

**ZARZĄDZENIE NR 495/2015
PREZYDENTA MIASTA RACIBÓRZ**

z dnia 12 listopada 2015 r.

w sprawie przedłożenia projektu Uchwały Budżetowej Miasta Racibórz na 2016r.

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2015r., poz. 1515), art. 238 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2013r., poz. 885 z późn.zm.)

zarządzam, co następuje:

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

- 1) projekt Uchwały Budżetowej Miasta Racibórz na 2016r. - zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego Zarządzenia,
- 2) uzasadnienie i materiały informacyjne do projektu Uchwały Budżetowej Miasta Racibórz na 2016r. - zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta

Mirosław Lenk

Uzasadnienie

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

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

Projekt

UCHWAŁA NR

RADY MIASTA RACIBÓRZ

z dnia r.

Uchwała Budżetowa Miasta Racibórz na 2016r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „c”, „d”, pkt 10, art. 51 ust. 1 art. 58 oraz art. 61 ust. 2, 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2015r., poz. 1515), art. 211, 212, 213, 214 pkt 1 i 3, art. 215, 217, 219, 222, 235, 236, 237, 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2013r., poz. 885 z późn.zm.)

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

§ 1. 1. Określa się łączną kwotę planowanych dochodów w wysokości 158.507.136zł., z tego:

- 1) dochody bieżące w wysokości 143.306.797zł.,
- 2) dochody majątkowe w wysokości 15.200.339zł. 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 169.456.374zł., z tego:

- 1) wydatki bieżące w wysokości 141.249.112zł.,
- 2) wydatki majątkowe w wysokości 28.207.262zł. 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 10.949.238zł. Źródłem pokrycia deficytu są:

- 1) pożyczki w wysokości 1.149.413zł.,
- 2) kredyt w wysokości 3.500.000zł.,
- 3) wolne środki w wysokości 6.299.825zł.

6. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały w wysokości 16.649.413zł., w tym:

- 1) wolne środki w wysokości 12.000.000zł.,
- 2) pożyczki w wysokości 1.149.413zł.,
- 3) kredyt w wysokości 3.500.000zł.

7. Określa się łączną kwotę planowanych rozchodów w wysokości 5.700.175zł. - zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały.

8. Określa się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w wysokości 9.649.413zł., z tego na:

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

2) finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 4.649.413zł.

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 1.150.000zł. oraz w planie wydatków określa się wydatki:

- 1) na realizację zadań określonych w Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w kwocie 995.000zł.,
- 2) na realizację zadań określonych w Programie Przeciwdziałania Narkomanii w kwocie 155.000zł.

16. Określa się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 8.449.464zł. oraz w planie wydatków określa się wydatki związane z utrzymaniem czystości i porządku w gminie w kwocie 8.449.464zł.

17. Określa się dochody z tytułu opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych przez przewoźników w kwocie 67.000zł., które w całości przeznaczają się na wydatki związane z budową wiat przystankowych.

§ 2. Upoważnia się Prezydenta Miasta do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych do wysokości 9.649.413zł., z tego na:
 - a) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu do wysokości 5.000.000zł.,
 - b) finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 4.649.413zł.,
- 2) dokonywania zmian w planie wydatków, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej,
- 3) przekazania uprawnień do dokonywania przeniesień (w ramach rozdziału) planowanych wydatków kierownikom jednostek budżetowych, z wyłączeniem wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.

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

§ 4. Tworzy się rezerwę:

- 1) ogólną w wysokości 300.000zł.,
- 2) celową na zarządzanie kryzysowe w wysokości 400.000zł.,
- 3) celową na wydatki z zakresu oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej w wysokości 400.000zł.

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

- 1) zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami – na kwotę 10.219.036zł.,
- 2) zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej – na kwotę 5.000zł.,
- 3) zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – na kwotę 2.880.380zł.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Racibórz.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego.

Uzasadnienie

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

Załącznik Nr 1
do Uchwały Budżetowej Miasta Racibórz na 2016r.

Plan dochodów na 2016r.

Rodzaj zadania:

Poroz. z AR

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

Rodzaj zadania:

Poroz. z JST

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	114 830
			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
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	113 130
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 700
801			Oświata i wychowanie	5 000
			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
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	5 000
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	15 000
			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
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	15 000
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	64 000
			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
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	64 000

			bieżące	razem:	198 830
			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
majątkowe					
600			Transport i łączność		2 681 550
			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
		6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego		2 681 550
				majątkowe	razem:
					2 681 550
			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

Rodzaj zadania:

Własne

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
600			Transport i łączność	637 000
			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
		0690	Wpływy z różnych opłat	637 000
700			Gospodarka mieszkaniowa	2 320 000
			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
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	200 000
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	1 400 000
		0690	Wpływy z różnych opłat	350 000
		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	350 000
		0970	Wpływy z różnych dochodów	20 000
750			Administracja publiczna	1 525 000
			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
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	25 000
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 500 000
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	20 597
			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	597

		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	20 000
		2708	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	597
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	77 640 000
			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
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	36 500 000
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	3 000 000
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	32 124 000
		0320	Wpływy z podatku rolnego	730 000
		0330	Wpływy z podatku leśnego	3 000
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	860 000
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	40 000
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	210 000
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	870 000
		0430	Wpływy z opłaty targowej	200 000
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	105 000
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	1 150 000
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	260 000
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	1 383 000
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	205 000
758			Różne rozliczenia	31 002 628
			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
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	250 000
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	30 752 628
801			Oświata i wychowanie	3 922 929
			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	36 729
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	210 000
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	2 373 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	810 000
		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	305 000
		0830	Wpływy z usług	123 200
		0970	Wpływy z różnych dochodów	65 000

		2701	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	9 464
		2708	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	23 176
		2709	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	4 089
852			Pomoc społeczna	2 473 419
			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	318 129
		0830	Wpływy z usług	460 500
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	22 000
		0970	Wpływy z różnych dochodów	81 100
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	1 471 690
		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	270 410
		2059	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	47 719
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	120 000
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 400 800
			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
		0690	Wpływy z różnych opłat	250 000
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	1 150 800
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	294 300
			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
		0690	Wpływy z różnych opłat	282 000
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200
		0970	Wpływy z różnych dochodów	12 100
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 585 361
			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
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	8 449 464
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 500 000

		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	1 625 073
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	10 824
926			Kultura fizyczna	61 897
			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	61 897
		2708	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	52 753
		2709	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	9 144
bieżące razem:				132 883 931
			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	417 352
majątkowe				
600			Transport i łączność	451 659
			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
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	451 659
700			Gospodarka mieszkaniowa	9 745 000
			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	2 655 000
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	90 000
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	7 000 000
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 655 000
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	66 977
			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	66 977
		6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	66 977
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 166 000

			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	790 813
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	790 813
		6260	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	375 187
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	680 000
			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	680 000
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	680 000
926			Kultura fizyczna	409 153
			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	409 153
		6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	409 153
majątkowe razem:				12 518 789
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	4 601 943

Rodzaj zadania:

Zlecone

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
750			Administracja publiczna	496 033
			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
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	496 033
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	9 600
			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
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	9 600
752			Obrona narodowa	300

			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
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	300
851			Ochrona zdrowia	5 000
			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
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	5 000
852			Pomoc społeczna	9 708 103
			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
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	9 708 103
bieżące razem:				10 219 036
			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

Ogółem:			158 507 136
		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	5 019 295

(* kol 2 do wykorzystania fakultatywnego)

Plan dochodów na 2016r. w układzie działów klasyfikacji budżetowej wg ich źródeł

Za okres: od 2016-01-01 do 2016-01-01.

Nazwa grupy	Plan wg pozycji
Własne	145 402 720
600 Transport i łączność	1 088 659
dochód bieżący w tym:	637 000
00-001 Strefa płatnego parkowania	570 000
00-095 Opłata za korzystanie z przystanków komunikacyjnych	67 000
dochód majątkowy w tym:	451 659
12-021 Dokumentacja dotycząca przebudowy dróg	451 659
700 Gospodarka mieszkaniowa	12 065 000
dochód bieżący w tym:	2 320 000
00-005 Wpływy z dzierżawy rolnej i nierolnej	350 000
00-011 Wycena i podział nieruchomości	20 000
00-096 Umieszczenie urządzeń w gruncie gminy	350 000
00-120 Opłaty za użytkowanie wieczyste nieruchomości	1 400 000
00-123 Opłaty za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	200 000

dochód majątkowy w tym:	7 090 000
00-006 Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	90 000
00-010 Sprzedaż nieruchomości gminnych	7 000 000
doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	2 655 000
16-001 Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie miasta Racibórz I etap - RPO 2014-2020	2 655 000
750 Administracja publiczna	1 525 000
dochód bieżący w tym:	1 525 000
00-013 Najem i dzierżawa Urząd Miasta	25 000
00-014 Podatek VAT	1 500 000
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	87 574
dochód bieżący w tym:	20 000
00-086 Mandaty - Straż Miejska	20 000
doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	597
14-002 Ochrona przeciwpowodziowa na pograniczu raciborsko - opawskim poprzez logistyczne doposażenie i doskonalenie działań służb kryzysowych	597
doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	66 977
14-002 Ochrona przeciwpowodziowa na pograniczu raciborsko - opawskim poprzez logistyczne doposażenie i doskonalenie działań służb kryzysowych	66 977
756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	77 640 000

dochód bieżący w tym:	77 640 000
00-017 Karta podatkowa - osoby fizyczne	40 000
00-018 Podatek od nieruchomości - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	27 224 000
00-020 Podatek rolny - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	130 000
00-021 Podatek leśny - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	3 000
00-022 Podatek od środków transportowych - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	430 000
00-023 Podatek od czynności cywilnoprawnych - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	83 000
00-024 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby prawne i inne jednostki organizacyjne	100 000
00-025 Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	4 900 000
00-026 Podatek rolny - osoby fizyczne	600 000
00-027 Podatek od środków transportowych - osoby fizyczne	430 000
00-028 Podatek od spadków i darowizn - osoby fizyczne	210 000
00-029 Opłata targowa	200 000
00-030 Podatek od czynności cywilnoprawnych - osoby fizyczne	1 300 000
00-031 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby fizyczne	105 000
00-032 Opłata skarbową	870 000
00-033 Opłata eksploatacyjna	105 000

00-034 Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	1 150 000
00-035 Zajęcie pasa drogowego, umieszczanie reklam i urządzeń	250 000
00-036 Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	36 500 000
00-037 Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	3 000 000
00-076 Renta planistyczna	10 000
758 Różne rozliczenia	31 002 628
dochód bieżący w tym:	31 002 628
00-038 Część oświatowa subwencji ogólnej	29 427 287
00-039 Odsetki od środków na rachunkach bankowych	250 000
00-040 Część równoważąca subwencji ogólnej	1 325 341
801 Oświata i wychowanie	3 922 929
dochód bieżący w tym:	3 886 200
00-041 Dochody z najmu i dzierżawy - szkoły podstawowe	63 000
00-042 Różne dochody szkoły podstawowe - rozliczenia (media)	15 000
00-043 Opłaty przedszkola, w tym wyżywienie	2 300 000
00-044 Dochody z najmu i dzierżawy - przedszkola	29 000
00-045 Opłaty przedszkola, w tym wyżywienie - przedszkole specjalne	73 000

00-046 Dochody z najmu i dzierżawy - przedszkole specjalne	53 000
00-047 Dochody z najmu i dzierżawy - gimnazja	160 000
00-048 Różne dochody gimnazja - rozliczenia (media)	50 000
00-049 Usługi ZOPO	18 200
00-050 Wpływy z opłat stołówek szkolne, opłaty za żywienie	810 000
00-092 Nauka pływania - dochody jednostek oświatowych	105 000
00-121 Opłaty przedszkola - wychowanie	200 000
00-122 Opłaty przedszkola - wychowanie - przedszkole specjalne	10 000
doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	36 729
15-018 Zamek inspiracją artystyczną - POWT - PL.3.22/3.3.04/15.04492	27 265
14-036 Rękodzieło w tradycji - Erasmus+ 2014-1-CZ01-KA201-001752_3	9 464
852 Pomoc społeczna	2 473 419
dochód bieżący w tym:	2 155 290
00-051 Odpłatność za pobyt w Domu Pomocy Społecznej	350 000
00-052 Usługi realizowane przez DDPS (obiady)	32 000
00-053 Dochody z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych	120 000
00-054 Składki na ubezpieczenia zdrowotne - dotacja	51 098

00-055 Zasiłki i pomoc w naturze - dotacja	272 733
00-056 Zasiłki stałe - dotacja	402 684
00-057 Ośrodek Pomocy Społecznej - dotacja	569 030
00-058 Odpłatność za mieszkania chronione	6 500
00-059 Odpłatność za usługi opiekuńcze	72 000
00-060 Dożywianie uczniów - dotacja	176 145
00-081 Świadczenia rodzinne - nienależnie pobrane	92 000
00-082 Zasiłki stałe - nienależnie pobrane	8 000
00-083 Zasiłki okresowe - nienależnie pobrane	2 000
00-101 Dożywianie - nienależnie pobrane	1 000
00-109 Specjalistyczne usługi opiekuńcze - nienależnie pobrane	100
doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	318 129
15-032 Drugiemu człowiekowi - RPO 2014-2020	318 129
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 400 800
dochód bieżący w tym:	1 400 800
00-061 Opłata za żywienie żłobek	250 000
00-062 Prowadzenie WTZ	1 150 800

854 Edukacyjna opieka wychowawcza	294 300
dochód bieżący w tym:	294 300
00-063 Odpłatność za obóz w Pleśnej	282 000
00-087 Dochody z tytułu podatku VAT- Obóz Pleśna	8 000
00-099 Pomoc materialna - nienależnie pobrane	4 300
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12 751 361
dochód bieżący w tym:	11 585 361
00-064 Czynsz dzierżawny w ZWiK	1 625 073
00-068 Wpływy za korzystanie ze środowiska	1 500 000
00-105 Gospodarka odpadami - opłaty od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	6 143 518
00-106 Gospodarka odpadami - opłaty od osób fizycznych	2 305 946
15-033 Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Miasta Racibórz wraz z aktualizacją założeń do planu zaopatrzenia Miasta Racibórz w ciepło, energię i paliwa gazowe	10 824
dochód majątkowy w tym:	375 187
14-010 Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych w budynkach jednorodzinnych i indywidualnych lokalach mieszkalnych oraz montaż instalacji solarnych	375 187
doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	790 813
16-003 Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia w Mieście Racibórz poprzez wymianę istniejącego oświetlenia na oświetlenie o wyższej efektywności energetycznej - RPO 2014-2020	790 813
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	680 000

doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	680 000
16-002 Przebudowa Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej wraz z dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych jako likwidacja istotnych problemów społecznych na terenie Miasta Racibórz - RPO 2014-2020	680 000
926 Kultura fizyczna	471 050
doch.bieżący z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	61 897
12-033 Rozwój i uzupełnienie infrastruktury turystycznej wzdłuż rzek Olza i Odra - POWT	934
15-034 Odra miejscem kajakowych przygód dla całej rodziny	60 963
doch.majątkowy z tytułu dotacji i śr. na finans.wydatków z udz.śr. z art.5 ust 1 pkt 2 i 3 w tym:	409 153
12-033 Rozwój i uzupełnienie infrastruktury turystycznej wzdłuż rzek Olza i Odra - POWT	409 153
Zlecone	10 219 036
750 Administracja publiczna	496 033
dochód bieżący w tym:	496 033
00-007 Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	2 619
00-008 Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców	493 414
751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	9 600
dochód bieżący w tym:	9 600
00-015 Stały rejestr wyborców	9 600
752 Obrona narodowa	300

dochód bieżący w tym:	300
00-107 Szkolenie obronne w JST	300
851 Ochrona zdrowia	5 000
dochód bieżący w tym:	5 000
00-070 Koszty wydawania decyzji na świadczenia opieki zdrowotnej - zlecone	5 000
852 Pomoc społeczna	9 708 103
dochód bieżący w tym:	9 708 103
00-071 Świadczenia rodzinne oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego - zlecone	9 633 173
00-072 Składki na ubezpieczenia zdrowotne - zlecone	42 235
00-073 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - zlecone	31 795
00-100 Wynagrodzenie opiekuna prawnego	900
Porozumienia z AR	5 000
710 Działalność usługowa	5 000
dochód bieżący w tym:	5 000
00-012 Utrzymanie grobownictwa wojennego	5 000
Porozumienia z JST	2 880 380
600 Transport i łączność	2 681 550

dochód majątkowy w tym:	2 681 550
12-027 Projekt budowy Regionalnej drogi Racibórz-Pszczyna na odcinku od DK45 w gminie Rudnik do ul.Sportowej w Rybniku - porozumienia	2 681 550
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	114 830
dochód bieżący w tym:	114 830
00-002 Gmina Krzyżanowice - SM	62 850
00-003 Gmina Kornowac - SM	50 280
00-016 Zadania związane z obroną cywilną	1 700
801 Oświata i wychowanie	5 000
dochód bieżący w tym:	5 000
00-117 Nauka religii	5 000
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	15 000
dochód bieżący w tym:	15 000
00-077 Wczesnoszkolne wspomaganie dzieci zagrożonych niepełnosprawnością	15 000
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	64 000
dochód bieżący w tym:	64 000
00-074 Prowadzenie MiPBP	64 000

Razem	158 507 136
--------------	--------------------

Plan wydatków na 2016r.

