

BUDŻET MIASTA NA ROK 2019

(część opisowa)

Przedstawiony Radzie Miasta projekt budżetu został opracowany zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) zapisami zawartymi w uchwale Rady Miejskiej w Sieradzu Nr XLIX/410/2010 z dnia 2 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej w układzie wynikającym z rozporządzeni Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.).

Przy konstruowaniu projektu budżetu miasta kierowano się wytycznymi i wskaźnikami zawartymi w piśmie Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 r., informacją Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi i Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Sieradzu i propozycjami jednostek budżetowych.

Zgodnie z art. 33, ust 1, pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1530) otrzymano informacje o:

- rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2019 rok,
- planowanej na 2019 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, stanowiących dochód budżetu państwa,
- rocznych kwotach dotacji celowych.

Przy opracowaniu projektu budżetu miasta kierowano się przyjętymi do opracowania projektu budżetu państwa na rok 2019 założeniami:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 102,30%,
- wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

DOCHODY

Zgodnie z art. 3 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1530) dochodami jednostek samorządu terytorialnego są:

- a) dochody własne;
- b) subwencja ogólna;
- c) dotacje celowe z budżetu państwa.

Źródłami dochodów własnych są:

1. Wpływy z podatków:
 - a) od nieruchomości,
 - b) rolnego,
 - c) leśnego,
 - d) od środków transportowych,
 - e) dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej,
 - f) od spadków i darowizn,
 - g) od czynności cywilnoprawnych;
2. Wpływy z opłat:
 - a) skarbowej,
 - b) targowej,
 - c) miejscowej, uzdrowiskowej i od posiada psów,
 - d) reklamowej,
 - e) eksploatacyjnej - w części określonej w ustawie z dnia 9 czerwca 2011 r. - Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. z 2017 r. poz. 2126 oraz z 2018 r. poz. 650 i 723),
 - f) innych stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów;
3. Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe gminy oraz wpłaty od gminnych zakładów budżetowych;
4. Dochody z majątku gminy;

5. Spadki, zapisy i darowizny na rzecz gminy;
6. Dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach;
7. 5 % dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
8. Odsetki od pożyczek udzielanych przez gminę, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
9. Odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy;
10. Odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
11. Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego;
12. Inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów.

Dochodem gminy jest też udział we wpływach z podatku dochodowego;

- a) od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy - w roku 2019 – 38,08%, a więc o 0,10 % więcej niż w 2018 roku;
- b) od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy - 6,71 %.

Oprócz źródeł dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasad ustalania i gromadzenia tych dochodów ustawa określa zasady ustalania i przekazywania subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa.

Kierując się przepisami i wytycznymi, przedstawiamy Państwu prognozę dochodów na rok 2019. Prognozę dochodów w układzie klasyfikacji budżetowej zawiera załącznik nr 1 do projektu uchwały budżetowej na rok 2019. Natomiast prognozę dochodów wg źródeł ich powstawania i porównanie do wykonania za 2017 i planu na rok 2018 zawiera załącznik nr 1 do niniejszego opracowania.

W poszczególnych tytułach dochody przedstawiają się następująco:

I. Wpływy z podatków:

- a) **Podatek od nieruchomości** - jest największą pozycją w podatkach. Przedmiotem opodatkowania podatkiem od nieruchomości są grunty, budynki oraz budowle związane z prowadzeniem działalności gospodarczej. Podatnikami tego podatku są osoby fizyczne, osoby prawne, jednostki organizacyjne, w tym spółki nie posiadające osobowości prawnej będące właścicielami, posiadaczami lub użytkownikami wieczystymi nieruchomości. Podstawę opodatkowania dla budynków lub ich części stanowi powierzchnia użytkowa, dla budowli ich wartość, a dla gruntów ich powierzchnia. Zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1445 z późn. zm.) górne granice stawek kwotowych w tym, podatku od nieruchomości corocznie ulegają zmianie na następny rok podatkowy, z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu cen detalicznych towarów i usług konsumpcyjnych. Aktualne stawki podatku na terenie miasta Sieradza obowiązują na niezmiennym poziomie od 2014 roku.

b) Podatek rolny i leśny

Podatek rolny – stanowi nieznaczną kwotę w dochodach miasta z uwagi na niewielką liczbę użytków rolnych, a także niskie klasy ziemi. Opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne, z wyjątkiem gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej innej niż rolnicza. Za gospodarstwo rolne uważa się obszar gruntów o powierzchni powyżej 1 ha lub o powierzchni użytków rolnych przekraczającej 1 ha przeliczeniowy stanowiących własność lub znajdujących się w posiadaniu osoby fizycznej lub osoby prawnej albo jednostki organizacyjnej nie mającej osobowości prawnej. Podstawę opodatkowania podatkiem rolnym stanowi:

- 1) dla gruntów gospodarstw rolnych - liczba hektarów przeliczeniowych ustalonych na podstawie powierzchni, rodzajów i klas użytków rolnych wynikających z ewidencji gruntów i budynków oraz zaliczenia do jednego z czterech okręgów podatkowych. Im niższa klasa ziemi, tym ilość hektarów przeliczeniowych mniejsza.

2) dla pozostałych gruntów - liczba hektarów wynikająca z ewidencji gruntów i budynków.

Zgodnie z art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1892 ze zm.) podatek rolny na rok podatkowy 2019 wynosi:

- 1) z gospodarstwa rolnego - od 1 ha przeliczeniowego gruntów – równowartość pieniężną 2,5 q żyta, tj. 135,90 zł (w roku poprzednim 131,23 zł),
- 2) z pozostałych gruntów - od 1 ha gruntów równowartość pieniężną 5 q żyta, tj. 271,80 zł (w roku poprzednim 262,45 zł).

Podatek leśny - wpływy z tego podatku są mało znaczące dla budżetu miasta z uwagi na niewielkie ilości lasów na terenie miasta Sieradza. Opodatkowaniu podatkiem leśnym podlegają lasy określone w ustawie z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1821 ze zm.) z wyjątkiem lasów zajętych na wykonywanie innej działalności gospodarczej niż działalność leśna. Lasem w rozumieniu ustawy są grunty leśne sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako lasy. Podatnikami są osoby fizyczne, prawne i jednostki organizacyjne nie posiadające osobowości prawnej, które są właścicielami, posiadaczami lub użytkownikami wieczystymi lasów.

Podatek leśny od 1 ha, za rok podatkowy wynosi równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna obliczaną według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Stawka za 1 ha lasu na 2019 rok wynosi 42,2356 zł (w roku poprzednim 43,3532 zł).

- c) **Podatek od środków transportowych** - opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych podlegają: samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 tony, ciągniki siodłowe i balastowe przystosowane do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdu od 3,5 tony, przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą od 7 ton z wyjątkiem związanych z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego oraz autobusy.

Obowiązek podatkowy obciąża osoby fizyczne i prawne będące właścicielami wyżej wymienionych środków transportowych.

Rada gminy określa, w drodze uchwały, wysokość stawek podatku od środków transportowych, z tym iż roczne stawki podatku od:

- samochodów ciężarowych o dopuszczalnej masie całkowitej równej lub wyższej niż 12 ton,
- ciągników siodłowych i balastowych przystosowanych do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów równej lub wyższej niż 12 ton,
- przyczep i naczep, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą równą lub wyższą niż 12 ton, z wyjątkiem związanych wyłącznie z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego

nie mogą być niższe od stawek obwieszczonych przez Ministra Finansów; Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 15 października 2018 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2019 r., (M.P. z.2018r. poz. 1018).

- d) **Podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej** - podatek ten reguluje ustawa z dnia 20 listopada 1998 r. o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2157 z późn. zm.). Realizatorem podatku jest urząd skarbowy. Wpływy z tego podatku od kilku lat utrzymują się na stałym poziomie.

- e) **Podatek od spadków i darowizn** - przedmiotem podatku jest nabycie przez osoby fizyczne własności rzeczy i praw majątkowych. Podatnikami są osoby fizyczne, które nabyły własność rzeczy i prawa majątkowe natomiast płatnikami tego podatku są notariusze – od darowizny dokonanej w formie aktu notarialnego albo zawartej w tej formie umowy nieodpłatnego zniesienia współwłasności lub ugody w tym zakresie.

- f) **Podatek od czynności cywilnoprawnych** - podatkowi podlegają czynności cywilnoprawne takie jak: umowy sprzedaży, pożyczki, poręczenia, darowizny, umowy majątkowe małżeńskie, ustanowienie hipoteki, umowy spółki, itp. Podatnikami są osoby fizyczne, osoby prawne i jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej, będące stronami czynności cywilnoprawnych. Podatek ten realizowany jest przez urzędy skarbowe.

II. Wpływy z opłat:

- a) **Oplata skarbowa** – przedmiotem opłaty jest dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek, wydanie zaświadczenia na wniosek, wydanie zezwolenia (pozwolenia, koncesji), złożenie dokumentu stwierdzającego udzielenie pełnomocnictwa, prokury lub jego odpisu, wypisu lub kopii w sprawie z zakresu administracji publicznej lub w postępowaniu sądowym, dokonanie czynności urzędowej, wydanie zaświadczenia oraz zezwolenia (pozwolenia, koncesji) przez podmiot inny niż organ administracji rządowej i samorządowej, w związku z wykonywaniem zadań z zakresu administracji publicznej, a także złożenie w takim podmiocie dokumentu stwierdzającego udzielenie pełnomocnictwa lub prokury albo jego odpisu, wypisu lub kopii. Podmiotami obowiązany do zapłaty opłaty skarbowej są osoby fizyczne, osoby prawne i jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej.
- b) **Oplata targowa** - opłata ta pobierana jest od osób fizycznych, prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej dokonujących sprzedaży na targowiskach.
- c) **Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi** – zgodnie z obowiązującymi przepisami (min. ustawa o utrzymaniu czystości i porządku w gminach) na rachunek miasta dokonywane są opłaty od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych za usuwanie i zagospodarowanie odpadów komunalnych, tzw. „opłata śmieciowa”.
- d) **Oplata za zajęcie pasa drogowego** - zgodnie z obowiązującymi przepisami opłata jest pobierana w związku z zajęciem pasa drogowego dróg gminnych, umieszczeniem reklam w pasach drogowych oraz urządzeń nie związanych z funkcjonowaniem drogi.
- e) **Wpływy z opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu** - przewiduje się tu wpływy z tytułu udzielania zezwoleń na sprzedaż detaliczną napojów alkoholowych dla przedsiębiorców prowadzących działalność handlową i gastronomiczną.
- f) **Adiacenty i renta planistyczna** - opłaty adiacenckie wynikają ze wzrostu wartości nieruchomości poprzez wybudowanie infrastruktury technicznej lub z tytułu podziału nieruchomości, natomiast renta planistyczna jest opłatą na rzecz gminy z tytułu wzrostu wartości nieruchomości położonej na terenie objętym planem zagospodarowania lub jego zmianą.
- g) **Za zanieczyszczanie środowiska** – dochody pochodzą z wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska, które zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 799 z późn. zm.) ponoszone są za: wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza; wprowadzanie ścieków do wód lub do ziemi; pobór wód; składowanie odpadów.
- h) **Użytkowanie wieczyste** – dochody z tego tytułu to wpłaty z opłat za trwały zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości stanowiących własność gminy. Uregulowane jest to ustawą z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 121 z późn. zm.). Wysokość tej opłaty jest zróżnicowana, ulega zmianie na skutek zmian cen rynkowych na lokalnym rynku. Od 2019 roku opłaty dotyczące użytkowania wieczystego gruntów na cele mieszkaniowe zostaną zastąpione przez opłatę przekształceniową płaconą przez kolejnych 20 lat zgodnie z uregulowaniami zawartymi w ustawie z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (Dz. U. z 2018 r. poz. 1716).
- i) **Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego** – dochody z tego tytułu dotyczą opłat wnoszonych przez rodziców za korzystanie z wychowania przedszkolnego.

- j) **Wpływy z opłat pozostałych** – w pozycji tej zaplanowane są wpływy z tytułu pozostałych opłat tj. za wydanie zaświadczeń w publicznym transporcie zbiorowym, zwrotu kosztów upomnień w postępowaniach egzekucyjnych w trybie egzekucji administracyjnej dotyczących podatków i opłat, opłat za zmniejszenie naturalnej retencji terenowej (10% wpłat).

III. Dochody z majątku gminy:

- a) **Wpływy z dzierżawy mienia komunalnego** – wpływy z tego tytułu wynikają z zawartych umów na dzierżawę gruntów i nieruchomości stanowiących własność gminy. Wysokość tej opłaty jest zróżnicowana w zależności od tego, czy pobiera ją się od gruntów zabudowanych czy niezabudowanych i jakie jest przeznaczenie wydzierżawianego gruntu. W pozycji tej widnieją czynsze z tytułu najmu lokali komunalnych, użytkowych i garaży.
Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego uchwałą z dnia 28.09.2018 roku nr LVII/392/2018 od 2019 roku zmniejszył ilość źródeł gromadzenia dochodów przez jednostki oświatowe na wydzielonym rachunku dochodów utworzonych na podstawie art. 223 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.), co skutkować będzie zwiększeniem dochodów budżetowych z tytułu najmu pomieszczeń w szczególności sal gimnastycznych i dydaktycznych w szkołach podstawowych.
- b) **Przekształcenia prawa użytkowania wieczystego** – na plan składają się wpływy wynikające ze spłaty należności z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności dokonanego na mocy decyzji wystawianych do końca 2002r. w oparciu o uregulowania prawne z 1997 r. oraz dochody realizowane na wniosek zainteresowanych w oparciu o uregulowania prawne z 2005 r. Dodatkowo od 2019 roku kwalifikowane tutaj będą również opłaty wynikające z uregulowań zawartych w ustawie z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (Dz. U. z 2018 r. poz. 1716) tzw. „opłaty przekształceniowe”.
- c) **Wpływy ze sprzedaży mienia** - propozycja planu w tej pozycji wynika z zamierzonej sprzedaży nieruchomości komunalnych w położonych w Sieradzu przy ulicach: Sienkiewicza-Sosnowa, Reymonta, Bagiennej, Podzamcze, Lokajskiego o łącznej powierzchni około 10 ha. Ponadto, planowana jest sprzedaż w trybie bezprzetargowym: lokali mieszkalnych na rzecz ich najemców w zasobach komunalnych, gruntów na poprawienie warunków zagospodarowania nieruchomości przyległych oraz prawa użytkowania wieczystego na rzecz użytkowników wieczystych - w miarę napływu wniosków.

