lewy brzeg Odry	2 088 000,00
20-020/KM Budowa kanalizacji deszczowej w ciągu drogi równoległej do ul. Chorwackiej - dokumentacja projektowa	22 140,00
20-022/KM Razem zmieśmy Park im. Miasta Roth	448 910,00
20-023/KM Świat Disneya w Raciborzu czyli Plac zabaw na Polnej	101 230,00
20-024/KM Osiedlowy plac zabaw	98 770,00
20-025/EKS Zakup podświetlanych tablic ogłoszeniowych	60 000,00
20-039/KM Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) w mieście Racibórz - etap II inwestycji	1 853 032,00
20-039/RW Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) w mieście Racibórz - etap II inwestycji	3 690,00
21-014/ABM Naprawa konstrukcji Bramy Głównej	20 000,00
21-015/ABM Modernizacja instalacji grzewczej wraz z wymianą kotła	28 866,00
21-016/EKS Utrzymanie tężni solankowej - pomoc dla Województwa	15 000,00

Drugie pod względem wysokości wydatków miejsce zajmuje dział Rodzina – 66.529.045zł., wraz z działem Pomoc społeczna na kwotę 16.450.207zł., stanowią 31,3% wydatków budżetu. Największe nakłady bieżące ponoszone z własnych środków w tych działach związane są z realizacją zadań:

- 1) Odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej – 4.200.000zł.,
- 2) Dodatki mieszkaniowe – 2.400.000zł.,
- 3) Ośrodek Pomocy Społecznej – gmina – 3.171.687zł.,
- 4) Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 520.000zł.,
- 5) Dzienny Dom Pomocy Społecznej przy Placu Wolności – 437.000zł.,
- 6) Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 936.210zł.,

- 7) Pomoc w zakresie dożywiania – 200.000zł.,
- 8) Prowadzenie schroniska - 610.000zł.,
- 9) Mieszkania chronione – 20.000zł.,
- 10) Prowadzenie ogrzewalni - 80.000zł.,
- 11) Placówki opiekuńczo - wychowawcze – 340.000zł.,
- 12) Placówki wsparcia dziennego – 100.000zł.,
- 13) Rodzina zastępcza – 650.000zł.,
- 14) Asystent rodziny – 286.304zł.,
- 15) Usługi pielęgnacyjne – 100.000zł.,
- 16) Żłobek – 1.348.735zł.,
- 17) Dotacja dla żłobków niepublicznych – 545.000zł.,
- 18) Dzienni opiekunowie – 400.000zł.,
- 19) Pozostała działalność pomoc społeczna – 140.000zł.

