

# **Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta Poręba w 2014r.**



**Poręba, marzec 2015r.**

## **WSTĘP**

*Niniejszy dokument jest opracowaniem prezentującym sprawozdania roczne za 2014 rok z wykonania budżetu Miasta Poręba, zawierającym zestawienie dochodów i wydatków, wynikające z zamknięć rachunków budżetu gminy.*

*Został on opracowany w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j Dz. U. z 2013r. poz.885, z późn. zm.), celem przedłożenia Radzie Miasta Poręba oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.*

*Zgodnie z art. 269 w/w ustawy, sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie danych z ewidencji księgowej budżetu i składa się z części, prezentujących następujące zagadnienia:*

- I. Dane ogólne, dotyczące wykonania budżetu w 2014r.*
- II. Prezentacja dochodów budżetu Miasta Poręba*
- III. Prezentacja wydatków budżetu Miasta Poręba*
- IV. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j Dz. U. z 2013r. poz.885, z późn. zm.), dokonane w trakcie roku budżetowego*
- V. Zaawansowanie realizacji programów wieloletnich*

### **Załączniki:**

*Nr 1 - Szczegółowe zestawienie kwot dochodów planowanych i zrealizowanych w 2014r. według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej ze wskazaniem źródeł ich pochodzenia*

*Nr 2 - Szczegółowe zestawienie kwot wydatków planowanych i zrealizowanych w 2014r. według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej*

## CZĘŚĆ I

### **DANE OGÓLNE, DOTYCZĄCE WYKONANIA BUDŻETU MIASTA PORĘBA W 2014 R.**

Miasto Poręba realizuje zadania własne i zlecone za pośrednictwem następujących jednostek organizacyjnych:

1. Urząd Miasta w Porębie (UM);
2. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Porębie (MOPS);
3. Miejski Zespół Szkół w Porębie (MZS)
4. Szkoła Podstawowa nr 2 (SP nr 2)
5. Szkoła Podstawowa nr 3 (SP nr 3)
6. Przedszkole Miejskie w Porębie
7. Miejski Ośrodek Kultury w Porębie (MOK)
8. Miejska Biblioteka Publiczna w Porębie (MBP)
9. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Porębie (SPZOZ)
10. Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Porębie Sp. z o. o. (M.P.G.K.i M.)
11. Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Porębie Sp. z o. o. (M.P.W.iK.)

Podmioty wymienione w poz. 1 – 6 działają jako jednostki budżetowe, poz. 7-8 to samorządowe instytucje kultury, poz. 9 – samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, a poz. 10 -11 spółki prawa handlowego z wyłącznym udziałem Gminy Poręba.

W związku z art. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych do sektora finansów publicznych nie zalicza się spółek prawa handlowego, a więc niniejsze sprawozdanie nie zawiera materiałów dotyczących działalności M.P.G.K.i M w Porębie Sp. z o. o. oraz M.P.W.i K w Porębie Sp. z o. o.

Budżet jednostki samorządu terytorialnego jest rocznym planem dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów tej jednostki. Jest on uchwalany w formie uchwały budżetowej na dany rok budżetowy, która jest podstawą gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego w roku budżetowym.

Organ stanowiący Miasta Poręba **uchwałą nr XXXIV/288/14 z dnia 20 stycznia 2014r.** przyjął budżet gminy na rok 2014 (Kolegium RIO wszczęło postępowanie nadzorcze odnośnie stwierdzenia nieważności tej uchwały, jednakże dokonanie korekty w określonym przez RIO terminie spowodowało, iż Kolegium umorzyło to postępowanie).

W trakcie roku Rada Miasta Poręba kilkakrotnie podejmowała także uchwały w sprawie zmian budżetu gminy, co prezentuje poniższe zestawienie:

Zestawienie nr 1 Wykaz uchwał Rady Miasta Poręba zmieniających uchwałę nr XXXIV/288/14

Lp.	Nr uchwały	Data	W sprawie:	Uwagi:
1	XXXV/296/14	29.01.2014r.	Zmian w budżecie miasta na 2014r.	Kolegium RIO wszczęło postępowanie nadzorcze wobec uchwały, które zostało umorzone, po tym jak RM Poręba podjęła uchwałę, zmieniającą wadliwe zapisy
2	XXXVI/298/14	07.03.2014r.	Zmian w budżecie miasta na 2014r.	-----
3	XXXVII/306/14	25.03.2014r.	Zmian w budżecie miasta na 2014r.	-----
4	XXXVIII/312/14	29.04.2014r.	Zmian w budżecie na 2014 rok	-----
5	XXXIX/314/14	27.05.2014r.	Zmian w budżecie na 2014 rok	-----
6	XXXIX/320/14	27.05.2014r.	Zmian w budżecie miasta na 2014r.	-----
7	XL/326/14	24.06.2014r.	Zmian w budżecie miasta na 2014r.	Kolegium RIO stwierdziło istotne naruszenie prawa w treści uchwały i wezwało RM do usunięcia nieprawidłowości.
8	XLI/333/14	26.08.2014r.	Zmian w budżecie miasta na 2014r.	Kolegium RIO stwierdziło istotne naruszenie prawa w treści uchwały i wezwało RM do usunięcia nieprawidłowości. Korekta nie została wprowadzona, w związku z czym, Kolegium RIO stwierdziło nieważność całej uchwały.
9	XLII/341/14	25.09.2014r.	Zmian w budżecie miasta na 2014r.	Kolegium RIO stwierdziło istotne naruszenie prawa w treści uchwały i wezwało RM do usunięcia nieprawidłowości. Korekta nie została wprowadzona, w związku z czym, Kolegium RIO stwierdziło nieważność uchwały w części dotyczącej §2.
10	XLIII/343/14	28.10.2014r.	Zmian w budżecie miasta na 2014r.	
11	XLIV/349/14	11.11.2014	Zmian w budżecie miasta na 2014r.	
12	III/16/14	22.12.2014	Zmian w budżecie miasta na 2014r.	

Ponadto w trakcie roku budżetowego organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego – Burmistrz Miasta – wielokrotnie korzystał z uprawnień, wynikających z art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, jak również z upoważnienia określonego w §12 pkt 2 uchwały budżetowej na 2014r. i dokonywał zmian zarówno w budżecie gminy jak i w planie wydatków, wydając stosowne zarządzenia.

**Plan dochodów oraz plan wydatków** w układzie działów klasyfikacji budżetowej według stanu na dzień 31.12.2014r., a także **wykonanie** tych pozycji budżetowych w trakcie roku przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 1 Dochody i wydatki Miasta Poręba w 2014r. wg działów klasyfikacji budżetowej

Dział	Nazwa	DOCHODY w 2014r.			WYDATKI w 2014r.		
		Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	Udział w dochodach ogółem	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	Udział w wydatkach ogółem
010	Rolnictwo i łowiectwo	35 123,62	127 933,31	0,60%	40 345,62	39 297,05	0,20%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	3 000,00	0,00	0,00%	xxxxx	xxxxx	xxxxx
600	Transport i łączność	23 000,00	13 099,53	0,06%	1 269 346,97	637 707,55	3,19%
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 167 188,00	1 377 083,47	6,51%	1 295 090,00	1 229 757,90	6,15%
710	Działalność usługowa	1 000,00	1 000,00	0,00%	56 100,00	45 762,75	0,23%
750	Administracja publiczna	378 278,00	135 849,03	0,64%	3 830 227,00	2 984 812,75	14,92%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	81 065,00	78 979,48	0,37%	81 065,00	78 979,48	0,39%
752	Obrona narodowa	300,00	0,00	0,00%	300,00	0,00	0,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 355 670,00	1 383 307,60	6,54%	2 403 343,65	1 068 291,84	5,34%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	11 763 588,06	10 902 750,91	51,56%	xxxxx	xxxxx	xxxxx
757	Obsługa długu publicznego	Xxxxx	xxxxx	xxxxx	382 280,99	356 191,41	1,78%
758	Różne rozliczenia	4 404 139,00	4 404 005,12	20,83%	53 000,00	0,00	0,00%
801	Oświata i wychowanie	384 119,56	336 182,10	1,59%	8 010 151,06	6 894 096,39	34,46%
851	Ochrona zdrowia	1 140,00	1 140,00	0,01%	161 140,00	129 620,77	0,65%
852	Pomoc społeczna	2 265 876,89	2 260 957,98	10,69%	3 557 669,46	3 257 492,56	16,28%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	60 390,00	50 105,33	0,24%	762 897,50	628 764,80	3,14%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	764 506,00	74 571,87	0,35%	3 358 582,00	1 782 033,53	8,91%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	0,00	0,00%	671 823,00	671 823,00	3,36%
926	Kultura fizyczna	100,00	0,00	0,00%	228 615,59	203 746,22	1,02%
OGÓŁEM:		26 688 484,13	21 146 965,73	100,00%	26 161 977,84	20 008 378,00	100,00%

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S, zrealizowane w 2014r. **dochody** Miasta Poręba wyniosły ogółem **21.146.965,73 zł**, co stanowi 79,24% planu określonego na poziomie **26.688.484,13 zł**.

W 2014r. dochód ogółem na 1 mieszkańca gminy wyniósł 2.408,81 zł (dla porównania w 2013r. była to kwota 2.338,00 zł).

Szczegółowe rozliczenie dochodów z uwzględnieniem podziału na dochody bieżące oraz majątkowe przedstawia poniższe zestawienie:

Zestawienie nr 2 Dochody bieżące i majątkowe w budżecie Miasta Poręba w 2014r.