IV. Dochody gminy z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:

- a) **Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych** – zgodnie z art. 4 ust. 3 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1530) wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy wynosi 6,71%.
- b) **Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych** - zgodnie z art. 4 ust. 2, art 33 ust. 1 pkt. 1 oraz art.89 ust 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1530) Ministerstwo Finansów załącznikiem do pisma nr ST3.4750.41.2018 z 12 października 2018 r. skalkulowało planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2019 r. na poziomie 47.871.497,00 zł. tj. 38,08%, a więc o 0,10% więcej niż w roku 2018.
Przekazana przez Ministerstwo Finansów informacja o planowanych dochodach w tym zakresie nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe

planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Faktyczne dochody mogą być większe lub mniejsze od tej wielkości wynikające z informacji podanej przez Ministerstwo Finansów.

V. Pozostałe dochody:

- a) **Oprocentowanie od środków gromadzonych na rachunkach bankowych** – jest to oprocentowanie uzyskiwane przez Urząd Miasta i jednostki budżetowe z tytułu posiadania rachunków bankowych oraz lokat terminowych.
- b) **Odsetki karne sankcyjne** - są to wpływy z tytułu nieterminowego regulowania należności podatkowych i niepodatkowych oraz opłaty prolongacyjnej, która jest naliczana w przypadku wydawania na wniosek podatnika decyzji w sprawie odroczenia terminu płatności lub rozłożenia na raty zapłaty podatku, bądź odroczenia lub rozłożenia na raty zaległości.
- c) **Pozostałe odsetki** – są to wpływy z tytułu oprocentowania niespłaconych opłat (decyzje rozkładające na raty, adiacenty, wykup lokali, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego).
- d) **Mandaty** – dochody te są realizowane przez Straż Miejską i są nakładane głównie za nieprzestrzeganie przepisów o utrzymaniu czystości i porządku na terenie miasta, zniszczonych urządzeń użytku publicznego (zieleni, ławek, koszy oraz słupów energetycznych), spożywania alkoholu w miejscach publicznych, niewłaściwego trzymania psów oraz nieprzestrzegania przepisów ruchu.
- e) **Wpływy z usług** – są to dochody uzyskiwane przez Żłobek Miejski, Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sieradzu i Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Sieradzu z tytułu prowadzonej działalności.
Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego uchwałą z dnia 28.09.2018 roku nr LVII/392/2018 od 2019 roku zmniejszył ilość źródeł gromadzenia dochodów przez jednostki oświatowe na wydzielonym rachunku dochodów utworzonych na podstawie art. 223 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.), co skutkować będzie zwiększeniem dochodów budżetowych z tytułu sprzedaży usług basenowych w Szkole Podstawowej nr 10.
- f) **udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa** - zgodnie z obowiązującymi przepisami realizowane są dochody z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych, które są przekazywane do Urzędu Wojewódzkiego.
- g) **Pozostałe dochody** – w tej pozycji zaprognozowane zostały dochody nie mieszczące się w innych pozycjach.
- h) **Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych** – w pozycji tej kwalifikowane są zwroty i rozliczenia wydatków dokonanych w latach ubiegłych tj. m.in. zwrot środków z rozliczenia VAT z poprzednich okresów, czy zwroty związane z otrzymanymi korektami faktur kosztowych.

VI. Subwencja.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 pkt 1 i 4 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1530) subwencja ogólna dla gmin składa się z następujących części:

- a) wyrównawczej,
- b) równoważącej,
- c) oświatowej.

Ad. a) część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Wysokość kwoty podstawowej ustalana jest w oparciu o dochody podatkowe. Zgodnie z art. 20 ust. 3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego przez dochody podatkowe rozumie się łączne dochody z tytułu: podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego,

podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej, wpływów z opłaty skarbowej, wpływów z opłaty eksploatacyjnej, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych. Dla ustalenia części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjmuje się dochody, które jednostka samorządu terytorialnego mogłaby uzyskać z podatku rolnego, stosując średnią cenę skupu żyta, a z podatku leśnego - średnią cenę sprzedaży drewna, ogłoszone przez Prezesa GUS, a w przypadku innych podatków, stosując do obliczenia górne granice stawek podatków obowiązujące w danym roku, bez zwolnień, odroczeń, umorzeń oraz zaniechania poboru podatków. Skutki finansowe wynikające z uchwał organów samorządu terytorialnego, określające niższe stawki podatków oraz skutki decyzji, wydawanych przez organy podatkowe nie stanowią podstawy do zwiększenia subwencji ogólnej.

Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju. W przypadku miasta Sieradz dochód podatkowy wyliczony zgodnie z przepisami ustawy wynosi 1.656,30 zł na jednego mieszkańca, natomiast dochód podatkowy w kraju wynosi 1.790,33 zł. W związku z tym na rok 2019 nie została zaplanowana subwencja wyrównawcza.

Kwotę uzupełniającą otrzymują gminy, w której gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na jednego mieszkańca gminy jest nie wyższy, niż 150% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju (miasto Sieradz nie dotyczy).

Ad. b) część równoważąca – została rozdzielona między gminy zgodnie z art. 21a ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, której zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.41.2018 z 12 października 2018 r. miasto Sieradz nie otrzymało.

Ad. c) część oświatowa – zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2019 część oświatowa subwencji ogólnej podzielona została między wszystkie samorządy. Zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.41.2018 z 12 października 2018 r. dla miasta Sieradza ustalono kwotę 26.775.837,00 zł.

VII. Dotacje celowe:

- na zadania zlecone:

Zgodnie z pismami:

- a) Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi Nr FB-I.3110.20.2018 z dnia 25 października 2018 roku dla miasta Sieradza przewiduje się dotacje celowe na zadania zlecone 32.643.627,00 zł,
- b) Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Sieradzu nr DSR-421-5/18 z 9 października 2018 roku przewiduje się kwotę 8.688,00 zł – zadania zlecone.

Łącznie 32.652.315,00 zł.

- na zadania własne:

Zgodnie z pismem Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi Nr FB-I.3110.20.2018 z dnia 25 października 2018 roku dla miasta Sieradza przewiduje się dotacje celowe na zadania własne 1.779.074,00 zł.

Ponadto zaplanowano kwotę 1.473.150,00 zł tytułem dofinansowania zadań w zakresie wychowania przedszkolnego.

Łącznie 3.252.224,00 zł.

VIII. Dotacja z funduszy celowych.

Zgodnie z podpisanymi umowami do budżetu miasta w roku 2019 winno wpłynąć 1.107.582,20 zł z przeznaczeniem na realizację projektów:

- z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi – 987.574,20 zł na realizację projektu pn. „Poprawa jakości powietrza w Sieradzu poprzez ograniczenie niskiej emisji zanieczyszczeń z lokalnych źródeł ciepła – edycja II”,
- z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi – 120.008,00 zł na realizację projektu pn. „Program Edukacji Ekologicznej”.

IX. Pozostałe dotacje i dofinansowanie:

- a) **Dofinansowanie projektów** - zgodnie z podpisanymi umowami do budżetu w roku 2019 winno wpłynąć łącznie 1.456.0410,88 zł z przeznaczeniem na realizację projektów bieżących i majątkowych:
- „Centrum Usług Społecznych w Powiecie Sieradzkim” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 (realizator: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Sieradzu) – 266.554,47 zł,
 - Aktywna Dolina Rzeki Warty – MOSiR – inwestycja pn. „Przebudowa i doposażenie bazy noclegowej i zaplecza gastronomicznego w ośrodku wypoczynkowym Sieradz-Męka” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 – 1.189.487,41 zł.
- b) **Otrzymane z gmin na podstawie porozumień** – zgodnie z porozumieniami przewidywany jest wpływ za przewozy pasażerskie: 684.000,00 zł - na podstawie porozumienia z Gminą Sieradz dotyczącego powierzenia miastu Sieradz jako organizatorowi zadań lokalnego transportu zbiorowego w zakresie wykonywania regularnego przewozu osób i bagażu środkami komunikacji miejskiej.

P R Z Y C H O D Y

W przychodach została zaplanowana kwota 8.120.000,00 zł z tytułu emisji obligacji komunalnych.

WYDATKI

Plan wydatków na 2019 rok w porównaniu do wykonania za 2017 i planu na 2018 r. przedstawia załącznik nr 2 do niniejszego opracowania. Natomiast plan wydatków w układzie klasyfikacji budżetowej zawiera załącznik nr 2 do projektu uchwały budżetowej na rok 2019.

W poszczególnych działach wydatki przedstawiają się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział 01030 - Izby rolnicze

Na podstawie art. 35 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 roku o izbach rolniczych (Dz. U. z 2018 poz. 1027) istnieje obowiązek odpisu 2% od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego i przekazywania na konto Izby Rolniczej działającej na terenie gminy.

Dział 600 – Transport i łączność

Rozdział 60004 - Lokalny transport zbiorowy

Planowana kwota stanowić będzie rekompensatę dla Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacji Sieradz Sp. z o. o. na pokrycie strat poniesionych w związku ze świadczeniem usług publicznych w zakresie lokalnego transportu zbiorowego – autobusowego, powierzonych do realizacji na terenie Miasta Sieradza, Gminy Sieradz oraz między miastami Sieradz – Zduńska Wola i Zduńska Wola – Sieradz a także za naprawę wiat przystankowych będących własnością gminy Miasto Sieradz.

Rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne

W ramach działalności bieżącej środki przeznaczone będą na roboty utrzymaniowe istniejącej sieci dróg gminnych polegające na utrzymaniu zimowym dróg, wykonaniu remontu nawierzchni dróg poprzez położenie nakładek bitumicznych, wykonaniu remontu nawierzchni chodników, wykonaniu remontów cząstkowych nawierzchni dróg, wykonaniu profilowania i remontów nawierzchni dróg nieutwardzonych. Ponadto planuje się środki przeznaczyć na oznakowanie dróg gminnych, wykonanie kosztorysów oraz niezbędnych dokumentacji, zapewnieniu inspektora nadzoru, opracowaniu dalszych książek dróg opłaty za zajęcie pasa drogowego oraz ubezpieczenie.

W ramach działalności inwestycyjnej planuje się zadania pn.:

1. Budowa ul. Dzigorzewskiej

- Zakres rzeczowy
W ramach zadania planuje się w 2019 r. przeprowadzenie prac budowlanych polegających na budowie drogi ul. Dzigorzewskiej wraz z niezbędną infrastrukturą.
- Przewidziane na rok 2019 środki finansowe - 2 500 000,00 zł.

2. Budowa ul. Starowarckiej

- Zakres rzeczowy
W ramach zadania planuje się w 2019 r. przeprowadzenie prac budowlanych polegających na budowie drogi ul. Starowarckiej na odcinku od ul. Bazylika do ul. Kasztanowej wraz z niezbędną infrastrukturą.
- Przewidziane na rok 2019 środki finansowe - 1 000 000,00 zł.

3. Budowa ciągu ulic: Nowa, Szkolna i Żwirowa

- Zakres rzeczowy
W ramach zadania planuje się uzyskanie zezwolenia na realizację inwestycji drogowej. Środki przeznaczone zostaną na wykupy gruntów pod planowaną inwestycję.

- Przewidziane na rok 2019 środki finansowe - 250 000,00 zł.

4. Dokumentacja projektowa dróg miejskich

- Zakres rzeczowy
W ramach zadania planuje się w 2019 r. prace obejmujące przygotowanie dokumentacji projektowych pod zadania inwestycyjne z zakresu infrastruktury drogowej planowanej do realizacji w latach następnych.
- Przewidziane na rok 2019 środki finansowe - 250 000,00 zł.

Rozdział 60053 – Infrastruktura telekomunikacyjna

W ramach zaplanowanych środków ponoszone będą koszty związane z realizacją projektów SIRMAN i wykluczenia cyfrowego. W szczególności przeznaczone zostaną na zakup akcesoriów niezbędnych w razie awarii lub rekonfiguracji oraz usługi diagnostyczne i remontowe sieci SIRMAN. W ramach wydatków uiszczane zostaną opłaty za dzierżawę adresacji IP, kanalizację kablową, kolokacje z Łódzką Regionalną Siecią Teleinformatyczną, opłaty za usługę SIPTRUNK, dwa symetryczne łącza internetowe oraz internet z projektu dot. wykluczenia cyfrowego.

Rozdział 60095 – Pozostała działalność

W rozdziale tym zaplanowana jest kontynuacja projektu partnerskiego pn. „*Integracja różnych systemów transportu zbiorowego poprzez rozbudowę węzłów przesiadkowych w województwie łódzkim*” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020.

Środki zabezpieczone w budżecie na rok 2019 przeznaczone zostaną na zakup i montaż systemu roweru publicznego, zarządzanie projektem oraz na pokrycie kosztów eksploatacyjnych systemu.

Przewidziane na rok 2019 środki finansowe - 364 549,56 zł.

Dział 630 – Turystyka

Rozdział 63003 - Zadania w zakresie upowszechniania turystyki

W ramach działalności bieżącej zaplanowane środki finansowe przeznaczone będą na organizację imprez turystycznych oraz popularyzację turystyki i krajoznawstwa. Ogłoszony zostanie konkurs na realizację zadania publicznego pt.: „Popularyzacja turystyki i krajoznawstwa”, zgodnie z ustawą z dn. 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70004 – Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej

W ramach działalności bieżącej środki zaplanowane w tym rozdziale dotyczą wydatków związanych z utrzymaniem i zarządzaniem lokalowym zasobem gminy i przeznaczone będą m.in. na:

- zakup energii w budynkach gminnych oraz wspólnot mieszkaniowych,
- zakup usług remontowych,
- wpłat na fundusz remontowy wspólnot mieszkaniowych w związku z posiadanym udziałem gminy,
- konserwacje i remonty bieżące budynków komunalnych,
- wynagrodzenie zarządcy,
- zaliczkę za zarządzanie wspólnotami mieszkaniowymi,
- odszkodowania dla właścicieli lokali z tytułu niedostarczenia przez gminę lokali socjalnych,
- koszty egzekucji komorniczej,
- ubezpieczenia budynków,
- opłaty za wywóz odpadów komunalnych.