Rodzaj zadania: **Poroz. z AR**

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

Rodzaj zadania: **Poroz. z JST**

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Z tego												
					Wydatki bieżące	z tego:								Wydatki majątkowe	z tego:		
						wydatki jednostek budżetowych,	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu		inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:	
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;								na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
600			Transport i łączność	2 681 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 681 550	2 681 550	0	
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	2 681 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 681 550	2 681 550	0	
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	114 830	114 830	110 970	83 909	27 061	0	3 860	0	0	0	0	0	0	
	75414		Obrona cywilna	1 700	1 700	1 700	0	1 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	75416		Straż gminna (miejska)	113 130	113 130	109 270	83 909	25 361	0	3 860	0	0	0	0	0	0	0
801			Oświata i wychowanie	5 000	5 000	5 000	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	80195		Pozostała działalność	5 000	5 000	5 000	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	15 000	15 000	15 000	0	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	15 000	15 000	15 000	0	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	64 000	64 000	0	0	0	64 000	0	0	0	0	0	0	0	0
	92116		Biblioteki	64 000	64 000	0	0	0	64 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Wydatki razem:				2 880 380	198 830	130 970	88 909	42 061	64 000	3 860	0	0	0	2 681 550	2 681 550	0	

Rodzaj zadania: **Własne**

Dział	Rozdział	§	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	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji		obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
10			Rolnictwo i łowiectwo	145 000	145 000	145 000	0	145 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1008		Melioracje wodne	100 000	100 000	100 000	0	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1022		Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	5 000	5 000	5 000	0	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1030		Izby rolnicze	40 000	40 000	40 000	0	40 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
600			Transport i łączność	11 638 997	5 905 926	5 905 926	11 000	5 894 926	0	0	0	0	0	5 733 071	5 733 071	0	0	0
	60004		Lokalny transport zbiorowy	2 274 043	2 199 043	2 199 043	0	2 199 043	0	0	0	0	0	75 000	75 000	0	0	0
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	938 542	0	0	0	0	0	0	0	0	0	938 542	938 542	0	0	0
	60014		Drogi publiczne powiatowe	608 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	608 000	608 000	0	0	0
	60016		Drogi publiczne gminne	7 618 412	3 506 883	3 506 883	11 000	3 495 883	0	0	0	0	0	4 111 529	4 111 529	0	0	0
	60017		Drogi wewnętrzne	150 000	150 000	150 000	0	150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	60095		Pozostała działalność	50 000	50 000	50 000	0	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
700			Gospodarka mieszkaniowa	11 874 159	1 984 159	674 159	0	674 159	1 280 000	0	30 000	0	0	9 890 000	8 390 000	5 990 000	1 500 000	0
	70001		Zakłady gospodarki mieszkaniowej	6 400 000	1 300 000	0	0	0	1 280 000	0	20 000	0	0	5 100 000	5 100 000	5 000 000	0	0
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	3 894 159	604 159	594 159	0	594 159	0	0	10 000	0	0	3 290 000	3 290 000	990 000	0	0
	70021		Towarzystwa Budownictwa Społecznego	1 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 500 000	0	0	1 500 000	0
	70095		Pozostała działalność	80 000	80 000	80 000	0	80 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
710			Działalność usługowa	534 900	534 900	534 900	9 900	525 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	71002		Jednostki organizacji i nadzoru inwestycyjnego	350 000	350 000	350 000	2 400	347 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	184 900	184 900	184 900	7 500	177 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
750			Administracja publiczna	16 991 880	16 131 880	15 761 880	10 297 442	5 464 438	0	370 000	0	0	0	860 000	860 000	0	0	0
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	360 000	360 000	40 000	0	40 000	0	320 000	0	0	0	0	0	0	0	0
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	13 932 160	13 922 160	13 882 160	10 157 722	3 724 438	0	40 000	0	0	0	10 000	10 000	0	0	0
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	595 000	595 000	585 000	10 000	575 000	0	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0
	75095		Pozostała działalność	2 104 720	1 254 720	1 254 720	129 720	1 125 000	0	0	0	0	0	850 000	850 000	0	0	0

754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 090 596	2 025 596	1 990 596	1 463 895	526 701	0	35 000	0	0	0	65 000	65 000	0	0
	75404		Komendy wojewódzkie Policji	40 000	40 000	40 000	0	40 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	75406		Straż Graniczna	20 000	20 000	20 000	0	20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	75410		Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	40 000	40 000	40 000	0	40 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	75412		Ochotnicze straże pożarne	292 192	277 192	272 192	64 000	208 192	0	5 000	0	0	0	15 000	15 000	0	0
	75414		Obrona cywilna	15 302	15 302	15 302	0	15 302	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	75416		Straż gminna (miejaska)	1 628 102	1 578 102	1 548 102	1 399 895	148 207	0	30 000	0	0	0	50 000	50 000	0	0
	75421		Zarządzanie kryzysowe	55 000	55 000	55 000	0	55 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
757			Obsługa długu publicznego	4 015 000	4 015 000	0	0	0	0	0	0	1 265 000	2 750 000	0	0	0	0
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	2 750 000	2 750 000	0	0	0	0	0	0	0	2 750 000	0	0	0	0
	75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	1 265 000	1 265 000	0	0	0	0	0	0	1 265 000	0	0	0	0	0
758			Różne rozliczenia	1 100 000	1 100 000	1 100 000	0	1 100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	1 100 000	1 100 000	1 100 000	0	1 100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
801			Oświata i wychowanie	55 809 517	53 075 245	51 279 083	40 106 791	11 172 292	1 601 000	182 008	13 154	0	0	2 734 272	2 734 272	0	0
	80101		Szkoły podstawowe	21 022 263	19 402 991	19 178 600	16 034 576	3 144 024	204 000	20 391	0	0	0	1 619 272	1 619 272	0	0
	80104		Przedszkola	14 717 802	14 472 802	13 303 617	10 295 556	3 008 061	1 117 180	52 005	0	0	0	245 000	245 000	0	0
	80105		Przedszkola specjalne	384 113	384 113	384 113	384 113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	80110		Gimnazja	11 466 966	11 166 966	11 043 184	9 406 071	1 637 113	106 430	17 352	0	0	0	300 000	300 000	0	0
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	300 000	300 000	300 000	0	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	80114		Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	1 087 261	1 087 261	1 084 761	916 177	168 584	0	2 500	0	0	0	0	0	0	0
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	242 284	242 284	242 284	30 000	212 284	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	1 665 814	1 665 814	1 658 654	709 928	948 726	0	7 160	0	0	0	0	0	0	0
	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	997 290	997 290	912 070	627 300	284 770	82 820	2 400	0	0	0	0	0	0	0
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	2 321 570	2 321 570	2 228 800	1 686 070	542 730	67 570	25 200	0	0	0	0	0	0	0
	80195		Pozostała działalność	1 604 154	1 034 154	943 000	17 000	926 000	23 000	55 000	13 154	0	0	570 000	570 000	0	0
803			Szkolnictwo wyższe	60 000	60 000	0	0	0	60 000	0	0	0	0	0	0	0	0
	80395		Pozostała działalność	60 000	60 000	0	0	0	60 000	0	0	0	0	0	0	0	0

851			Ochrona zdrowia	2 095 706	2 095 706	1 244 706	159 000	1 085 706	850 000	1 000	0	0	0	0	0	0	0
	85153		Zwalczanie narkomanii	155 000	155 000	120 000	25 000	95 000	35 000	0	0	0	0	0	0	0	0
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	995 000	995 000	349 000	134 000	215 000	645 000	1 000	0	0	0	0	0	0	0
	85195		Pozostała działalność	945 706	945 706	775 706	0	775 706	170 000	0	0	0	0	0	0	0	0
852			Pomoc społeczna	13 332 465	13 289 465	7 212 765	3 008 377	4 204 388	405 000	5 188 862	482 838	0	0	43 000	43 000	0	0
	85201		Placówki opiekuńczo-wychowawcze	285 000	285 000	240 000	0	240 000	45 000	0	0	0	0	0	0	0	0
	85202		Domy pomocy społecznej	2 900 000	2 900 000	2 900 000	0	2 900 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	85203		Ośrodki wsparcia	364 812	364 812	364 612	234 507	130 105	0	200	0	0	0	0	0	0	0
	85204		Rodziny zastępcze	290 000	290 000	290 000	0	290 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	20 000	20 000	20 000	0	20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	85206		Wspieranie rodziny	104 558	104 558	103 558	94 255	9 303	0	1 000	0	0	0	0	0	0	0
	85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	242 000	242 000	241 400	61 363	180 037	0	600	0	0	0	0	0	0	0
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczęszczające w zajęciach w centrum integracji społecznej.	51 098	51 098	51 098	0	51 098	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	931 233	931 233	2 000	0	2 000	0	929 233	0	0	0	0	0	0	0
	85215		Dodatki mieszkaniowe	3 120 000	3 120 000	0	0	0	0	3 120 000	0	0	0	0	0	0	0
	85216		Zasiłki stałe	410 684	410 684	8 000	0	8 000	0	402 684	0	0	0	0	0	0	0
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	2 978 147	2 935 147	2 921 147	2 618 252	302 895	0	14 000	0	0	0	43 000	43 000	0	0
	85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	65 650	65 650	65 650	0	65 650	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	285 100	285 100	100	0	100	0	285 000	0	0	0	0	0	0	0
	85295		Pozostała działalność	1 284 183	1 284 183	5 200	0	5 200	360 000	436 145	482 838	0	0	0	0	0	0
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 529 000	2 529 000	2 268 228	1 720 704	547 524	213 000	47 772	0	0	0	0	0	0	0
	85305		Żłobki	1 205 000	1 205 000	987 728	745 363	242 365	213 000	4 272	0	0	0	0	0	0	0
	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	1 150 800	1 150 800	1 112 300	975 341	136 959	0	38 500	0	0	0	0	0	0	0
	85395		Pozostała działalność	173 200	173 200	168 200	0	168 200	0	5 000	0	0	0	0	0	0	0
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	1 349 997	1 349 997	1 253 497	794 264	459 233	20 000	76 500	0	0	0	0	0	0	0
	85401		Świetlice szkolne	658 797	658 797	658 297	604 264	54 033	0	500	0	0	0	0	0	0	0
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	105 000	105 000	104 000	80 000	24 000	0	1 000	0	0	0	0	0	0	0
	85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	521 900	521 900	486 900	110 000	376 900	20 000	15 000	0	0	0	0	0	0	0

	85415		Pomoc materialna dla uczniów	64 300	64 300	4 300	0	4 300	0	60 000	0	0	0	0	0	0
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	23 275 658	17 875 289	17 789 740	885 837	16 903 903	30 000	35 549	20 000	0	0	5 400 369	5 400 369	930 369
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 710 000	1 010 000	1 010 000	0	1 010 000	0	0	0	0	0	700 000	700 000	0
	90002		Gospodarka odpadami	8 524 464	8 524 464	8 484 464	332 220	8 152 244	30 000	0	10 000	0	0	0	0	0
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	2 014 697	2 014 697	2 014 697	30 909	1 983 788	0	0	0	0	0	0	0	0
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	2 030 783	1 790 783	1 790 783	0	1 790 783	0	0	0	0	0	240 000	240 000	0
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	1 912 250	47 250	47 250	0	47 250	0	0	0	0	0	1 865 000	1 865 000	0
	90008		Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	1 146 136	1 146 136	1 143 587	478 208	665 379	0	2 549	0	0	0	0	0	0
	90013		Schroniska dla zwierząt	280 000	280 000	280 000	0	280 000	0	0	0	0	0	0	0	0
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	2 914 174	1 883 805	1 873 805	0	1 873 805	0	0	10 000	0	0	1 030 369	1 030 369	930 369
	90095		Pozostała działalność	2 743 154	1 178 154	1 145 154	44 500	1 100 654	0	33 000	0	0	0	1 565 000	1 565 000	0
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 365 729	5 565 729	252 800	40 000	212 800	5 281 929	16 000	15 000	0	0	800 000	800 000	800 000
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 189 353	2 189 353	0	0	0	2 189 353	0	0	0	0	0	0	0
	92116		Biblioteki	2 413 969	1 613 969	0	0	0	1 598 969	0	15 000	0	0	800 000	800 000	800 000
	92118		Muzea	1 313 607	1 313 607	0	0	0	1 313 607	0	0	0	0	0	0	0
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	104 000	104 000	54 000	25 000	29 000	50 000	0	0	0	0	0	0	0
	92195		Pozostała działalność	344 800	344 800	198 800	15 000	183 800	130 000	16 000	0	0	0	0	0	0
926			Kultura fizyczna	3 143 354	3 143 354	217 000	101 000	116 000	2 776 354	150 000	0	0	0	0	0	0
	92601		Obiekty sportowe	2 059 354	2 059 354	133 000	97 000	36 000	1 926 354	0	0	0	0	0	0	0
	92695		Pozostała działalność	1 084 000	1 084 000	84 000	4 000	80 000	850 000	150 000	0	0	0	0	0	0
Wydatki razem:				156 351 958	130 826 246	107 630 280	58 598 210	49 032 070	12 517 283	6 102 691	560 992	1 265 000	2 750 000	25 525 712	24 025 712	7 720 369

Rodzaj zadania: **Zlecone**

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Z tego												
					Wydatki bieżące	z tego:								Wydatki majątkowe	z tego:		
						wydatki jednostek budżetowych,	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu		inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:	
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;								na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
750			Administracja publiczna	496 033	496 033	496 033	450 633	45 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	75011		Urzędy wojewódzkie	496 033	496 033	496 033	450 633	45 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	9 600	9 600	9 600	0	9 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	9 600	9 600	9 600	0	9 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0

752			Obrona narodowa	300	300	300	0	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	75212		Pozostałe wydatki obronne	300	300	300	0	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0
851			Ochrona zdrowia	5 000	5 000	5 000	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	85195		Pozostała działalność	5 000	5 000	5 000	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
852			Pomoc społeczna	9 708 103	9 708 103	731 243	689 008	42 235	0	8 976 860	0	0	0	0	0	0	0
	85212		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 633 173	9 633 173	688 995	688 995	0	0	8 944 178	0	0	0	0	0	0	0
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	42 235	42 235	42 235	0	42 235	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	900	900	13	13	0	0	887	0	0	0	0	0	0	0
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	31 795	31 795	0	0	0	0	31 795	0	0	0	0	0	0	0
Wydatki razem:				10 219 036	10 219 036	1 242 176	1 144 641	97 535	0	8 976 860	0	0	0	0	0	0	0

Plan wydatków na 2016r. w podziale na zadania

Za okres: od 2016-01-01 do 2016-01-01.

Nazwa grupy	Plan wg pozycji
Własne	156 351 958
010 Rolnictwo i łowiectwo	145 000
01008 Melioracje wodne	100 000
00-001/OŚ Budowa i utrzymanie urządzeń melioracji	100 000
01022 Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	5 000
00-002/OŚ Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt i działania interwencyjne związane ze zwierzętami wolnożyjącymi.	5 000
01030 Izby rolnicze	40 000
00-003/FN Izby rolnicze	40 000
600 Transport i łączność	11 638 997
60004 Lokalny transport zbiorowy	2 274 043
00-004/DM Dopłaty do komunikacji miejskiej	2 189 043
00-141/DM Utrzymanie przystanków komunikacyjnych	10 000
00-177/DM Wiaty przystankowe	75 000
60013 Drogi publiczne wojewódzkie	938 542

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	938 542
60014 Drogi publiczne powiatowe	608 000
16-021/DM Przebudowa ciągu pieszego przy DP 3543S ul. Pogrzebieńskiej w Raciborzu - etap III - pomoc dla Powiatu	50 000
16-022/DM Przebudowa ul.Ocickiej - pomoc dla Powiatu	558 000
60016 Drogi publiczne gminne	7 618 412
00-005/DM Prowadzenie strefy płatnego parkowania	470 000
00-006/DM Remonty bieżące, dokumentacja i utrzymanie dróg	2 162 000
00-173/KM Utrzymanie zieleni w pasach drogowych	324 883
00-186/DM Przebudowa gminnych dróg osiedlowych	200 000
14-015/IU Przebudowa ul.Koszalińskiej	1 050 000
15-002/IU Przebudowa ul.Szkolnej (od ul.Rybnickiej do ul.Fabrycznej)	421 529
15-003/DM Przebudowa ul.Polnej (od ul.Opawskiej do ul.Żwirki i Wigury)	850 000
15-008/DM Przebudowa ul.Strażackiej	330 000
16-001/DM Remont ul.Przejazdowej (od ul.Królewskiej do ul.Siwonia)	400 000
16-002/DM Remont jezdni ul.Wodnej (od ul.ul.Toruńskiej do ul.Gdyńskiej)	150 000
16-003/DM Budowa miejsc parkingowych przy ul.Drewnianej w Raciborzu	330 000
16-004/DM Przebudowa ul.Długiej (od Pl.Ofki Piastówny do Pl.Wolności)	300 000

16-005/DM Przebudowa łącznika ulic Ordona i Klonowej	250 000
16-006/DM Przebudowa ul.Poprzecznej	150 000
16-007/DM Przebudowa ul.Moniuszki (od ul.Hulczyńskiej do ul.Henryka Pobożnego) - I etap	200 000
16-008/DM Budowa drogi - przedłużenie ul.Sobieskiego	30 000
60017 Drogi wewnętrzne	150 000
00-007/DM Remonty dróg dojazdowych do gruntów rolnych.	150 000
60095 Pozostała działalność	50 000
00-134/DM Utrzymanie i modernizacja ścieżek rowerowych poza pasami dróg gminnych	50 000
700 Gospodarka mieszkaniowa	11 874 159
70001 Zakłady gospodarki mieszkaniowej	6 400 000
00-008/LOK Fundusz remontowy wspólnot mieszkaniowych	900 000
00-157/LOK Remonty lokali mieszkalnych i socjalnych	200 000
00-170/LOK Udostępnienie pomieszczeń tymczasowych	20 000
00-187/LOK Opracowanie inwentaryzacji architektoniczno-budowlanej lub aktualizacja stanów prawnych wspólnot mieszkaniowych	60 000
15-032/LOK Przebudowa dróg wewnętrznych i terenów przydomowych	100 000
16-009/LOK Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz - etap I - realizacja inwestycji	4 600 000
16-010/LOK Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz - etap III - opracowanie dokumentacji technicznej	200 000