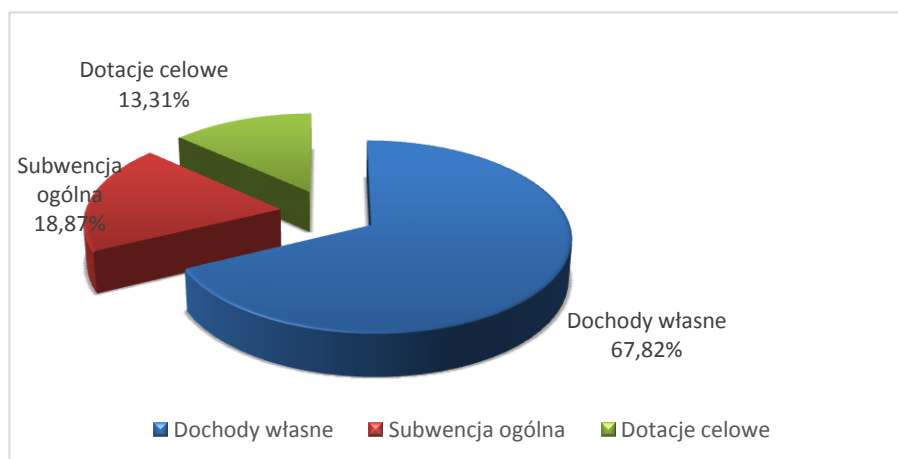
Rodzaje dochodów:	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	Stopień wykonania planu
Dochody bieżące	25 077 390,13	20 819 750,45	83,02%
Dochody majątkowe, w tym:	1 611 094,00	327 215,28	20,31%
dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	679 906,00	0,00	xxx
dochody ze sprzedaży majątku	921 188,00	326 515,28	35,45%
dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	10 000,00	700,00	7,00 %
<b>RAZEM:</b>	<b>26 688 484,13</b>	<b>21 146 965,73</b>	<b>79,24%</b>

Ustawa z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego definiuje, że dochodami jednostek samorządu terytorialnego są dochody własne, subwencja ogólna i dotacje celowe z budżetu państwa. Dochody Miasta w tej klasyfikacji prezentują się następująco:

Zestawienie nr 3 Dochody własne, subwencja i dotacje celowe w budżecie Miasta Poręba w 2014r.

Rodzaje dochodów	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	Stopień wykonania planu	Udział w dochodach ogółem
Dochody własne	19 529 139,06	14 341 569,82	73,44%	67,82%
Subwencja ogólna	3 990 412,00	3 990 412,00	100,00%	18,87%
Dotacje celowe	3 168 933,07	2 814 983,91	88,83%	13,31%
<b>RAZEM:</b>	<b>26 688 484,13</b>	<b>21 146 965,73</b>	<b>79,24%</b>	<b>100%</b>

**Udział poszczególnych rodzajów dochodów w dochodach ogółem:**



W 2014r. rachunek bankowy gminy Poręba zasilały też środki pochodzące z dotacji celowych, które przeznaczone były zarówno na zadania z zakresu administracji rządowej, jak również na zadania własne. Podział i strukturę tych środków prezentuje zestawienie:

Zestawienie nr 4 Dotacje celowe w dochodach Miasta Poręba w 2014r.

Rodzaje dotacji:	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1 944 135,30	1 915 609,48
Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	550,00	550,00
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 000,00	1 000,00
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	12 130,00	11 041,71
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	860 119,00	847 042,24
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich - środki UE	298 939,49	29 128,12
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich - współfinansowanie krajowe	52 059,28	10 612,36
<b>Razem:</b>	<b>3 168 933,07</b>	<b>2 814 983,91</b>

Plan i wykonanie dochodów (dotacji) na **zadania z zakresu administracji rządowej**, jak również wydatki zrealizowane w tym zakresie według stanu na dzień 31.12.2014r. przedstawiono poniżej. Tabela ta jest zgodna ze sprawozdaniem RB-50.

Tabela nr 2 Dochody i wydatki Miasta Poręba w 2014r. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań powierzonych

Dz.	Rozdz.	Wyszczególnienie	Dochody bieżące		Wydatki bieżące					
			Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie				
						OGÓŁEM:	z tego:			Świadczenia na rzecz osób fizycznych
							Wydatki jednostek budżetowych, z tego:			
						Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań			
010		Rolnictwo i łowiectwo	34 763,62	34 763,62	34 763,62	34 763,62	0,00	34 763,62	0,00	
	01095	Pozostała działalność	34 763,62	34 763,62	34 763,62	34 763,62	0,00	34 763,62	0,00	
750		Administracja publiczna	61 991,00	61 820,08	61 991,00	61 820,08	54 228,00	7 592,08	0,00	
	75011	Urzędy wojewódzkie	61 991,00	61 820,08	61 991,00	61 820,08	54 228,00	7 592,08	0,00	
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	81 065,00	78 979,48	81 065,00	78 979,48	16 718,05	16 666,43	45 595,00	
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 555,00	1 555,00	1 555,00	1 555,00	1 555,00	0,00	0,00	
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	57 960,00	55 912,48	57 960,00	55 912,48	9 407,71	9 649,77	36 855,00	
	75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	21 550,00	21 512,00	21 550,00	21 512,00	5 755,34	7 016,66	8 740,00	
752		Obrona narodowa	300,00	-	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	75212	Pozostałe wydatki obronne	300,00	-	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	550,00	550,00	550,00	550,00	0,00	550,00	0,00	
	75414	Obrona cywilna	550,00	550,00	550,00	550,00	0,00	550,00	0,00	
801		Oświata i wychowanie	7 799,22	7 618,94	7 799,22	7 618,94	0,00	7 618,94	0,00	
	80101	Szkoły podstawowe	7 799,22	7 618,94	7 799,22	7 618,94	0,00	7 618,94	0,00	
851		Ochrona zdrowia	1 140,00	1 140,00	1 140,00	1 140,00	0,00	1 140,00	0,00	
	85195	Pozostała działalność	1 140,00	1 140,00	1 140,00	1 140,00	0,00	1 140,00	0,00	
852		Pomoc społeczna	1 757 076,46	1 731 287,36	1 757 076,46	1 731 287,36	147 468,32	19 684,40	1 564 134,64	
	85212	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 652 454,00	1 627 855,91	1 652 454,00	1 627 855,91	98 658,32	7 956,29	1 521 241,30	



85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	10 869,00	10 869,00	10 869,00	10 869,00	0,00	10 869,00	0,00
85215	Dodatki mieszkaniowe	3 490,46	3 359,20	3 490,46	3 359,20	0,00	65,86	3 293,34
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	48 810,00	48 810,00	48 810,00	48 810,00	48 810,00	0,00	0,00
85295	Pozostała działalność	41 453,00	40 393,25	41 453,00	40 393,25	0,00	793,25	39 600,00
<b>RAZEM:</b>		<b>1 944 685,30</b>	<b>1 916 159,48</b>	<b>1 944 685,30</b>	<b>1 916 159,48</b>	<b>218 414,37</b>	<b>88 015,47</b>	<b>1 609 729,64</b>

Dokładniej plan wszystkich dochodów budżetowych i jego realizacja przedstawione zostały w części II niniejszego sprawozdania.

Natomiast zrealizowane **wydatki** ogółem Miasta Poręba w kwocie **20 008 378,00 zł** stanowią 76,48% wydatków planowanych (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S). Według podstawowej klasyfikacji wydatków budżetowych określonej w art. 236 ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych dane na dzień 31.12.2014r., prezentują się one następująco:

Zestawienie nr 4 Wydatki bieżące i majątkowe w budżecie Miasta Poręba w 2014r.

Rodzaje wydatków	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	Stopień wykonania planu
<b>Wydatki bieżące, z tego:</b>	<b>24 573 150,96</b>	<b>19 854 242,06</b>	<b>80,80%</b>
Dotacje na zadania bieżące	1 456 700,00	1 133 251,50	77,80%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 596 266,01	2 376 010,08	91,52%
Wydatki jednostek budżetowych:	19 789 393,32	15 916 591,49	80,43%
w tym: - wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane	11 242 558,66	9 999 729,37	88,95%
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	8 546 834,66	5 916 862,12	69,23%
Wydatki na programy finansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań JST	348 510,64	72 197,58	20,72%
Obsługa długu publicznego	373 185,47	356 191,41	95,45%
Poręczenia i gwarancje	9 095,52	0,00	0,00%
<b>Wydatki majątkowe, z tego:</b>	<b>1 588 826,88</b>	<b>154 135,94</b>	<b>9,70%</b>
Inwestycje i zakupy inwestycyjne:	1 588 826,88	154 135,94	9,70%
w tym: - na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 UOFP	689 906,00	13,03	0,00%
Zakup i objęcie akcji i udziałów	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
<b>RAZEM:</b>	<b>26 161 977,84</b>	<b>20 008 378,00</b>	<b>76,48%</b>

W kwocie zrealizowanych wydatków mieści się wartość zobowiązań wymagalnych z dnia 31.12.2013r. - 1.451.328zł.