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Środki zaplanowane w tym rozdziale przeznaczone zostaną na:

- zakup usług w zakresie ewidencji majątku gminnego (szacowanie składnika),
- przygotowanie nieruchomości do sprzedaży i wydzierżawienia (wycena, ogłoszenie wykazów w prasie lokalnej oraz przeprowadzenie procedury przetargowej),
- kary i odszkodowania,
- koszty postępowania prokuratorskiego związane z egzekucją komorniczą oraz inne koszty sądowe,
- pokrycie kosztów operatów szacunkowych do nabycia nieruchomości na cele komunalne, do aktualizacji opłat rocznych i opłat adiacenckich, dzierżawy gruntów, opłat za użytkowanie wieczyste gruntów Skarbu Państwa, opłat za odpisy ksiąg wieczystych do komunalizacji oraz za wpisy do ksiąg wieczystych nieruchomości nabytych na rzecz miasta.

W ramach działalności majątkowej proponuje się:

Zakupy inwestycyjne

W ramach zakupów proponuje się zakup gruntów do gminnego zasobu nieruchomości w wysokości 500 000,00 zł.

Dział 710- Działalność usługowa

Rozdział 71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego

Zaplanowane w tym rozdziale środki przeznaczone są na pokrycie kosztów opracowań specjalistycznych do miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego oraz sfinansowanie opracowań i czynności związanych bezpośrednio z realizacją zadań z zakresu gospodarki przestrzennej.

Rozdział 71012 – Zadania w zakresie geodezji i kartografii

W rozdziale tym środki zaplanowano na sfinansowanie opracowań geodezyjnych związanych z bieżącą działalnością w zakresie porządkowania stanów prawnych nieruchomości, inwentaryzacji mienia i komunalizacji. W ramach przewidywanej kwoty planuje się wydatki na:

- a) ustalenie i aktualizowanie wartości majątku komunalnego (inwentaryzacja budowlana i techniczna),
- b) dokonywanie podziałów w związku z regulacją stanów prawnych oraz wnioskami o poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości sąsiednich,
- c) wykonanie inwentaryzacji budowlanej budynków komunalnych,
- d) koszty podziałów nieruchomości, wypisów z ewidencji gruntów oraz aktualizacji mapy numerycznej.

Rozdział 71035 – Cmentarze

Środki przeznaczone będą na remont kwatery żołnierzy Wojska Polskiego znajdującej się na cmentarzu przy ul. Uniejowskiej w Sieradzu.

Dział 750- Administracja publiczna

Rozdział 75011 - Urzędy Wojewódzkie

Rozdział ten obejmuje wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych miastu Sieradz takich jak: prowadzenie ewidencji ludności, sprawy związane

z wydawaniem i wymianą dowodów osobistych, realizacją zadań przez Urząd Stanu Cywilnego, prowadzenie spraw związanych z obronnością kraju i obroną cywilną.

Rozdział 75022 - Rada Miasta

Planowane środki w tym rozdziale zostaną przeznaczone na sfinansowanie kosztów funkcjonowania Rady Miejskiej w roku 2019. W ciągu roku planuje się co najmniej 12 posiedzeń Rady. Główną pozycję w zaplanowanych wydatkach stanowią środki na wypłatę zryczałtowanych diet dla Radnych. W budżecie ujęte są wydatki związane z obsługą posiedzeń rady i komisji, opłaty za udział Radnych w szkoleniach i konferencjach, zakup prasy związanej z funkcjonowaniem samorządu gminnego.

Rozdział 75023 - Urząd Miasta

Zaplanowane środki w tym rozdziale przeznaczone zostaną na wydatki osobowe i rzeczowe związane z prawidłowym utrzymaniem i funkcjonowaniem administracji samorządowej.

W ramach wydatków osobowych zaplanowane środki zostaną wykorzystane na wynagrodzenia wraz z pochodnymi (ZUS, FP), wypłatę nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych dla pracowników Urzędu Miasta.

W ramach wydatków rzeczowych zaplanowane środki zostaną wydatkowane m.in. na opłaty związane z utrzymaniem i eksploatacją pomieszczeń Urzędu Miasta, opłaty za usługi pocztowe, telekomunikacyjne, energię ciepłą i elektryczną, zakup materiałów biurowych, materiałów eksploatacyjnych do komputerów i współpracujących z nimi urządzeń peryferyjnych, opłaty licencyjne za używane oprogramowanie w Urzędzie oraz pokrycie kosztów podróży służbowych i szkoleń pracowników.

W ramach działalności majątkowej proponuje się:

1. Modernizację budynku Urzędu Miasta Sieradza

W ramach zadania planuje się w 2019 r. modernizację pomieszczeń na parterze (po byłym PKO) oraz zamontowanie klimatyzacji na I piętrze.

Przewidywane na rok 2019 środki finansowe - 2 000 000,00 zł.

2. Zakupy inwestycyjne

W ramach zaplanowanych środków w kwocie 500 000,00 zł przewiduje się zakup i wdrożenie informatycznego systemu rachunkowo – finansowego.

Rozdział 75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego

W 2019 roku środki finansowe zostaną przeznaczone na działania związane z promocją miasta. Na planowaną kwotę 1 000 000,00 składają się m.in. koszty związane z organizacją cyklicznych już wydarzeń, takich jak: Open Hair Festival, Sieradzkie Wrota Czasu, jubileuszowa 10. Konferencja Kosmiczna, Jarmark Świąteczny. Ponad to fundusze zostaną przeznaczone m.in. na: mikrogranty, wirtualne muzeum Antoine'a oraz podobnie jak w latach poprzednich zakup materiałów promocyjnych, zakup i monitoring mediów, projekty graficzne, wymianę młodzieży miast partnerskich.

W ramach rozdziału planuje się także opracowanie „Strategii Rozwoju Miasta Sieradza na lata 2020-2030” oraz aktualizację oferty inwestycyjnej Sieradza poprzez wydanie wielojęzycznego folderu inwestycyjnego.

Rozdział 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

Centrum Obsługi Finansowej wykonuje wspólną obsługę finansowo-kadrową placówek oświatowych miasta. Zatrudnienie w COF w przeliczeniu na etaty wynosi 22.

Rozdział 75095 - Pozostała działalność

W ramach tego rozdziału planuje się uregulowanie składki członkowskiej na Związek Miast Polskich oraz na pokrycie kosztów związanych z poborem podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych oraz innych drobnych kosztów.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Rozdział 75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Środki zaplanowane w tym dziale pochodzą z Krajowego Biura Wyborczego i są przeznaczone na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdział 75412 - Ochotnicze straże pożarne

Zaplanowane środki w tym rozdziale w ramach wydatków bieżących przeznaczone zostaną na zakup paliwa do samochodów pożarniczych, motopomp, pił spalinowych i agregatów prądotwórczych na czas działań ratowniczych, naprawy i przeglądy samochodów oraz sprzętu pożarniczego, wynagrodzenia konserwatora sprzętu OSP Sieradz oraz Koordynatora spraw przeciwpożarowych w Sieradzu, ubezpieczenia strażaków i samochodów pożarniczych, przedłużenia ważności i wydania zezwoleń na kierowanie pojazdami uprzywilejowanymi, badania lekarskie członków OSP, szkolenia specjalistyczne strażaków oraz zakup sprzętu pożarniczego i ubrań specjalistycznych, zakup opału do ogrzewania garażu jednostki OSP Sieradz włączonej do Krajowego Systemu Ratowniczo – Gaśniczego.

W ramach wydatków majątkowych na zakupy inwestycyjne środki finansowe przeznaczone zostaną na zakup motopompy TOHATSU M-16/8 dla 6 jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych Miasta Sieradza niezbędnej do prowadzenia ćwiczeń w celu podwyższenia sprawności i umiejętności korzystania z pompy oraz do działań podczas miejscowych zagrożeń – powodzi, podtopień na terenie miasta.

Rozdział 75414 - Obrona cywilna

Zaplanowane środki w tym rozdziale obejmować będą wydatki związane ze szkoleniami i ćwiczeniami oraz zakupem sprzętu i wyposażenia dla drużyny ratownictwa powodziowego Miasta Sieradza, opłaty za wodę na cele przeciwpożarowe, bieżące naprawy, remonty i konserwacje punktów alarmowych, konserwacja i przegląd stacji hydrologicznej oraz badanie techniczne oraz ubezpieczenie łodzi ratunkowej RABEL 560 i przyczepy będącej na wyposażeniu drużyny przeciwpowodziowej Miasta Sieradza.

Rozdział 75416 - Straż Miejska

Środki w tym rozdziale przeznaczone będą na utrzymanie Straży Miejskiej w Sieradzu. W ramach wydatków osobowych środki zostaną wykorzystane na pokrycie kosztów wynagrodzeń pracowników wraz z pochodnymi (ZUS, FP), na konserwację oraz naprawy systemu monitoringu wizyjnego Miasta Sieradza, koszty energii elektrycznej związane z funkcjonowaniem komendy, usługi telekomunikacyjne, pocztowe i bankowe, zakup elementów umundurowania, dla których minął okres używalności, a także wypłatę ekwiwalentu za pranie umundurowania.

Przewidziano środki na usługi remontowe, zakup paliwa, artykułów biurowych, materiałów eksploatacyjnych.

W rozdziale tym w ramach wydatków majątkowych zaplanowano montaż instalacji gazowej w radiowozie – Fiat Doblo. Przewidziane na rok 2019 środki finansowe - 4000,00 zł.

Rozdział 75495 – Pozostała działalność

Zaplanowane środki w tym rozdziale obejmować będą wydatki związane z wypłatą rekompensaty utraconych zarobków w okresie odbywania krótkotrwałych ćwiczeń wojskowych żołnierzom rezerwy. Konieczność poniesienia wydatków wynika z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25 sierpnia 2015 roku (Dz. U. z 2015r. poz. 1520) w sprawie sposobu ustalania i trybu wypłacania świadczenia pieniężnego żołnierzom rezerwy oraz osobom przeniesionym do rezerwy niebędącym żołnierzami rezerwy.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

Rozdział 75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego

Środki te posłużą do zapłaty prowizji i odsetek od zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz obsługę obligacji komunalnych.

Rozdział 75704 - Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego

W rozdziale tym zostały zaplanowane środki na ewentualną wypłatę z tytułu poręczenia dla Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Sieradzu.

Dział 758 - Różne rozliczenia

Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe

Rezerwa ogólna

Zgodnie z art. 222 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) tworzy się rezerwę na nieprzewidziane wydatki w kwocie nie niższej niż 0,1 % i nie wyższej niż 1 % wydatków budżetowych.

Proponuje się kwotę w wysokości 1 040 000,00 zł.

Rezerwy celowe

Rezerwa kryzysowa - Zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 1401) 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.

Na rezerwę kryzysową proponuje się kwotę 460 000,00 zł.

Rezerwa oświatowa - z przeznaczeniem na realizację zadań oświatowych, których nie można przypisać do planów finansowych poszczególnych placówek, a które wynikają z ustawy o systemie oświaty i ustawy – Karta Nauczyciela. W ramach tych środków realizowane będą:

- remonty oraz zakup wyposażenia,
- finansowanie kształcenia i doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 1% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli zgodnie z art. 70a. Karty Nauczyciela,
- fundusz nagród na Dzień Edukacji Narodowej,
- wypłaty świadczeń dla nauczycieli w ramach funduszu zdrowotnego,
- pokrycie kosztów wynagrodzeń dla ekspertów MEN działających w komisjach egzaminacyjnych powoływanych przez Prezydenta Miasta Sieradza dla nauczycieli kontraktowych ubiegających się o awans zawodowy na stopień nauczyciela mianowanego,
- nagrody dla dzieci i młodzieży osiągających najlepsze wyniki w nauce,
- wydatki związane z art. 50 ust. 2 i art. 51 ust. 3 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych - koszt pobytu dzieci w przedszkolach poza Sieradzem
- inne nie przewidziane wydatki związane z funkcjonowaniem placówek oświatowych.

Na rezerwę oświatową proponuje się kwotę 1 200 000,00 zł.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe

Na terenie Miasta Sieradza funkcjonuje 6 publicznych szkół podstawowych, w tym 1 szkoła integracyjna. W roku szkolnym 2018/2019 do 134 oddziałów uczęszcza 2 968 uczniów.

Zatrudnienie w tych placówkach w przeliczeniu na pełne etaty jest następujące:

- nauczyciele – 391,76
- pracownicy administracji i obsługi – 81,41

W mieście funkcjonuje również 1 szkoła niepubliczna - Katolicka Szkoła Podstawowa przy Parafii Rzymskokatolickiej Św. Urszuli Ledóchowskiej, która zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych oraz uchwałą Rady Miejskiej w Sieradzu nr XLIX/334/2018 z dnia 28 marca 2018 r. zwróciła się o dotację na rok 2019 dla średnio 139 uczniów.

W ramach wydatków majątkowych przewiduje się realizację zadania pn.

1. Wykonanie dokumentacji na wymianę instalacji elektrycznej w Szkole Podstawowej nr 4

- Zakres rzeczowy
W ramach zadania planuje się wykonanie kosztorysu inwestorskiego (na wymianę instalacji elektrycznej wraz z remontem sal i korytarzy oraz na zamontowanie instalacji bezpieczeństwa, tj. system sygnalizacji pożaru i systemu oddymiania).
- Przewidziane na rok 2019 środki finansowe - 50 000,00 zł.

2. Przebudowa łazienek dla klas IV-VIII w Szkole Podstawowej nr 9

- Zakres rzeczowy
W ramach zadania planuje się przebudowę łazienek dla uczniów klas starszych (zwiększenie ilości kabin) poprzez wyburzenie ścian, skucie starych płytek i założenie nowej glazury i terakoty, wymianę armatury oraz częściową wymianę instalacji elektrycznej i hydraulicznej.
- Przewidziane na rok 2019 środki finansowe - 100 000,00 zł.

Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

W 3 szkołach podstawowych (Szkoła Podstawowa nr 1, Szkoła Podstawowa nr 6 i Szkoła Podstawowa Integracyjna nr 8) w roku szkolnym 2018/2019 funkcjonują 4 oddziały „0”, do których uczęszcza 76 dzieci.

Zadania dydaktyczne są realizowane przez nauczycieli zatrudnionych na 4,73 etatu.

Rozdział 80104 - Przedszkola

Na terenie miasta funkcjonuje 7 przedszkoli publicznych. W roku szkolnym 2018/2019 do 42 oddziałów przedszkolnych, uczęszcza ogółem 1018 dzieci, w których zorganizowanych zostało:

- 11 oddziałów „0”, w tym 1 integracyjny,
- 31 oddziałów 3, 4, 5-latków, w tym 4 integracyjne.

Grupy integracyjne funkcjonują w Przedszkolu nr 6 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jasia i Małgosi i w Przedszkolu nr 15. Zatrudnienie w przedszkolach w roku szkolnym 2018/2019 w przeliczeniu na etaty przedstawia się następująco:

- nauczyciele – 93,33
- pozostali pracownicy – 66,51.

W mieście funkcjonują również przedszkola niepubliczne, które zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych oraz uchwałą Rady Miejskiej w Sieradzu nr XLIX/334/2018 z dnia 28 marca 2018 r. zwróciły się o dotację na rok 2019:

- Przedszkole Niepubliczne Zgromadzenia Sióstr Urszulanek SJK im. Św. Urszuli Ledóchowskiej dla 104 dzieci;

- Niepubliczne Przedszkole FUN&PLAY dla 60 dzieci;
- Niepubliczne Przedszkole FUN&PLAY II dla 55 dzieci;
- Niepubliczne Przedszkole REKSIO dla 82 dzieci;
- Niepubliczne Przedszkole ŻYRAFKA dla 28 dzieci;
- Niepubliczne Przedszkole RADOSNE MALUCHY dla 50 dzieci.

Rozdział 80110 - Gimnazja

Na terenie miasta Sieradza funkcjonują w 3 Szkołach Podstawowych nr 1, 4 i 10 – oddziały gimnazjalne.

W roku szkolnym 2018/2019 do 11 oddziałów uczęszcza 275 uczniów.

W mieście funkcjonują także oddziały gimnazjalne w niepublicznej placówce – *Katolickiej Szkole Podstawowej przy Parafii Rzymskokatolickiej Św. Urszuli Ledóchowskiej*, która zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych oraz uchwałą Rady Miejskiej w Sieradzu nr XLIX/334/2018 z dnia 28 marca 2018 r. zwróciło się o dotację na rok 2019 dla średnio 11 uczniów.

Rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół

Tą formą objętych jest na dzień 30.09.2018 r. wg *Systemu Informacji Oświatowej* 102 uczniów z następujących szkół:

• Szkoła Podstawowa nr 1	-	17
• Szkoła Podstawowa nr 4	-	16
• Szkoła Podstawowa nr 6	-	27
• Szkoła Podstawowa Integracyjna nr 8	-	22
• Szkoła Podstawowa nr 10	-	20

i te dane przyjęto jako podstawę do wyliczenia odpowiednich środków finansowych na cały rok 2019.

Rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne

Stołówki funkcjonują przy Szkołach Podstawowych nr 1, 4, 6, i 10 oraz przy Przedszkolach nr 1, 2, 3, 4, 5, 6, 15. Zatrudnienie w stołówkach w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 50 etatów.

W stołówkach szkolnych i przedszkolnych realizowane będą następujące zakupy inwestycyjne w kwocie 29 000,00 zł. W ramach tych środków planowany jest:

- zakup pieca z termoobiegiem do kuchni w Przedszkolu nr 3,
- zakup szatkownicy do warzyw z pojemnikiem w Szkole Podstawowej nr 10.

Rozdział 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

Środki przeznaczone na organizację kształcenia, wychowania i opieki dla dzieci niepełnosprawnych w przedszkolach i innych formach wychowania przedszkolnego, w tym w placówkach niepublicznych. W mieście funkcjonuje również niepubliczny punkt przedszkolny – „SEMAFOR”, który zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych oraz uchwałą Rady Miejskiej w Sieradzu nr XLIX/334/2018 z dnia 28 marca 2018 r. zwrócił się o dotację na rok 2019 dla 12 dzieci wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy.

Rozdział 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

Środki przeznaczone na organizację kształcenia, wychowania i opieki dla dzieci niepełnosprawnych w szkołach podstawowych i gimnazjach, w tym placówek niepublicznych.

Rozdział 80152 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół, liceach ogólnokształcących, technikach, branżowych szkołach I stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych

Środki przeznaczone na organizację kształcenia, wychowania i opieki dla dzieci niepełnosprawnych w prowadzonych oddziałach gimnazjalnych w szkołach podstawowych, w tym w placówkach niepublicznych.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Rozdział 85153 - Zwalczanie narkomanii

Zaplanowana kwota zostanie wykorzystana na realizację zadań zawartych w *Programie przeciwdziałania narkomanii dla Miasta Sieradza na lata 2018 – 2021*, a przede wszystkim na prowadzeniu poradnictwa psychologicznego w zakresie przeciwdziałania narkomanii w rodzinie. Ponadto zaplanowano w szkołach i placówkach służby zdrowia organizację działań związanych z przeciwdziałaniem narkomanii.

Szczegółowy plan dochodów i wydatków na rok 2019 związany z realizacją zadań zawartych w programie stanowi załącznik nr 9 do projektu uchwały budżetowej.

Rozdział 85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Zaplanowana kwota zostanie wykorzystana na realizację zadań zawartych w *Miejskim Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2019*.

Zaplanowano też sfinansowanie zadania inwestycyjnego pod nazwą „Modernizacja Parku Linowego”. Wykonawca zadania zostanie wyłoniony w drodze postępowania przetargowego na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1986). Szacunkowy koszt zadania 150.000,00 zł.

Inwestycja ta ma na celu zwiększenie bezpieczeństwa podczas zajęć o charakterze rekreacyjno – sportowym zapewniającym dzieciom i młodzieży atrakcje i wolne od zagrożeń spędzenie czasu wolnego.

Szczegółowy plan dochodów i wydatków na rok 2019 związany z realizacją zadań zawartych w w/w programie stanowi załącznik nr 9 do projektu uchwały budżetowej.

Rozdział 85195 - Pozostała działalność

Jednym z istotnych zadań gminy jest zapewnienie mieszkańcom miasta dostępności do usług medycznych. Mając na względzie zdrowie mieszkańców Miasta Sieradza w roku 2019 realizowane będą zadania zawarte w *Miejskim Programie Profilaktyki i Promocji Zdrowia na lata 2018-2020*. Podejmowane działania będą miały charakter profilaktyczny.

Dział 852- Pomoc społeczna

Rozdział 85202 - Domy pomocy społecznej

Środki zaplanowane w tym rozdziale stanowią odpłatność za pobyt mieszkańców gminy w Domach Pomocy Społecznej zgodnie z wydanymi decyzjami w oparciu o art. 36 pkt 2 ppkt o ustawy o pomocy społecznej (Dz.U. z 2018r. poz.1508).

Rozdział 85203 - Ośrodki wsparcia

Ośrodki Wsparcia spełniają rolę opieki i wsparcia dziennego dla osób niepełnosprawnych i w wieku emerytalnym zgodnie z zapisem w ustawie o pomocy społecznej art. 7 pkt 1, 5 i 9.

W rozdziale tym zaplanowane są wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla 8 pracowników (7 etatów) Ośrodka, którzy zajmują się pracą w Ośrodku Adaptacyjnym i Domu Dziennego Pobytu oraz wydatki związane z bieżącą działalnością tych dwóch ośrodków wsparcia dziennego.

Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Zaplanowana kwota zostanie wykorzystana na realizację zadań zawartych w *Programie przeciwdziałania przemocy w rodzinie oraz ofiar przemocy w rodzinie dla Miasta Sieradza na lata 2018-2021* ze szczególnym uwzględnieniem zatrudnienia prawnika w Miejskim Ośrodku Interwencji Kryzysowej w Sieradzu. Załącznik nr 9 do projektu uchwały budżetowej.

Rozdział 85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej

Środki przeznaczone są na opłacenie przez jednostki pomocy społecznej składek na ubezpieczenia zdrowotne osobom pobierającym niektóre świadczenia rodzinne.

Zadanie to jest finansowane przez Wojewodę w ramach dotacji celowych na realizację zadań własnych – 96 117,00 zł.

Rozdział 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

Planowana kwota przeznaczona jest na pomoc finansową oraz pomoc w naturze dla najuboższych osób z terenu miasta.

Planowane są wypłaty w formie zasiłków okresowych, celowych, celowych specjalnych oraz odpłatność za pobyt w schroniskach dla bezdomnych oraz na pokrycie kosztów pogrzebów osób, których pochówków winien sprawować MOPS.

Świadczenia będą finansowane ze środków własnych i ze środków Wojewody Łódzkiego jako dotacja celowa. Aby otrzymać środki od Wojewody, należy zapewnić odpowiedni udział procentowy wkładu własnego.

Rozdział 85215 - Dodatki mieszkaniowe

Ustawa o dodatkach mieszkaniowych z dnia 21 czerwca 2001r. (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 180) określa naliczenie i wypłatę dodatku mieszkaniowego jako zadanie własne gminy. W związku z powyższym zaplanowana kwota w budżecie zabezpieczy pomoc w opłatach czynszowych osobom będącym w trudnej sytuacji materialnej.

Rozdział 85216 - Zasiłki stałe

Planowana kwota przeznaczona jest na wypłatę zasiłków stałych dla osób samotnych i osób w rodzinie. Wypłata zasiłków stałych to zadanie własne gminy o charakterze obowiązkowym.

Rozdział 85219 - Ośrodki Pomocy Społecznej

Placówki MOPS Sieradz prowadzą szeroką działalność w zakresie realizowania zadań obowiązkowych i nieobowiązkowych gminy, a także zlecone gminie w zakresie pomocy społecznej. W rozdziale tym uwzględniono wydatki na utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, Miejskiego Ośrodka Interwencji Kryzysowej, a także „Jadłodajni”, hostelu zlokalizowanego w budynku przy ul. Polnej 2/13 oraz „Ogrzewalni” znajdującej się przy ul. Nenckiego w Sieradzu, tzn. wydatki osobowe (płace wraz z pochodnymi dla pracowników i wynagrodzenia dla kuratorów za sprawowanie kurateli nad podopiecznymi) oraz wydatki rzeczowe na bieżące utrzymanie i eksploatację budynków.

Rozdział 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Zaplanowane środki przeznaczone są na zakup usług opiekuńczych i specjalistycznych dla osób starszych i chorych, podopiecznych Ośrodka z terenu miasta w ramach konkursu ofert. Zadanie realizowane jest w ramach zadań własnych.

Rozdział 85230 - Pomoc w zakresie dożywiania

W ramach tego rozdziału planowane jest zadanie własne finansowane z budżetu Wojewody w związku z realizacją Programu Rządowego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. W ramach tych środków realizowana jest opłata za posiłki dzieci w przedszkolach i szkołach, za posiłki w jadłodajni Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Rozdział 85295 - Pozostała działalność

W ramach tego rozdziału planowana jest wypłata świadczeń dla osób, które zostaną zakwalifikowane do prac społecznie użytecznych i Programu Aktywizacja i Integracja.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdział 85401 - Świetlice szkolne

Świetlice działają we wszystkich szkołach podstawowych.

Zatrudnienie w świetlicach w przeliczeniu na pełne etaty wynosi: nauczyciele – 15.

Rozdział 85404 - Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka

Środki przeznaczone na organizację wczesnego wspomagania rozwoju dzieci w szkołach podstawowych i przedszkolach, w tym w placówkach niepublicznych.

Rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów

Realizacja tego zadania z wykorzystaniem dotacji celowej możliwa jest przy założeniu, że zaangażowanie środków własnych będzie na poziomie minimum 20 %.

Dział 855 – Rodzina

Rozdział 85501 - Świadczenia wychowawcze

W rozdziale tym zaplanowane są wypłaty z tytułu programu „Rodzina 500 plus” oraz koszty związane z obsługą tego programu.

Rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Świadczenia rodzinne skierowane są dla rodzin o najniższych dochodach i przeznaczone są na częściowe pokrycie wydatków związanych z utrzymaniem dziecka. W ramach świadczeń rodzinnych wypłacane są świadczenia – zasiłki rodzinne, zasiłki pielęgnacyjne, świadczenia pielęgnacyjne oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego dla rodziców samotnie wychowujących dzieci, dla których bezskuteczne okazało się wyegzekwowanie przez komornika zasądzonych alimentów.

W rozdziale zaplanowane jest także sfinansowanie wynagrodzenia (wraz z pochodnymi) dla 2 pracowników z Działu Świadczeń Rodzinnych.

Rozdział 85503 – Karta dużej rodziny

W rozdziale tym zaplanowane są wydatki związane z pokryciem kosztów wydawanych kart w ramach Sieradzkiej Karty Rodzina Plus.

Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny

W rozdziale tym zaplanowane są koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla 2 osób na stanowisku Asystenta rodziny (umowa o pracę). Zatrudnienie należy kontynuować, ponieważ w latach ubiegłych MOPS w Sieradzu korzystał z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację „Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2015, 2016 i 2017”. W 2018 roku MOPS w Sieradzu przystąpił do konkursu i wyraził gotowość przyjęcia dotacji celowej i środków z Funduszu Pracy, podobne jak w roku 2019.

W rozdziale tym zaplanowane są także wypłaty z tytułu programu „Dobry start” oraz koszty związane z obsługą tego programu.