16-011/LOK Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz - etap IV - opracowanie dokumentacji technicznej	200 000
16-012/RW Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz	10 000
16-013/RW Rewitalizacja zderzanych obiektów po byłej siedzibie Komendy Powiatowej Policji w Raciborzu - I etap - Opracowanie dokumentacji technicznej	10 000
16-048/LOK Remont lokalu położonego przy ul.Ks. Staszica 17/15, na potrzeby adaptacji pod siedzibę Klubu Seniora	100 000
70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	3 894 159
00-009/KM Utrzymanie zasobu komunalnego	86 709
00-010/GN Gospodarka gruntami i nieruchomościami	407 450
00-011/GN Pozyskiwanie nieruchomości na rzecz gminy	200 000
15-053/IU Przygotowanie terenów inwestycyjnych typu brownfield poprzez uzbrojenie w sieci infrastruktury technicznej działek w obrębie ulic Cecylii i Gospodarczej w Raciborzu	990 000
15-053/RW Przygotowanie terenów inwestycyjnych typu brownfield poprzez uzbrojenie w sieci infrastruktury technicznej działek w obrębie ulic Cecylii i Gospodarczej w Raciborzu	10 000
15-076/GN Uzbrojenie nowych terenów budowlanych oraz budowa tymczasowego układu drogowego pomiędzy ul.Dolną i Górną	600 000
15-084/IU Uzbrojenie w sieci infrastruktury technicznej terenu położonego w Raciborzu przy ul.Bartka Lasoty	1 500 000
16-014/GN Konkurs "Nasze podwórko" - edycja 2016	100 000
70021 Towarzystwa Budownictwa Społecznego	1 500 000
16-015/LOK Udziały w Raciborskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	1 500 000
70095 Pozostała działalność	80 000
00-013/LOK Pozostałe wydatki - gospodarka mieszkaniowa	50 000

00-014/LOK Odszkodowania za niedostarczenie lokalu socjalnego lub tymczasowego pomieszczenia	30 000
710 Działalność usługowa	534 900
71002 Jednostki organizacji i nadzoru inwestycyjnego	350 000
00-015/IU Organizacja i nadzór inwestycyjny	350 000
71004 Plany zagospodarowania przestrzennego	184 900
00-016/IU Plan zagospodarowania przestrzennego	184 900
750 Administracja publiczna	16 991 880
75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	360 000
00-018/BRM Rada Miasta	360 000
75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	13 932 160
00-019/FN VAT	1 500 000
00-021/OR Urząd Miasta -remont	130 000
00-022/OR Urząd Miasta	12 292 160
00-196/OR Urząd Miasta - wydatki inwestycyjne	10 000
75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego	595 000
00-023/EKS Memoriał im. Kaczyny i Malinowskiego	80 000
00-024/OŚ Dożynki	25 000

00-025/EKS Promocja, pozostałe zadania	373 000
11-013/PIU Biuro Realizacji Projektu - promocja i reklama	10 000
12-008/OŚ Rejonowe Dni Działkowca - współorganizacja	2 000
16-016/RW Promocja gospodarcza Miasta Racibórz	50 000
16-017/RW Konferencja OZE	20 000
16-018/EKS Miejskie obchody Narodowego Dnia Pamięci Żołnierzy Wyklętych	20 000
16-019/EKS Rozwój turystyki w regionie - promocja - oznakowanie szlaków - przewodnicy	15 000
75095 Pozostała działalność	2 104 720
00-026/SIP Pozostała działalność - stanowisko informacyjno-prasowe	85 000
00-027/RW Pozostała działalność - Wydział Rozwoju	195 000
00-031/FN Pobór podatków	274 720
00-188/RW Inicjatywa lokalna	50 000
16-020/RW Budżet obywatelski	1 500 000
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 090 596
75404 Komendy wojewódzkie Policji	40 000
16-023/ZK Wpłaty na Fundusz Wsparcia Komendy Policji	40 000
75406 Straż Graniczna	20 000

16-024/ZK Wpłaty na Fundusz Wsparcia Straży Granicznej	20 000
75410 Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	40 000
16-025/ZK Wpłaty na Fundusz Wsparcia Straży Pożarnej	40 000
75412 Ochotnicze straże pożarne	292 192
00-028/ZK Ochotnicze straże pożarne	230 192
16-026/ZK Likwidacja wieży do suszenia węży w Raciborzu Markowicach	20 000
16-027/ZK Remont wieży w remizie OSP Brzezie	20 000
16-028/ZK Wykonanie pomieszczenia gospodarczego w remizie OSP Miedonia	7 000
16-029/ZK Zakup szaf do suszenia ubrań specjalnych dla jednostek OSP w Raciborzu Sudole, Brzeziu, Miedoni	15 000
75414 Obrona cywilna	15 302
00-029/ZK Obrona cywilna	15 302
75416 Straż gminna (miejska)	1 628 102
00-030/SM Straż Miejska	1 578 102
16-042/SM Wydatki inwestycyjne Straży Miejskiej	50 000
75421 Zarządzanie kryzysowe	55 000
00-149/ZK Zarządzanie kryzysowe	55 000
757 Obsługa długu publicznego	4 015 000

75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	2 750 000
00-032/FN Obsługa długu publicznego	2 750 000
75704 Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	1 265 000
00-033/FN Wpłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	1 265 000
758 Różne rozliczenia	1 100 000
75818 Rezerwy ogólne i celowe	1 100 000
00-034/P Rezerwa celowa - oświata i edukacyjna opieka wychowawcza	400 000
00-035/P Rezerwa celowa - zarządzanie kryzysowe	400 000
00-036/P Rezerwa ogólna	300 000
801 Oświata i wychowanie	55 809 517
80101 Szkoły podstawowe	21 022 263
00-037/EKS Nauka pływania	101 180
00-038/EKS Szkoły podstawowe	19 097 811
00-160/EKS Dotacja dla niepublicznych szkół podstawowych	204 000
15-033/IU Termomodernizacja obiektu wraz z adaptacją poddasza na cele dydaktyczne w budynku Szkoły Podstawowej Nr 3 w Raciborzu przy ul. Myśliwca 16	1 619 272
80104 Przedszkola	14 717 802
00-039/ZOPO Fundusz zdrowotny dla nauczycieli przedszkoli i emerytów ze zlikwidowanych przedszkoli	16 500

00-040/EKS Dotacja dla przedszkoli niepublicznych	1 117 180
00-041/EKS Przedszkola	13 339 122
16-030/EKS Renowacja elewacji budynku oraz placu zabaw w Przedszkolu Nr 12	120 000
16-031/EKS Rozbudowa placu zabaw w Przedszkolu Nr 26	125 000
80105 Przedszkola specjalne	384 113
00-042/EKS Przedszkole specjalne	384 113
80110 Gimnazja	11 466 966
00-044/EKS Gimnazja niepubliczne	106 430
00-045/EKS Gimnazja	11 060 536
16-032/EKS Termomodernizacja dachu budynku A oraz wymiana instalacji c.o. - Gimnazjum Nr 5	300 000
80113 Dowożenie uczniów do szkół	300 000
00-046/EKS Dowożenie uczniów do szkół	300 000
80114 Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	1 087 261
00-047/ZOPO Zespół Obsługi Placówek Oświatowych	1 087 261
80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	242 284
00-048/EKS Doskonalenie nauczycieli	242 284
80148 Stołówki szkolne i przedszkolne	1 665 814

00-049/EKS Stołówki szkolne	1 665 814
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	997 290
00-040/EKS Dotacja dla przedszkoli niepublicznych	82 820
00-041/EKS Przedszkola	206 480
00-042/EKS Przedszkole specjalne	707 990
80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	2 321 570
00-038/EKS Szkoły podstawowe	1 583 000
00-044/EKS Gimnazja niepubliczne	18 570
00-045/EKS Gimnazja	671 000
00-160/EKS Dotacja dla niepublicznych szkół podstawowych	49 000
80195 Pozostała działalność	1 604 154
00-050/EKS Pozostała działalność - Nagroda Prezydenta	40 000
00-051/EKS Uczniowskie kluby sportowe	60 000
00-052/EKS Wydatki i zakupy inwestycyjne w jednostkach oświatowych	370 000
00-053/EKS Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nauczycieli emerytów	315 000
00-054/EKS Pozostała działalność oświatowa	200 000
00-055/EKS Remonty w jednostkach oświatowych	400 000

00-189/OŚ Termomodernizacja obiektów oświatowych	200 000
00-190/EKS Pozostała działalność oświatowa - nauka religii	6 000
14-100/P14 Rękodzieło w tradycji - Erasmus+	13 154
803 Szkolnictwo wyższe	60 000
80395 Pozostała działalność	60 000
00-056/EKS Dotacja dla PWSZ w Raciborzu	60 000
851 Ochrona zdrowia	2 095 706
85153 Zwalczanie narkomanii	155 000
00-057/SP Zwalczanie narkomanii	155 000
85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi	995 000
00-058/SP Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	49 000
00-059/SP Przeciwdziałanie alkoholizmowi	946 000
85195 Pozostała działalność	945 706
00-060/SP Pozostała działalność - ochrona zdrowia	210 000
00-061/SP Ośrodek Dziennego Pobytu i Gabinety Rehabilitacyjne - RCRON	735 706
852 Pomoc społeczna	13 332 465
85201 Placówki opiekuńczo-wychowawcze	285 000

00-145/SP Placówki wsparcia dziennego	45 000
00-146/SP Placówki opiekuńczo-wychowawcze	240 000
85202 Domy pomocy społecznej	2 900 000
00-062/OPS Odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej	2 900 000
85203 Ośrodki wsparcia	364 812
00-063/OPS Ośrodki wsparcia - DDPS	364 812
85204 Rodziny zastępcze	290 000
00-147/SP Rodzina zastępcza	290 000
85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	20 000
00-197/OPS Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie	20 000
85206 Wspieranie rodziny	104 558
00-191/OPS Asystent rodziny - gmina	104 558
85212 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	242 000
00-064/OPS Koszty postępowania wobec dłużników alimentacyjnych	150 000
00-152/SP Świadczenia rodzinne - zwrot dotacji i odsetek	92 000
85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	51 098
00-122/OPS Składki na ubezpieczenie zdrowotne - dotacja	51 098

85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	931 233
00-065/OPS Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - gmina	656 500
00-123/OPS Zasiłki i pomoc w naturze - dotacja	272 733
00-154/SP Zasiłki okresowe - zwrot dotacji	2 000
85215 Dodatki mieszkaniowe	3 120 000
00-066/OPS Dodatki mieszkaniowe	3 120 000
85216 Zasiłki stałe	410 684
00-124/OPS Zasiłki stałe - dotacja	402 684
00-153/SP Zasiłki stałe - zwrot dotacji	8 000
85219 Ośrodki pomocy społecznej	2 978 147
00-067/OPS Ośrodek Pomocy Społecznej - gmina	2 358 117
00-125/OPS Ośrodek Pomocy Społecznej - dotacja	569 030
16-035/OPS Zakup sprzętu komputerowego	35 000
16-036/OPS Wymiana oświetlenia w pomieszczeniach pracy celem przystosowania do obowiązującej normy	8 000
16-037/OPS Bieżące remonty - malowanie	8 000
85220 Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	65 650
00-068/OPS Mieszkania chronione	65 650

85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	285 100
00-069/OPS Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - gmina	285 000
00-179/SP Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - zwrot dotacji	100
85295 Pozostała działalność	1 284 183
00-070/SP Program wychodzenia z bezdomności	150 000
00-071/SP Pozostała działalność - pomoc społeczna	184 200
00-072/OPS Prace społecznie-użyteczne	60 000
00-073/OPS Dożywianie uczniów - gmina	200 000
00-126/OPS Dożywianie uczniów - dotacja	176 145
00-132/SP Pomoc dla Powiatu - Dom Pomocy Społecznej przy ul. Jagiełły	30 000
00-169/SP Dożywianie uczniów - zwrot dotacji	1 000
15-071/OPS Drugiemu człowiekowi	467 838
16-033/RW Rozwiązywanie problemów społecznych w Raciborzu poprzez rewitalizację zdegradowanych obiektów po byłej siedzibie Komendy Powiatowej Policji	10 000
16-034/RW Wsparcie organizacji usług społecznych	5 000
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 529 000
85305 Żłobki	1 205 000
00-074/EKS Żłobek	992 000

00-161/EKS Dotacja dla żłobków niepublicznych	213 000
85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	1 150 800
00-075/OPS Warsztaty Terapii Zajęciowej	1 150 800
85395 Pozostała działalność	173 200
00-192/SP Program "Rodzina+" i "Senior 60+"	160 000
00-193/SP Obchody Dnia Wolontariatu	13 200
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	1 349 997
85401 Świetlice szkolne	658 797
00-076/EKS Świetlice przy szkołach podstawowych	658 797
85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	105 000
00-077/P-24 Wczesnoszkolne wspomaganie dzieci zagrożonych niepełnosprawnością	105 000
85412 Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	521 900
00-078/EKS Wypoczynek dzieci i młodzieży - lato i zima w mieście	135 000
00-079/EKS Obóz w Pleśnej	16 300
00-079/ZOPO Obóz w Pleśnej	363 600
00-162/ZOPO Teren obozowiska w Gąskach - podatek od nieruchomości i utrzymanie nieruchomości	7 000
85415 Pomoc materialna dla uczniów	64 300

00-080/OPS Pomoc materialna dla uczniów - stypendia - gmina	60 000
00-167/SP Pomoc materialna - zwrot dotacji i odsetek	4 300
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	23 275 658
90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 710 000
00-081/KM Utrzymanie i remonty kanalizacji deszczowej	1 000 000
00-163/KM Wykup przyłączy kanalizacyjnych	20 000
11-017/PIU Biuro Realizacji Projektu	10 000
13-060/KM Budowa sięgaczy (przyłączy) do granicy nieruchomości wraz z remontami sieci kanalizacyjnej	100 000
16-038/KM Budowa odwodnienia przy ul.Sobieskiego	80 000
16-039/KM Przebudowa kanalizacji deszczowej w ciągu ul.Łąkowej	500 000
90002 Gospodarka odpadami	8 524 464
00-083/OŚ Wspomaganie selektywnej zbiórki odpadów	35 000
00-085/OŚ Prace związane z usuwaniem azbestu	30 000
00-164/KM Gospodarowanie odpadami komunalnymi	7 721 444
00-172/KM Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.	125 000
00-172/OR Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	333 020
00-174/OŚ Tworzenie warunków do selektywnej zbiórki odpadów	250 000

00-178/OŚ Działania informacyjne i edukacyjne w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi	20 000
16-044/RW Rozwój zakładu odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych w Mieście Racibórz	10 000
90003 Oczyszczanie miast i wsi	2 014 697
00-086/KM Obsługa i konserwacja tablic informacyjnych oraz utrzymanie szaleatów miejskich	24 975
00-087/KM Oczyszczanie miasta	1 974 722
00-088/OŚ Likwidacja dzikich wysypisk	15 000
90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	2 030 783
00-089/KM Kompleksowe utrzymanie terenów zieleni miejskiej	1 720 783
00-091/OŚ Prace pielęgnacyjne i nasadzenia na terenach zieleni miejskiej w pasach dróg gminnych	70 000
00-199/OŚ Zagospodarowanie terenów, parków i skwerów	240 000
90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	1 912 250
11-018/OŚ Dopłata do modernizacji źródeł ciepła i montażu instalacji solarnych	350 000
16-045/OŚ Program ograniczenia emisji	863 000
16-046/OŚ Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych w budynkach jednorodzinnych i indywidualnych lokalach mieszkalnych oraz montaż instalacji solarnych	699 250
90008 Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	1 146 136
00-093/ABM Pracownia zachowania bioróżnorodności	5 522
00-094/ABM Arboretum Bramy Morawskiej	1 140 614

90013 Schroniska dla zwierząt	280 000
00-095/KM Utrzymanie schroniska dla bezdomnych zwierząt wraz z programem opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganie bezdomności zwierząt	280 000
90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg	2 914 174
00-096/KM Oświetlenie ulic	1 873 805
14-050/KM Budowa oświetlenia ulicznego	100 000
16-043/KM Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia w Mieście Racibórz poprzez wymianę istniejącego oświetlenia na oświetlenie o wyższej efektywności energetycznej	930 369
16-043/RW Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia w Mieście Racibórz poprzez wymianę istniejącego oświetlenia na oświetlenie o wyższej efektywności energetycznej	10 000
90095 Pozostała działalność	2 743 154
00-097/KM Program znakowania i czipowania psów	18 000
00-098/KM Dekoracje świąteczne – remonty, zakupy, montaż i konserwacja	70 700
00-099/KM Elementy małej architektury na terenie miasta	90 000
00-100/KM Prace nie ujęte w planach szczegółowych oraz obsługa wybiegu dla psów	200 000
00-101/KM Prowadzenie targowiska	124 634
00-102/DM Utrzymanie rowów komunalnych	103 000
00-103/OŚ Edukacja ekologiczna	150 000
00-104/SZ System ISO 14001	170 000
00-133/OŚ Pozostała działalność - ochrona środowiska	35 000

00-165/DM Utrzymanie rowów melioracyjnych (odwodnienie dróg gminnych)	105 000
00-194/OŚ Ochrona przyrody	100 000
15-037/IU Plac zabaw w Brzeziu	235 000
15-060/OŚ Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Miasta Racibórz wraz z aktualizacją założeń do planu zaopatrzenia Miasta Racibórz w ciepło, energię i paliwa gazowe	13 530
15-068/KM Budowa miejskiego placu zabaw na terenie Ogródka Jordanowskiego przy ul.Stalmacha w Raciborzu	500 000
15-073/OŚ Program wspierania mikroinstalacji odnawialnych źródeł energii	28 290
16-047/EKS Zagospodarowanie bulwarów nadodrzańskich	800 000
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 365 729
92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 189 353
00-105/EKS Raciborskie Centrum Kultury	2 189 353
92116 Biblioteki	2 413 969
00-106/EKS Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna	1 598 969
16-040/EKS Przebudowa Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej wraz z dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych jako likwidacja istotnych problemów społecznych na terenie Miasta Racibórz	800 000
16-040/RW Przebudowa Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej wraz z dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych jako likwidacja istotnych problemów społecznych na terenie Miasta Racibórz	10 000
16-041/RW Biblioteka bez barier	5 000
92118 Muzea	1 313 607
00-107/EKS Muzeum - wydatki remontowe	75 000