W planie wydatków w 2014r. Miasta Poręba znalazły się też **dotacje** zarówno na zadania bieżące jak i na inwestycje. Są one udzielane podmiotom należącym do sektora publicznego jak i nie związanych z tym sektorem. Stopień realizacji wydatków na dotacje znajduje się w poniższej tabeli:

*Tabela nr 3 Dotacje udzielone w 2014r. z budżetu Miasta Poręba*

Dz.	Rozdz.	Wyszczególnienie	Dotacje na zadania bieżące		Dotacje na zadania inwestycyjne	
			Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
Dotacje celowe udzielane innym jednostkom samorządu terytorialnego:						
600		Transport i łączność	690 000,00	366 551,50	19 953,00	17 798,84
	60004	Lokalny transport zbiorowy	690 000,00	366 551,50		
		Dofinansowanie transportu zbiorowego organizowanego na terenie Gminy Poręba przez Z.K.M Zawiercie	690 000,00	366 551,50		
	60014	Drogi publiczne powiatowe			19 953,00	17 798,84
		Dofinansowanie dla Powiatu Zawierciańskiego kosztów budowy chodnika przy ul. Myśliwskiej w Porębie			19 953,00	17 798,84
Dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury:						
900		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	671 700,00	671 700,00	-	-
	92109	Domy kultury i ośrodki kultury, świetlice i kluby	438 700,00	438 700,00	-	-
		Dotacja podmiotowa dla M.O.K w Porębie	438 700,00	438 700,00	-	-
	92116	Biblioteki	233 000,00	233 000,00	-	-
		Dotacja podmiotowa dla M.B.P w Porębie	233 000,00	233 000,00	-	-
Dotacje dla jednostek nie należących do sektora finansów publicznych						
926		Kultura fizyczna i sport	95 000,00	95 000,00	-	-
	92695	Pozostała działalność	95 000,00	95 000,00	-	-
		Dotacje na dofinansowanie zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu	95 000,00	95 000,00	-	-
OGÓŁEM:			1 456 700,00	1 133 251,50	19 953,00	17 798,84

Szczegółowe zestawienie i omówienie kwot wydatków planowanych i zrealizowanych w 2014 prezentuje część III sprawozdania.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS, rok 2014 zamknął się **nadwyżką budżetową** w kwocie **1.138.587,73 zł**, podczas gdy planowana na 2014r. nadwyżka wynosiła 526.506,29 zł. Została ona w znacznej części przeznaczona na spłatę rat kredytów i pożyczek, zaciągniętych w poprzednich latach.

Również **wynik na działalności operacyjnej**, mierzony jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, jest dodatni i wyniósł 965.508,39 zł.

Niezbędnym elementem do oceny sytuacji finansowej Miasta Poręba jest analiza poziomu zobowiązań.

Burmistrz Miasta skorzystał w trakcie roku z upoważnienia, jakie organ stanowiący przekazał mu w uchwale budżetowej i zaciągnął kredyt w kwocie 1.500.000 zł na sfinansowanie przejściowego deficytu występującego w trakcie roku. Kredyt ten został w pełni spłacony do końca roku.

Kredyty i pożyczki długoterminowe, jakie zostały uregulowane w 2014r. i stan zadłużenia z nich wynikający na koniec roku zaprezentowano poniżej:

*Zestawienie nr 5 Rozchody uregulowane w 2014r. i stan zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2014r.*

Wyszczególnienie:	Spłaty w 2014r.	Zobowiązania pozostałe do zapłaty na dzień 31.12.2014r.
<b><u>Kredyty:</u></b>	<b><u>812 272,31 zł</u></b>	<b><u>6 670 940,00 zł</u></b>
Kredyt na budowę hali sportowej	437 500,00 zł	3 837 500,00 zł
Kredyt na budowę boiska ORLIK 2012	37 040,00 zł	407 440,00 zł
Kredyt na sfinansowanie deficytu budżetowego z 2011r.	- zł	2 426 000,00 zł
Kredyt "zapadły" z 2013r. (z linii kredytowej w rachunku bieżącym)	337 732,31 zł	-
<b><u>Pożyczki w WFOŚiGW:</u></b>	<b><u>99 855,98 zł</u></b>	<b><u>87 780,50 zł</u></b>
Pożyczka na termomodernizację SP nr 3	17 556,00 zł	87 780,50 zł
Pożyczka na zamknięcie i rekultywację składowiska odpadów	80 532,00 zł	w 2014r. umorzono pozostałą do zapłaty część - 402.658,02 zł
Pożyczka na demontaż i unieszkodliwianie odpadów azbestowych	1 767,98 zł	- zł
<b>RAZEM:</b>	<b>912 128,29 zł</b>	<b>6 758 720,50 zł</b>

W 2014 r. nie dokonano żadnych płatności z tytułu udzielonych poręczeń, nie emitowano również papierów wartościowych.

Dług gminy na dzień 31.12.2014r. wyniósł **8.466.611,99 zł** (zgodnie z Rb-UZ). Stan zadłużenia na koniec 2014r. kształtowały następujące wielkości:

- długoterminowe kredyty i pożyczki – 6.758.720,50 zł.
- zobowiązania wymagalne – 1.707.891,49 zł.

Wskaźnik **długu publicznego**, mierzony wg obowiązującej do końca 2013r. metodologii jako relacja zadłużenia ogółem do wykonanych dochodów ogółem wyniósł 40,04%. Wielkość wskaźnika bez uwzględnienia zobowiązań wymagalnych wyniosła natomiast 31,96%.

Począwszy jednak od 2014r. każda gmina posiada indywidualny wskaźnik możliwości zadłużania się i obsługi tego długu. Zgodnie bowiem z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym, relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym: spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem a także potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla poprzednich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu. Jeśli by więc przyjąć założenie, że kwoty zobowiązania wymagalnych zostałyby jednak uregulowane do końca 2014r., wówczas po pierwsze działalność operacyjna gminy zamknęłaby się deficytem (naruszenie art. 242 ustawy o finansach publicznych), a po drugie – nie zachowana zostałaby proporcja, wynikająca z art. 243, co uniemożliwiłoby z kolei uchwalenie budżetu na 2015r. i lata następne.

Fakt istnienia zobowiązań wymagalnych na koniec 2014r roku, a także zwiększająca się od kilku lat ich nominalna wartość (na 31.12.2012r. – 358.218 zł; na 31.12.2013r. – 1.451.328 zł i na 31.12.2014r. – 1.707.891,49 zł.) wskazuje na to, iż Miasto Poręba boryka się z problemem utrzymania płynności finansowej, u podstaw którego leży zbyt wysoki poziom wydatków, zwłaszcza bieżących, w porównaniu z ograniczonymi możliwościami generowania dochodów. To z kolei znacznie ogranicza możliwość pozyskiwania przez Gminę zewnętrznych źródeł finansowania, przy których konieczne jest zabezpieczanie wkłady własnego.

Najistotniejszą pozycję w kwocie zobowiązań wymagalnych stanowią wartości ujęte w Dz. 801 Oświata i wychowanie – 983.633,05 zł.

Celem jak najpełniejszego wykonania wydatków i sfinansowania rozchodów, skonsumowano znaczącą część subwencji oświatowej, która pod koniec roku 2014 zasilila rachunek gminy na wydatki kolejnego roku.

Porządkując zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek według pozostałego terminu zapadalności, ich struktura przedstawia się następująco (zgodnie z Rb-Uz):

- 742.756,00 zł – do 1 roku;
- 3.164.464,50 zł – od 1 roku do 5 lat;
- 2.851.500,00 zł – powyżej 5 lat.

Stan **należności** Miasta Poręba według sprawozdania Rb-N ukształtował się na poziomie **6.791.560,54 zł** (w tym 1.700 zł to środki na rachunkach bankowych).

Należności wymagalne opiewają na kwotę 5.038.908,41 zł; wśród nich największe pozycje stanowią należności podatkowe (głównie podatek od nieruchomości od osób prawnych – 3.298.251,00 zł, podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 189.334,50 zł, podatek od środków transportowych od osób prawnych – 27.913,00 zł, podatek od środków transportowych od osób fizycznych – 83.073,94 zł), jak również zaległości z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej – 708.910,81 zł, należności czynszowe od najemców lokali gminnych – 238.855,85 zł, zaległości z tytułu mandatów i grzywien, nałożonych przez Straż Miejską – 226.868,47 zł, należności z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i za zajęcie pasa drogowego – 32.041,59 zł, należności od MPKGiM z tytułu nie przekazanych na konto Gminy płatności czynszowych – 167.312,95 zł.

Wśród należności niewymagalnych największą pozycję stanowi różnica między podatkiem Vat naliczonym a należnym za lata 2009-2010, która aktualnie jest przedmiotem sporu w postępowaniu podatkowym – kwota 1.356.416,00 zł.

W placówkach oświatowych Miasta Poręba funkcjonują wydzielone **rachunki, o których mowa w art. 223 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych**. Stan dochodów i wydatków z nich sfinansowanych w okresie I-XII 2014r. wraz ze wskazaniem placówek, w których funkcjonowały te rachunki przedstawia poniższa tabela:

*Tabela nr 4 Dochody i wydatki na rachunkach, o których mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych*

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Dochody w zł (źródła dochodów: opłaty za wyżywienie, za świadczenia dodatkowe ponad podstawę programową, darowizny, opłaty za korzystanie z mienia, inne wpłaty)		Wydatki w zł (przeznaczenie wydatków: zakup żywności, środków czystości, materiałów, usługi pozostałe - w tym w szczególności zakup energii, wody, usług telekomunikacyjnych, innych usług obcych)	
			Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
801		Oświata i wychowanie	342 504,00	159 491,50	342 504,00	160 524,16
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	18 000,00	15 958,00	18 000,00	11 485,55
		Szkoła Podstawowa nr 2	18 000,00	15 958,00	18 000,00	11 485,55
		Szkoła Podstawowa nr 3	0,00	0,00	0,00	0,00
	80104	Przedszkola	290 204,00	114 807,10	290 204,00	114 807,10
		Przedszkole Miejskie	290 204,00	114 807,10	290 204,00	114 807,10
	80195	Pozostała działalność	34 300,00	28 726,40	34 300,00	34 231,51
		Miejski Zespół Szkół w Porębie	34 300,00	28 726,40	34 300,00	34 231,51
		Szkoła Podstawowa nr 2	0,00	0,00	0,00	0,00
		Szkoła Podstawowa nr 3	0,00	0,00	0,00	0,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	200 900,00	177 651,07	200 900,00	176 648,41
	85401	Świetlice szkolne	200 900,00	177 651,07	200 900,00	176 648,41
		Miejski Zespół Szkół w Porębie	68 900,00	66 704,00	68 900,00	61 198,89

		Szkoła Podstawowa nr 2	72 000,00	63 552,41	72 000,00	68 054,86
		Szkoła Podstawowa nr 3	60 000,00	47 394,66	60 000,00	47 394,66
		<b>OGÓŁEM:</b>	<b>543 404,00</b>	<b>337 142,57</b>	<b>543 404,00</b>	<b>337 172,57</b>

Na rachunkach tych gromadzone są dochody bieżące z darowizn oraz opłat za wyżywienie i wynajem składników majątkowych, natomiast wydatkowane środki przeznaczane są na zakupy żywności, środków czystości i niezbędnych materiałów, a także na koszty mediów (są to wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań).