Rozdział 85505 - Tworzenie i funkcjonowanie żłobków

Na terenie miasta przy ul. Łokietka w obiekcie Przedszkola nr 3 im. Jana Brzechwy funkcjonuje Żłobek Miejski, do którego w roku szkolnym 2018/2019 uczęszcza 50 dzieci.

Zatrudnienie w żłobku w przeliczeniu na etaty wynosi - 8 etatów.

Rozdział 85508 - Rodziny zastępcze

Środki zaplanowane w tym rozdziale dotyczą 10%, 30 % i 50 % kosztu ponoszonego przez gminę w pierwszym, drugim, trzecim i następnym roku dziecka umieszczonego w rodzinie zastępczej po raz pierwszy od 2012 roku zgodnie z zapisem w ustawie z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej art. 191 ust. 8 (Dz. U. z 2016, poz. 575).

Rozdział 85510 - Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych

Środki zaplanowane w tym rozdziale dotyczą 10 %, 30 % i 50 % kosztu ponoszonego przez gminę w pierwszym, drugim i trzecim roku pobytu dzieci w placówce umieszczonego po raz pierwszy w 2013 r. zgodnie z zapisem w ustawie z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej art. 191 ust. 10 pkt. 1,2i 3 (Dz. U. z 2016, poz. 575).

Rozdział 85513 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów

Środki finansowe przekazane przez Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi w ramach dotacji celowej.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Środki przeznaczone będą na bieżące utrzymanie i konserwację cieków wodnych, zbiorników wodnych i rowów odwadniających na terenie Miasta Sieradza.

W ramach działalności inwestycyjnej planuje się dotacje na wykonanie podłączeń do systemu kanalizacji sanitarnej w wysokości 20 000,00 zł oraz zadanie inwestycyjne pn.:

Budowa separatorów do oczyszczania wód opadowych i roztopowych

- Zakres rzeczowy

W ramach zadania planuje się przeprowadzenie prac budowlanych polegających na budowie separatorów wraz z osadnikami do oczyszczania wód opadowych i roztopowych.

- Przewidziane na rok 2019 środki finansowe - 200 000,00 zł

Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami

W ramach działalności bieżącej środki przeznaczone będą na finansowanie systemu gospodarki odpadami komunalnymi na terenie Miasta Sieradza, tj. odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych, odpadów problemowych i niebezpiecznych, zielonych oraz opróżnianie koszy ulicznych, edukację ekologiczną, druk materiałów informacyjnych oraz obsługę administracyjną systemu zbierania odpadów i szkolenia pracowników.

Przewidziane na rok 2019 środki finansowe – 6 000 000,00 zł.

W rozdziale tym w ramach wydatków majątkowych zaplanowana jest także dotacja na usuwanie azbestu w wysokości 20 000,00 zł.

Rozdział 90003 - Oczyszczanie miast i wsi

Środki przeznaczone będą na utrzymanie czystości i porządku w mieście, m.in. oczyszczanie ulic, chodników, placów, alejek, terenów zielonych, utrzymanie drożności kratek ściekowych i korytek odpływowych, wykaszanie skarp cieków, rowów odwadniających i zbiorników wodnych.

Przewidziane na rok 2019 środki finansowe – 820 000,00 zł.

Rozdział 90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Środki przeznaczone będą na utrzymanie i pielęgnację zieleni w parkach, przy drogach miejskich i na terenach osiedli mieszkaniowych stanowiących własność miasta oraz przeprowadzenie zabiegów konserwacyjno-leczniczych drzew, nowe nasadzenia na terenie miasta, zakup kwiatów, krzewów, drzew, środków ochrony roślin.

Przewidziane na rok 2019 środki finansowe – 2 552 500,00 zł.

Rozdział 90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

W rozdziale tym w ramach wydatków majątkowych zaplanowana jest dotacja celowa pn. „Poprawa jakości powietrza w Sieradzu poprzez ograniczenie niskiej emisji zanieczyszczeń z lokalnych źródeł ciepła – edycja II” w wysokości 987 574,20 zł (dotacja finansowana przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi).

Rozdział 90015 - Oświetlenie ulic, placów i dróg

Zaplanowana kwota pozwoli na regulowanie bieżących należności za zużytą energię elektryczną (przesył i dystrybucję) niezbędną do oświetlenia ulic, utrzymanie w sprawności punktów świetlnych, wykonaniu oświetlenia świątecznego.

W ramach wydatków majątkowych realizowane będą zadania:

1. Budowa iluminacji kładki na rzece Warcie

- Zakres rzeczowy
W ramach zadania planuje się wykonanie iluminacji kładki na rzece Warta
- Przewidziane na rok 2019 środki finansowe - 50 000,00 zł.

2. Modernizacja oświetlenia ulicznego Miasta Sieradza

- Zakres rzeczowy
W roku 2019 planuje się kontynuację modernizacji oświetlenia na terenie Miasta Sieradza. Zakres prac obejmował będzie wymianę opraw oraz słupów oświetleniowych w wyniku czego

uzyska się znaczne oszczędności w poborze energii elektrycznej oraz poprawi estetykę i bezpieczeństwo.

- Przewidziane na rok 2019 środki finansowe - 200 000,00 zł.

Rozdział 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Środki zostaną przeznaczone na zakup nagród i upominków w konkursach ekologicznych, projektach, w tym nagród w Festiwalu Recyklingu oraz na edukację ekologiczną mieszkańców Miasta Sieradza.

Rozdział 90095 - Pozostała działalność

W ramach działalności bieżącej przewiduje się wydatkowanie środków m. in. na:

- dekorację miasta z okazji świąt państwowych,
- utrzymanie miejsc pamięci narodowej i mogił wojennych,
- zakup i montaż tablic z nazwami ulic,
- ubezpieczenie majątku,
- utrzymanie placów zabaw, obiektów małej architektury, ławek, itp.,
- utrzymanie w sprawności przepompowni i fontann,
- usuwanie awarii na sieci kanalizacji deszczowej i pozostałej infrastrukturze,
- wykonanie kosztorysów, opinii itp.,
- wyłapywanie i przetrzymywanie bezpańskich psów, sterylizację kotek i kastrację kocurów, udzielenie pomocy zwierzętom,
- uregulowanie opłat szczególnych za korzystanie ze środowiska,
- zakup materiałów do napraw urządzeń na placach zabaw, fontann, elementów małej architektury,
- zakup energii na potrzeby funkcjonowania fontann i przepompowni,
- opłaty za usługi wodne – odprowadzenie wód opadowych i roztopowych.

W rozdziale tym znajdują się także środki na realizację projektu Program Edukacji Ekologicznej w ramach którego zorganizowane będą konkursy i wycieczki ekologiczne dla dzieci uczęszczających do placówek oświatowych na terenie Miasta Sieradza.

W ramach działalności majątkowej proponuje się wykonywanie następujących zadań:

1. Odtworzenie ciągu rowów odwodnieniowych w os. Zapusta i os. Wola Dzierlińska

- Zakres rzeczowy
W ramach zadania planuje się prace budowlane w zakresie uporządkowania ciągu rowów odwodnieniowych na odcinku od ul. Ludowej do rzeki „Myja” zapewniających skuteczne odprowadzenia wód opadowych z osiedla Zapusta.
- Przewidziane na rok 2019 środki finansowe – 2 100 000,00 zł.

2. Budowa kanału deszczowego na odcinku od ul. Górka Kłocka do ul. 1-go Maja

- Zakres rzeczowy
W ramach zadania planuje się budowę kanału deszczowego wzdłuż ul. Jana Pawła II na odcinku od ul. Górka Kłocka do ul. 1-go Maja.
- Przewidziane na rok 2019 środki finansowe – 1 500 000,00 zł.

3. Budowa kanału deszczowego w ul. Targowej i ul. Kosynierów

- Zakres rzeczowy
W ramach zadania planuje się budowę kanału deszczowego w ul. Targowej i Kosynierów w celu uporządkowania gospodarki wodami opadowymi w rejonie ulic Powstańców Warszawy oraz ks. A. Leśniewskiego.

- Przewidziane na rok 2019 środki finansowe – 1 200 000,00 zł.
4. **Modernizacja lewostronnego wału przeciwpowodziowego na odcinku od ul. Wierzbowej do ul. Prostej w Sieradzu**
 - Zakres rzeczowy
W ramach zadania planuje się dokonać wykupu gruntów w celu realizacji zadania polegającego na modernizacji lewostronnego wału przeciwpowodziowego.
 - Przewidziane na rok 2019 środki finansowe – 100 000,00 zł.
 5. **Budowa pumtracku na terenie parku na os. Klonowe**
 - Zakres rzeczowy
W ramach zadania planuje się wybudować tor do jazdy rowerem na terenie parku na osiedlu Klonowe.
 - Przewidziane na rok 2019 środki finansowe – 700 000,00 zł.
 6. **Opracowanie dokumentacji projektowej ul. Gorka Kłocka (budowa/przebudowa) od ul. Armii Krajowej do ul. Jana Pawła II**
 - Zakres rzeczowy
W ramach zadania planuje się opracowanie dokumentacji projektowej ul. Gorka Kłocka (budowa/przebudowa) od ul. Armii Krajowej do ul. Jana Pawła II.
 - Przewidziane na rok 2019 środki finansowe – 86 100,00 zł.

Dział 921- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury

Zaplanowana kwota wydatkowana będzie poprzez otwarty konkurs ofert na realizację zadań w obszarze kultury i ochrony dziedzictwa narodowego.

Rozdział 92113 – Centra kultury i sztuki

W roku 2019 dla Sieradzkiego Centrum Kultury w Sieradzu planuje się dotację na działalność bieżącą w wysokości 1 850 000,00 zł z przeznaczeniem na:

- utrzymanie placówki: w tym wydatki osobowe (płace i pochodne) oraz koszty rzeczowe związane z utrzymaniem bazy (Teatr Miejski i Centrum Informacji Kulturalnej) oraz prowadzeniem grup artystycznych SCK,
- dofinansowanie organizacji cyklicznych imprez m.in. Ferie Zimowe, Jarmark Urszulański, Przegląd Twórczości Seniorów, Kino Letnie, Sieradz Tańczy, Pchli Targ, Akademia Bazylika, Festiwal „Muzyka w Dawnym Sieradzu”, Ogólnopolski Festiwal Przebój Mamy i Taty, Koncerty przed Kurtyną, Miejskie Prezentacje Artystyczne „Szkatuła Krasnala”, Koncerty Plenerowe, Turniej Sztuki Recytatorskiej, Fabryka Sztuki, Spektakle dla dzieci, Jarmark Adwentowy, Noc Sylwestrowa, projekty wydawnicze i prowadzenie Miejskiej Orkiestry Dętej OSP.

Sieradzkie Centrum Kultury jako samorządowa instytucja kultury realizuje zadania w dziedzinie upowszechniania kultury poprzez organizowanie spektakli teatralnych dla dzieci, młodzieży i dorosłych, programów artystycznych, recitali, koncertów, prowadzenie kół muzycznych, tanecznych i teatralnych, organizację wystaw prac plastycznych, ze szczególnym uwzględnieniem sieradzkich twórców.

Rozdział 92116 - Biblioteki

W roku 2019 dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Sieradzu planuje się dotację na działalność bieżącą w kwocie 850 000,00 zł na pokrycie funkcjonowania tj. wydatków placowych oraz kosztów związanych z utrzymaniem bazy oraz zakupem książek.

Rozdział 92120 - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

Na terenie Sieradza znajdują się obiekty zabytkowe wpisane do rejestru zabytków i gminnej ewidencji zabytków, które nie stanowią własności miasta i mogą otrzymać dotacje po złożeniu wniosku do Prezydenta Miasta Sieradza.

Rozdział 92195 - Pozostała działalność

Środki planowane w tym rozdziale przeznaczone są na wynagrodzenia bezosobowe oraz dofinansowanie działalności w zakresie upowszechniania kultury i organizacji imprez kulturalnych, w tym:

- cykl imprez kulturalnych w ramach „Dni Sieradza” wraz z Jarmarkiem Urszulańskim,
- organizacja uroczystości z okazji świąt państwowych i rocznic,
- koncerty okolicznościowe,
- konkursy plastyczne, muzyczne, literackie,
- promocja artystów prowadzących swą działalność w mieście (artystów profesjonalnych i ludowych),
- wydawnictwa.

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport

Rozdział 92604 - Instytucje kultury fizycznej

Planowana kwota przeznaczona jest na utrzymanie bazy sportowo-rekreacyjnej funkcjonującej w ramach Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Sieradzu oraz na działalność merytoryczną w zakresie kultury fizycznej tj. prowadzenie sekcji sportowych, organizowanie imprez sportowych i rekreacyjnych dla mieszkańców Sieradza, działalność Hotelu TRAX, prowadzenie basenów, plaży i kąpieliska na rzece Warcie w okresie wakacji, Parku Linowego i Stacji Kajakowej.

W skład bazy MOSiR wchodzi:

- Zespół Sportowo – Rekreacyjny przy ul. Sportowej nr 1,
- Ośrodek Wypoczynkowy w Sieradzu – Męce,
- Hala Sportowa przy ul. Mickiewicza,
- Sala gimnastyczna przy Szkole Podstawowej nr 9,
- Hotel „TRAX”,
- Stacja Kajakowa.

Wszystkie sieradzkie stowarzyszenia kultury fizycznej z bazy sportowej MOSiR korzystają nieodpłatnie.

W ramach działalności inwestycyjnej planuje się kontynuację zadania pn.

Przebudowa i doposażenie bazy noclegowej i zaplecza gastronomicznego w ośrodku wypoczynkowym Sieradz – Męka w ramach zadania Aktywna Dolina Rzeki Warty

- Zakres rzeczowy:
W ramach projektu zaplanowano przebudowę i doposażenie Ośrodka Wypoczynkowego zlokalizowanego w Sieradzu – Męce oraz realizację kampanii promującej ofertę turystyczną i walory przyrodnicze obszaru Aktywnej Doliny Rzeki Warty. W ramach zadania planuje się m.in. likwidację starych i budowę nowych domków letniskowych, budowę zaplecza kuchennego, modernizację zaplecza sanitarnego, rewitalizację istniejącego zbiornika wodnego, budowę boiska do gier zespołowych, wyposażenie ośrodka w nowe urządzenia rekreacyjne, wyposażenie terenu w media, modernizację oświetlenia, zagospodarowanie terenu.
- Przewidywane na rok 2019 środki finansowe – 1 835 475,43 zł.