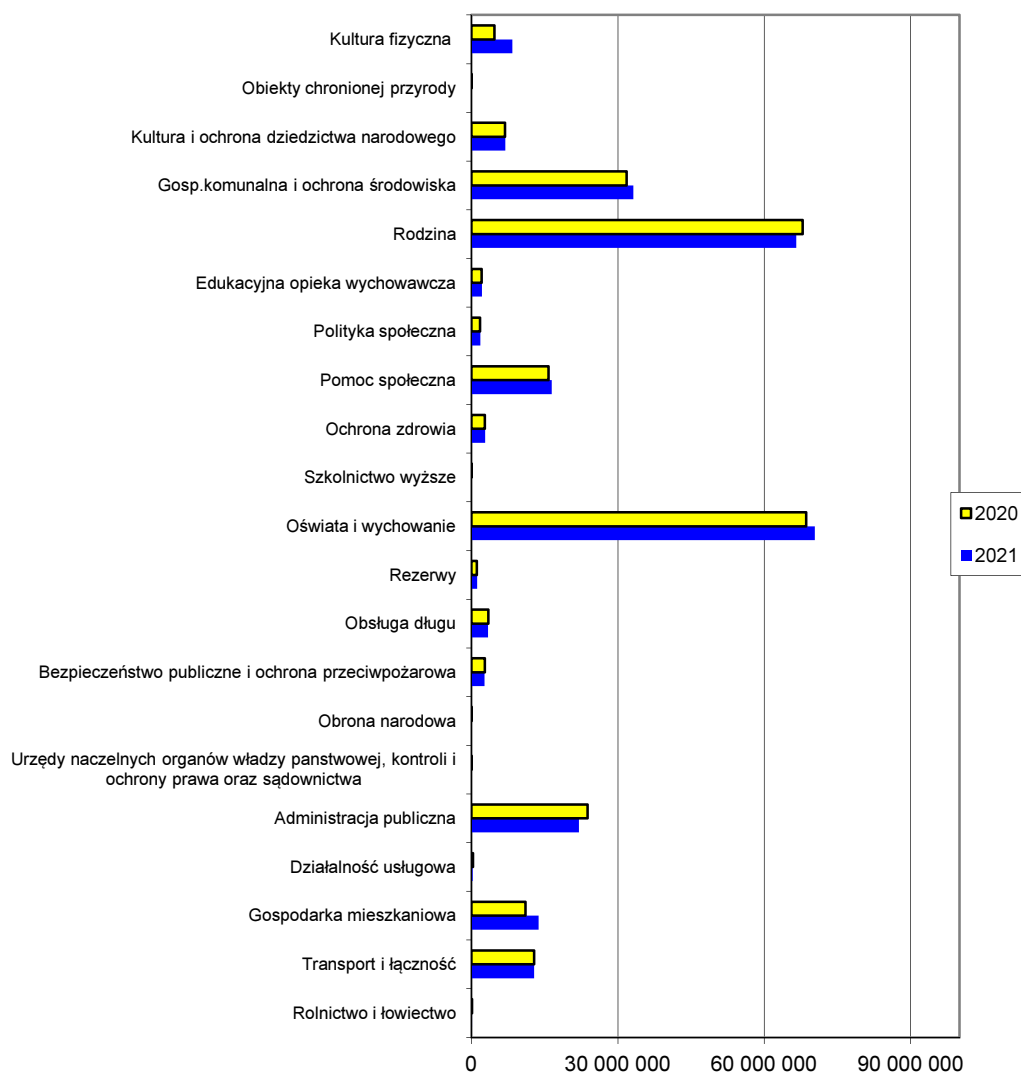
Największą kwotę w tych działach stanowią wydatki finansowane z dotacji z budżetu państwa na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego na kwotę 13.674.304zł. wraz ze środkami na świadczenia wychowawcze Program - 500+ na kwotę 45.204.236zł.

Największy wzrost wydatków odnotowano w dziale Kultura fizyczna i sport tj. 3.636.884zł., Oświata i wychowanie wzrost to kwota – 1.770.234zł. Gospodarka mieszkaniowa – 2.641.540zł. Znaczący wzrost dotyczy działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - zmiana na kwotę 1.410.982zł.

Największe wydatki w roku 2021 zaplanowano w działach: Oświata i wychowanie oraz łącznie Pomoc społeczna i Rodzina. Najniższe wydatki zaplanowano w działach Obrona narodowa, Szkolnictwo wyższe, Rolnictwo i łowiectwo, Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.

Zbliżone kwotowo nakłady zapisane w planie pierwotnym budżetu w latach 2016-2021 wykazują działy: Szkolnictwo wyższe, Rolnictwo i łowiectwo, Ochrona zdrowia oraz Działalność usługowa.

Udział kwotowy poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej w wydatkach ogółem w latach 2020 i 2021 przedstawia się następująco:



Wykres 5 – Porównanie planu pierwotnego wydatków na 2020r. i 2021r.

Nakłady zaplanowane na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej w latach 2020 i 2021 nie wykazują znaczących różnic, wynika to z obowiązkowych zadań własnych gminy. Różnice związane są najczęściej z zadaniami inwestycyjnymi, zmianami w organizacji jednostek, czy wynagrodzeniami – istotną rolę odgrywa tutaj oświata i wychowanie tj. struktura jej jednostek oraz awanse kadry pedagogicznej. Wpływ na plan 2021 roku również ma podwyżka wynagrodzenia minimalnego. Znaczącą rolę w kształtowaniu struktury budżetów lat poprzednich miał program 500+ i jego zmiany.

Udział procentowy poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej w wydatkach planu pierwotnego gminy Racibórz w latach 2015-2021 na tle średniego wykonania gmin w Polsce za 2019r. przedstawia się następująco:

Dział klasyfikacji	średnia gmin 2019	plan pierwotny						
		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Rolnictwo i łowiectwo	2,6%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
Transport i łączność	7,8%	8,3%	8,5%	5,3%	5,5%	6,8%	5,0%	4,9%
Gospodarka mieszkaniowa	2,3%	3,4%	7,0%	7,0%	6,2%	5,1%	4,3%	5,2%
Pozostałe	4,9%	1,1%	1,0%	0,8%	0,8%	1,3%	1,2%	1,2%
Administracja publiczna	8,3%	11,3%	10,3%	10,6%	10,1%	10,5%	9,2%	8,3%
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		1,5%	1,3%	1,2%	1,1%	1,1%	1,1%	1,0%
Obsługa długu		2,6%	2,4%	1,7%	1,3%	1,6%	1,4%	1,3%
Oświata i wychowanie	29,3%	37,6%	32,9%	27,0%	26,7%	28,1%	26,6%	26,5%
Ochrona zdrowia		1,3%	1,2%	1,1%	1,1%	1,1%	1,1%	1,1%
Pomoc społeczna	4,9%	15,4 %	15,1%	7,4%	8,4%	8,2%	6,1%	6,2%
Edukacyjna opieka wychowawcza		0,8%	0,8%	0,8%	0,8%	0,9%	0,8%	0,8%
Rodzina	24,9%			15,5%	17,5%	16,6%	26,3%	25,1%
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9,3%	10,6%	13,7%	12,8%	14,1%	14,2%	12,3%	12,5%
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3,3%	3,7%	3,8%	3,4%	3,7%	2,8%	2,7 %	2,6 %
Kultura fizyczna	2,4%	2,3%	1,9%	5,3%	2,6%	1,6%	1,8%	3,2%
RAZEM	100,00%	100,00%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

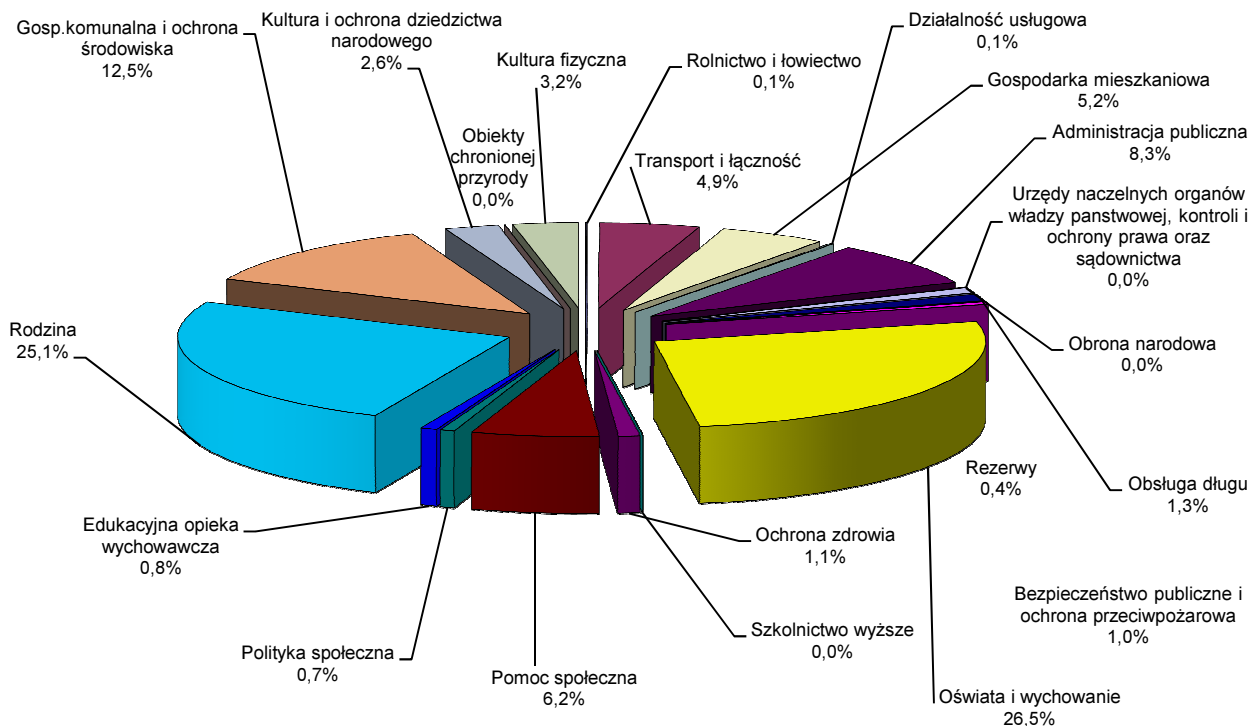
Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2015-2020 oraz planu na 2021r.

Wydatki gmin w Polsce koncentrują się w czterech działach klasyfikacji budżetowej: Oświata i wychowanie 29,30%, Rodzina 24,90%, Administracja publiczna 8,30%, oraz Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 9,30%. Jako trwale można określić zmiany związane ze stopniowym wzrostem wydatków na oświatę i wychowanie, rodzinę, pomoc społeczną, gospodarkę komunalną i ochronę środowiska.