## **CZĘŚĆ II**

### **PREZENTACJA DOCHODÓW BUDŻETU MIASTA PORĘBA W SZCZEGÓŁOWOŚCI OKREŚLONEJ W UCHWALE BUDŻETOWEJ MIASTA PORĘBA**

*Szczegółowe zestawienie kwot dochodów planowanych i zrealizowanych w 2014r. według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej ze wskazaniem źródeł ich pochodzenia przedstawia załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania.*

*Poniżej natomiast znajduje się część opisowa wskazanych w nim pozycji.*

#### **Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo**

##### **Rozdz. 01095 Pozostała działalność**

Zaewidencjonowane tu dochody bieżące to w szczególności środki otrzymane z budżetu państwa na zadanie z zakresu administracji rządowej, związane ze zwrotem rolnikom części kosztów podatku akcyzowego zawartego z cenie oleju napędowego (34.763,62 zł), a także wpływy z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich. Natomiast zrealizowane dochody majątkowe pochodzą z odpłatnego nabycia działek rolnych – 92.500,00 zł.

#### **Dz. 600 Transport i łączność**

##### **Rozdz. 60016 Drogi publiczne gminne**

Zrealizowana kwota dochodów to głównie darowizna przeznaczone na remonty dróg (dot. wykonania nakładki na ul. Modrzewiowej), a także dotacja z PZU na poprawę bezpieczeństwa na drogach.

##### **Rozdz. 60095 Pozostała działalność**

Zaewidencjonowany dochód to opłata od prywatnego przewoźnika za korzystanie z przystanków gminnych.

### **Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa**

#### **Rozdz. 70004 Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej**

W tej pozycji ujmowane są głównie wpływy z tytułu czynszów za lokale gminne oraz odsetki od nieterminowych wpłat. Na uwagę zasługuje fakt, iż należności przypisane z tytułu czynszów i odsetek kształtują się na poziomie 1.267.987,74 zł, natomiast faktyczne wpłaty w 2014r. wyniosły 976.517,24 zł, co ma głównie związek z ogromnymi zaległościami, jakie mieszkańcy mają wobec administrującego gminnymi budynkami mieszkalnymi M.P.G.K.iM Sp. z o.o. w Porębie,

#### **Rozdz. 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

Wśród dochodów bieżących największe znaczenie mają tu:

- wpływy z najmu lokali użytkowych wraz z odsetkami za nieterminowe przekazywanie płatności;
- opłaty za użytkowanie wieczyste ustanowione na nieruchomościach gminnych;
- zwroty dokonywane przez nabywców lokali gminnych, dotyczące poniesionych uprzednio przez Gminę kosztów operatów szacunkowych oraz bonifikat.

Natomiast dochody majątkowe związane są ze sprzedażą lokali i gruntów, jak również z odpłatnym zbyciem prawa wieczystego użytkowania gruntów.

### **Dz. 710 Działalność usługowa**

#### **Rozdz. 71035 Cmentarze**

Ujęte tu planowane środki to dotacja celowa z budżetu państwa na zadanie bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – dotyczy opieki nad mogiłami wojennymi, znajdującymi się na terenie gminy.

### **Dz. 750 Administracja publiczna**

#### **Rozdz. 75011 Urzędy wojewódzkie**

Zrealizowane dochody to:

1. środki na zadania z zakresu administracji rządowej (§2010), związane z funkcjonowaniem Urzędu Stanu Cywilnego, ewidencjonowaniem ludności i prowadzeniem ewidencji działalności gospodarczej – kwota 61.820,08zł;
2. prowizja (5%) od dochodów pobranych z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej – związanych z wydawaniem dowodów osobistych – kwota 24,80 zł.

### **Rozdz. 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)**

Dochody ujęte w tej pozycji dotyczą wpływów związanych z nadwyżki podatku Vat naliczonego nad należnym oraz z wpływem należności powstałych w latach ubiegłych, z tytułu wykonania zastępczego, jak również są tu prowizje należne od Z.K.M. w Zawierciu od sprzedaży biletów okresowych oraz prowizja dla płatnika z tytułu terminowego regulowania zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych.

### **Rozdz. 75023 Promocja JST**

Zaewidencjonowane dochody to darowizny na rzecz promocji Miasta oraz wpływy z tytułu dzierżawy powierzchni reklamowej.

### **Rozdz. 75095 Pozostała działalność**

Wykazane tu dochody to dotacje celowe, przeznaczone na zadanie pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Poręba”, które współfinansowane jest z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka.

## **Dz. 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**

### **Rozdz. 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa**

Środki uwzględnione w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej to dotacja celowa związana z realizacją zadania z zakresu administracji rządowej – prowadzenia stałego rejestru wyborców.

### **75109 Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie**

Znajdują się tu środki przekazane z budżetu państwa na organizację wyborów samorządowych w 2014r. – 55.912,48 zł.

### **75113 Wybory do Parlamentu Europejskiego**

Znajdują się tu środki przekazane z budżetu państwa na organizację wyborów do PE – 21.512,00 zł.

## **Dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

### **Rozdz. 75412**

### **Ochotnicze straże pożarne**

Zaewidencjonowany wpływ to rozliczenia z lat ubiegłych.

### **Rozdz. 75414 Obrona cywilna**

W planie dochodów na zadania z zakresu obrony cywilnej znajdują się środki otrzymane z powiatu zawierciańskiego jako dotacja na zadania bieżące, realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2320).

### **Rozdz. 75416 Straż Miejska**

Zrealizowany dochód to głównie wpływy z tytułu grzywien i mandatów wystawionych przez SM wraz ze zwróconymi kosztami upomnień i postępowania egzekucyjnego – 1.382.714,38 zł.



Wydatki poniesione w tym czasie na funkcjonowanie Straży Miejskiej i zadania przez nią realizowane wyniosły łącznie 969.128,21 zł.

**Dz. 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem**

*Jak widać z tabeli nr 1, największe znaczenie dla budżetu Miasta Poręba mają dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, ujęte w Dz. 756. Stanowią one 51,56% ogólnej wartości zrealizowanych dochodów i aż 76,02% dochodów własnych.*

*W obrębie Dz. 756 w Gminie Poręba dochody ujmowane są w następujących rozdziałach:*

- **Rozdz. 75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych**
- **Rozdz. 75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych**
- **Rozdz. 75616 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatki od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych**
- **Rozdz. 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody JST na podstawie ustaw**
- **Rozdz. 75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.**

Z uwagi na jednorodność i podobieństwo tytułów dochodów ujmowanych w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej, poniższa tabela przedstawia zestawienie zrealizowanych w poprzednim roku dochodów w Dz. 756 według ich źródeł:

*Tabela nr 5 Dochody wg tytułów ujęte w Dz. 756 zrealizowane w 2014r.:*

Wpływy z podatków i opłat	Plan	Wykonanie	Różnica między planem a wykonaniem	Stopień wykonania planu	Udział w dochodach własnych
Podatek od nieruchomości	4 185 090,00 zł	3 334 654,61 zł	-850 435,39 zł	79,68%	23,25%
Podatek rolny	229 053,00 zł	226 784,05 zł	-2 268,95 zł	99,01%	1,58%
Podatek leśny	31 000,00 zł	28 773,23 zł	-2 226,77 zł	92,82%	0,20%
Podatek od środków transportowych	135 000,00 zł	137 980,26 zł	2 980,26 zł	102,21%	0,96%

Podatek od spadków i darowizn	45 000,00 zł	68 908,53 zł	23 908,53 zł	153,13%	0,48%
Wpływy z opłaty targowej	40 000,00 zł	40 875,00 zł	875,00 zł	102,19%	0,29%
Podatek od czynności cywilnoprawnych	250 000,00 zł	263 889,51 zł	13 889,51 zł	105,56%	1,84%
Wpływy z opłaty skarbowej	25 000,00 zł	21 679,00 zł	-3 321,00 zł	86,72%	0,15%
Opłata od posiadania psów	2 000,00 zł	1 395,50 zł	-604,50 zł	69,78%	0,01%
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	160 000,00 zł	163 625,91 zł	3 625,91 zł	102,27%	1,14%
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	901 857,06 zł	890 274,89 zł	-11 582,17 zł	98,72%	6,21%
Wpływy z innych różnych opłat	8 400,00 zł	12 029,52 zł	3 629,52 zł	143,21%	0,08%
Udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych	5 584 088,00 zł	5 646 065,00 zł	61 977,00 zł	101,11%	39,37%
Udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych	32 000,00 zł	51 204,49 zł	19 204,49 zł	160,01%	0,36%
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	4 500,00 zł	3 114,20 zł	-1 385,80 zł	69,20%	0,02%
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat i in., wpływy z różnych opłat	130 600,00 zł	11 497,21 zł	-119 102,79 zł	8,80%	0,08%
<b>RAZEM:</b>	<b>11 763 588,06 zł</b>	<b>10 902 750,91 zł</b>	<b>-860 837,15 zł</b>	<b>92,68%</b>	<b>76,02%</b>

Skutki ulg i obniżenia górnych stawek podatkowych prezentuje tabela:

*Tabela nr 6 Skutki ulg i obniżenia górnych stawek podatkowych*

Wyszczególnienie:	Skutki obniżenia górnych stawek	Skutki udzielonych ulg i zwolnień	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy	
			umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru
Podatek rolny	82 065,00 zł	- zł	34,50 zł	- zł
Podatek od nieruchomości	966 343,55 zł	1 947,96 zł	13 039,45 zł	5 411,00 zł
Podatek leśny	- zł	- zł	14,25 zł	- zł
Podatek od środków transportowych	67 232,79 zł	- zł	- zł	- zł
Podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	x	- zł	- zł	- zł

Podatek od czynności cywilnoprawnych	x	- zł	- zł	- zł
Opłata skarbową	x	- zł	- zł	- zł
<b>Razem:</b>		<b>1 115 641,34 zł</b>	<b>1 947,96 zł</b>	<b>13 088,20 zł</b>
			<b>13 088,20 zł</b>	<b>5 411,00 zł</b>

**Dz. 758 Różne rozliczenia****Rozdz. 75801 Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego**

Analizując otrzymaną w 2014r. kwotę subwencji oświatowej w wysokości 3.867.627,00 zł należy niewątpliwie odnieść się do wydatków bieżących, poniesionych na realizację zadań sklasyfikowanych w Dz. 801 Oświata i wychowanie. Wyniosły one 6.894.096,39 zł, co oznacza, że dotychczasowe koszty funkcjonowania oświaty w gminie Poręba były w 56,1 % finansowane z subwencji oświatowej, a pozostałe 43,9 % gmina wygospodarowała z dochodów własnych i z dotacji.