Rozdział 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu

W tym rozdziale środki finansowe przeznaczone zostaną na dofinansowanie działalności w zakresie sportu dzieci i młodzieży (szkolenia, zakup sprzętu sportowego, ubezpieczenie zawodników, udział w zawodach sportowych) realizowanej przez stowarzyszenia kultury fizycznej. Ponadto planuje się organizację cyklicznych imprez sportowych i rekreacyjnych.

Rozdział 92695 - Pozostała działalność

Organizacja i współorganizacja innych imprez sportowych i rekreacyjnych (turnieje i zawody w różnych dyscyplinach sportowych, zawody pożarnicze, zawody wędkarskie, festyny plenerowe, rajdy piesze i rowerowe, imprezy krajoznawcze, dofinansowanie wypoczynku zimowego i letniego organizowanego w mieście dla dzieci i młodzieży), zakup pucharów i nagród, wypłata stypendiów dla najlepszych sportowców oraz zatrudnienie animatorów kompleksu sportowo – rekreacyjnych „ORLIK” funkcjonującego przy Szkole Podstawowej nr 4 i przy Szkole Podstawowej nr 10 w Sieradzu.

ROZCHODY

W ramach rozchodów zaplanowana jest spłata następujących rat od kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych:

- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na dofinansowanie zadań:
 - „Racjonalizacja zużycia energii w Przedszkolu Nr 1” – 16.747,00 zł,
- wykup obligacji – 7.000.000,00 zł.

Łącznie: 7.016.747,00 zł.

Dochody gromadzone na wydzielonym rachunku.

Zgodnie art. 223 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.), samorządowe jednostki budżetowe prowadzące określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe gromadzą na wydzielonym rachunku dochody określone w uchwale przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego. W dniu 28.09.2018 roku Rada Miejska w Sieradzu podjęła uchwałę nr LVII/392/2018 w sprawie zasad gromadzenia i przeznaczenia dochodów w jednostkach oświatowych prowadzonych przez gminę Miasto Sieradz.

Zestawienie planowanych tych dochodów i wydatków zawiera załącznik nr 8 do projektu uchwały budżetowej.

DOCHODY

Treść		Wykonanie za 2017	2018		Propozycja na 2019	%		
			plan uchwalony	plan na dzień 30.09.2018		6 : 3	6 : 4	6 : 5
I	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Wpływy z podatków	25 851 555,12	27 071 615,00	27 071 615,00	25 160 800,00	97,33	92,94	92,94
a)	podatek od nieruchomości	22 609 951,79	23 823 500,00	23 823 500,00	22 300 000,00	98,63	93,61	93,61
b)	podatek rolny + leśny	238 927,88	193 115,00	193 115,00	210 800,00	88,23	109,16	109,16
c)	podatek od środków transportowych	993 667,46	1 050 000,00	1 050 000,00	880 000,00	88,56	83,81	83,81
d)	podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	132 110,14	125 000,00	125 000,00	100 000,00	75,69	80,00	80,00
e)	podatek od spadków i darowizn	279 619,10	300 000,00	300 000,00	90 000,00	32,19	30,00	30,00
f)	podatek od czynności cywilnoprawnych	1 597 278,75	1 580 000,00	1 580 000,00	1 580 000,00	98,92	100,00	100,00
II	Wpływy z opłat	8 635 452,69	9 044 700,00	9 048 200,00	8 494 400,00	98,37	93,92	93,88
a)	opłata skarbowa	681 873,62	700 000,00	700 000,00	650 000,00	95,33	92,86	92,86
b)	opłata targowa	159 693,50	150 000,00	150 000,00	150 000,00	93,93	100,00	100,00
c)	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	5 709 918,41	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	105,08	100,00	100,00
d)	opłata za zajęcie pasa drogowego	84 540,19	80 000,00	80 000,00	80 000,00	94,63	100,00	100,00
e)	opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	904 502,04	850 000,00	850 000,00	870 000,00	96,19	102,35	102,35
f)	adiacenty + renta planistyczna	61 010,40	80 000,00	80 000,00	100 000,00	163,91	125,00	125,00
g)	za zanieczyszczanie środowiska wycinka drzew	168 233,65	220 000,00	220 000,00	50 000,00	29,72	22,73	22,73
h)	użytkowanie wieczyste + trwałe zarząd	560 605,20	650 700,00	650 700,00	301 000,00	53,69	46,26	46,26
i)	wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	268 914,46	280 000,00	280 000,00	267 000,00	99,29	95,36	95,36
j)	wpływy z opłat pozostałych	36 161,22	34 000,00	37 500,00	26 400,00	73,01	77,65	70,40
III	Dochody z majątku gminy	5 953 901,31	11 018 000,00	11 018 000,00	12 168 000,00	204,37	110,44	110,44
a)	najem i dzierżawa	4 881 778,64	5 023 000,00	5 023 000,00	4 868 000,00	99,72	96,91	96,91
b)	przekształcenia prawa użytkowania wieczystego	75 269,88	130 000,00	130 000,00	300 000,00	398,57	230,77	230,77
c)	wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości + sprzedaż mienia	996 852,79	5 865 000,00	5 865 000,00	7 000 000,00	702,21	119,35	119,35
IV	Dochody gminy z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	40 361 609,79	42 415 490,00	42 415 490,00	50 171 497,00	124,30	118,29	118,29
a)	udział w podatku dochod.od osób prawnych	1 966 895,79	1 700 000,00	1 700 000,00	2 300 000,00	116,94	135,29	135,29
b)	udział w podatku dochod.od osób fizycznych	38 394 714,00	40 715 490,00	40 715 490,00	47 871 497,00	124,68	117,58	117,58
V	Pozostałe dochody	3 072 944,52	2 204 816,00	2 863 184,81	2 673 750,00	87,01	121,27	93,38
a)	oprocentowanie kont bankowych	240 345,67	253 400,00	253 400,00	181 000,00	75,31	71,43	71,43
b)	odsetki karne sankcyjne	119 571,74	141 000,00	141 000,00	95 050,00	79,49	67,41	67,41

I	Treść	Wykonanie za 2017	2018		Propozycja na 2019	%		
			plan uchwalony	plan na dzień 30.09.2018		6 : 3	6 : 4	6 : 5
	2	3	4	5	6	7	8	9
c)	pozostałe odsetki	186 726,80	155 500,00	155 500,00	105 200,00	56,34	67,65	67,65
d)	grzywny i kary	111 015,46	0,00	0,00		0,00		
e)	mandaty	58 874,40	62 000,00	62 000,00	55 000,00	93,42	88,71	88,71
f)	wpływy z usług	1 283 515,70	1 336 000,00	1 336 000,00	1 991 600,00	155,17	149,07	149,07
g)	dywidenda	350 000,00	0,00	590 749,91		0,00		0,00
h)	udział w dochodach uzyskanych na rzecz budżetu państwa	133 710,53	132 006,00	132 006,00	111 600,00	83,46	84,54	84,54
i)	rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	2 099,00	700,00	700,00		0,00		
j)	pozostałe	587 085,22	25 210,00	25 210,00	71 800,00	12,23	284,81	284,81
k)	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		99 000,00	166 618,90	62 500,00			
VI	Subwencja	24 667 704,00	25 872 219,00	25 960 365,00	26 775 837,00	108,55	103,49	103,14
	w tym: oświatowa	24 667 704,00	25 872 219,00	25 960 365,00	26 775 837,00	108,55	103,49	103,14
	dochody bez dotacji	108 543 167,43	117 626 840,00	118 376 854,81	125 444 284,00	115,57	106,65	105,97
VII	Dotacje celowe, w tym:	40 081 202,07	37 823 189,00	40 173 317,05	35 904 539,00	89,58	94,93	89,37
	201, 206 i 634-zadania zlecone-z budżetu państwa	36 118 616,28	34 501 520,00	34 874 365,05	32 652 315,00	90,40	94,64	93,63
	202 - porozumienie - z budżetu państwa	137 579,36	0,00	5 000,00		0,00		0,00
	203 - zadania własne - z budżetu państwa i 204	3 825 006,43	3 321 669,00	5 293 952,00	3 252 224,00	85,03	97,91	61,43
VIII	Dotacja z funduszy celowych, w tym:	668 342,59	12 184 988,26	12 686 466,36	1 107 582,20	165,72	9,09	8,73
	z Narodowego i Wojewódzkiego FOŚiGW	668 342,59	11 484 988,26	12 556 083,26	1 107 582,20	165,72	9,64	8,82
	inne	0,00	700 000,00	130 383,10				0,00
IX	Pozostałe dotacje i dofinansowanie, w tym:	6 155 692,82	4 422 600,87	9 167 026,14	2 140 041,88	34,77	48,39	23,34
a)	dofinansowanie projektów - unia	3 595 893,11	3 811 100,87	7 455 938,33	1 456 041,88	40,49	38,21	19,53
b)	dofinansowanie projektów inne źródła	2 000 000,00	0,00	1 081 587,81		0,00		
c)	otrzymane z gmin na podstawie porozumień	559 799,71	611 500,00	629 500,00	684 000,00	122,19	111,86	108,66
	Razem dochody	155 448 404,91	172 057 618,13	180 403 664,36	164 596 447,08	105,88	95,66	91,24
	obligacje	9 500 000,00	15 500 000,00	15 500 000,00	8 120 000,00		52,39	52,39
	wolne środki	15 220 615,38		9 599 573,96	0,00	0,00		0,00
	Przychody	24 720 615,38	15 500 000,00	25 099 573,96	8 120 000,00	32,85	52,39	32,35
	Razem dochody i przychody	180 169 020,29	187 557 618,13	205 503 238,32	172 716 447,08	95,86	92,09	84,05

Wydutki

Dział	Rozdz	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2017	Plan uchwalony na 2018	Plan na 2018 r. po zmianach stan na 30.09.2018 r.	Propozycje na 2019 r.	%		
							8 : 4	8 : 5	8 : 6
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11
010		Rolnictwo i łowiectwo	65 670,17	3 715,60	38 662,65	4 000,00	6,09	107,65	10,35
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	65 670,17	3 715,60	38 662,65	4 000,00	6,09	107,65	10,35
	01030	Izby rolnicze	4 601,09	3 715,60	3 715,60	4 000,00	86,94	107,65	107,65
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	4 601,09	3 715,60	3 715,60	4 000,00	86,94	107,65	107,65
	01095	Pozostała działalność	61 069,08	0,00	34 947,05	0,00	0,00		0,00
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	61 069,08		34 947,05		0,00		0,00
150		Przetwórstwo przemysłowe	1 078 057,65	217 000,00	217 000,00	0,00	0,00	0,00	
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	1 078 057,65	217 000,00	217 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15011	Rozwój przedsiębiorczości	1 078 057,65	217 000,00	217 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	1 078 057,65	217 000,00	217 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600		Transport i łączność	16 076 073,63	14 170 000,00	21 374 249,62	9 925 504,56	61,74	70,05	46,44
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	6 543 512,04	5 200 000,00	8 990 161,50	6 157 504,56	94,10	118,41	68,49
		b) wydatki majątkowe	9 532 561,59	8 970 000,00	12 384 088,12	3 768 000,00	39,53	42,01	30,43
	60004	Lokalny transport zbiorowy	2 892 024,33	2 520 000,00	3 120 000,00	3 490 000,00	120,68	138,49	111,86
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	2 892 024,33	2 520 000,00	3 120 000,00	3 490 000,00	120,68	138,49	111,86
		b) wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00			
	60013	Drogi publiczne wojewódzkie	13 134 049,30	0,00	500 000,00	0,00	0,00		0,00
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	3 651 487,71	0,00	500 000,00	0,00	0,00		0,00
		b) wydatki majątkowe	9 482 561,59	0,00	0,00	0,00	0,00		
	60016	Drogi publiczne gminne	13 134 049,30	11 570 000,00	15 825 216,80	5 911 205,00	45,01	51,09	37,35
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	3 651 487,71	2 680 000,00	5 180 000,00	2 161 205,00	59,19	80,64	41,72
		b) wydatki majątkowe	9 482 561,59	8 890 000,00	10 645 216,80	3 750 000,00	39,55	42,18	35,23
	60053	Infrastruktura telekomunikacyjna	0,00	0,00	129 103,24	159 750,00			
		w tym:							

Dział	Rozdz	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2017	Plan uchwalony na 2018	Plan na 2018 r. po zmianach stan na 30.09.2018 r.	Propozycje na 2019 r.	%		
							8 : 4	8 : 5	8 : 6
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11
		a) wydatki bieżące	0,00	0,00	129 103,24	159 750,00			
	60095	Pozostała działalność	50 000,00	80 000,00	1 799 929,58	364 549,56			20,25
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	0,00	0,00	61 058,26	346 549,56			
		b) wydatki majątkowe	50 000,00	80 000,00	1 738 871,32	18 000,00			1,04
630		Turystyka	626 172,37	3 250 000,00	3 530 433,00	30 000,00	4,79	0,92	0,85
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	40 050,80	50 000,00	20 433,00	30 000,00	74,90	60,00	146,82
		b) wydatki majątkowe	586 121,57	3 200 000,00	3 510 000,00	0,00	0,00		0,00
	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	626 172,37	3 250 000,00	3 530 433,00	30 000,00	4,79	0,92	0,85
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	40 050,80	50 000,00	20 433,00	30 000,00	74,90	60,00	146,82
		b) wydatki majątkowe	586 121,57	3 200 000,00	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	8 628 530,15	7 185 000,00	8 246 829,00	6 481 600,00	75,12	90,21	78,60
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	5 195 280,53	5 685 000,00	6 346 829,00	5 981 600,00	115,14	105,22	94,25
		b) wydatki majątkowe	3 433 249,62	1 500 000,00	1 900 000,00	500 000,00	14,56	33,33	26,32
	70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	7 119 180,36	5 010 000,00	5 300 000,00	5 302 500,00	74,48	105,84	100,05
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	4 964 252,25	5 010 000,00	5 300 000,00	5 302 500,00	106,81	105,84	100,05
		b) wydatki majątkowe	2 154 928,11	0,00	0,00	0,00			
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomości	1 509 349,79	2 175 000,00	2 946 829,00	1 179 100,00	78,12	54,21	40,01
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	231 028,28	675 000,00	1 046 829,00	679 100,00	293,95	100,61	64,87
		b) wydatki majątkowe	1 278 321,51	1 500 000,00	1 900 000,00	500 000,00	39,11	33,33	26,32
710		Działalność usługowa	469 854,96	191 000,00	231 000,00	169 100,00	35,99	88,53	73,20
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	452 056,10	191 000,00	231 000,00	169 100,00	37,41	88,53	73,20
		b) wydatki majątkowe	17 798,86	0,00	0,00	0,00			
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	2 438,34	51 000,00	51 000,00	49 100,00	10,86	96,27	96,27
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	2 438,34	51 000,00	51 000,00	49 100,00	2 013,67	96,27	96,27