00-108/EKS Muzeum	1 238 607
92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	104 000
00-109/MKZ Ochrona i konserwacja zabytków	104 000
92195 Pozostała działalność	344 800
00-110/EKS Pozostała działalność - kultura	344 800
926 Kultura fizyczna	3 143 354
92601 Obiekty sportowe	2 059 354
00-037/EKS Nauka pływania	348 820
00-112/EKS Ośrodek Sportu i Rekreacji	1 577 534
00-139/EKS Utrzymanie boisk typu ORLIK	133 000
92695 Pozostała działalność	1 084 000
00-113/EKS Pozostała działalność - bieżące zadania sport	234 000
00-114/EKS Sport, rekreacja - programy zgłaszane przez organizacje i stowarzyszenia	850 000
Zlecone	10 219 036
750 Administracja publiczna	496 033
75011 Urzędy wojewódzkie	496 033
00-136/OR Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców	493 414

00-138/OR Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	2 219
00-138/ZK Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	400
751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	9 600
75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	9 600
00-115/OR Prowadzenie stałego rejestru wyborców - zlecone	9 600
752 Obrona narodowa	300
75212 Pozostałe wydatki obronne	300
00-175/ZK Szkolenie obronne w JST	300
851 Ochrona zdrowia	5 000
85195 Pozostała działalność	5 000
00-117/OPS Pozostała działalność - ochrona zdrowia - zlecone	5 000
852 Pomoc społeczna	9 708 103
85212 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 633 173
00-118/OPS Świadczenia rodzinne oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego - zlecone	9 633 173
85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	42 235
00-119/OPS Składki na ubezpieczenie zdrowotne - zlecone	42 235
85219 Ośrodki pomocy społecznej	900

00-168/OPS Wynagrodzenie opiekuna prawnego	900
85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	31 795
00-120/OPS Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - zlecone	31 795
Porozumienia z AR	5 000
710 Działalność usługowa	5 000
71035 Cmentarze	5 000
00-121/KM Utrzymanie cmentarzy - porozumienia	5 000
Porozumienia z JST	2 880 380
600 Transport i łączność	2 681 550
60013 Drogi publiczne wojewódzkie	2 681 550
12-083/DM Projekt budowy Regionalnej Drogi Racibórz - Pszczyna na odcinku od DK 45 w gminie Rudnik do ul.Sportowej w Rybniku - porozumienia	2 681 550
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	114 830
75414 Obrona cywilna	1 700
00-129/ZK Obrona cywilna - porozumienia	1 700
75416 Straż gminna (miejska)	113 130
00-131/SM Straż Miejska - porozumienia	113 130
801 Oświata i wychowanie	5 000

80195 Pozostała działalność	5 000
00-195/SP1 Nauka religii - porozumienia	5 000
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	15 000
85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	15 000
00-142/P-24 Wczesnoszkolne wspomaganie dzieci zagrożonych niepełnosprawnością - porozumienia	15 000
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	64 000
92116 Biblioteki	64 000
00-130/EKS Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna - porozumienia	64 000

Razem	169 456 374
--------------	--------------------

Przychody i rozchody budżetu w 2016r.

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			16 649 413
1	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950	12 000 000
2	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	4 649 413
Rozchody ogółem:			5 700 175
1	Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	963	1 920 000
2	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	3 780 175

Plany przychodów i kosztów zakładów budżetowych na 2016r.

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	27 436 395	735 395	20 321 000	1 280 000	5 100 000	27 436 395	4 840 000	21 789 795	806 600	0
Ośrodek Sportu i Rekreacji	7 724 754	200 000	5 598 400	1 926 354	0	7 724 754	3 328 000	4 196 754	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	100 000	powierzchnia (m2)	9,00	900 000
Miejski Zarząd Budynków	Remonty lokali mieszkalnych i socjalnych	20	lokal (szt)	10 000,00	200 000
Miejski Zarząd Budynków	Udostępnienie pomieszczeń tymczasowych	250	doza (szt)	80,00	20 000
Miejski Zarząd Budynków	Opracowanie inwentaryzacji architektoniczno-budowlanej lub aktualizacja stanów prawnych wspólnot mieszkaniowych	24	ilość (szt)	2 500,00	60 000

Miejski Zarząd Budynków	Remont lokalu położonego przy ul.Ks. Staszica 17/15, na potrzeby adaptacji pod siedzibę Klubu Seniora	1	lokal (szt)	100 000,00	100 000
Ośrodek Sportu i Rekreacji	Zaspokajanie potrzeb i tworzenie warunków w zakresie kultury fizycznej i sportu	51 600	mieszkaniec miasta	30,57	1 577 534
Ośrodek Sportu i Rekreacji	Nauka pływania	38 758	bilet	9,00	348 820

Dotacje celowe:

1. Przebudowa dróg wewnętrznych i terenów przydomowych (MZB) - 100.000,00zł.
2. Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz - etap I - realizacja inwestycji (MZB) - 4.600.000,00zł.
3. Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz - etap III - opracowanie dokumentacji technicznej (MZB) - 200.000,00zł.
4. Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz - etap IV - opracowanie dokumentacji technicznej (MZB) - 200.000,00zł.

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu w 2016r.

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			21 092 825	15 114 825	3 206 354	36 000	6 646 542	5 225 929	5 978 000	0	2 535 000	1 865 000	1 578 000
600 - Transport i łączność - Suma			1 546 542	1 546 542	0	0	1 546 542	0	0	0	0	0	0
600	60013	Drogi publiczne wojewódzkie	938 542	938 542			938 542		0				
600	60014	Drogi publiczne powiatowe	608 000	608 000			608 000		0				
700 - Gospodarka mieszkaniowa - Suma			6 380 000	6 380 000	1 280 000	0	5 100 000	0	0	0	0	0	0
700	70001	Zakłady gospodarki mieszkaniowej	6 380 000	6 380 000	1 280 000		5 100 000		0				
801 - Oświata i wychowanie - Suma			1 601 000	6 000	0	6 000	0	0	1 595 000	0	17 000	0	1 578 000
801	80101	Szkoły podstawowe	204 000	0					204 000				204 000
801	80104	Przedszkola	1 117 180	0					1 117 180				1 117 180
801	80110	Gimnazja	106 430	0					106 430				106 430
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	82 820	0					82 820				82 820
801	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	67 570	0					67 570				67 570
801	80195	Pozostała działalność	23 000	6 000		6 000			17 000		17 000		
803 - Szkolnictwo wyższe - Suma			60 000	60 000	0	0	0	60 000	0	0	0	0	0
803	80395	Pozostała działalność	60 000	60 000				60 000	0				
851 - Ochrona zdrowia - Suma			850 000	0	0	0	0	0	850 000	0	850 000	0	0
851	85153	Zwalczanie narkomanii	35 000	0					35 000		35 000		
851	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	645 000	0					645 000		645 000		

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		85195 - Pozostała działalność	170 000	0					170 000		170 000		
852 - Pomoc społeczna - Suma			405 000	30 000	0	30 000	0	0	375 000	0	375 000	0	0
852		85201 - Placówki opiekuńczo-wychowawcze	45 000	0					45 000		45 000		
852		85295 - Pozostała działalność	360 000	30 000		30 000			330 000		330 000		
853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - Suma			213 000	0	0	0	0	0	213 000	0	213 000	0	0
853		85305 - Złobki	213 000	0					213 000		213 000		
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza - Suma			20 000	0	0	0	0	0	20 000	0	20 000	0	0
854		85412 - Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	20 000	0					20 000		20 000		
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - Suma			1 895 000	0	0	0	0	0	1 895 000	0	30 000	1 865 000	0
900		90002 - Gospodarka odpadami	30 000	0					30 000		30 000		
900		90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	1 865 000	0					1 865 000			1 865 000	
921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - Suma			5 345 929	5 165 929	0	0	0	5 165 929	180 000	0	180 000	0	0
921		92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 189 353	2 189 353				2 189 353	0				
921		92116 - Biblioteki	1 662 969	1 662 969				1 662 969	0				
921		92118 - Muzea	1 313 607	1 313 607				1 313 607	0				
921		92120 - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	50 000	0					50 000		50 000		
921		92195 - Pozostała działalność	130 000	0					130 000		130 000		
926 - Kultura fizyczna i sport - Suma			2 776 354	1 926 354	1 926 354	0	0	0	850 000	0	850 000	0	0
926		92601 - Obiekty sportowe	1 926 354	1 926 354	1 926 354				0				
926		92695 - Pozostała działalność	850 000	0					850 000		850 000		

**Plan dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki
na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej na
2016r.**

dz	rozdział	dochody	wydatki
Suma całkowita		1 500 000	1 500 000
801 - Oświata i wychowanie - Suma		0	200 000
801	80195 - Pozostała działalność	0	200 000
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - Suma		1 500 000	1 300 000
900	90002 - Gospodarka odpadami	0	65 000
900	90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	0	633 000
900	90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0	352 000
900	90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	1 500 000	0
900	90095 - Pozostała działalność	0	250 000

BUDŻET MIASTA NA 2016r.

W 2015r. przypadała siedemnasta rocznica reformy samorządowej, która wprowadziła trójstopniową strukturę podziału terytorialnego. Rok 2016 powinien być trzynastym rokiem, w którym jednostki samorządu terytorialnego będą funkcjonować w warunkach stabilnych zasad kształtowania dochodów.

W 2009r. uchwalono nową ustawę o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.).

Na kształt budżetu w 2016 roku mają wpływ liczne, istotne dla samorządów zmiany w obowiązujących przepisach prawnych.

W 2013r. ustawą o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw określono kryteria, zasady i procedury rekrutacji do publicznych jednostek oświatowych. Doprecyzowano przepisy art.80 i 90 w zakresie ustalania wysokości dotacji udzielanej z budżetu JST na jednego ucznia.

Od 1 września 2013r. ograniczono opłaty pobierane od rodziców za każdą dodatkową godzinę opieki przedszkolnej – powyżej pięciu godzin bezpłatnych – do kwoty nie więcej niż 1 zł. Na obniżenie opłat wnoszonych przez rodziców za dodatkowe godziny opieki samorządy mają otrzymać dotację celową z budżetu państwa. O sposobie dysponowania tymi środkami rozstrzyga gmina. Od 1 września 2015r. do programu „przedszkole za złotówkę” będą mogły przystąpić także przedszkola niepubliczne i niepubliczne inne formy wychowania przedszkolnego.

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

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

Ustawą z dnia 8 listopada 2013r. o zmianie ustawy – Prawo ochrony środowiska uregulowano sprawę podziału wpływów z tytułu opłat i kar za składowanie i magazynowanie odpadów pomiędzy gminą a powiatem (50% - dochód budżetu gminy, 10% - dochód budżetu powiatu).

W 2014r. weszły w życie przepisy istotnie regulujące system finansów samorządowych. Nowelizacja ustawy o finansach publicznych złagodziła konsekwencje niespełniania przez jednostki samorządu terytorialnego relacji określonych w art.242 i 243 ustawy o finansach publicznych poprzez utworzenie instytucji programów postępowań naprawczych. W razie braku możliwości uchwalenia WPF lub budżetu, zgodnie z zasadami określonymi w art.242 - 244 u.f.p. oraz zagrożenia realizacji zadań publicznych przez JST, kolegium regionalnej izby obrachunkowej wzywa samorząd do opracowania i uchwalenia programu postępowania naprawczego. Organ stanowiący JST uchwała program postępowania naprawczego na okres nieprzekraczający trzech kolejnych lat budżetowych.

Ponadto od 2014r. JST mogą korzystać z wyłączenia stosowanego przy wyliczaniu indywidualnego wskaźnika spłaty zadłużenia, które wydłuża okres stosowania wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań. Zobowiązania określone w dodanym ust.3a są wyłączone nie tylko w terminie 90 dni po zakończeniu programu, projektu, zadania lub otrzymaniu refundacji z tych środków, lecz także w całym okresie spłaty zobowiązań. Ma to na celu poprawę zdolności JST do wykorzystania środków unijnych, co nabiera szczególnego znaczenia w świetle zbliżającej się nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej.

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

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

Istotna – z punktu widzenia art. 243 u.f.p. – jest analiza dochodów budżetowych w podziale na bieżące i majątkowe. Do dochodów majątkowych zalicza się dotacje i środki otrzymane na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku oraz dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo

własności. O ile dochody bieżące zapewniają cykliczny i przewidywalny wpływ do budżetu, o tyle charakter dochodów majątkowych jest incydentalny i w dużym stopniu nieprzewidywalny. Konstrukcja indywidualnego wskaźnika zadłużenia uzależnia w sposób istotny jego poziom od osiągniętych przez JST - w okresie trzech lat - dochodów bieżących. Im wyższa ich realizacja, tym większe możliwości zadłużania.

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 2016r. planuje się uzyskać dochody w wys. **158.507.136zł.** Źródła dochodów określone zostały m.in. ustawą z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2015r. poz. 1515) oraz ustawą z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. z 2014r., poz. 1115 z późn. zm.).

Dodatkowo w celu zrównoważenia budżetu zostały wprowadzone przychody w wysokości **16.649.413zł.**, w tym:

- wolne środki z lat poprzednich – 12.000.000zł.,
- pożyczka na realizację ograniczenia niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych w budynkach jednorodzinnych i indywidualnych lokalach mieszkalnych oraz montaż instalacji solarnych I etap - 309.413zł.,
- pożyczka na realizację programu ograniczenia emisji na lata 2016 – 2018 - I etap – 840.000zł.,
- kredyt na finansowanie deficytu – 3.500.000zł.

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 5.000.000zł.

Wydatki budżetu miasta zaplanowane zostały w wys. **169.456.374zł.** W budżecie miasta zabezpieczone zostały środki na spłatę przypadających na 2016r. rat pożyczek i kredytów zaciągniętych na realizację zadań w wysokości **5.700.175zł.** W ramach rozchodów zabezpieczono środki na spłatę pożyczki

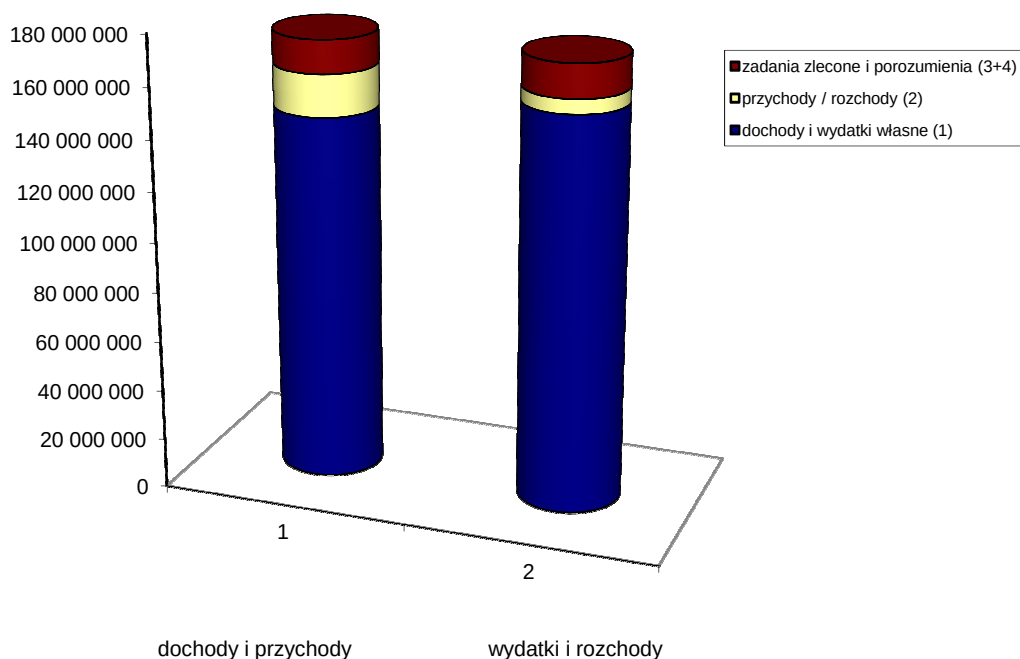
zaciągniętej na realizację zadania współfinansowanego z Funduszu Spójności w wysokości 1.920.000zł.

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

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

<i>dochody na zadania własne</i>	<i>145 402 720</i>	1	<i>wydatki na zadania własne</i>	<i>156 351 958</i>
<i>przychody</i>	<i>16 649 413</i>	2	<i>Rozchody</i>	<i>5 700 175</i>
<i>dotacje – zlecone</i>	<i>10 219 036</i>	3	<i>wydatki – zlecone</i>	<i>10 219 036</i>
<i>dotacje - porozumienia</i>	<i>2 885 380</i>	4	<i>wydatki – porozumienia</i>	<i>2 885 380</i>
SUMA	175 156 549		SUMA	175 156 549

Poniżej przedstawiono dane zawarte w tabelach w formie graficznej.



Wykres 1 – Struktura planu pierwotnego budżetu na 2016r.

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 10.949.238zł. pokryty zostanie kredytem, pożyczkami i wolnymi środkami.

W 2014r. wszystkie typy JST łącznie zakończyły deficytem budżetowym, który ostatecznie stanowił 1,2% w relacji do dochodów. Zaplanowany na 2016 rok deficyt dla Miasta Racibórz stanowi 6,90% planowanych dochodów budżetowych.

Niezwykle istotne z punktu widzenia finansów samorządów jest nowe rozwiązanie, obligatoryjne w 2014r., przypisujące indywidualne wskaźniki zadłużenia do konkretnych samorządów, wskaźniki te są uzależnione od sytuacji finansowej danej jednostki. Bez wątpienia ma to wpływ na stopniowe ograniczanie długu publicznego, jednak przez część JST postrzegane jest jako ograniczenie możliwości rozwoju – samorządy mogą ograniczać wydatki majątkowe. Konstrukcja wskaźnika wpływa niewątpliwie na ograniczenie możliwości pozyskiwania wkładu własnego w zadania, co może skutkować ograniczeniem procesów inwestycyjnych. Bez możliwości pozyskiwania zwrotnych źródeł finansowania JST zmuszone są ograniczać inwestycje (udział wydatków inwestycyjnych w całej puli wydatków JST w 2014r. wyniósł 21%). Po raz pierwszy też w 2014r. kredyty i pożyczki przestały zajmować dominującą pozycję w strukturze przychodów na rzecz wolnych środków. Tendencja ta znalazła również odbicie w przedłożonym projekcie budżetu na 2016r.