**Rozdz. 75802 Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego**

Kwota przekazana w 2014r. to 122.785,00 zł.

**Rozdz. 75807 Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin**

W 2014r. Miasto Poręba spełniało ustawowe przesłanki do otrzymania części wyrównawczej subwencji, a więc wskaźnik dochodów podatkowych na mieszkańca w gminie był mniejszy niż 92% dochodów podatkowych dla wszystkich gmin. Kwota subwencji – 413.727,00 zł.

**Rozdz. 75814 Różne rozliczenia finansowe**

Kwota 10,12 zł to dochody z tytułu kapitalizacji odsetek od lokat O/N.

**Rozdz. 75815 Wpływy do wyjaśnienia**

Zaewidencjonowano tu zwrot niesłusznie wpłaconych w 2013r. na konto Urzędu Miasta środków.

**Dz. 801 Oświata i wychowanie****Rozdz. 80101 Szkoły podstawowe**

W wykonanych dochodach znajduje się dotacja z budżetu państwa na zakup podręczników szkolnych dla klas pierwszych SP – 7.618,94 zł, pozostała kwota to rozliczenia z lat ubiegłych w MZS.

**Rozdz. 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych**

Kwota 123.213,00 zł to dotacja przedszkolna dla oddziałów funkcjonujących przy SP nr 2 i SP nr 3.

**Rozdz. 80104 Przedszkola**

Kwota 210.426,11 zł to dotacja przedszkolna dla Przedszkola Miejskiego w Porębie. Pozostała kwota to rozliczenia z lat ubiegłych.

**Rozdz. 80110 Gimnazja**

Kwota 1.589,29 zł to zwroty wydatków poniesionych w poprzednich okresach zaewidencjonowane przez Gimnazjum nr 1.

**Rozdz. 80195 Pozostała działalność**

Kwota 11.030,95 zł to zwrot środków dotacji celowych, przeznaczonych na projekt pn. „Równe szanse dla wszystkich – zajęcia dodatkowe dla uczniów klas I-III” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

**Dz. 851 Ochrona zdrowia**

**Rozdz. 85195 Pozostała działalność**

Zrealizowane dochody dotyczą dotacji przekazanej z budżetu państwa na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie (zadania realizowane przez MOPS Poręba).

**Dz. 852 Pomoc społeczna**

**Rozdz. 85206 Wspieranie rodziny**

Dochody tu zaewidencjonowane to dotacja z budżetu państwa stanowiąca dofinansowanie do organizacji pieczy zastępczej w gminie.

**Rozdz. 85212 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**

Dochody tu zaewidencjonowane dotyczyły w znacznej mierze zabezpieczenia środków przez budżet państwa na zadania bieżące zlecone gminie (§2010) - 1.627.855,91 zł.

Ponadto ujęto tu należności wyegzekwowane od dłużników alimentacyjnych jako dochód własny gminy wraz z odsetkami.

**Rozdz. 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne**

Są to środki dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na dofinansowanie zadań własnych gmin.

**Rozdz. 85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe**

Zrealizowane dochody to środki z budżetu państwa przekazane w formie dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych Gminy oraz zwroty nienależnie pobranych świadczeń z wpłaty za usługi opiekuńcze z pomocy społecznej.

**Rozdz. 85215 Dodatki mieszkaniowe**

Kwota 3.359,20 zł to dotacja z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla osób otrzymujących dodatek mieszkaniowy.

**Rozdz. 85216 Zasiłki stałe**

Sklasyfikowane tu dochody to w szczególności środki z budżetu państwa przekazane w formie dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych Gminy.

**Rozdz. 85219 Ośrodki pomocy społecznej**

W dochodach zrealizowanych znajduje się głównie dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadania własnego gminy (§ 2030), związanego z utrzymaniem MOPS w Porębie.

**Rozdz. 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze**

Są to środki dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej.

**Rozdz. 85295 Pozostała działalność**

Znaczna wartość wykazanych tu dochodów to środki dotacji celowej z budżetu państwa na zadania w ramach programu rządowego pn. „Pomoc państwa w zakresie żywienia” (49.407,00 zł), a także na program pn. „Dodatek specjalny do świadczenia opiekuńczego” oraz na obsługę Karty Dużych Rodzin (40.393,25 zł). Ponadto ujęto tu środki dotacji rozwojowych, wynikających z rozliczenia końcowego projektu systemowego pn. „Nowe umiejętności kapitałem na przyszłość – promocja aktywnej integracji społecznej i zawodowej w Gminie Poręba” (4.649,43 zł), jak również środki z PUP Zawiercie, stanowiące refundację kosztów pracowników zatrudnionych w ramach prac subsydiowanych (2.136,00 zł).

**Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza**

**Rozdz. 85401 Świetlice szkolne**

Zrealizowany dochód to wpłata środków pozostałych na rachunku dochodów jednostek oświatowych na koniec poprzedniego roku.

**Rozdz. 85412 Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej**

Jest tu dofinansowanie z WFOŚiGW do kosztów wypoczynku dzieci w ramach tzw. „zielonej szkoły”.

**Rozdz. 85415 Pomoc materialna dla uczniów**

Dochody tu ujęte to środki dotacji celowej na zadania własne gminy (stypendia socjalne – 35.573,52 zł) oraz na program rządowy – „Wyprawka szkolna” (11.041,71 zł).

**Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

**Rozdz. 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska**

Ujmowane są tu głównie środki z Urzędu Marszałkowskiego należne gminie jako część wpływów związanych z karami i opłatami za korzystanie ze środowiska.

**Rozdz. 90095 Pozostała działalność**

Zrealizowany dochód to przede wszystkim kara pieniężna oraz koszty sądowe zapłacone Gminie Poręba przez firmę MORIS-SPORT z tytułu nieprawidłowości przy pracach związanych z budową Orlika.

### **CZĘŚĆ III**

#### **PREZENTACJA WYDATKÓW BUDŻETU MIASTA PORĘBA W SZCZEGÓŁOWOŚCI OKREŚLONEJ W UCHWALE BUDŻETOWEJ MIASTA PORĘBA**

*Szczegółowe zestawienie kwot wydatków planowanych i zrealizowanych w 2014r. według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 2 do niniejszego sprawozdania. Poniżej natomiast znajduje się część opisowa wskazanych w nim pozycji. Wydatki o charakterze majątkowym prezentuje natomiast załącznik nr 3.*

##### **Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo**

###### **Rozdz. 01030 Izby rolnicze**

Ujęto tu wydatki wynikające z ustawy z 14 grudnia 1995 r. o izbach rolniczych (j.t. Dz.U. z 2002 r. Nr 101, poz. 927 z późn.zm.). Dochody izb pochodzą z odpisu w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego pobieranego na obszarze działania izby (art. 35 ust. 1 pkt 1 przywołanej ustawy). Wpływy z podatku rolnego stanowiące dochody izby (2%), gminy odprowadzają na rachunki bankowe właściwych izb w terminie 21 dni od dnia, w którym upływa termin płatności danej raty podatku rolnego, natomiast od wpływów gminy z tytułu zaległości podatkowych w podatku rolnym oraz odsetek za zwłokę od tych zaległości – w najbliższym terminie, o którym mowa wcześniej, przypadającym po dniu wpływu tych dochodów na rachunek bankowy gminy. W 2014r. odprowadzono kwotę 4.533,43 zł.

###### **Rozdz. 01095 Pozostała działalność**

Wydatki tu sklasyfikowane związane były ściśle z zadaniem zleconym gminom, tj. zwrotem rolnikom części kosztów podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego. Całość zadania została sfinansowana przez Śląski Urząd Wojewódzki w ramach dotacji celowej. Kwota wydatków wyniosła 34.763,62 zł.

##### **Dz. 600 Transport i łączność**

###### **Rozdz. 60004 Lokalny transport zbiorowy**

W ramach niniejszego rozdziału zrealizowano wydatki w formie dotacji dla miasta Zawiercie na dofinansowanie kosztów zorganizowanego transportu zbiorowego na terenie Miasta Poręba – 366.551,50 zł. Zakupiono również nową wiatę przystankową przy ul. LWP – 4.810,73 zł.

###### **Rozdz. 60012 Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad**

Wydatki tu ujęte to koszty związane z korzystaniem z pasa ruchu drogowego przy DK 78.

###### **Rozdz. 60014 Drogi publiczne powiatowe**

W tym rozdziale klasyfikacji budżetowej zaplanowano dotację dla powiatu zawierciańskiego z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy chodnika przy ul. Myśliwskiej. W 2014r. podpisano stosowne porozumienie, tytułem którego przekazano kwotę 17.798,84 zł.