W planie na 2021r. wydatki gminy Racibórz koncentrują się w 5 działach klasyfikacji budżetowej tj.: Oświata i wychowanie 26,50%, Pomoc społeczna 6,20%, Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 12,50%, Administracja publiczna 8,30%, Rodzina 25,10%.

Udział procentowy poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej w wydatkach ogółem na 2021r. przedstawia się następująco:

Wykres 6 – Struktura (wg działów) wydatków na 2021r.



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

Zadaniem absorbującym najwięcej środków **jest finansowanie oświaty oraz edukacyjnej opieki wychowawczej**. Udział wydatków ponoszonych na te cele kształtował się odpowiednio: 2005r. – 32,4%, 2006r. - 28,8%, 2007r. – 28,6%, 2008r. – 20,1%, 2009r. – 22,6%, 2010r. – 30,6%, 2011r. – 34,5%, 2012r. – 37,6%, 2013r. – 34,79%, 2014r. - .35%, 2015r. - 39,65%, 2016r. – 33,70%, 2017r. - 27,80%, 2018r. – 27,5%, 2019r. – 29%, 2020r. – 27,40%, w 2021r.- 27,30%.

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

TYTUŁ WYDATKU	2014r.	2015r.	2016r.	2017r.	2018r.	2019r.	2020r.	2021r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Suma wydatków na oświatę (plan pierwotny)	37 928 612	38 813 748	37 911 396	39 629 614	38 451 173	43 672 765	47 252 744	47 430 696
Świetlice szkolne	645 817	652 275	658 797	775 087	900 000	1 030 000	1 150 000	1 164 696
Rezerwa oświatowa	400 000	269 181	400 000	350 000	350 000	274 000	110 000	100 000
Szkoły podstawowe - wydatki bieżące	20 035 836	20 320 450	20 680 811	22 024 638	24 081 400	31 129 500	40 552 281	39 767 175
Niepubliczne szkoły podstawowe	150 000	205 000	253 000	430 000	490 000	540 000	900 000	1 750 000
Nauka pływania	450 000	450 000	450 000	478 300	430 200	340 000	450 000	450 000
Stołówki	1 607 976	1 637 271	1 665 814	1 660 300	2 100 300	2 122 754	2 235 683	2 130 000
Gimnazja - wydatki bieżące	12 251 441	12 267 996	11 731 536	11 731 536	7 870 573	6 500 000		
Gimnazjum niepubliczne	140 000	140 000	125 000	120 000	100 000			
Dowożenie uczniów do szkół	180 000	230 000	300 000	370 000	450 000	380 000	380 000	390 000
Doskonalenie nauczycieli	237 510	239 885	242 284	219 000	219 000	211 000	220 000	210 000
Pozostałe wydatki oświatowe	625 000	597 758	621 000	657 000	920 000	656 000	705 000	776 071
Parametr inwestycyjny i remontowy	815 045	801 891	770 000	750 000	540 000	480 000	500 000	500 000
Wydatki na programy współfinansowane ze środków UE	402 641	1 002 041	13 154	63 753		9.511	49 780	258 552
Plan pierwotny subwencji	27 365 901	28 623 558	29 427 287	29 842 395	30 933 595	32 547 477	33 111 094	35 483 943
Dochody działu 801 bez dotacji	4 159 840	5 866 018	3 927 929	3 162 363	1 136 907	1 425 553	1 494 350	1 119 900
Razem	31 525 741	34 489 576	33 355 216	33 004 758	32 070 502	33 973 030	34 605 444	36 603 843

Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2014-2020 oraz planu na 2021r.

Różnice planu wydatków w poszczególnych kategoriach w latach 2014-2021 wynikają m.in. z ilości uczniów. Ciężar zwiększonych wydatków w roku 2021 przeniósł się do przedszkoli co związane jest z przeprowadzoną reformą oświaty i co za tym idzie spadkiem ilości uczniów w szkołach podstawowych.

Zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2021 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 (2019), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

Zakres zadań oświatowych stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji na 2021r. określony został na podstawie m in.:

- 1) danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych oraz stopni awansu zawodowego,
- 2) skutków przechodzących na 2021r. podwyżek wynagrodzeń nauczycieli

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

W planie wydatków własnych została również zaplanowana rezerwa ogólna (270.000zł.), oświatowa oraz na edukacyjną opiekę wychowawczą (100.000zł.) i na zarządzanie kryzysowe (798.000zł.).