Z uzyskiwanych dotacji na cele inwestycyjne (które w 2014r. stanowiły zaledwie 8,4% dochodów ogółem JST) oraz dochodów własnych, które z reguły wystarczają na zaspokojenie obligatoryjnych potrzeb bieżących – samorządy mogą nie być w stanie planować realizacji kolejnych inwestycji. W większym zakresie z kredytów, pożyczek i papierów wartościowych mogą korzystać samorządy dysponujące nadwyżką dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi bądź realizujące duże dochody za sprzedaży majątku. Ograniczenie - na podstawie art.243 u.f.p. – możliwości spłaty kredytów i pożyczek spowodowało utrzymującą się tendencję wyższej dynamiki dochodów niż długu, co przekłada się na malejący poziom relacji zobowiązań do dochodów. Sektor samorządowy zaczął ograniczać zaciąganie krajowego długu zwrotnego.

Przedłożony projekt budżetu na 2016 rok zakłada uzyskanie kwoty 7.000.000zł. ze sprzedaży nieruchomości gminnych.

Dochody budżetu miasta

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

Rok 2016 jest trzynastym rokiem, w którym JST będą funkcjonowały w warunkach stabilnych zasad kształtowania dochodów. Rok 2016 będzie siódmym z kolei, w którym JST będą funkcjonowały w warunkach ustalonych przepisami ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych i trzecim, w którym będzie miał zastosowanie indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia, określony w jej art.243.

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 zacznie obowiązywać „Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019”.

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

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

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

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

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

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

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

cywilnoprawnych. Wpływ na poziom wykonania tych dochodów miały wprowadzone w wymienionym okresie liczne zwolnienia dotyczące m.in. I grupy podatkowej w podatku od spadków i darowizn. Wykonanie tych kategorii w poszczególnych latach dla gminy Racibórz przedstawia się następująco:

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

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. (projekt) – 2.923zł.,
- 2016r. (projekt) – 3.071zł.

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

W 2009r. weszła również w życie nowelizacja ustawy o partnerstwie publiczno-prawnym, która zastąpiła dotychczasowe, skomplikowane i w praktyce martwe przepisy o tej formie realizacji inwestycji, możliwości te jednak są wykorzystywane przez nieliczne gminy. Sfera zadań publicznych rzadko jest sferą dochodową.

Począwszy od 2008r. dynamika wzrostu dochodów JST pokrywała się z dynamiką wzrostu dochodów budżetu państwa, jednak w całym okresie 2004-2014 w większym stopniu wzrosły dochody gmin. Dynamika wzrostu dla Miasta Racibórz wyniosła w tym okresie 86%, wykonanie dochodów za 2004 rok wyniosło 91.179.188zł. Najbardziej na reformie dochodów skorzystały duże miasta wojewódzkie. W czasie dobrej koniunktury dynamicznie rosną dochody z podatków pośrednich, które w mniejszym stopniu narażone są na zmniejszenia związane z obowiązującym systemem zwolnień i ulg, a podatki te stanowią główne źródło zasilania budżetu państwa. Wykazują one jednak większe wahania pod wpływem zmian koniunktury gospodarczej niż podatki bezpośrednie, w których udziały stanowią dochód JST.

W 2016r. wielkość **udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych** wynosić będzie 37,79%. 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 2015r. wynosi 37,67%.

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.

Poniżej przedstawiona została struktura dochodów ogółem jednostek samorządu terytorialnego wykonanych w latach 2006-2014.

Wyszczególnienie	Struktura dochodów ogółem jednostek samorządu terytorialnego wykonanych w latach								
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
	%								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dochody własne	53,7	56,4	55,0	48,8	48,4	48,9	49,1	50,0	50,7
Dotacje	16,8	15,6	16,7	22,1	22,8	22,9	22,4	22,0	22,9
Subwencje	29,5	28,0	28,3	29,1	28,8	28,2	28,6	27,9	26,4

Źródło: Sprawozdanie roczne z wykonania budżetów jednostek samorządu terytorialnego w latach 2006 – 2014 (Ministerstwo Finansów).

W strukturze dochodów ogółem jednostek samorządu terytorialnego w 2014r. dochody własne i subwencje stanowią łącznie 77,1%, a dotacje celowe 22,9%. W porównaniu do analogicznego okresu roku 2006 udział dochodów własnych i subwencji w strukturze dochodów ogółem jest niższy, w roku 2005 wynosił 84,9%. Jednak w 2005r. dochody własne stanowiły 53,3%, subwencje 31,6%, zaś w 2014r. wielkości te to odpowiednio 50,7% oraz 26,4%. Nastąpił wzrost dotacji (w latach

2006 – 2014 o 6,1 punktu %). W wyniku przekazywania gminom nowych zadań finansowanych z dotacji celowych ponownie zaczęło wzrastać znaczenie tego źródła dochodów (dotyczy przede wszystkim dotacji na wypłatę świadczeń rodzinnych, pielęgnacyjnych i alimentacyjnych). Stopniowo zaczynają więc tracić swój udział w dochodach dochody własne - na rzecz dotacji.

Poniższe tabele przedstawiają strukturę dochodów gminy Racibórz w latach 2007-2014 oraz planu na 2016r. (kwotowo i udziałami).

Wyszczególnienie	Struktura dochodów ogółem Gminy Racibórz w latach								Struktura planu dochodów Gminy Racibórz w 2016r.
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
	zł.								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dochody pozostałe	91 438 431	115 110 126	131 578 606	116 693 399	104 690 804	109 089 227	114 664 061	128 706 493	114 650 092
Dotacje zlecone + porozumienia	10 627 799	9 967 549	9 472 811	10 064 566	11 063 524	10 034 146	10 106 568	10 931 904	13 104 416
Subwencje	22 911 643	24 972 146	26 069 511	26 856 133	27 262 844	29 184 705	28 642 902	29 529 241	30 752 628

Źródło: Opracowanie własne na podstawie sprawozdań z wykonania budżetów Gminy Racibórz w latach 2007 – 2014 oraz planu na 2016r.

Wyszczególnienie	Struktura dochodów ogółem Gminy Racibórz w latach								Struktura planu dochodów Gminy Racibórz w 2016r.
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
	%								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dochody pozostałe	73%	77%	79%	76%	73%	74%	74%	76%	73%
Dotacje zlecone + porozumienia	9%	7%	6%	7%	8%	7%	7%	6%	8%
Subwencje	18%	16%	15%	17%	19%	19%	19%	18%	19%

Źródło: Opracowanie własne na podstawie sprawozdań z wykonania budżetów Gminy Racibórz w latach 2007 – 2014 oraz planu na 2016r.

W strukturze dochodów wykonanych ogółem Gminy Racibórz w 2014r. dochody pozostałe i subwencje stanowiły łącznie 94,0%, a dotacje celowe 6,0%.

W porównaniu do analogicznego okresu roku 2007 udział dochodów własnych i dotacji w strukturze dochodów ogółem uległ nieznacznej zmianie. W planie dochodów na 2016r. dochody pozostałe i subwencje stanowią łącznie 92%, a dotacje celowe 8,0%. Struktura planu na 2016 rok zbliżona jest więc do wykonania 2011, 2012 i 2013 roku. Stosunkowo duży udział (kwotowo) dotacji w dochodach roku 2016 wiąże się m. in. z otrzymywaniem przez gminy od maja 2004r. dotacji na wypłatę świadczeń rodzinnych, pielęgnacyjnych, alimentacyjnych oraz z porozumieniami dotyczącymi inwestycji drogowych.

Dużą dynamiką wzrostu w latach 2007 - 2014 (przyjmując, że rok poprzedni = 100%) cechują się dochody pozostałe i subwencje. Świadczy to o znaczącym wpływie ww. ustawy na kształt dochodów gminy. Dynamika wzrostu dochodów pozostałych w 2005r. wyniosła 129% (co ściśle związane jest ze znacznym wzrostem dochodów ze sprzedaży składników majątkowych – Kamieniok - oraz podatków i opłat), w 2006r. wyniosła 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%. Duży wpływ na dynamikę dochodów mają wpływy ze sprzedaży majątku oraz środki pozyskane z budżetu Unii Europejskiej.

Ustawa z 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zwiększyła samodzielność ekonomiczną JST podnosząc w dochodach udział dochodów własnych, w tym w gminie Racibórz z 65% w 2003r. do 70% w 2004r. Tendencja ta utrzymuje się. W 2016r. planowany udział wynosi 73%.

Silniejsze uzależnienie dochodów gmin w latach 2004 – 2014 od poziomu rozwoju swojego terenu w wyniku podniesienia udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych zaostriżyło różnice w poziomach osiągniętych przez nie dochodów. Uzależniło też silniej poziom dochodów od wahań koniunktury. Pogłębione zostały różnice w zamożności gmin.

W roku 2016 szacuje się, że dochody samorządów z tytułu PIT i CIT nie spadną, widoczna jest tendencja do nakładania na gminy nowych zadań obowiązkowych bądź przejmowania zadań JST wyższego szczebla, może to oznaczać ograniczenie wydatków na inwestycje i remonty. W rezultacie gminy będą musiały realizować często liczniejsze zadania z porównywalnych środków finansowych. Dodatkowych zadań nie zrekompensują maksymalne stawki w podatkach i opłatach lokalnych, gdyż ich poziom w skutek deflacji uległ obniżeniu.

Szacuje się, że w 2016r. wskaźnik wzrostu gospodarczego wyniesie 3,8%, inflacja wyniesie 1,7%.

Rok	Wzrost gospodarczy	Inflacja
2007	6,5%	2,7%
2008	5,5%	2,6%
2009	5,0%	2,9%
2010	0,5%	1,0%
2011	3,5%	2,3%
2012	4%	2,8%
2013	2,2%	2,7%
2014	2,5%	2,4%
2015	3,8%	2,3%
2016	3,8%	1,7%

Źródło: Założenia do budżetu państwa na lata 2007- 2016.

Zwykle niski poziom deficytu lub jego brak w stosunku do dochodów świadczy o stabilnej sytuacji finansowej gminy. Należy jednak pamiętać o tym, że w pewnych warunkach wystąpienie nadwyżki może być koniecznością (np. w okresach dużych spłat wcześniej zaciągniętych długów). Zaplanowany dla Raciborza na 2016r. deficyt w wysokości 10.949.238zł. pokryty zostanie kredytem, pożyczkami oraz wolnymi środkami.

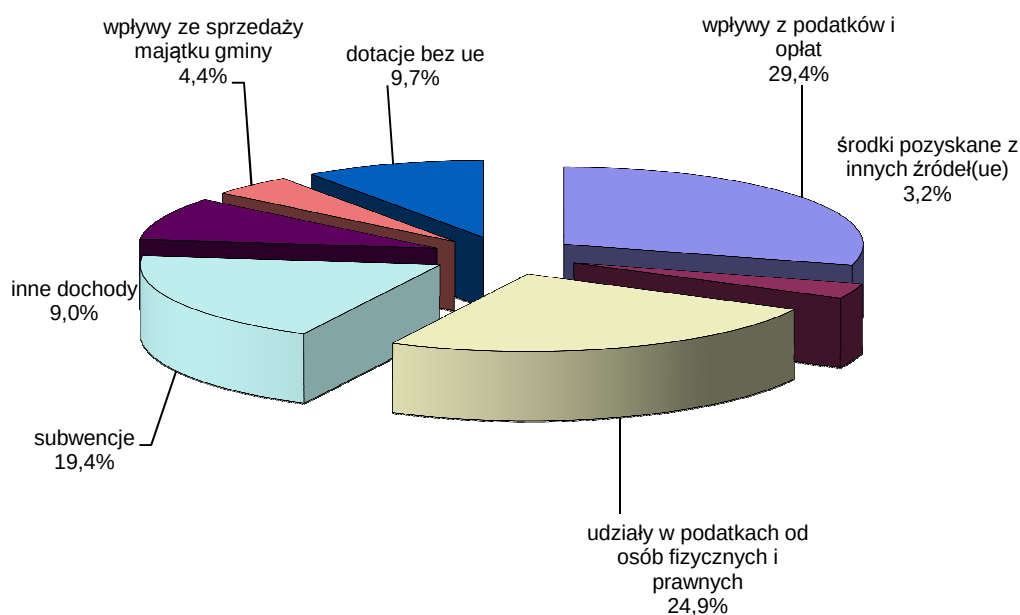
Prawną granicą dla wielkości długu publicznego JST jest art. 243 u.f.p., który wyznacza - odmiennie niż było to uregulowane w ustawie o finansach publicznych z 2005r. – jeden próg zadłużenia liczony od 2014r. indywidualnie dla każdej z JST. Co prawda, regulacja wynikająca z art. 243 u.f.p. miała po raz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

W Gminie Racibórz wskaźnik relacji zobowiązań do dochodów w 2013r. wyniósł 23%. Średni wskaźnik dla JST w 2013r. wynosił 37,7%. Przeciętne zadłużenie JST w 2014 roku spadło o 0,6% i wynosiło 37,1%, w Gminie Racibórz wyniosło 19%. Planowany na koniec 2016r. w gminie Racibórz wskaźnik wynosi 18,30% . Łączna kwota długu na koniec 2016r. wynosi 29.019.889zł.

Strukturę dochodów Gminy Racibórz (plan pierwotny) w latach 2010 – 2016 przedstawia poniższa tabela i wykresy.

Źródło dochodu	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
wpływy z podatków i opłat	31 397 500	32 930 500	35 429 499	36 988 500	44 982 056	45 553 651	46 589 464
środki pozyskane z innych źródeł (ue)	13 862 017	11 241 264	9 784 868	12 197 682	10 603 398	3 074 871	5 019 295
udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych	32 000 000	30 900 000	32 230 531	35 500 000	35 500 000	38 000 000	39 500 000
subwencje	26 910 140	26 570 651	28 515 597	28 480 813	28 745 007	29 974 268	30 752 628
inne dochody	17 888 627	15 509 345	14 455 911	18 878 120	12 473 981	14 834 019	14 231 973
wpływy ze sprzedaży majątku gminy	21 796 300	18 730 700	11 620 000	11 702 000	9 000 000	7 020 000	7 000 000
dotacje bez ue	11 658 556	13 028 585	11 541 120	15 327 755	14 184 317	13 914 604	15 413 776
RAZEM	155 513 140	148 911 045	143 577 526	159 074 870	155 488 759	152 988 754	158 507 136

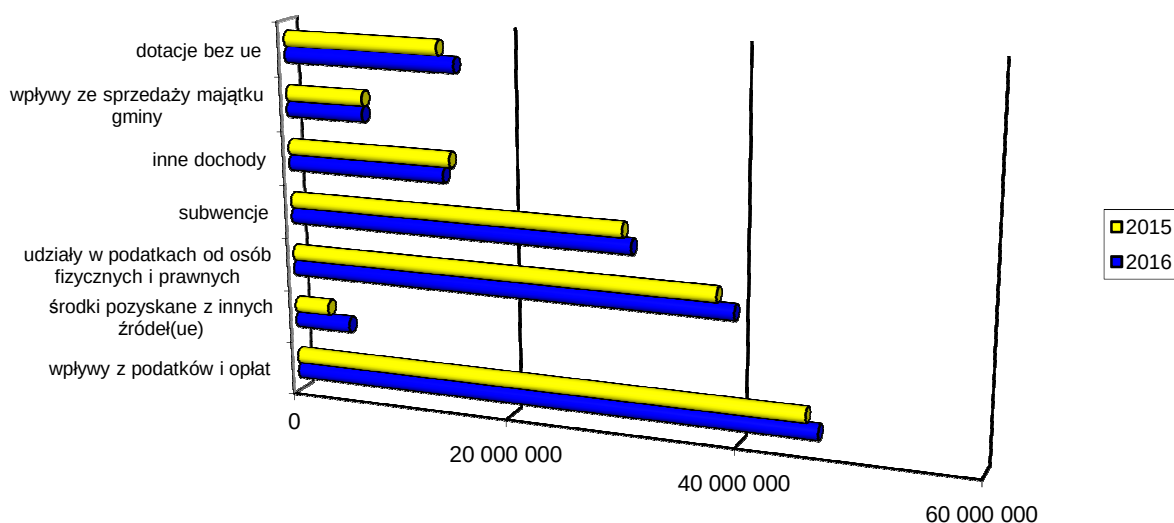
Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2010-2015 oraz planu na 2016r.



Wykres 2 – Struktura dochodów na 2016r.

Największy udział w strukturze dochodów na 2016r. mają wpływy z podatków i opłat tj. 29,4%., udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych tj. 24,9% oraz subwencje, które stanowią 19,4% planu, zaś wpływy ze sprzedaży majątku gminy 4,4%, inne dochody 9,0%, a dotacje (bez ue) stanowią 9,7% planu. Środki pochodzące z innych źródeł (ue) stanowią 3,2% planu dochodów.

Struktura planu dochodów na 2016r. jest zbliżona do struktury planu pierwotnego na 2015r.



Wykres 3 – Wielkość i struktura dochodów (plan pierwotny) w 2015r. i projekt 2016r.

Kwotowo w 2016r. w wyższej wysokości niż w 2015r. zaplanowano wpływy z podatków i opłat, subwencje, udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych, inne dochody, dotacje oraz środki pozyskane z innych źródeł, wpływy ze sprzedaży majątku gminy zaplanowano w niższej wysokości.