#### **Rozdz. 60016 Drogi publiczne gminne**

Ujęte tu wydatki dotyczą kosztów utrzymania dróg gminnych, a w szczególności remontów cząstkowych i napraw infrastruktury znajdującej się przy drogach gminnych (120.578,00 zł), a także zakupu znaków, tablic, mieszanki bitumicznej (7.212,58 zł), kosztów usług obcych przy infrastrukturze drogowej (39.522,41 zł), jak również ubezpieczenia dróg gminnych (3.466,00 zł) oraz kosztów umowy zlecenia z inspektorem nadzorującym prace przy drogach gminnych (10.060,87 zł). Ponadto w ramach wydatków majątkowych zrealizowano zadania pn. „Modernizacja nawierzchni ul. Modrzewiowej” – 39.054,96 zł. Łącznie wydatki na te cele wyniosły 221.178,69 zł.

#### **Rozdz. 60078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych**

W tej podziałce klasyfikacji budżetowej wykonano remont rowu odwadniającego w rejonie ulicy Kopalnianej – 27.265,18 zł.

### **Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa**

#### **Rozdz. 70004 Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej**

Wydatki sklasyfikowane w tym rozdziale związane są przede wszystkim z utrzymywaniem komunalnych budynków mieszkalnych. Najistotniejszą grupę stanowią wpłaty na wyodrębnione fundusze remontowe oraz prace remontowe w mieszkaniach komunalnych (447.892,62 zł), a także opłaty na rzecz M.P.G.KiM Sp. z o.o. za administrowanie i zarządzanie komunalnym zasobem mieszkaniowym (542.197,87zł). Ponadto gmina finansuje koszty utrzymania pustostanów (tj. energia cieplna i elektryczna), ponosi koszty egzekucji, jak również realizuje zwroty kaucji mieszkaniowych na rzecz najemców. W 2014r. wydatkowano kwotę ogółem 1.017.89,79 zł.

#### **Rozdz. 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

Największą pozycję w wydatkach związanych z gospodarowaniem gminnymi gruntami i nieruchomościami stanowi wartość podatku od nieruchomości gminnych (175.090,00 zł); pozostałe to koszty inwentaryzacji budynków gminnych, usług geodezyjnych, opłat sądowych, koszty szacowania wartości nieruchomości, odszkodowanie za grunty przejęte pod budowę grogi gminnej. Wyniosły one łącznie 212.668,11 zł.

### **Dz. 710 Działalność usługowa**

#### **Rozdz. 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego**

Zrealizowane w tym roku wydatki bieżące w kwocie 44.762,75 zł dotyczyły głównie zlecenia usług związanych z opracowaniem fragmentów planu zagospodarowania przestrzennego oraz dokumentów niezbędnych do ustalenia warunków zabudowy.

#### **Rozdz. 71035 Cmentarze**

Wydatki zostały sfinansowane głównie z dotacji otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadania na podstawie porozumienia, związanego z utrzymaniem mogił wojskowych na terenie gminy.

### **Dz. 750 Administracja publiczna**

#### **Rozdz. 75011 Urzędy wojewódzkie**

W ramach wydatków na wynagrodzenia ujęto tu koszty płacowe pracowników Referatu Spraw Obywatelskich, USC oraz koszty wynagrodzenia pracownika zajmującego się wpisami do ewidencji działalności gospodarczej.

Ponadto zrealizowano zakupy materiałów. Częściowo zadania te są dofinansowane z dotacji z budżetu państwa. W 2014r. wydatki wyniosły 175.314,29 zł.

#### Rozdz. 75014 Egzekucja administracyjna należności pieniężnych

W 2014r. poniesiono wydatki w kwocie 5.808,58 zł, związane z egzekucją należności (głównie podatkowych).

#### Rozdz. 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)

W ramach niniejszego rozdziału klasyfikacji budżetowej ujmowane są koszty funkcjonowania organu stanowiącego Miasta Poręba. Wśród wydatków największą pozycję stanowią diety radnych. Ujęto tu też zakupy drobnych materiałów związanych z organizacją prac Rady Miasta oraz składki za członkostwo w Forum Przewodniczących Rad Gmin. Wyniosły one 118.909,95 zł.

#### Rozdz. 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Wydatki poniesione w łącznej kwocie 2.471.737,23 zł, szczegółowo prezentują się następująco:

§	Nazwa	Rodzaj wydatków	Kwota wydatków w 2014r.
<b>WYDATKI BIEŻĄCE</b>			<b>2 459 782,85 zł</b>
<i>Świadczenia na rzecz osób fizycznych</i>			<i>530,00 zł</i>
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	W tym paragrafie klasyfikacji budżetowej ujmuje się w szczególności wydatki, co do których każdego pracodawcę obligują przepisy z zakresu BHP. W 2014r. w ramach poniesionych kosztów zrealizowano dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych dla 2 pracowników UM.	530,00 zł
<b>Wydatki bieżące jednostek budżetowych, w tym:</b>			<b>2 459 252,85 zł</b>
<u>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</u>			<u>2 026 122,73 zł</u>
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	Wynagrodzenia brutto pracowników UM, których koszty rozliczane są w Dz. 750 Rozdz. 75023, w tym nagrody jubileuszowe (dla 6 osób, 38.460,00zł), odprawa dla byłego Burmistrza (35.130,00 zł) oraz ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy (3 osoby, 11.908,00 zł).	1 568 361,28 zł
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	Są tu ujęte wydatki brutto dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2013r.	129 592,36 zł
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	Składki ubezpieczenia emerytalnego, rentowego i wypadkowego, które – na podstawie odpowiednich przepisów prawa – finansuje pracodawca (kwota łączna od wynagrodzeń osobowych, „13-tki” i umów zlecenia).	268 201,80 zł
4120	Składki na Fundusz Pracy	Składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń osobowych i „13-tki”	26 895,11 zł
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	Wynagrodzenia z tytułu zawartych umów zlecenia dotyczących w szczególności roznoszenia podatkowych nakazów płatniczych (20.332,20 zł); usług doradztwa finansowego (9.000,00 zł); prac administracyjno-biurowych (1.800,00zł).	33 072,18 zł



<u>wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych:</u>			<u>433 130,12 zł</u>
4140	Wpłaty na PFRON	Wydatki dokonywane na podstawie ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, zgodnie z którą do wpłat na PFRON zobowiązani są pracodawcy zatrudniający co najmniej 25 pracowników w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, u których wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych wynosi mniej niż 6%. Wartość składki stanowi iloczyn 40,65% przeciętnego wynagrodzenia i liczby pracowników odpowiadającej różnicy między zatrudnieniem zapewniającym osiągnięcie wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych w wysokości 6% a rzeczywistym zatrudnieniem osób niepełnosprawnych.	30 201,00 zł
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	Wśród tych wydatków największe pozycje stanowią koszty poniesione na druki (4.212,02 zł), materiały biurowe (19.197,55 zł, w tym tonery do drukarek i kserokopiarek), koszty prenumeraty prasy fachowej i publikacji książkowych (8.044,05 zł), licencje na programy komputerowe oraz środki czystości	48 049,68 zł
4260	Zakup energii	Ujęte tu zostały wydatki na zakup energii cieplnej, elektrycznej oraz wody w budynku UM.	27 714,95 zł
4270	Zakup usług remontowych	Ujęto tu kosztu napraw urządzeń biurowych.	4 394,38 zł
4280	Zakup usług zdrowotnych	W tym paragrafie klasyfikacji budżetowej wykazuje się koszty badań lekarskich pracowników jednostki (wstępne i okresowe).	965,00 zł
4300	Zakup usług pozostałych	W tej pozycji budżetowej w 2014r. ujmowane. były w szczególności koszty usług pocztowych (za 2014r. wyniosły one 72.543,98 zł), prowizji i opłat bankowych (12.000 zł) oraz pozostałe (koszty obsługi prawnej UM, zlecanej firmom zewnętrznym – 49.276,26 zł, abonamenty i asysty techniczne dotyczące funkcjonującego w UM oprogramowania, wywóz ścieków, itp.)	185 815,40 zł
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	Mieszczą się tu koszty abonamentów internetowych i opłaty za domeny.	8 848,79 zł
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	W 2014r. księgowano tu wydatki związane ze służbowymi telefonami komórkowymi.	9 133,58 zł
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	W 2014r. księgowano tu wydatki dotyczące połączeń telefonicznych i abonamentów, realizowanych w ramach telefonii stacjonarnej.	12 564,86 zł
4410	Podróże służbowe krajowe	Są to wydatki na pokrycie kosztów wyjazdów służbowych podczas delegacji krajowych oraz ryczałty za korzystanie z samochodów prywatnych do celów służbowych.	20 317,73 zł
4420	Podróże służbowe zagraniczne	Ujęto tu koszt delegacji byłego Burmistrza Miasta na Węgry	1 243,17 zł

4430	Różne opłaty i składki	W wydatkach tych ujęto w szczególności: - składkę członkowską do Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego (na podst. Uchwały RM z VIII.2013r.) – 1.589,94 zł; - składkę na rzecz Związku Gmin Jurajskich – 5.484,78 zł; - składkę na rzecz Śląskiego Związku Gmin i Powiatów – 3.533,20 zł; - koszty ubezpieczenia UM Poręba – 2.500,00 zł - inne drobne opłaty.	14 554,92 zł
4440	Odpisy na ZFŚS	Kwota ta prezentuje wartość środków odprowadzonych na rachunek bankowy ZFŚS. W 2014r. kwota odpisu podstawowego na pracownika wynosiła 1.093,93 zł.	49 959,76 zł
4530	Podatek od towarów i usług	Jest to kwota podatku Vat należnego, wynikającego z wystawionych przez UM faktur, potwierdzających najem lokali i powierzchni, odprowadzona na rachunek Urzędu Skarbowego.	1 164,45 zł
4580	Pozostałe odsetki	W paragrafie tym mieszczą się koszty odsetek karnych od nieterminowych płatności zobowiązań księgowanych w Dz. 750 Rozdz. 75023.	2 595,51 zł
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	Są to wydatki poniesione w związku z toczącymi się postępowaniami sądowymi z powództwa cywilnego z udziałem Gminy Poręba.	3 853,00 zł
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	Zaksięgowane tu wydatki dotyczą kosztów związanych z podnoszeniem kwalifikacji zawodowych pracowników UM.	11 753,94 zł
<b>WYDATKI MAJĄTKOWE</b>			<b>11 954,38 zł</b>
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	W 2014r. zakupiono do Urzędu Miasta następujące środki trwałe: - 2 zestawy komputerowe – 8.411,98 zł; - drukarkę – 3.542,40 zł. Zgodnie z klasyfikacją budżetową stanowią one wydatki majątkowe.	11 954,38 zł
<b>RAZEM WYDATKI W 2014r.</b>			<b>2 471 737,23 zł</b>

#### Rozdz. 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Wydatki poniesione w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej w kwocie 128.673,81 zł przeznaczone zostały na organizację przedsięwzięć, zakup gadżetów, mających na celu promocję Miasta Poręba (w tym organizację WOŚP, „Dni Poręby”, „Festiwalu Prażonek”, uroczystości z okazji Święta 11 Listopada).