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.

W budżecie zapisano również w formie załącznika zadania związane z realizacją zadań inwestycyjnych dofinansowanych ze środków przekazanych gminie w 2020 roku - RFIL.

Ogólna kwota wydatków na 2021r. wynosi **265.023.872zł.**, z czego:

- na realizację zadań własnych – 200.446.174zł.,
- na realizację zadań zleconych – 61.315.405zł.,
- na realizację zadań przyjętych do realizacji w drodze zawartych porozumień – 3.262.283zł.

W 2021r. zaplanowano rozchody z tytułu wcześniej zaciągniętych zobowiązań na kwotę **5.344.417zł.**, w tym:

- 1) Budowa wielofunkcyjnego ośrodka sportowego przy ul. Zamkowej – 2.000.000zł.,
- 2) Finansowanie planowanego deficytu – 1.300.000zł.,
- 3) Finansowanie planowanego deficytu (2016) – 676.000,00zł.,
- 4) Finansowanie planowanego deficytu (2017) – 50.000,00zł.,
- 5) Finansowanie planowanego deficytu (2018) – 50.000,00zł.,
- 6) Finansowanie planowanego deficytu (2019) – 50.000,00zł.,
- 7) Finansowanie planowanego deficytu (2020) – 46.000,00zł.,
- 8) Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 15 w Raciborzu przy ul. Słowackiego 48 – 100.582zł.,
- 9) Termomodernizacja obiektów Szkoły Podstawowej nr 1 w Raciborzu przy ul. Cecylii 30 i Gimnazjum nr 2 przy ul. Elżbiety 14 - 529.633zł.,
- 10) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie miasta Racibórz na lata 2016-2018 – I etap – 46.000zł.,
- 11) Termomodernizacja obiektu wraz z adaptacją poddasza na cele dydaktyczne w budynku Szkoły Podstawowej Nr 3 w Raciborzu przy ul. Myśliwca 16 – 205.822zł.,
- 12) Realizacja budowy indywidualnych mikroinstalacji fotowoltaicznych w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie miasta Racibórz – 41.920,00zł.,
- 13) Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych w budynkach jednorodzinnych – 20.000,00zł.,
- 14) Ograniczenie niskiej emisji na terenie miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych, termomodernizację oraz przebudowę budynków wielorodzinnych przy ul. Londzina 3 – 10.000,00zł.,
- 15) Ograniczenie niskiej emisji na terenie miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych, termomodernizację oraz przebudowę budynków wielorodzinnych przy ul. Londzina 5 – 7.728,00zł.,
- 16) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji w Mieście Racibórz na lata 2016-2018 – II etap – 25.000,00zł.,
- 17) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji w Mieście Racibórz na lata 2016-2018 – III etap – 67.500,00zł.,

- 18) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji z budynków jednorodzinnych w Mieście Racibórz w 2018r. – 50.000,00zł.,
- 19) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji z lokali mieszkalnych w budynkach wielorodzinnych w Mieście Racibórz w 2018r. – 7.000,00zł.,
- 20) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji z budynków jednorodzinnych w Mieście Racibórz w 2019r. – 20.000,00zł.,
- 21) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji z lokali mieszkalnych w budynkach wielorodzinnych w Mieście Racibórz w 2019r. – 2.528,00zł.
- 22) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji z budynków jednorodzinnych w Mieście Racibórz w 2020r., I etap – 3.404,00zł.,
- 23) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji z budynków jednorodzinnych w Mieście Racibórz w 2020r., II etap – 6.596,00zł.,
- 24) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji z lokali mieszkalnych w budynkach wielorodzinnych w Mieście Racibórz w 2020r. – 2.000,00zł.,
- 25) Termomodernizacja Sali gimnastycznej w Zespole Szkolno – Przedszkolnym nr 1 w Raciborzu przy ul. Jordana 6 – 6.704,00zł.,
- 26) Modernizacja systemu kanalizacji deszczowej w ciągu ul. Górnej i Dolnej w Raciborzu – 20.000zł.

Przedłożony projekt budżetu na 2021 rok został opracowany zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.). Uwzględniono również zmiany wynikające z aktów normatywnych oraz innych dokumentów mających wpływ na gospodarkę finansową JST.

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

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

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

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

- 1) informacji ze Starostwa Powiatowego w Raciborzu - w części dotyczącej realizacji zadań przyjętych w drodze porozumienia Wydziału Zarządzania Kryzysowego Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej oraz WTZ,
- 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.

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.