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

Dochody budżetu miasta w 2016r. oszacowane zostały w wys. **158.507.136zł.** i są tworzone z następujących źródeł:

- 1) Wpływy z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych. Są to wpływy uzyskiwane z tyt. podatków: rolnego, leśnego, od nieruchomości, od środków transportowych, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych, opłaty targowej, opłaty skarbowej, opłaty za odpady oraz odsetki od nieterminowego realizowania tych należności. Dochody w tych należnościach oszacowane zostały na kwotę **46.589.464zł.** Szacunku dokonano opierając się na analizie wykonania dochodów w 2014r. i 2015r. oraz uwzględniając zmiany wprowadzone nowelizacją przepisów prawa. W 2015r. wysokość planu w tej kategorii wynosiła 45.553.651zł. Ustawa o podatkach i opłatach lokalnych nakłada na Radę Gminy obowiązek określenia stawek podatków lokalnych. Przy

planowaniu wysokości wpływów z tej kategorii przyjęte zostały następujące założenia:

a) podatek od środków transportowych – stawki w 2014r. zostały przeliczone wskaźnikiem wzrostu 0,9%, z uwzględnieniem parametrów pojazdów oraz ich wpływu na środowisko, wprowadzono obowiązujące stawki minimalne oparte o kurs euro. W roku 2015 oraz 2016 stawek nie zmieniono. Dokonano odmiennego rozróżnienia stawek dotyczących autobusów ze względu na liczbę miejsc do siedzenia, ilością graniczną są 22 miejsca. Dochody zaplanowano na łączną kwotę 860.000zł., z tego 430.000zł. dotyczy osób prawnych, zaś 430.000zł. osób fizycznych,

b) podatek od nieruchomości – stawki na 2015r. zostały zwaloryzowane wskaźnikiem 0,4% w stosunku do stawek obowiązujących w 2014r. Stawki dotyczące budynków mieszkalnych osób fizycznych pozostały bez zmian, podobnie jak stawki dotyczące gruntów pozostałych oraz gruntów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej. Stawki na 2016 rok nie uległy zmianie, wprowadzono trzy kategorie stawek, które dotyczą 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. Zaplanowane stawki są niższe od stawek maksymalnych i oscylują w granicach 33%-98% stawki górnej (w podatku od nieruchomości).

Zwolniono z podatku budynki, budowle i grunty zajęte na potrzeby ochrony przeciwpożarowej, z wyjątkiem części wykorzystywanych na prowadzenie działalności gospodarczej. Dochody zaplanowano na łączną kwotę 32.124.000zł., z tego 27.224.000zł. dotyczy osób prawnych, zaś 4.900.000zł. osób fizycznych. Nowelizacja prawa wprowadziła zwolnienia dla nieruchomości gminnych, które nie są wykorzystywane do prowadzenia działalności gospodarczej, poprzednio gmina miała obowiązek naliczyć sobie podatek, jak również go uiścić.

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 2016r. przyjęta została kwota subwencji ogólnej określona przez Ministerstwo Finansów w wys. **30.752.628zł.**, w tym:

a) część oświatowa subwencji ogólnej - 29.427.287zł.,

b) część równoważąca subwencji ogólnej -1.325.341zł.

W planie pierwotnym na 2015r. wysokość subwencji wynosiła 29.974.268zł.

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 (2014r.), 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 2016r. część równoważącą subwencji ogólnej otrzyma 1.462 gmin, z tego: 182 miasta, 469 miast i gminy oraz 811 gmin.

Ostateczne kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2016 mogą ulec zmianom w stosunku do kwot planowanych. Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2016 rok zostaną wykorzystane dane o liczbie uczniów i wychowanków oraz liczbie etatów nauczycieli według stanu na dzień 30 września 2015r. oraz 10 października 2015r.

- 3) Udziały w podatku dochodowym stanowiącym dochód budżetu państwa od osób fizycznych i prawnych. Do budżetu na 2016r. przyjęto kwotę **39.500.000zł.** Wielkość wpływów z tyt. udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych została przyjęta m.in. na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości 3.000.000zł. przyjęty został do budżetu miasta w oparciu o analizę wykonania tych dochodów w poprzednich latach. Wysokość planu udziałów gminy w podatkach PIT i CIT w planie pierwotnym na 2015r. wynosiła 38.000.000zł. Od 1 stycznia 2009r. stawki PIT wynoszą 18 i 32% wobec obowiązujących dotąd stawek 19, 30 i 40%. Mimo tej zmiany kwota zrealizowanych dochodów rośnie.

Prognoza dotycząca udziałów w CIT jest na poziomie roku poprzedniego.

- 4) Środki pozyskane z innych źródeł (w tym UE) w wysokości **6.180.919zł.** dotyczą przede wszystkim zadań: „Zamek inspiracją artystyczną – POWT – PL.3.22/3.3.04/15.04492”, „Ochrona przeciwpowodziowa na pograniczu

raciborsko-opawskim poprzez logistyczne doposażenie i doskonalenie działań służb kryzysowych”, „Prowadzenie WTZ”, „Rękodzieło w tradycji - Erasmus+ 2014-1-CZ01-KA201-001752-3”, „Drugiemu człowiekowi – RPO 2014 - 2020”, „Rozwój i uzupełnienie infrastruktury turystycznej wzdłuż rzek Olza i Odra - POWT”, „Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie miasta Racibórz I etap – RPO 2014 - 2020”, „Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Miasta Racibórz wraz z aktualizacją założeń do planu zaopatrzenia Miasta Racibórz w ciepło, energię i paliwa gazowe”, „Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia w Mieście Racibórz poprzez wymianę istniejącego oświetlenia na oświetlenie o wyższej efektywności energetycznej RPO 2014 - 2020”, „Odra miejscem kajakowych przygód dla całej rodziny”, „Przebudowa Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej wraz z dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych jako likwidacja istotnych problemów społecznych na terenie Miasta Racibórz – RPO 2014 - 2020”.

5) Wpływy ze sprzedaży majątku gminy oszacowane zostały na kwotę **7.000.000zł.**

Na dochód ten składa się m.in.:

a) sprzedaż lokali – 3.455.000zł.:

- w tym lokale mieszkalne:
 - w trybie przetargu (15 – na kwotę 900.000zł.),
 - w trybie bezprzetargowym (100 na kwotę 2.000.000zł.),
- lokale garażowe (5 boksów na kwotę 55.000zł.),
- lokale użytkowe (2 na kwotę 500.000zł.),

a) sprzedaż nieruchomości zabudowanych (3) na kwotę 380.000zł.,

b) sprzedaż gruntów pod zabudowę jednorodzinną i wielorodzinną na łączną kwotę 420.000zł.,

c) sprzedaż gruntów pod zabudowę usługową – 645.000zł.,

d) sprzedaż gruntów pod zabudowę przemysłową – 2.100.000zł.,

6) Dotacje zaplanowano w wysokości **15.413.776zł.**, w tym dotacje na:

a) zadania własne:

- Ośrodek Pomocy Społecznej – 569.030zł.,
- zasiłki i pomoc w naturze – 272.733zł.,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne – 51.098zł.,
- zasiłki stałe – 402.684zł.,

- dożywianie uczniów – 176.145zł.,
- dokumentację dotyczącą przebudowy dróg – 451.659zł.,
- Ograniczenie niskiej emisji na terenie miasta Racibórz – 375.187zł.,

b) zadania zlecone:

- Śląski Urząd Wojewódzki (Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, Wydział Zarządzania Kryzysowego) – 496.033zł.,
- prowadzenie stałego rejestru wyborców – 9.600zł.,
- pozostała działalność - ochrona zdrowia – 5.000zł.,
- szkolenie obronne administracji publicznej – 300zł.,
- świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 9.633.173zł.,
- wynagrodzenie opiekuna prawnego – 900zł.,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne – 42.235zł.,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 31.795zł.,

c) zadania realizowane na podstawie porozumień:

- utrzymanie grobownictwa wojennego – 5.000zł.,
- Projekt budowy Regionalnej Drogi Racibórz - Pszczyna na odcinku od DK 45 w gminie Rudnik do ul. Sportowej w Rybniku – 2.681.550zł.,
- obrona cywilna – 1.700zł.,
- Straż Miejska – 113.130zł.,
- nauka religii – 5.000zł.,
- wczesnoszkolne wspomaganie dzieci zagrożonych niepełnosprawnością – 15.000zł.,
- Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna – 64.000zł.

7) Na pozostałe dochody składają się:

- a) stanowiące dochody działu 801 – Oświata i wychowanie – 3.886.200zł.,
- b) pozostałe na kwotę 10.345.773zł. to wpływy z opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości oraz wynajmu pomieszczeń w budynkach Urzędu. W tej grupie zostały zaplanowane również dochody z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych, opłat administracyjnych, renty planistycznej oraz opłat w Żłobku, Domu Pomocy Społecznej i Dziennym Domu Pomocy Społecznej. Ponadto ujęto tu planowaną opłatę za zajęcie pasa jezdni, płatne parkowanie i obóz w Pleśnej.

Z powyższych tytułów planuje się uzyskać dochody w wysokości **14.231.973zł.**

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

W planie dochodów na łączną kwotę **158.507.136zł.**, dochody majątkowe stanowią 9,59% tj. kwotę **15.200.339zł.**, dochody bieżące kwotę **143.306.797zł.**, zaś na ww. programy **5.019.295zł.** – co stanowi 3,17% ogółu dochodów.

Wydatki budżetu miasta

Wydatki budżetowe zostały zaplanowane w wysokości **169.456.374zł.**, w tym:

- 1) wydatki majątkowe na poziomie 28.207.262zł., z tego:
 - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne – 26.707.262zł.,
- 2) wydatki bieżące na poziomie 141.249.112zł., z tego:
 - a) wydatki jednostek budżetowych – 109.008.426zł.,
 - b) dotacje na zadania bieżące – 12.581.283zł.,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 15.083.411zł.,
 - d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych – 560.992zł.,
 - e) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji – 1.265.000zł.,
 - f) obsługa długu – 2.750.000zł.

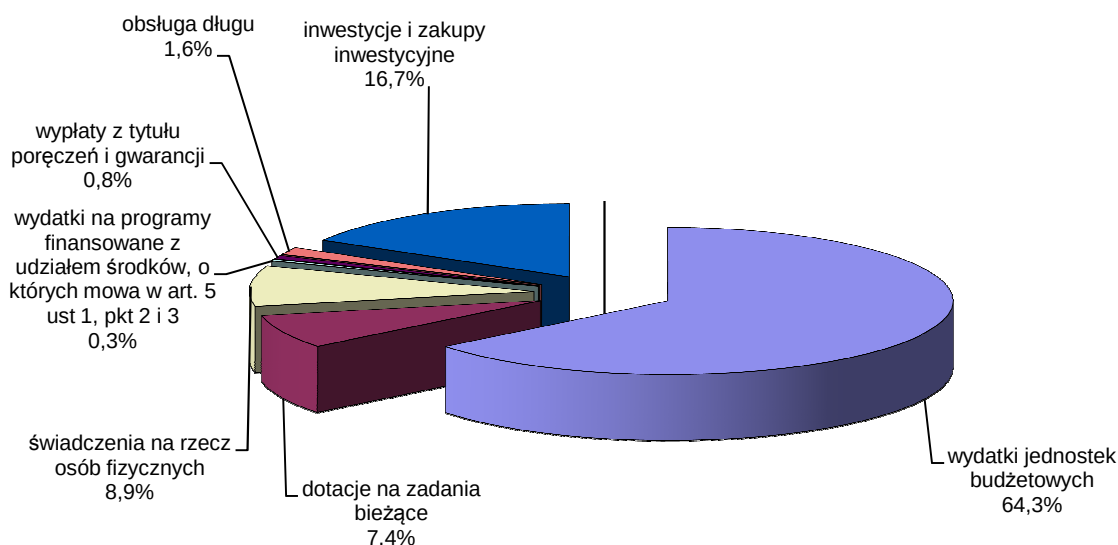
Podczas planowania założono w jednostkach i zakładach budżetowych następujące maksymalne wskaźniki do planowania poszczególnych grup wydatków:

- wynagrodzenia osobowe wynikające z etatyzacji zostały zwiększone o 1,0% w stosunku do planu na 2015r.,
- pozostałe wydatki bieżące – wzrost maksymalnie o 1,0%.

Wielkość wydatków w 2016r. w poszczególnych grupach obrazuje poniższa tabela i wykres.

Rodzaj wydatku	kwota	udział
wydatki jednostek budżetowych	109 008 426	64,3%
dotacje na zadania bieżące	12 581 283	7,4%
świadczenia na rzecz osób fizycznych	15 083 411	8,9%
wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 - bieżące	560 992	0,3%
wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	1 265 000	0,8%
obsługa długu	2 750 000	1,6%
inwestycje i zakupy inwestycyjne	28 207 262	16,7%
Razem	169 456 374	100,0%

Poniżej przedstawiono strukturę wydatków na 2016r.



Wykres 4 – Struktura wydatków na 2016r.

Poniższa tabela obrazuje zmiany wielkości wykonania w latach 2011-2014 oraz pierwotnego planu na 2015r. i 2016r. wydatków dla gminy Racibórz.

Rodzaj wydatku	2011	2012	2013	2014	2015	2016
wydatki inwestycyjne i majątkowe	18 851 694	18 095 947	32 281 237	31 248.756	17 717 693	28 207 262
wynagrodzenia i pochodne	53 094 616	55 756 115	56 981 438	58 566 343	59 476 000	59 831 760
pozostałe wydatki bieżące	55 493 044	57 907 657	58 634 413	62 104 831	65 542 730	68 836 069
dotacje bieżące	12 267 311	12 578 374	11 987 246	13 161 314	12 658 810	12 581 283
RAZEM	139 706 655	144 338 093	159 884 334	165 081 244	155 395 233	169 456 374

Źródło: Opracowanie własne na podstawie sprawozdań z wykonania budżetów Gminy Racibórz w latach 2010-2014 oraz planu na 2015r.(uchwała budżetowa) i 2016r.

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

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

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

Znajduje to odzwierciedlenie w przeciętnych wskaźnikach zadłużenia w jednorodnych grupach jednostek samorządu terytorialnego (odnotowanych na koniec 2014 roku). Najbardziej zadłużoną grupą były Miasta wojewódzkie - 49,1%, miasta na prawach powiatu miały wskaźnik na poziomie - 40,6%, województwa - 38,5%, miasta powiatowe - 33,6%, gminy miejskie i miejsko-wiejskie 32,8%, gminy wiejskie 26,3%, powiaty 23,2%. Najniższy poziom zadłużenia powiatów wynika z braku możliwości do zadłużania się, ich dochody są względnie stałe.

Zdolność oderwania się od osiąganego stopnia zamożności stwarza niektórym gminom coraz szersze możliwości korzystania z bezzwrotnych środków zagranicznych oraz kredytów i pożyczek na wkład własny, które w głównej mierze przeznacza się na inwestycje. Tendencja ta znajdowała odzwierciedlenie w projektach budżetu miasta na lata 2011 - 2015.

W 2016r. zaplanowano rozchody z tytułu spłaty długu w wysokości 5.700.175zł., w tym na zadanie współfinansowane ze środków UE na kwotę 1.920.000zł. W 2010r. zakończyła się rzeczowa realizacja zadania „Gospodarka wodno-ściekowa w Raciborzu”. Planowane na koniec 2015r. zadłużenie gminy z tytułu realizacji tego zadania wynosi 6.579.320zł. Kwota ta, oprócz środków z Funduszu Spójności, stanowiła źródło finansowania inwestycji w latach wcześniejszych. Wykonanie wydatków inwestycyjnych i majątkowych w latach 2010-2013 wynosiło odpowiednio: 22.756.220zł., 18.851.694zł., 18.095.947zł., 32.281.237zł. oraz 31.248.756zł.

Różnice w tempie i kierunkach zmian poszczególnych grup wydatków stopniowo oddziałują na ich poziom oraz strukturę. Decyzje podjęte co do formy funkcjonowania jednostki czy regulacje płacowe mają wpływ na kształt budżetów w latach następnych. Największy wpływ na dynamikę wydatków mają wydatki o charakterze majątkowym, ich znaczenie wiąże się min. z faktem, że w 100% składają się one z wydatków inwestycyjnych.

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

Stosunkowo wysoki udział w 2016r. mają dotacje. Na ogólną kwotę dotacji w wysokości 21.092.825zł., składają się dotacje:

- 1) dla jednostek sektora finansów publicznych – 15.114.825zł., z tego dotacje przedmiotowe – 3.206.354zł., celowe – 36.000zł., celowe inwestycyjne – 6.646.542zł. oraz podmiotowe – 5.225.929zł.,
- 2) dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 5.978.000zł., z tego dotacje celowe – 2.535.000zł., celowe inwestycyjne – 1.865.000zł. oraz podmiotowe – 1.578.000zł.