Dział	Rozdz	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2017	Plan uchwalony na 2018	Plan na 2018 r. po zmianach stan na 30.09.2018 r.	Propozycje na 2019 r.	%		
							8 : 4	8 : 5	8 : 6
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11
	71012	<i>Zadania z zakresu geodezji i kartografii</i>	401 647,76	90 000,00	90 000,00	90 000,00		100,00	100,00
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	401 647,76	90 000,00	90 000,00	90 000,00		100,00	100,00
	71035	<i>Cmentarze</i>	65 768,86	50 000,00	90 000,00	30 000,00	45,61		33,33
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	47 970,00	50 000,00	90 000,00	30 000,00	62,54		33,33
		b) wydatki majątkowe	17 798,86	0,00	0,00	0,00			
750		<i>Administracja publiczna</i>	12 037 501,84	15 428 943,50	16 459 449,19	17 225 389,56	716,02	293,76	254,59
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	11 613 213,02	14 108 938,50	14 851 052,24	14 725 389,56	126,80	104,37	99,15
		b) wydatki majątkowe	424 288,82	1 320 005,00	1 608 396,95	2 500 000,00	589,22	189,39	155,43
75011		<i>Urzędy wojewódzkie</i>	577 255,60	422 648,00	447 365,00	481 520,00	83,42	113,93	107,63
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	577 255,60	422 648,00	447 365,00	481 520,00	83,42	113,93	107,63
75022		<i>Rady gmin</i>	354 647,52	400 000,00	400 000,00	420 000,00	118,43	105,00	105,00
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	354 647,52	400 000,00	400 000,00	420 000,00	118,43	105,00	105,00
		b) wydatki majątkowe	0,00		0,00	0,00			
75023		<i>Urzędy gmin</i>	8 739 788,31	11 565 196,50	11 924 042,45	13 534 900,00	154,87	117,03	113,51
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	8 315 499,49	10 245 191,50	10 594 240,50	11 034 900,00	132,70	107,71	104,16
		b) wydatki majątkowe	424 288,82	1 320 005,00	1 329 801,95	2 500 000,00	589,22	189,39	188,00
75075		<i>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</i>	1 225 482,06	1 133 679,00	1 685 621,74	1 074 395,00	87,67	94,77	63,74
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	1 225 482,06	1 133 679,00	1 407 026,74	1 074 395,00	87,67	94,77	76,36
		b) wydatki majątkowe	0,00	0,00	278 595,00	0,00			0,00
75085		<i>Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</i>	999 786,05	1 802 420,00	1 817 420,00	1 632 700,00			89,84
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	999 786,05	1 802 420,00	1 817 420,00	1 632 700,00			89,84
75095		<i>Pozostała działalność</i>	140 542,30	105 000,00	185 000,00	81 874,56	58,26	77,98	44,26
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	140 542,30	105 000,00	185 000,00	81 874,56	58,26	77,98	44,26

Dział	Rozdz	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2017	Plan uchwalony na 2018	Plan na 2018 r. po zmianach stan na 30.09.2018 r.	Propozycje na 2019 r.	%		
							8 : 4	8 : 5	8 : 6
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	12 592,00	8 736,00	111 882,00	8 688,00	69,00	99,45	7,77
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	12 592,00	8 736,00	111 882,00	8 688,00			99,45
75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	12 592,00	8 736,00	8 736,00	8 688,00	69,00	99,45	99,45
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	12 592,00	8 736,00	8 736,00	8 688,00	69,00	99,45	99,45
75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	0,00	0,00	103 146,00	0,00			0,00
		w tym:							
		a) wydatki bieżące			103 146,00				
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 580 754,99	1 318 325,00	1 555 515,00	1 484 780,00	93,93	112,63	95,45
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	1 303 649,99	1 304 825,00	1 401 775,00	1 480 780,00	113,59	113,48	105,64
		b) wydatki majątkowe	277 105,00	13 500,00	153 740,00	4 000,00	1,44		2,60
75404		Komendy wojewódzkie Policji	32 375,00	0,00	29 500,00	0,00			
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	0,00	0,00	15 260,00	0,00			
		b) wydatki majątkowe	32 375,00	0,00	14 240,00	0,00			
75412		Ochotnicze straże pożarne	268 459,31	149 300,00	305 990,00	159 680,00	59,48	106,95	52,18
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	118 459,31	135 800,00	166 490,00	159 680,00	134,80	117,58	95,91
		b) wydatki majątkowe	150 000,00	13 500,00	139 500,00	0,00			
75414		Obrona cywilna	16 626,33	24 500,00	24 500,00	24 500,00	147,36	100,00	100,00
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	16 626,33	24 500,00	24 500,00	24 500,00	147,36	100,00	100,00
		b) wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00			
75416		Straż Miejska	1 214 466,99	1 140 525,00	1 175 525,00	1 280 600,00	105,45	112,28	108,94

Dział	Rozdz	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2017	Plan uchwalony na 2018	Plan na 2018 r. po zmianach stan na 30.09.2018 r.	Propozycje na 2019 r.	%		
							8 : 4	8 : 5	8 : 6
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	1 119 736,99	1 140 525,00	1 175 525,00	1 276 600,00	114,01	111,93	108,60
		b) wydatki majątkowe	94 730,00	0,00	0,00	4 000,00			
	75495	Pozostała działalność	48 827,36	4 000,00	20 000,00	20 000,00		500,00	100,00
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	48 827,36	4 000,00	20 000,00	20 000,00		500,00	100,00
		b) wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00			
757		Obsługa długu publicznego	818 602,56	3 827 825,26	3 787 825,26	3 717 871,90	454,17	97,13	98,15
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	818 602,56	3 827 825,26	3 787 825,26	3 717 871,90	195,46	194,06	196,44
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	818 602,56	1 661 622,00	1 621 622,00	1 600 000,00	195,46	96,29	98,67
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	818 602,56	1 661 622,00	1 621 622,00	1 600 000,00	195,46	96,29	98,67
	75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	0,00	2 166 203,26	2 166 203,26	2 117 871,90		97,77	97,77
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	0,00	2 166 203,26	2 166 203,26	2 117 871,90		97,77	97,77
758		Różne rozliczenia	200,00	2 000 000,00	1 800 543,05	2 700 000,00	0,00	135,00	149,95
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	0,00	2 000 000,00	1 800 543,05	2 700 000,00		135,00	149,95
		a) wydatki majątkowe	200,00	0,00	0,00	0,00			
	75814	Różne rozliczenia finansowe	200,00	0,00	0,00	0,00			
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00			
		b) wydatki majątkowe	200,00	0,00	0,00	0,00			
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	0,00	2 000 000,00	1 800 543,05	2 700 000,00		135,00	149,95
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	0,00	2 000 000,00	1 800 543,05	2 700 000,00		135,00	149,95
801		Oświata i wychowanie	44 930 299,00	49 963 087,86	50 854 512,62	49 809 752,00	954,82	28,76	24,30

Dział	Rozdz	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2017	Plan uchwalony na 2018	Plan na 2018 r. po zmianach stan na 30.09.2018 r.	Propozycje na 2019 r.	%		
							8 : 4	8 : 5	8 : 6
			4	5	6	8	9	10	11
1	2	3							
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	44 445 341,91	49 340 587,86	50 118 012,62	49 630 752,00	917,91		
		b) wydatki majątkowe	484 957,09	622 500,00	736 500,00	179 000,00	36,91	28,76	24,30
	80101	<i>Szkoły podstawowe</i>	18 011 431,52	21 431 718,72	21 815 210,57	23 888 167,00	132,63	111,46	109,50
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	17 579 259,23	20 880 218,72	21 143 710,57	23 738 167,00	135,04	113,69	112,27
		b) wydatki majątkowe	432 172,29	551 500,00	671 500,00	150 000,00	34,71	27,20	22,34
	80103	<i>Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</i>	411 774,60	487 272,00	526 025,00	388 900,00	94,44	79,81	73,93
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	411 774,60	487 272,00	526 025,00	388 900,00	94,44	79,81	73,93
	80104	<i>Przedszkola</i>	11 094 451,52	12 416 668,00	12 382 671,00	12 768 700,00	115,09	102,84	103,12
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	11 084 451,52	12 366 668,00	12 332 671,00	12 768 700,00	115,19	103,25	103,54
		b) wydatki majątkowe	10 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80106	<i>Inne formy wychowania przedszkolnego</i>	21 590,28	0,00	0,00	0,00			
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	21 590,28	0,00	0,00	0,00			
	80110	<i>Gimnazja</i>	7 352 576,57	5 779 338,14	5 159 474,05	1 238 200,00	16,84	21,42	24,00
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	7 352 576,57	5 779 338,14	5 159 474,05	1 238 200,00	16,84	21,42	24,00
		b) wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00			
	80113	<i>Dowożenie uczniów do szkół</i>	213 964,60	288 135,00	303 385,00	261 750,00	122,33	90,84	86,28
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	213 964,60	288 135,00	303 385,00	261 750,00	122,33	90,84	86,28
	80146	<i>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</i>	77 821,99	0,00	118 272,00	0,00	0,00		0,00
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	77 821,99	0,00	118 272,00	0,00	0,00		0,00
	80148	<i>Stołówki szkolne i przedszkolne</i>	2 136 165,22	2 240 840,00	2 262 002,00	2 465 180,00	115,40	110,01	108,98
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	2 093 380,42	2 219 840,00	2 247 002,00	2 436 180,00	116,38	109,75	108,42
		b) wydatki majątkowe	42 784,80	21 000,00	15 000,00	29 000,00	67,78	138,10	193,33

Dział	Rozdz	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2017	Plan uchwalony na 2018	Plan na 2018 r. po zmianach stan na 30.09.2018 r.	Propozycje na 2019 r.	%		
							8 : 4	8 : 5	8 : 6
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11
	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	1 707 490,47	2 749 556,00	2 750 766,00	3 161 560,00	185,16	114,98	114,93
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	1 707 490,47	2 749 556,00	2 750 766,00	3 161 560,00	185,16	114,98	114,93
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	3 859 089,22	4 146 135,00	4 125 225,00	5 114 195,00	132,52	123,35	123,97
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	3 859 089,22	4 146 135,00	4 125 225,00	5 114 195,00	132,52	123,35	123,97
	80152	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych	0,00	423 425,00	981 725,00	523 100,00		123,54	53,28
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	0,00	423 425,00	981 725,00	523 100,00		123,54	53,28
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	0,00	381 757,00	0,00			0,00
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	0,00		381 757,00	0,00			
	80195	Pozostała działalność	43 943,01	0,00	48 000,00	0,00	0,00		0,00
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	43 943,01	0,00	48 000,00	0,00			
		b) wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00			
851		Ochrona zdrowia	1 004 555,50	909 000,00	1 273 473,36	953 900,00	94,96	104,94	74,91
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	853 107,81	909 000,00	963 473,36	803 900,00	94,23	88,44	83,44
		b) wydatki majątkowe	151 447,69	0,00	310 000,00	150 000,00			48,39
85111		Szpitala ogólne	0,00	0,00	60 000,00	0,00			
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00			

Dział	Rozdz	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2017	Plan uchwalony na 2018	Plan na 2018 r. po zmianach stan na 30.09.2018 r.	Propozycje na 2019 r.	%		
							8 : 4	8 : 5	8 : 6
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11
		b) wydatki majątkowe	0,00	0,00	60 000,00	0,00			
	85153	Zwalczanie narkomanii	102 034,11	60 000,00	60 000,00	40 000,00	39,20	66,67	66,67
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	102 034,11	60 000,00	60 000,00	40 000,00	39,20	66,67	66,67
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	805 903,00	749 000,00	1 053 473,36	803 900,00	99,75	107,33	76,31
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	654 455,31	749 000,00	803 473,36	653 900,00	99,92	87,30	81,38
		b) wydatki majątkowe	151 447,69	0,00	250 000,00	150 000,00	99,04		60,00
	85195	Pozostała działalność	96 618,39	100 000,00	100 000,00	110 000,00	113,85	110,00	110,00
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	96 618,39	100 000,00	100 000,00	110 000,00	113,85	110,00	110,00
852		Pomoc społeczna	8 091 859,47	8 276 081,00	8 714 971,23	8 741 040,47	108,02	105,62	100,30
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	8 023 859,47	8 251 081,00	8 714 971,23	8 741 040,47	1 097,61	991,52	1 038,90
		b) wydatki majątkowe	68 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85202	Domy pomocy społecznej	1 305 127,30	1 200 000,00	1 523 000,00	1 788 000,00	137,00	149,00	117,40
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	1 305 127,30	1 200 000,00	1 523 000,00	1 788 000,00	137,00	149,00	117,40
	85203	Ośrodki wsparcia	357 968,25	365 225,00	533 588,00	525 902,00	146,91	143,99	98,56
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	357 968,25	365 225,00	533 588,00	525 902,00	146,91	143,99	98,56
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	39 601,94	48 000,00	48 000,00	33 100,00	83,58	68,96	68,96
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	39 601,94	48 000,00	48 000,00	33 100,00	83,58	68,96	68,96
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenie rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	181 137,73	183 449,00	182 181,00	96 117,00	53,06	52,39	52,76
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	181 137,73	183 449,00	182 181,00	96 117,00	53,06	52,39	52,76