#### Rozdz. 75095 Pozostała działalność

Wydatki, które zostały poniesione w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej to koszty realizacji projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Poręba”, które współfinansowane jest z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (100% dofinansowania). W ramach poniesionych kosztów sfinansowano koszty zatrudnienia w ramach umowy zlecenie koordynatora projektu i usługi doradcze – 46.122,00 zł.

**Dz. 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa****Rozdz. 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa**

Wydatki tu ujęte związane są z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej - z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców. Środki na to zadanie zostały przyznane jako dotacja celowa na zadania zlecone; kwota 1.555 zł.

**Rozdz. 75109 Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie**

W tym rozdziale klasyfikacji budżetowej przedstawiono koszty zaangażowania członków komisji wyborczych oraz obsługi, zajmujących się organizacją wyborów samorządowych w Gminie Poręba – 55.912,48 zł.

**Rozdz. 75113 Wybory do Parlamentu Europejskiego**

W tym rozdziale klasyfikacji budżetowej przedstawiono koszty zaangażowania członków komisji wyborczych oraz obsługi, zajmujących się organizacją wyborów do PE – 21.512,00 zł.

**Dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa****Rozdz. 75412 Ochotnicze straże pożarne**

Sprawy ochrony przeciwpożarowej należą do zadań własnych gminy, określonych w art. 7 ustawy z dnia 08.03.1990r. o samorządzie gminnym. Realizowane one są w zakresie wskazanym w art. 32 ustawy z dnia 24.08.1991r. o ochronie przeciwpożarowej. W związku z powyższym gmina Poręba, wykonując w 2014r. zadania wynikające z w/w aktów prawa, wydatkowała środki na następujące rodzaje kosztów:

- wynagrodzenia konserwatorów sprzętu strażackiego – 14.355,15 zł;
- pozostałe wydatki bieżące – 84.258,48 zł, w tym w szczególności:
  - zakupy paliwa i części do samochodów strażackich,
  - koszty napraw i przeglądów sprzętu strażackiego,
  - ubezpieczenia sprzętu;
  - koszty utrzymania budynków OSP (energii, wywozu ścieków, drobnych usług itp.);
  - badań lekarskich strażaków;
  - usługi telekomunikacyjne.

**Rozdz. 75414 Obrona cywilna**

Wydatki zrealizowane w tym rozdziale wydatki na obronę cywilną zrealizowane ze środków dotacji celowej z powiatu zawierciańskiego.

**Rozdz. 75416 Straż Miejska**

W 2014r. na funkcjonowanie Straży Miejskiej Miasto Poręba wydatkowało kwotę 969.128,21 zł, na którą składały się następujące pozycje:

- wynagrodzenia Strażników i składki od nich naliczane – 169.737,34 zł;
- usługi związane z obsługą fotoradaru, usługi pocztowe – 736.380,71 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia (w tym paliwo, materiały biurowe) – 16.290,04 zł;
- koszty egzekucji komorniczych – 12.795,73 zł;

- energia elektryczna, ciepła i woda – 12.875,96 zł;
- dostęp do sieci Internet, usługi telekomunikacyjne – 8.407,43 zł;
- umundurowanie – 8.542,44 zł
- pozostałe koszty – 4.098,56 zł.

Natomiast, z tytułu mandatów i grzywnien nakładanych przez Straż Miejską w Porębie, zrealizowano wpływy w wysokości 1.379.509,11 zł..

#### **Dz. 757 Obsługa długu publicznego**

##### **Rozdz. 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego**

W rozdziale tym uwzględnione zostały poniesione koszty odsetek od pożyczek i kredytów. Wyniosły one łącznie 356.191,41 zł (w tym od kredytu w rachunku bieżącym – 62.050,28 zł).

#### **Dz. 801 Oświata i wychowanie**

Wydatki Miasta Poręba, sklasyfikowane w dz. 801 stanowią 34,46% wydatków ogółem. Łącznie w 2014r. wydatkowano kwotę 6.894.096,39 zł, z czego:

- 3.867.627,00 zł pochodziło z części oświatowej subwencji ogólnej;
- 122.785,00 zł pochodziło z uzupełnienia subwencji ogólnej z rezerwy na cele oświatowe;
- 332.639,11 zł pochodziło z dotacji przedszkolnej;
- 7.618,94 zł pochodziło z dotacji na zakup podręczników dla klas pierwszych;
- 2.563.426,34 zł z dochodów własnych Miasta Poręba.

Niestety w 2014r., z uwagi na znaczne problemy z utrzymaniem płynności finansowej, miasto nie było w stanie przekazać jednostkom, realizującym zadania w zakresie oświaty, środków, które w pełni zaspokoiłyby ich zobowiązania, co w konsekwencji doprowadziło do sytuacji, że w Dz. 801 zaewidencjonowano zobowiązania wymagalne w wysokości 983.633,05 zł. Gdyby zostały one uregulowane zgodnie z ich terminami zapadalności, wówczas wydatki w Dz. 801 wyniosłyby 7.877.729,44 zł, a wartość wkładu gminnego do kosztów poniesionych w tym dziale klasyfikacji budżetowej ustalona zostałaby na poziomie 3.547.059,39 zł (45%).

Oceniając koszty funkcjonowania placówek oświatowych w naszej gminie nie można pominąć wydatków na świetlice szkolne, które ujęte są w Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza Rozdz. 85401. W 2014r. wyniosły one łącznie 569.796,05 zł, natomiast zobowiązania wymagalne, ujęte na dzień 31.12.2014r. kształtowały się na poziomie 110.869,95 zł.

Gdyby więc uwzględnić założenie, że Miasto byłoby w stanie w 2014r sfinansować w pełni wszelkie zobowiązania dotyczące funkcjonowania systemu oświaty w gminie, wówczas wkład własny wyniosłby 4.227.725,39 zł, a tym samym całkowite wydatki na ten cel osiągnęłyby poziom 8.558.395,44 zł.

#### **Rozdz. 80101 Szkoły podstawowe**

W Mieście Poręba funkcjonują 3 gminne szkoły podstawowe. Koszty ich funkcjonowania w 2014r. wyniosły 3.364.444,80 zł. 89,8% poniesionych wydatków stanowią koszty zatrudnienia pracowników szkół. Wśród pozostałych wydatków bieżących zrealizowanych w 2014r. w szkołach podstawowych największe koszty poniesiono na koszty energii, artykułów biurowych, drobnego wyposażenia, różnych usług.

#### **Rozdz. 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych**

W Porębie funkcjonują 2 oddziały przedszkolne – przy SP Nr 2 i przy SP Nr 3. Poniesione wydatki to w szczególności koszty zatrudnienia personelu – 277.229,93 zł oraz drobne wydatki bieżące – 47.699,44 zł.

#### **Rozdz. 80104 Przedszkola**

Oprócz kosztów pracowniczych w wysokości 1.154.678,67 zł poniesiono wydatki na: zakup energii, artykułów biurowych, gospodarczych, drobnego wyposażenia, usług monitoringu, telekomunikacyjnych, wywóz nieczystości itp. Wyniosły one 277.289,67 zł.

W kosztach tych są płatności na rzecz innych gmin, związane z uczęszczaniem dzieci z Miasta Poręba do przedszkoli znajdujących się poza terenem gminy – 93.680,03 zł.

#### **Rozdz. 80110 Gimnazja**

Znaczną część wydatków stanowią tu wynagrodzenia i pochodne – 1.539.688,64 zł. Ponadto zakupiono materiały biurowe, środki czystości, poniesiono koszty prenumeraty pism fachowych, gazu, energii elektrycznej i wody, sfinansowano koszty usług telekomunikacyjnych i innych związanych z administrowaniem Gimnazjum – kwota 156.378,94 zł.

#### **Rozdz. 80113 Dowożenie uczniów do szkół**

W poniesionych wydatkach bieżących w wysokości 50.507,86 zł są koszty dowozu niepełnosprawnych dzieci z terenu Poręby do szkół specjalnych.

#### **Rozdz. 80195 Pozostała działalność**

Poniesione wydatki związane są głównie z kosztami projektu pn. „Równe szanse dla wszystkich – zadania dodatkowe dla uczniów klas I-III”, współfinansowanego ze środków EFS w ramach PO KL. W ramach poniesionych kosztów sfinansowano wynagrodzenia dla firm zewnętrznych, realizujących zajęcia dla dzieci. Projekt zakończył się w czerwcu ub.r.

### **Dz. 851 Ochrona zdrowia**

#### **Rozdz. 85153 Zwalczanie narkomanii**

Na cele związane ze zwalczaniem narkomanii w Gminie Poręba wydano 503,00 zł.