Największy kwotowy udział tj. 68.836.069zł. mają pozostałe wydatki bieżące, wydatki inwestycyjne i majątkowe stanowią kwotę 28.207.262zł., w ramach tych wydatków realizowane będą m.in. zadania:

- 1) Budowa miejsc parkingowych przy ul. Drewnianej w Raciborzu,
- 2) Przebudowa ul. Długiej (od Pl. Ofki Piastówny do Pl. Wolności),
- 3) Przebudowa ul. Strażackiej,
- 4) Projekt budowy Regionalnej drogi Racibórz - Pszczyna na odcinku od DK45 w gminie Rudnik do ul. Sportowej w Rybniku – pomoc dla Województwa,
- 5) Przebudowa łącznika ulic Ordona i Klonowej,
- 6) Wiaty przystankowe,
- 7) Przebudowa gminnych dróg osiedlowych,
- 8) Przebudowa ul. Moniuszki (od ul. Hulczyńskiej do ul. H.Pobożnego) - I etap,
- 9) Przebudowa ul. Poprzecznej,
- 10) Budowa drogi - przedłużenie ul. Sobieskiego,
- 11) Przebudowa ulicy Szkolnej (od ul. Rybnickiej do ul. Fabrycznej),
- 12) Przebudowa ul. Polnej (od ul. Opawskiej do Żwirki i Wigury),
- 13) Przebudowa ul. Koszalińskiej,
- 14) Przebudowa ciągu pieszego przy DP 3543S ul. Pogrzebieńskiej w Raciborzu – etap III – pomoc dla Powiatu,
- 15) Przebudowa ul. Ocickiej – pomoc dla Powiatu,
- 16) Przebudowa dróg wewnętrznych i terenów przydomowych,
- 17) Pozyskiwanie nieruchomości na rzecz Gminy,
- 18) Przygotowanie terenów inwestycyjnych typu brownfield poprzez uzbrojenie w sieci infrastruktury technicznej działek w obrębie ulic Cecylii i Gospodarczej w Raciborzu,

- 19)Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz – etap I - realizacja inwestycji,
- 20)Uzbrojenie w sieci infrastruktury technicznej terenu położonego w Raciborzu przy ul. Bartka Lasoty,
- 21)Uzbrojenie nowych terenów budowlanych oraz budowa tymczasowego układu drogowego pomiędzy ul. Dolną i Górną,
- 22)Udziały w Raciborskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.,
- 23)Inicjatywa lokalna,
- 24)Budżet Obywatelski,
- 25)Termomodernizacja obiektu wraz z adaptacją poddasza na cele dydaktyczne w budynku Szkoły Podstawowej nr 3 w Raciborzu przy ul. Myśliwca 16,
- 26)Renowacja elewacji budynku oraz placu zabaw w Przedszkolu Nr 12,
- 27)Rozbudowa placu zabaw w Przedszkolu Nr 26,
- 28)Termomodernizacja dachu bud. A oraz wymiana instalacji c.o. - Gimnazjum Nr 5,
- 29)Wydatki i zakupy inwestycyjne w jednostkach oświatowych,
- 30)Termomodernizacja obiektów oświatowych,
- 31)Budowa sięgaczy do granicy nieruchomości wraz z remontami sieci kanalizacyjnej,
- 32)Wykup przyłączy kanalizacyjnych,
- 33)Budowa odwodnienia przy ul. Sobieskiego,
- 34)Modernizacja kanalizacji deszczowej w ciągu ul. Łąkowej,
- 35)Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych w budynkach jedn.i indywidualnych lokalach mieszkalnych oraz montaż instalacji solarnych,
- 36)Program ograniczenia emisji,
- 37)Dopłata do modernizacji źródeł ciepła i montażu instalacji solarnych,
- 38)Budowa oświetlenia ulicznego,
- 39)Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia w Mieście Racibórz poprzez wymianę istniejącego oświetlenia na oświetlenie o wyższej efektywności energetycznej,
- 40)Zagospodarowanie bulwarów nadodrzańskich,
- 41)Budowa miejskiego placu zabaw na terenie Ogródka Jordanowskiego przy ul. Stalmacha w Raciborzu,

42)Przebudowa Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej wraz z dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych jako likwidacja istotnych problemów społecznych na terenie Miasta Racibórz,

43)Plac zabaw w Brzeziu.

Planowany w budżecie na 2016r. wzrost wynagrodzeń i pochodnych oraz wydatków bieżących w Urzędzie Miasta to średnio 1%. Na koniec I półrocza 2015r. stan zatrudnienia w Urzędzie Miasta wynosił 177,75 etatów (po wyłączeniu pracowników SM), zaś przeciętne wynagrodzenie bez wynagrodzenia dla Prezydenta i Zastępców wynosiło 3.537zł. Przeciętne wynagrodzenie w kraju, w II kwartale 2015r. wyniosło 3.854,88zł.

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

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

Prawidłowość ta dotyczy również Gminy Racibórz. W 2005r. na wydatki inwestycyjne i majątkowe przeznaczono kwotę (wykonanie) 8.233.470zł., zaś w latach 2006-2014 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., 31.248.756y., w 2016 roku zaplanowano 28.207.262zł. Dynamika wydatków inwestycyjnych w Raciborzu w latach 2016/2005 to 342%. W gminach dynamika w latach 2013/2004 wyniosła 174,0% (według danych Ministerstwa Finansów).

Udział wykonanych wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem w latach 1999 – 2014 w gminach był względnie stały i wynosił w 1999 roku 20,9%, w 2004 roku 18,1%, w 2009 roku 22,5%, w 2010 roku 24,7%, w 2011 roku 22,5%, w 2012 roku 17,7%, w 2013 roku 16,2%, w 2014 roku 17,8%. W Raciborzu wielkości te były bardziej zróżnicowane ze względu na realizację zadania dotyczącego gospodarki wodno-ściekowej. W 2016 roku udział wydatków inwestycyjnych wynosi 17%.

W 2014r. zróżnicowanie udziału wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem, w poszczególnych gminach było bardzo duże:

- w 13 gminach wydatki inwestycyjne nie przekroczyły 2,0% wydatków ogółem,

- w 479 gminach (19,9% gmin) udział wydatków inwestycyjnych nie przekroczył 10%,
- w 1 399 gminach (58% gmin) udział wydatków inwestycyjnych nie przekroczył 18%,
- 207 gmin realizowało wydatki inwestycyjne, które stanowiły co najmniej 30% wydatków ogółem.

Analizę porównawczą wysokości pierwotnego planu wydatków na 2012r. - 2015r. i 2016r. według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela .

Nazwa działu	2012	2013	2014	2015	2016
<i>Rolnictwo i łowiectwo</i>	102 000	132 000	142 000	145 000	145 000
<i>Transport i łączność</i>	8 801 444	14 154 751	14 462 282	12 867 368	14 320 547
<i>Gospodarka mieszkaniowa</i>	2 150 000	6 970 658	2 831 779	5 235 863	11 874 159
<i>Działalność usługowa</i>	378 000	391 431	718 000	658 000	539 900
<i>Administracja publiczna</i>	13 281 185	14 144 475	15 330 543	17 526 129	17 487 913
<i>Urzędy nacz. organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</i>			8 900	8 600	9 600
<i>Obrona narodowa</i>			300	600	300
<i>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</i>	1 931 314	2 178 419	3 243 566	2 357 798	2 205 426
<i>Obsługa długu</i>	4 465 000	4 465 000	4 415 000	4 015 000	4 015 000
<i>Rezerwy</i>	1 143 135	1 133 973	1 073 620	952 181	1 100 000
<i>Oświata i wychowanie</i>	54 660 813	58 284 719	55 746 367	58 483 183	55 814 517
<i>Szkolnictwo wyższe</i>	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
<i>Ochrona zdrowia</i>	2 017 559	2 126 360	2 133 996	2 093 422	2 100 706
<i>Pomoc społeczna</i>	19 722 841	20 516 321	20 448 273	21 497 835	23 040 568
<i>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</i>	2 760 500	2 270 611	2 598 573	2 408 151	2 529 000
<i>Edukacyjna opieka wychowawcza</i>	1 238 348	1 274 451	1 281 867	1 306 666	1 364 997
<i>Gosp. komunalna i ochrona środowiska</i>	15 165 184	20 255 784	21 246 585	16 502 312	23 275 658
<i>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</i>	5 172 658	7 214 111	6 002 904	5 767 119	6 429 729
<i>Kultura fizyczna</i>	14 743 521	15 599 768	7 709 385	3 510 006	3 143 354
RAZEM	147 793 502	171 172 832	159 453 940	155 395 233	169 456 374

Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2012-2015 oraz planu na 2016r.

Największe kwotowo wydatki na 2016r. odnotowano w dziale Oświata i wychowanie – stanowi to kwotę 55.814.517zł. Środki te wraz ze środkami działu Edukacyjna opieka wychowawcza na kwotę 1.364.997zł. zabezpieczają funkcjonowanie szkół podstawowych, zespołów szkolno-przedszkolnych, przedszkoli publicznych i niepublicznych oraz przedszkola specjalnego, gimnazjów publicznych i niepublicznego, stołówek przy szkołach podstawowych i gimnazjach, świetlic szkolnych, wypoczynku dzieci i młodzieży.

Dodatkowo zabezpieczono środki na zadania:

- 1) Termomodernizacja obiektu wraz z adaptacją poddasza na cele dydaktyczne w budynku Szkoły Podstawowej Nr 3 w Raciborzu przy ul. Myśliwca 16 – 1.619.272zł.,
- 2) Nauka pływania – 450.000zł.,
- 3) Renowacja elewacji budynku oraz placu zabaw w Przedszkolu Nr 12 – 120.000zł.,
- 4) Rozbudowa placu zabaw w Przedszkolu Nr 26 – 125.000zł.,
- 5) Termomodernizacja dachu budynku A oraz wymiana instalacji c.o – Gimnazjum Nr 5 – 300.000zł.,
- 6) Fundusz zdrowotny dla nauczycieli przedszkoli i emerytów ze zlikwidowanych przedszkoli – 16.500zł.,
- 7) Dowożenie uczniów do szkół – 300.000zł.,
- 8) Uczniowskie kluby sportowe – 60.000zł.,
- 9) Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów – 315.000zł.,
- 10) Remonty w jednostkach oświatowych – 400.000zł.,
- 11) Doskonalenie nauczycieli – 242.284zł.,
- 12) Pozostała działalność – 200.000zł.,
- 13) Pozostała działalność oświatowa nauka religii – 6.000zł.,
- 14) Termomodernizacja obiektów oświatowych – 200.000zł.,
- 15) Nagroda Prezydenta – 40.000zł.,
- 16) Wydatki i zakupy inwestycyjne w jednostkach oświatowych – 370.000zł.,
- 17) Wydatki na programy oświatowe współfinansowane ze środków Unii Europejskiej – 13.154zł.

Zabezpieczono też m.in. środki na funkcjonowanie Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych - 1.087.261zł.

Istotny dla gminy pod względem wysokości wydatków dział to „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, zajmuje on drugie miejsce pod względem wysokości wydatków - 23.275.658zł. Zadania to m.in.:

- 1) Utrzymanie i remonty kanalizacji deszczowej – 1.000.000zł.,
- 2) Wykup przyłączy kanalizacyjnych – 20.000zł.,
- 3) Budowa sięgaczy (przyłączy) do granicy nieruchomości wraz z remontami sieci kanalizacyjnej – 100.000zł.,
- 4) Budowa odwodnienia przy ul. Sobieskiego – 80.000zł.,
- 5) Przebudowa kanalizacji deszczowej w ciągu ul. Łąkowej – 500.000zł.,
- 6) Gospodarowanie odpadami komunalnymi – 7.721.444zł.,
- 7) Wspomaganie selektywnej zbiórki odpadów – 35.000zł.,
- 8) Oczyszczanie miasta – 1.974.722zł.,
- 9) Kompleksowe utrzymanie terenów zieleni miejskiej – 1.720.783zł.,
- 10) Zagospodarowanie terenów, parków i skwerów – 240.000zł.,
- 11) Oświetlenie ulic – 1.873.805zł.,
- 12) Arboretum Bramy Morawskiej – 1.140.614zł.,
- 13) Program ograniczenia emisji – 863.000zł.,
- 14) Edukacja ekologiczna oraz System ISO 14001 – 320.000zł.,
- 15) Utrzymanie schroniska dla bezdomnych zwierząt wraz z programem opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganie bezdomności zwierząt – 280.000zł.,
- 16) Dopłata do modernizacji źródeł ciepła i montażu instalacji solarnych – 350.000zł.,
- 17) Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych w budynkach jednorodzinnych i indywidualnych lokalach mieszkalnych oraz montaż instalacji solarnych – 699.250zł.,
- 18) Elementy małej architektury na terenie miasta – 90.000zł.,
- 19) Prace nie ujęte w planach szczegółowych oraz obsługa wybiegu dla psów – 200.000zł.,
- 20) Plac zabaw w Brzeziu – 235.000zł.,
- 21) Zagospodarowanie bulwarów nadodrzańskich – 800.000zł.,
- 22) Budowa miejskiego placu zabaw na terenie Ogródka Jordanowskiego przy ul. Stalmacha w Raciborzu – 500.000zł.,

23)Prowadzenie targowiska – 124.634zł.

Trzeci pod względem wysokości wydatków dział to Pomoc społeczna – 23.040.568zł. Największe nakłady w tym dziale związane są z realizacją zadań:

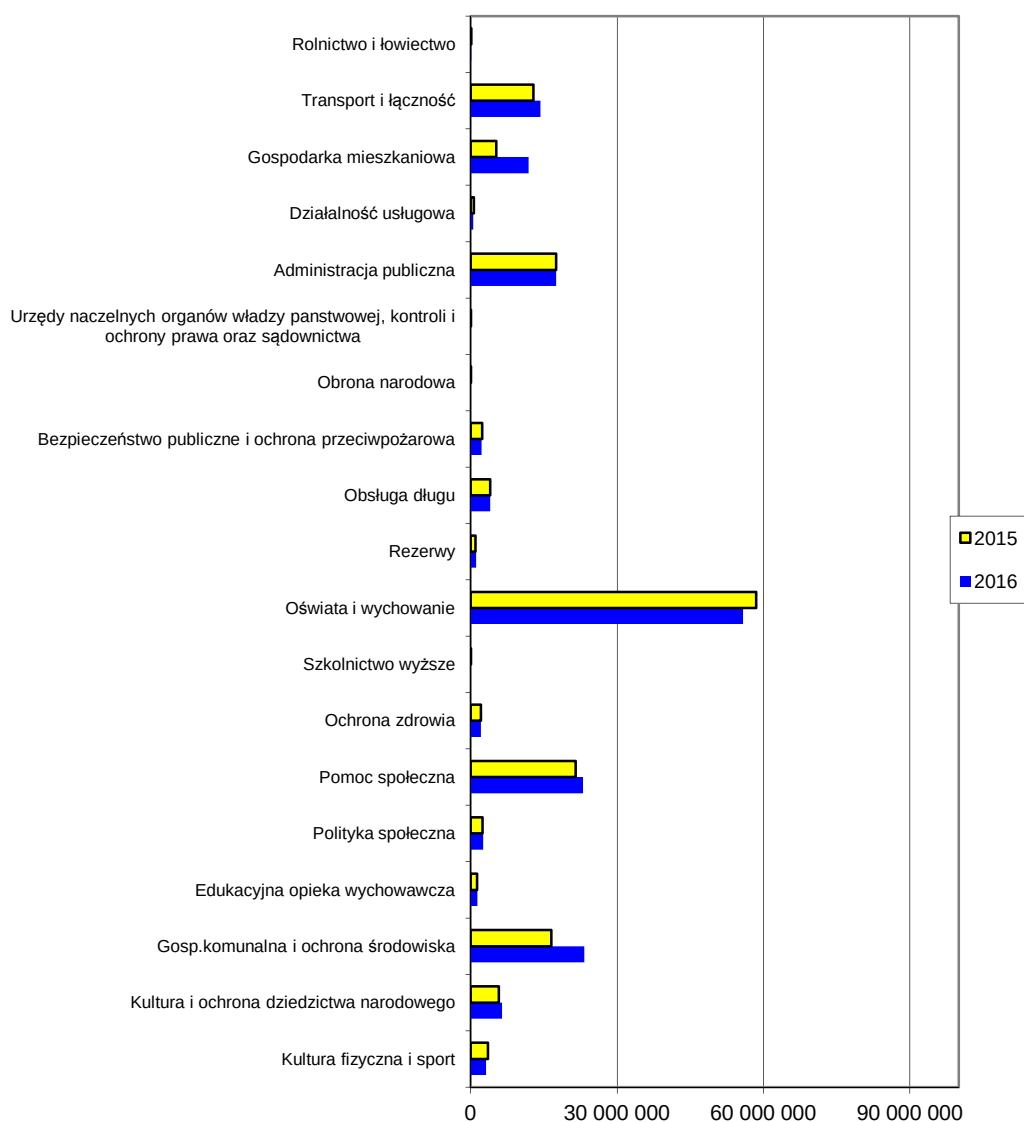
- 1) Odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej – 2.900.000zł.,
- 2) Dodatki mieszkaniowe – 3.120.000zł.,
- 3) Ośrodek Pomocy Społecznej – gmina – 2.358.117zł.,
- 4) Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 656.500zł.,
- 5) Ośrodki wsparcia DDPS – 364.812zł.,
- 6) Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - gmina – 285.000zł.,
- 7) Dożywianie uczniów – gmina – 200.000zł.,
- 8) Program wychodzenia z bezdomności – 150.000zł.,
- 9) Mieszkania chronione – 65.650zł.,
- 10) Placówki wsparcia dziennego – 45.000zł.,
- 11) Placówki opiekuńczo - wychowawcze – 240.000zł.,
- 12) Rodzina zastępcza – 290.000zł.,
- 13) Prace społecznie użyteczne – 60.000zł.,
- 14) Drugiemu człowiekowi – 467.838zł.,
- 15) Asystent rodziny – 104.558zł.,
- 16) Pozostała działalność pomoc społeczna – 184.200zł.

Wydatki te ponoszone są ze środków własnych.

Największą kwotę w tym dziale stanowią wydatki finansowane z dotacji z budżetu państwa na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego na kwotę 9.633.173zł., w 2010r. była to kwota 9.552.800zł., w 2011r. kwota 9.127.967zł., w 2012r. kwota 9.588.661zł., w 2014r. 8.705.892zł., w 2015r. 8.944.178zł.

Największy wzrost wydatków odnotowano w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, Gospodarka mieszkaniowa oraz Pomoc Społeczna.

Udział kwotowy poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej w wydatkach ogółem w latach 2015 i 2016 przedstawia się następująco:



Wykres 5 – Porównanie planu pierwotnego wydatków na 2015r. i 2016r.

Największe wydatki w roku 2016 zaplanowano w działach: Oświata i wychowanie oraz Gospodarka komunalna i ochrona środowiska. Najniższe wydatki zaplanowano w działach Obrona narodowa, Szkolnictwo wyższe, Rolnictwo i łowiectwo oraz Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.

Zbliżone kwotowo nakłady w latach 2012 - 2016 wykazują działy: Szkolnictwo wyższe, Rolnictwo i łowiectwo, Obsługa długu, Ochrona zdrowia oraz Edukacyjna opieka wychowawcza.