Dział	Rozdz	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2017	Plan uchwalony na 2018	Plan na 2018 r. po zmianach stan na 30.09.2018 r.	Propozycje na 2019 r.	%		
							8 : 4	8 : 5	8 : 6
							9	10	11
1	2	3	4	5	6	8			
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	594 765,48	728 670,00	559 176,00	636 416,00	107,00	87,34	113,81
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	594 765,48	728 670,00	559 176,00	636 416,00	107,00	87,34	113,81
	85215	Dodatki mieszkaniowe	724 236,91	900 000,00	739 098,00	700 000,00	96,65	77,78	94,71
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	724 236,91	900 000,00	739 098,00	700 000,00	96,65	77,78	94,71
	85216	Zasiłki stałe	1 081 506,82	816 982,00	805 778,00	818 009,00	75,64	100,13	101,52
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	1 081 506,82	816 982,00	805 778,00	818 009,00	75,64	100,13	101,52
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	3 134 370,69	3 263 493,00	3 593 202,23	3 515 264,47	112,15	107,71	97,83
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	3 066 370,69	3 238 493,00	3 593 202,23	3 515 264,47	114,64	108,55	97,83
		b) wydatki majątkowe	68 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	206 433,00	250 000,00	250 000,00	233 000,00	112,87	93,20	93,20
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	206 433,00	250 000,00	250 000,00	233 000,00	112,87	93,20	93,20
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	443 351,94	439 902,00	464 186,00	375 232,00	84,64	85,30	80,84
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	443 351,94	439 902,00	464 186,00	375 232,00	84,64	85,30	80,84
	85295	Pozostała działalność	23 359,41	80 360,00	16 762,00	20 000,00	85,62	24,89	119,32
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	23 359,41	80 360,00	16 762,00	20 000,00	85,62	24,89	119,32
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	74 679,36	0,00	0,00	0,00			
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	74 679,36	0,00	0,00	0,00			
		a) wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00			
	85334	Pomoc dla repatriantów	74 679,36	0,00	0,00	0,00			
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	74 679,36	0,00	0,00	0,00			
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	739 507,00	960 348,00	1 035 207,00	1 256 480,00	169,91	130,84	121,37
		w tym:							

Dział	Rozdz	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2017	Plan uchwalony na 2018	Plan na 2018 r. po zmianach stan na 30.09.2018 r.	Propozycje na 2019 r.	%		
							8 : 4	8 : 5	8 : 6
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11
		a) wydatki bieżące	739 507,00	960 348,00	1 035 207,00	1 256 480,00	169,91	130,84	121,37
	85401	Świetlice szkolne	642 761,49	855 508,00	903 818,00	1 170 100,00	182,04	136,77	129,46
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	642 761,49	855 508,00	903 818,00	1 170 100,00	182,04	136,77	129,46
	85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	18 472,88	34 840,00	34 840,00	36 380,00	196,94	104,42	104,42
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	18 472,88	34 840,00	34 840,00	36 380,00	196,94	104,42	104,42
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	78 272,63	70 000,00	96 549,00	50 000,00	63,88	71,43	51,79
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	78 272,63	70 000,00	96 549,00	50 000,00	63,88	71,43	51,79
855		Rodzina	35 773 236,06	35 066 708,00	34 880 985,45	33 462 985,00	93,54	95,43	95,93
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	35 773 236,06	35 066 708,00	34 880 985,45	33 462 985,00	93,54	95,43	95,93
	85501	Świadczenia wychowawcze	23 258 337,77	22 750 472,00	21 153 820,00	20 077 670,00	86,32	88,25	94,91
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	23 258 337,77	22 750 472,00	21 153 820,00	20 077 670,00	86,32	88,25	94,91
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	11 758 715,95	11 468 301,00	11 133 310,00	11 186 194,00	95,13	97,54	100,48
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	11 758 715,95	11 468 301,00	11 133 310,00	11 186 194,00	95,13	97,54	100,48
	85503	Karta Dużej Rodziny	2 439,19	3 000,00	4 600,00	4 000,00	163,99	133,33	86,96
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	2 439,19	3 000,00	4 600,00	4 000,00	163,99	133,33	86,96
	85504	Wspieranie rodziny	119 455,23	107 490,00	1 821 810,45	1 082 274,00	906,01	1 006,86	59,41
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	119 455,23	107 490,00	1 821 810,45	1 082 274,00	906,01	1 006,86	59,41
	85505	Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	265 090,74	292 445,00	322 445,00	468 700,00	176,81	160,27	145,36
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	265 090,74	292 445,00	322 445,00	468 700,00	176,81	160,27	145,36
	85508	Rodziny zastępcze	149 330,45	160 000,00	146 655,00	165 000,00	110,49	103,13	112,51
		w tym:							

Dział	Rozdz	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2017	Plan uchwalony na 2018	Plan na 2018 r. po zmianach stan na 30.09.2018 r.	Propozycje na 2019 r.	%		
							8 : 4	8 : 5	8 : 6
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11
		a) wydatki bieżące	149 330,45	160 000,00	146 655,00	165 000,00	110,49	103,13	112,51
85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	203 386,73	285 000,00	298 345,00	398 000,00	195,69	139,65	133,40
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	203 386,73	285 000,00	298 345,00	398 000,00	195,69	139,65	133,40
85513		<i>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów</i>	0,00	0,00	0,00	81 147,00			
		w tym:							
		a) wydatki bieżące				81 147,00			
85595		Pozostała działalność	16 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	16 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15 076 879,33	30 397 498,91	35 081 350,89	19 740 982,20	130,94	64,94	56,27
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	11 323 609,25	10 988 000,00	12 587 181,88	12 577 308,00	111,07	114,46	99,92
		b) wydatki majątkowe	3 753 270,08	19 409 498,91	22 494 169,01	7 163 674,20	190,86	36,91	31,85
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	102 706,17	75 000,00	273 500,00	240 000,00	233,68	320,00	87,75
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	102 706,17	25 000,00	23 500,00	20 000,00	19,47	80,00	85,11
		b) wydatki majątkowe	0,00	50 000,00	250 000,00	220 000,00		440,00	88,00
90002		Gospodarka odpadami	6 298 475,74	6 050 000,00	6 822 740,71	6 020 000,00	95,58	99,50	88,23
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	6 256 646,92	6 000 000,00	6 749 740,71	6 000 000,00	95,90	100,00	88,89
		b) wydatki majątkowe	41 828,82	50 000,00	73 000,00	20 000,00	47,81	40,00	27,40
90003		Oczyszczanie miast i wsi	487 201,08	650 000,00	650 000,00	820 000,00	168,31	126,15	126,15
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	487 201,08	650 000,00	650 000,00	820 000,00	168,31	126,15	126,15
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	3 881 239,20	1 660 000,00	1 835 500,00	2 552 500,00	65,77	153,77	139,06
		w tym:							

Dział	Rozdz	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2017	Plan uchwalony na 2018	Plan na 2018 r. po zmianach stan na 30.09.2018 r.	Propozycje na 2019 r.	%		
							8 : 4	8 : 5	8 : 6
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11
		a) wydatki bieżące	1 424 414,45	1 660 000,00	1 735 500,00	2 552 500,00	179,20	153,77	147,08
		b) wydatki majątkowe	2 456 824,75	0,00	100 000,00	0,00	0,00		
	90005	<i>Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu</i>	652 379,02	1 124 076,26	2 151 393,21	987 574,20	151,38	87,86	45,90
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	112 636,00	50 000,00	140 042,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		b) wydatki majątkowe	539 743,02	1 074 076,26	2 011 351,21	987 574,20	182,97	91,95	49,10
	90008	<i>Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu</i>	31 159,32	0,00	0,00	0,00	0,00		
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	31 159,32	0,00	0,00	0,00			
	90015	<i>Oświetlenie ulic, placów i dróg</i>	1 914 328,77	1 960 000,00	2 285 000,00	1 828 000,00	95,49	93,27	80,00
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	1 370 031,83	1 400 000,00	1 560 000,00	1 578 000,00	115,18	112,71	101,15
		b) wydatki majątkowe	544 296,94	560 000,00	725 000,00	250 000,00	45,93	44,64	34,48
	90019	<i>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</i>	85 761,77	120 000,00	155 920,12	30 000,00	34,98	25,00	19,24
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	85 761,77	120 000,00	155 920,12	30 000,00	34,98	25,00	19,24
		b) wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00			
	90080	<i>Działalność badawczo-rozwojowa</i>	0,00	12 805 422,65	13 064 327,80	0,00			
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00			
		b) wydatki majątkowe	0,00	12 805 422,65	13 064 327,80	0,00			
	90095	<i>Pozostała działalność</i>	1 623 628,26	5 953 000,00	7 842 969,05	7 262 908,00	447,33	122,00	92,60
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	1 453 051,71	1 083 000,00	1 572 479,05	1 576 808,00	108,52	145,60	100,28
		b) wydatki majątkowe	170 576,55	4 870 000,00	6 270 490,00	5 686 100,00	3 333,46	116,76	90,68
921		<i>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</i>	3 141 902,32	2 830 000,00	3 423 260,00	3 642 043,04	115,92	128,69	106,39
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	2 629 515,70	2 790 000,00	3 383 260,00	3 642 043,04	138,51	130,54	107,65
		b) wydatki majątkowe	512 386,62	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00		0,00
	92105	<i>Pozostałe zadania w zakresie kultury</i>	76 690,00	200 000,00	160 600,00	200 000,00	260,79	100,00	124,53

Dział	Rozdz	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2017	Plan uchwalony na 2018	Plan na 2018 r. po zmianach stan na 30.09.2018 r.	Propozycje na 2019 r.	%		
							8 : 4	8 : 5	8 : 6
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	76 690,00	200 000,00	160 600,00	200 000,00	260,79	100,00	124,53
	92113	<i>Centra kultury i sztuki</i>	<i>1 531 405,99</i>	<i>1 300 000,00</i>	<i>2 042 160,57</i>	<i>1 850 000,00</i>	<i>120,80</i>	<i>142,31</i>	<i>90,59</i>
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	1 531 405,99	1 300 000,00	2 042 160,57	1 850 000,00	120,80	142,31	90,59
		b) wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00			
	92116	<i>Biblioteki</i>	<i>1 172 386,62</i>	<i>750 000,00</i>	<i>785 000,00</i>	<i>850 000,00</i>	<i>72,50</i>	<i>113,33</i>	<i>108,28</i>
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	660 000,00	710 000,00	745 000,00	850 000,00	128,79	119,72	114,09
		b) wydatki majątkowe	512 386,62	40 000,00	40 000,00	0,00		0,00	0,00
	92120	<i>Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</i>	<i>308 600,00</i>	<i>300 000,00</i>	<i>350 000,00</i>	<i>462 043,04</i>	<i>149,72</i>	<i>154,01</i>	<i>132,01</i>
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	308 600,00	300 000,00	350 000,00	462 043,04	149,72	154,01	132,01
	92195	<i>Pozostała działalność</i>	<i>52 819,71</i>	<i>280 000,00</i>	<i>85 499,43</i>	<i>280 000,00</i>	<i>530,11</i>	<i>100,00</i>	<i>327,49</i>
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	52 819,71	280 000,00	85 499,43	280 000,00	530,11	100,00	327,49
		b) wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00			
926		Kultura fizyczna i sport	9 137 745,80	5 488 842,00	6 820 582,00	6 345 583,35	69,44	115,61	93,04
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	3 510 115,17	3 688 842,00	4 555 619,00	4 510 107,92			
		b) wydatki majątkowe	5 627 630,63	1 800 000,00	2 264 963,00	1 835 475,43			96,35
	92601	<i>Obiekty sportowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>360 000,00</i>	<i>0,00</i>			<i>0,00</i>
		w tym:							
		a) wydatki bieżące		0,00	0,00	0,00			
		b) wydatki majątkowe		0,00	360 000,00	0,00			0,00
	92604	<i>Instytucje kultury fizycznej</i>	<i>8 228 683,34</i>	<i>4 678 842,00</i>	<i>5 424 122,00</i>	<i>5 195 583,35</i>	<i>63,14</i>	<i>111,04</i>	<i>95,79</i>
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	2 601 052,71	2 878 842,00	3 519 159,00	3 360 107,92	129,18	116,72	95,48
		b) wydatki majątkowe	5 627 630,63	1 800 000,00	1 904 963,00	1 835 475,43	32,62	101,97	96,35
	92605	<i>Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu</i>	<i>829 157,00</i>	<i>600 000,00</i>	<i>847 280,00</i>	<i>950 000,00</i>	<i>114,57</i>	<i>158,33</i>	<i>112,12</i>
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	829 157,00	600 000,00	847 280,00	950 000,00	114,57	158,33	112,12
	92695	<i>Pozostała działalność</i>	<i>79 905,46</i>	<i>210 000,00</i>	<i>189 180,00</i>	<i>200 000,00</i>	<i>250,30</i>	<i>95,24</i>	<i>105,72</i>
		w tym:							

Dział	Rozdz	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2017	Plan uchwalony na 2018	Plan na 2018 r. po zmianach stan na 30.09.2018 r.	Propozycje na 2019 r.	%		
							8 : 4	8 : 5	8 : 6
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11
		a) wydatki bieżące	79 905,46	210 000,00	189 180,00	200 000,00	250,30	95,24	105,72
		O G Ó Ł E M	159 364 674,16	181 492 111,13	199 437 731,32	165 699 700,08	103,98	91,30	83,08
		w tym:							
		a) wydatki bieżące	134 495 656,59	144 591 607,22	154 035 874,24	149 599 550,45	111,23	103,46	97,12
		b) wydatki majątkowe	24 869 017,57	36 900 503,91	45 401 857,08	16 100 149,63	64,74	43,63	35,46
		Splata kredytów, pożyczek i obligacji	6 148 565,92	6 065 507,00	6 065 507,00	7 016 747,00	114,12	115,68	115,68
		Razem	165 513 240,08	187 557 618,13	205 503 238,32	172 716 447,08	218,10	206,98	198,77