Udział procentowy poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej w wydatkach planu pierwotnego gminy Racibórz w latach 2010 - 2016 na tle średniego wykonania gmin w Polsce za 2014r. przedstawia się następująco:

Dział klasyfikacji	średnia gmin 2014	plan pierwotny						
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Rolnictwo i łowiectwo	3,20%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%
Transport i łączność	8,70%	9,00%	8,30%	6,80%	8,20%	9,10%	8,30%	8,50%
Gospodarka mieszkaniowa	3,00%	2,20%	1,80%	1,50%	4,00%	1,80%	3,40%	7,00%
Pozostałe	2,70%	2,10%	1,20%	0,90%	1,30%	1,20%	1,10%	1,00%
Administracja publiczna	10,10%	9,10%	8,70%	8,80%	8,20%	9,60%	11,30%	10,30%
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1,30%	1,40%	1,20%	1,30%	1,20%	2,00%	1,50%	1,30%
Obsługa długu	1,40%	2,70%	2,40%	3%	2,60%	2,80%	2,60%	2,40%
Oświata i wychowanie	35,80%	29,90%	33,70%	36,80%	34,00%	35,00%	37,60%	32,90%
Ochrona zdrowia	0,70%	1,40%	1,40%	1,40%	1,20%	1,30%	1,30%	1,20%
Pomoc społeczna i polityka społeczna	15,80%	13,20%	13,60%	15,20%	13,20%	14,40%	15,40 %	15,10%
Edukacyjna opieka wychowawcza	1,30%	0,70%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%
Gosp. komunalna i ochrona środowiska	9,40%	16,80%	13,30%	9,90%	11,80%	13,30%	10,60%	13,70%
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3,90%	5,80%	3,50%	3,80%	4,20%	3,80%	3,70%	3,80%
Kultura fizyczna	2,70%	5,60%	10,00%	9,70%	9,10%	4,80%	2,30%	1,90%
RAZEM	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,0%	100,0%

Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2010-2015 oraz planu na 2016r.

Wydatki gmin w Polsce koncentrują się w czterech działach klasyfikacji budżetowej: Oświata i wychowanie 35,80%, Pomoc społeczna i polityka społeczna 15,80%, Administracja publiczna 10,10% i Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 9,40%. Jako trwałe można określić zmiany związane ze stopniowym wzrostem wydatków na oświatę i wychowanie, transport i pomoc społeczną.

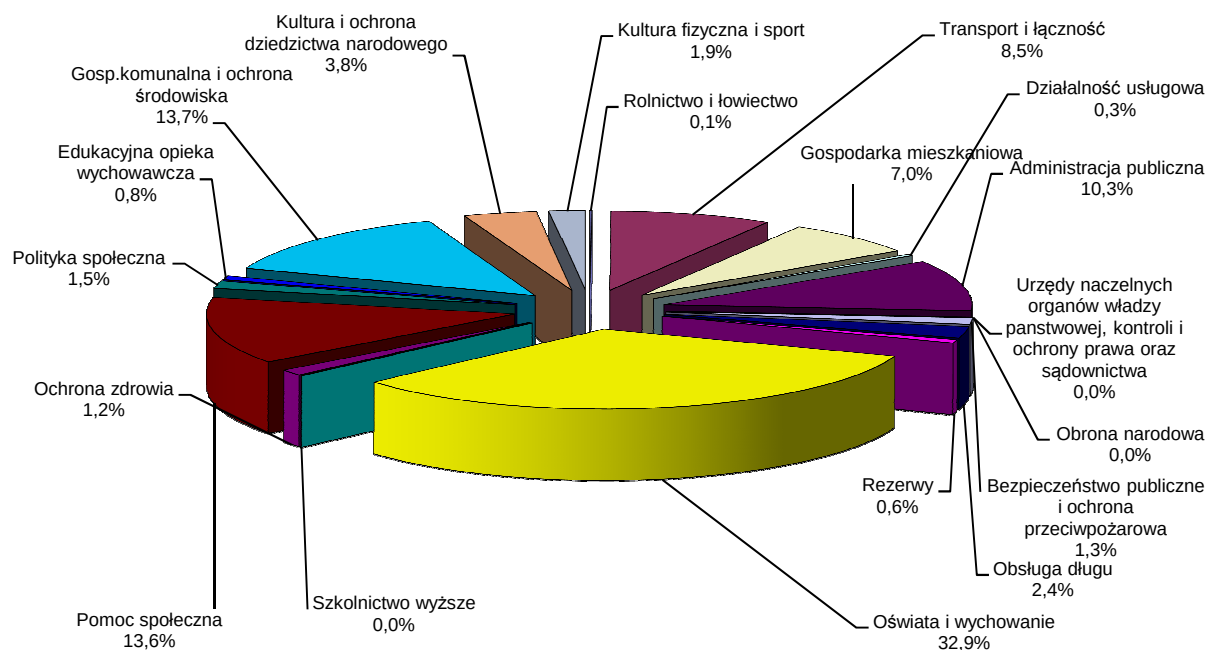
W planie na 2016r. wydatki gminy Racibórz koncentrują się w 5 działach klasyfikacji budżetowej tj.: Oświata i wychowanie 32,90%, Pomoc społeczna i polityka społeczna 15,10%, Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 13,70%, Administracja publiczna 10,30%, Transport i łączność 8,50%.

W 2016r. zaplanowano rozchody z tytułu wcześniej zaciągniętych zobowiązań na kwotę **5.700.175zł.**, w tym:

- 1) Remonty i przebudowa dróg gminnych II – 2.000.000zł.,
- 2) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie Gminy Racibórz na lata 2010 - 2012 II etap – 106.901zł.,
- 3) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie Gminy Racibórz na lata 2010 - 2012 III etap – 111.089zł.,
- 4) Termoizolacja budynku przy ul. Basztowej 4 w Raciborzu – 32.097zł.,
- 5) Termoizolacja budynku przy ul. Stalmacha 4 w Raciborzu – 36.027zł.,
- 6) Termomodernizacja budynku Żłobka przy ul. Słonecznej 9 – 21.536zł.,
- 7) Budowa wielofunkcyjnego ośrodka sportowego przy ul. Zamkowej – 750.000zł.,
- 8) Gospodarka wodno-ściekowa w Raciborzu – 1.920.000zł.,
- 9) Termomodernizacja budynku Raciborskiego Centrum Kultury przy ul. Chopina 21 – 48.908zł.,
- 10) Realizacja Programu Ograniczenia Niskiej Emisji w Mieście Racibórz na lata 2013 – 2015 – I etap – 80.000zł.,
- 11) Termoizolacja budynku przy ul. Solnej 17 w Raciborzu – 21.000zł.,
- 12) Termoizolacja budynku przy ul. Zborowej 5 w Raciborzu – 23.000zł.,
- 13) Realizacja Programu Ograniczenia Niskiej Emisji na terenie Miasta Racibórz na lata 2013 – 2015 – II etap – 59.000zł.,
- 14) Finansowanie planowanego deficytu – 300.000zł.,
- 15) Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 15 w Raciborzu przy ul. Słowackiego 48 – 50.000zł.,
- 16) Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych, termomodernizację oraz przebudowę budynków wielorodzinnych przy ul. Szewskiej 3, Zborowej 5, Stalmacha 6, Różyckiego 11-13 i Dąbrowskiego 15 (KAWKA) – 40.000zł.,
- 17) Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych, termomodernizację oraz przebudowę budynków wielorodzinnych przy ul. Szewskiej 3, Zborowej 5, Stalmacha 6, Różyckiego 11-13 i Dąbrowskiego 15 – 12.000zł.,

- 18)Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych w bud. jedn. i indywidualnych lokalach mieszk. oraz montaż instalacji solarnych (KAWKA) – 23.000zł.
- 19)Termomodernizacja obiektów Szkoły Podstawowej nr 1 w Raciborzu przy ul. Cecylii 30 i Gimnazjum nr 2 przy ul. Elżbiety 14 – 49.634zł.,
- 20)Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz na lata 2013 – 2015 – III etap – 2.000zł.,
- 21)Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła, termomodernizację oraz przebudowę budynków wielorodzinnych przy ul. Wojska Polskiego 1,Waryńskiego 25, Opawskiej 89, Stalmacha 4 (KAWKA – 2015) – 2.773zł.,
- 22)Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła, termomodernizację oraz przebudowę budynków wielorodzinnych przy ul. Wojska Polskiego 1,Waryńskiego 25, Opawskiej 89, Stalmacha 4 – 2.910zł.,
- 23)Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych w bud. jedn. i indywidualnych lokalach mieszk. oraz montaż instalacji solarnych (KAWKA – 2015) – 2.061zł.,
- 24)Termomodernizacja budynku Sali Gimnastycznej i wymiana instalacji c.o. w Gimnazjum nr 1 w Raciborzu przy ulicy Jana Kasprowicza 4 – 6.239zł.

Udział procentowy poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej w wydatkach ogółem na 2016r. przedstawia się następująco:



Wykres 6 – Struktura (wg działów) wydatków na 2016r.

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

Zadaniem absorbującym najwięcej środków **jest finansowanie oświaty oraz edukacyjnej opieki wychowawczej**. Udział wydatków ponoszonych na te cele kształtował się odpowiednio: 2005r. – 32,4%, 2006r. - 28,8%, 2007r. – 28,6%, 2008r. – 20,1%, 2009r. – 22,6%, 2010r. – 30,6%, 2011r. – 34,5%, 2012r. – 37,6%, 2013r. – 34,8%, 2014r. - 35,8%, 2015r. - 38,4%, 2016r. – 33,7%. Zmiana struktury wydatków spowodowała, że obciążenie budżetu Miasta Racibórz wydatkami oświatowymi mierzone procentowym udziałem w ogólnej kwocie wydatków w stosunku do 2015 roku zmalało.

Ciężar wydatków oświatowych wraz z edukacyjną opieką wychowawczą najbardziej odczuwają gminy (według danych Ministerstwa Finansów za 2014r.).

Wydatki te stanowią ok. 35,80% ogółu ich wydatków, miasta na prawach powiatu przeznaczają 29,6% nakładów, powiaty 30,1%, średnia JST to 29,3%.

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

Jednostka samorządu terytorialnego	dochody w dziale 801 i część oświatowa subwencji	dochody w działach 801 i 854 oraz część oświatowa subwencji	wydatki w dziale 801	wydatki w działach 801 i 854	realizacja	
1	2	3	4	5	2/4	3/5
Gminy miejskie 2004r. (tys. zł.)	2 240 034	2 242 182	2 821 365	3 587 717	79,4%	62,5%
Racibórz - plan pierwotny 2005 (zł.)	21 578 541	21 578 541	33 308 833	33 896 414	64,8%	63,7%
Racibórz - plan pierwotny 2006 (zł.)	23 070 090	23 502 090	37 160 728	38 254 905	62,1%	61,4%
Racibórz - plan pierwotny 2007 (zł.)	24 035 418	24 467 418	38 920 555	40 010 005	61,8%	61,2%
Racibórz - plan pierwotny 2008 (zł.)	25 845 005	26 133 005	41 731 964	42 698 050	61,9%	61,2%
Racibórz - plan pierwotny 2009 (zł.)	27 784 739	28 090 739	46 989 913	48 124 693	59,1%	58,3%
Racibórz - plan pierwotny 2010 (zł.)	30 006 706	30 312 706	45 388 145	46 481 569	66,1%	65,2%
Racibórz - plan pierwotny 2011 (zł.)	30 101 286	30 407 286	48 994 522	50 149 308	61,4%	60,6%
Racibórz - plan pierwotny 2012 (zł.)	32 595 000	32 901 000	54 660 813	55 899 161	59,7%	58,9%
Racibórz - plan pierwotny 2013 (zł.)	32 737 016	33 037 016	58 279 919	59 549 570	56,2%	55,5%
Racibórz - plan pierwotny 2014 (zł.)	31 525 741	31 824 891	55 746 367	57 028 234	56,5%	55,8%
Racibórz - plan pierwotny 2015 (zł.)	34 489 576	34 781 876	58 454 383	59 751 049	59,0%	58,2%
Racibórz - plan pierwotny 2016 (zł.)	33 355 216	33 664 516	55 814 517	57 179 514	59,7%	58,8%

Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2005-2015 oraz planu na 2016r.

W planie 2016r. zauważalny jest nieco wyższy stopień pokrycia wydatków w działach 801 i 854 dochodami tych działów i subwencją oświatową (w 2013 roku wysokie nakłady przeznaczono na termomodernizację SP-5). W 2015r. Gmina planowała dopłacić do oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej kwotę 24.510.119zł., w 2016r. dopłata ma wynosić 23.514.998zł. W 2005r. dopłata ta wyniosła 15.317.873zł.

W celu zobrazowania wielkości środków przeznaczanych na wydatki bieżące dotyczące szkół i gimnazjów (bez remontów i inwestycji oraz wydatków Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych) wraz ze świetlicami szkolnymi, w latach 2009-2016 w powiązaniu z subwencją oświatową oraz dochodami działu Oświata i wychowanie sporządzona została poniższa tabela.

TYTUŁ WYDATKU	2009r.	2010r.	2011r.	2012r.	2013r.	2014r.	2015r.	2016r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Suma wydatków na oświatę (plan pierwotny)	29 339 076	31 216 121	35 666 232	37 269 080	38 149 096	37 928 612	38 813 748	37 911 396
Świetlice szkolne	536 856	512 820	540 000	621 250	636 273	645 817	652 275	658 797
Rezerwa oświatowa	510 506	529 405	1 820 000	419 891	400 000	400 000	269 181	400 000
Szkoły podstawowe - wydatki bieżące	16 812 810	17 246 020	18 250 000	19 300 000	19 751 999	20 035 836	20 320 450	20 680 811
Niepubliczne szkoły podstawowe	10 000	0	0	0	95 000	150 000	205 000	253 000
Nauka pływania	280 000	250 000	250 000	300 000	417 750	450 000	450 000	450 000
Stołówki	1 274 284	1 298 500	1 350 000	1 552 700	1 582 713	1 607 976	1 637 271	1 665 814
Gimnazja - wydatki bieżące	9 142 120	9 418 655	10 184 000	11 800 000	12 078 651	12 251 441	12 267 996	11 731 536
Gimnazjum niepubliczne	75 000	137 505	140 000	150 000	150 000	140 000	140 000	125 000
Dowożenie uczniów do szkół	135 000	150 310	139 000	150 000	152 250	180 000	230 000	300 000
Doskonalenie nauczycieli	235 000	227 653	238 000	234 000	237 510	237 510	239 885	242 284
Pozostałe wydatki oświatowe	327 500	350 229	388 000	563 000	619 000	625 000	597 758	621 000
Parametr inwestycyjny i remontowy	1 168 680	1 095 024	1 005 000	803 000	815 045	815 045	801 891	770 000
Wydatki na programy współfinansowane ze środków UE			1 362 232	1 375 239	1 212 905	402 641	1 002 041	13 154
Plan pierwotny subwencji	24 643 340	25 962 232	25 636 970	27 349 871	27 101 123	27 365 901	28 623 558	29 427 287
Dochody działu 801	3 141 399	4 044 474	4 464 316	5 245 129	5 635 893	4 159 840	5 866 018	3 927 929
Razem	27 784 739	30 006 706	30 101 286	32 595 000	32 737 016	31 525 741	34 489 576	33 355 216

Źródło: Opracowanie własne na podstawie uchwał budżetowych Gminy Racibórz na lata 2009-2015 oraz planu na 2016r.

Widoczny jest kwotowy wzrost wydatków ponoszonych na oświatę i wychowanie. Różnice planu wydatków w poszczególnych kategoriach w latach 2009-2016 wynikają m.in. z ilości uczniów.

W gminie Racibórz w 2009r. subwencja oświatowa była na poziomie 24.643.340zł., w 2016r. wynosi 29.427.287zł., co daje dynamikę 19%. Dynamika nakładów wydatków bieżących dotyczących szkół i gimnazjów wyniosła w tym okresie 29%. Pokrycie subwencją wydatków w dziale Oświata i wychowanie oraz Edukacyjna opieka wychowawcza wynosi 51,46% - obrazuje to wysoki poziom nakładów, jakie miasto ponosi na to zadanie.

Proces starzenia się społeczeństwa i wynikający z tego spadek liczby dzieci i młodzieży w wieku szkolnym powoduje wolny wzrost kwoty podstawowej subwencji

ogólnej. Mimo zmian, wydatki na oświatę i wychowanie stale rosną i stanowią najpoważniejszą część wydatków bieżących w Mieście Racibórz. Analiza ta dowodzi, że wpływy z subwencji oświatowej nie są dostosowane do zakresu realizowanych zadań oświatowych wynikających z obowiązujących przepisów prawnych.

Zgodnie z art. 28 ust.1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2016 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 (2015), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

Zakres zadań oświatowych stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji na 2016r. określony został na podstawie:

- 1) danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2014r. i dzień 10 października 2014r.),
- 2) danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2015/2016 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 10 września 2015r.) w zakresie ogólnej liczby uczniów. Liczbę uczniów szkół podstawowych dla dzieci i młodzieży oraz uczniów szkół ogólnokształcących szkół muzycznych I stopnia zwiększono o 0,6%,
- 3) danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2014/2015 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2014r. i dzień 10 października 2014r.).

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

W planie wydatków własnych została również zaplanowana rezerwa ogólna (300.000zł.), oświatowa oraz na edukacyjną opiekę wychowawczą (400.000zł.) i na zarządzanie kryzysowe (400.000zł.).

Zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007r. o zarządzaniu kryzysowym (tj. Dz. U. z 2013r. poz.1166 z późn. zm.) „w budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszonych o wydatki inwestycyjne,

wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu”. Zabezpieczona rezerwa wypełnia ten wymóg.

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

Ogólna kwota wydatków na 2016r. wynosi **169.456.374zł.**, z czego:

- na realizację zadań własnych – 156.351.958zł.,
- na realizację zadań zleconych – 10.219.036zł.,
- na realizację zadań przyjętych do realizacji w drodze zawartych porozumień – 2.885.380zł.

Przedłożony projekt budżetu na 2016 rok został opracowany zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.).

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

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

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

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

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

- 2) informacji z gmin Krzyżanowice i Kornowac o wysokości dotacji na prowadzenie wspólnej Straży Miejskiej,
- 3) informacji o dotacji z budżetu państwa na zadania z zakresu utrzymania grobownictwa wojennego,
- 4) porozumień zawartych z samorządem województwa,
- 5) porozumień zawartych z gminami dotyczącymi nauki religii oraz wczesnoszkolnego wspomagania dzieci zagrożonych niepełnosprawnością.