#### **Rozdz. 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi**

Wydatki tu sklasyfikowane znajdują się w planie finansowym zarówno Urzędu Miasta jak i Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Wśród poniesionych kosztów wynagrodzeń i pochodnych w kwocie 99.557,19 zł znajdują się wydatki, związane z funkcjonowaniem Zespołu ds. Orzecznictwa i Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie oraz koszty zatrudnienia personelu Świetlicy Środowiskowej.

Pozostałe rodzaje poniesionych wydatków (27.051,93 zł) to koszty biegłych, orzekających o konieczności

podejmowania leczenia odwykowego, koszty organizacji kampanii profilaktycznych, zakupu materiałów niezbędnych do organizacji zajęć dla dzieci, uczęszczających do Świetlicy Środowiskowej i inne koszty funkcjonowania Świetlicy.

#### **Rozdz. 85158 Izby wytrzeźwień**

Zrealizowano wydatek w kwocie 1.368,65 zł – koszt pobytu na Izbie Wytrzeźwień w Sosnowcu osób, które zostały przewiezione z terenu Poręby i z majątku których nie było możliwości egzekwowania należności.

#### **Rozdz. 85195 Pozostała działalność**

Poniesiony wydatek to koszt wydanych przez MOPS decyzji na ubezpieczenie zdrowotne.

### **Dz. 852 Pomoc społeczna**

#### **Rozdz. 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie**

Ujęto tu koszty funkcjonowania zespołu interdyscyplinarnego.

#### **Rozdz. 85206 Wspieranie rodziny**

W tej podziale klasyfikacji budżetowej ewidencjonowane są koszty organizacji pieczy zastępczej. Zadanie to – częściowo dofinansowane z budżetu państwa – realizuje MOPS w Porębie. Łączny koszt – 34.933,62 zł.

#### **Rozdz. 85212 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**

Zadania, na które nakłady finansowe zostały ujęte w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej, finansowane są w znacznej mierze ze środków dotacji celowej z budżetu państwa, jako zadanie zlecone gminie.

Największy udział w wydatkach ogółem miały tu wypłaty świadczeń społecznych, na które składały się:

- zasiłki rodzinne wraz z dodatkami;
- świadczenia opiekuńcze;
- świadczenia z funduszu alimentacyjnego, przyznawane na podstawie ustawy z dnia 07.09.2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

Ponadto ujęte tu są też koszty wynagrodzeń pracowników MOPS, obsługujących w/w zadania, jak również koszty rzeczowe, tj. prowizje bankowe, zakup materiałów biurowych i druków, odpisy na ZFŚS, zwroty nienależnie pobranych świadczeń i in. Wartość zadań w 2014r. – 1.633.073,82 zł.

#### **Rozdz. 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej**

Wydatki zrealizowane w ramach Rozdz. 85213 w kwocie 24.194,24 zł zostały sfinansowane ze środków przyznanych dotacją celową z budżetu państwa na zadania zakresu administracji rządowej oraz na dofinansowanie zadań bieżących gmin. Przeznaczone zostały na odprowadzenie składki zdrowotnej za niektóre osoby pobierające zasiłek stały oraz świadczenia pielęgnacyjne.

#### **Rozdz. 85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe**

W ramach niniejszego rozdziału klasyfikacji budżetowej wydatkowana kwota w wysokości 346.940,78 zł została przeznaczona na następujące zadania (jedynie wydatki bieżące bez wydatków płacowych):

- zasiłki okresowe;

- zasiłki celowe na żywność, odzież, opał, leki i inne podstawowe potrzeby bytowe;
- zasiłki okresowe;
- częściowa odpłatność za pobyt osób chorych w Domu Pomocy Społecznej.

#### **Rozdz. 85215 Dodatki mieszkaniowe**

Sfinansowano koszty dodatków mieszkaniowych oraz dodatku energetycznego, dla osób uprawnionych do dodatku mieszkaniowego – 147.367,15 zł.

#### **Rozdz. 85216 Zasiłki stałe**

Zadanie związane z wypłatą zasiłków stałych realizowane jest w ramach dotacji z budżetu państwa na zadania własne gmin. Łącznie w 2014r. wydano kwotę 143.383,00 zł.

#### **Rozdz. 85219 Ośrodki pomocy społecznej**

Wydatki tu ujęte to koszty funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej jako jednostki organizacyjnej Miasta Poręba – 742.832,29 zł. Częściowo zadanie finansowane jest z dotacji z budżetu państwa.

#### **Rozdz. 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze**

Wydatek w kwocie 48.810,00 zł został sfinansowany ze środków dotacji celowej na koszty usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych. Jest to zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

#### **Rozdz. 85295 Pozostała działalność**

Poniesione wydatki w kwocie 133.416,55 zł to w szczególności koszty zadań realizowanych przez MOPS: związanych programem „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (zadanie częściowo finansowane z dotacji z budżetu państwa), a także z wypłatami dodatku specjalnego do świadczeń opiekuńczych (zadanie finansowane przez budżet państwa) oraz z obsługą Karty Dużych Rodzin. Ponadto Urząd Miasta dokonał wypłat na rzecz pracowników realizujących prace społecznie-użyteczne w Gminie (świadczenia te podlegają refundacji z PUP Zawiercie).

### **Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza**

#### **Rozdz. 85401 Świetlice szkolne**

Zdecydowana większość poniesionych w 2014r. kosztów to wydatki płacowe – 548.274,67 zł. Pozostałe to głównie środki czystości, odpisy na ZFŚS i badania okresowe pracowników – 21.521,38 zł.

#### **Rozdz. 85412 Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży**

Wydatki tu wskazane to dofinansowanie wypoczynku uczniów klas trzecich w ramach tzw. „zielonej szkoły”.

#### **Rozdz. 85415 Pomoc materialna dla uczniów**

W ramach tych wydatków wypłacono stypendia szkolne oraz świadczenia z programu pn. „Wyprawka szkolna”. – 55.508,75 zł.

### **Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

#### **Rozdz. 90002 Gospodarka odpadami**

Wśród poniesionych 2014r. wydatków największą pozycję stanowią koszty usług odbioru odpadów z terenu

gminy, jakie realizowane były przez firmę SITA oraz MPGKiM w Porębie oraz kosztów korespondencji, związanej z realizacją tych zadań. Łączny koszt, ujęty w tej podziale klasyfikacji budżetowej to 909.847,16 zł. Zobowiązania na dzień 31.12 ub. r. wyniosły 147.885,00 zł. Oceniając koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami w gminie, należałoby również uwzględnić kompleksowe koszty płacowe pracowników, realizujących to zadanie, które ujęte są w Dz. 750 Rozdz. 75023.

W analizowanym okresie, faktyczne wpływy do budżetu z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami wyniosły 863.267,00 zł.

#### **Rozdz. 90003 Oczyszczanie miast i wsi**

Znaczną pozycję wśród zrealizowanych wydatków stanowią usługi obce, związane z utrzymywaniem należytego porządku w mieście, w tym zwłaszcza zimowe utrzymanie dróg, opróżnianie koszy ulicznych, wywóz odpadów stałych z nieruchomości gminnych, zmiatanie dróg, sprzątanie targowiska. Wydatki całkowite w 2014r. wyniosły 134.246,00 zł.

#### **Rozdz. 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach**

Zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 107.742,77 zł dotyczyły głównie utrzymania terenów zielonych, kosztów napraw i konserwacji narzędzi, prac remontowych na placach zabaw.

#### **Rozdz. 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg**

Dominującą pozycją wśród wydatków bieżących jest tu zakup energii elektrycznej, jak również koszty konserwacji i napraw oświetleniowych – 503.822,51 zł.

#### **Rozdz. 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska**

W wydatkach, jakie zostały zrealizowane w tym rozdziale ujęto w szczególności koszty opracowania ekspertyzy w sprawie zmiany stanu wody na gruncie, wykonania badań monitoringowych dotyczących zamkniętego składowiska odpadów, montażu reperów na składowisku.

#### **Rozdz. 90095 Pozostała działalność**

W zrealizowanych wydatkach bieżących w kwocie 50.138,09 zł ujęto w szczególności koszty zatrudnienia inspektora nadzoru inwestorskiego, a także koszty wytapywania bezdomnych psów na terenie Miasta, opracowania odpowiednich ekspertyz, koszty prowizji dotyczące inkasa opłaty targowej.

Wśród wydatków inwestycyjnych ujęto tu koszty aktualizacji projektu pn. „Remont i przebudowa targowiska miejskiego w Porębie” – 800,00 zł oraz koszty dotyczące inwestycji pn. „Termomodernizacja budynku wielofunkcyjnego przy ulicy Mickiewicza 2 w Porębie oraz budynku SPZOZ w Porębie przy ul. LWP 20”, związane z opracowaniem wniosku aplikacyjnego, audytem efektywności ekologicznej i wykonaniem dokumentacji projektowej – 57.700,03 zł (z czego 13,03 zł to koszt kwalifikowalny).

### **Dz. 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

#### **Rozdz. 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**

W rozdziale tym ujęto dotację podmiotową dla Miejskiej Ośrodka Kultury w Porębie – 438.700,00 zł.

#### **Rozdz. 92116 Biblioteki**

W rozdziale tym ujęto dotację podmiotową dla Miejskiej Biblioteki Publicznej – 233.000,00 zł.



**Rozdz. 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami**

W ramach wydatków bieżących mieszczą się koszty administrowania wieżą wyciągową.

**Dz. 926 Kultura fizyczna i sport**

**Rozdz. 92601 Obiekty sportowe**

Poniesione wydatki bieżące to głównie koszty utrzymania boiska ORLIK oraz terenu przy MOSiR – kwota 82.816,22 zł. Natomiast w wydatkach majątkowych ujęto koszt opracowania dokumentacji dot. zadania „Modernizacja boiska MKS Poręba wraz z budową zaplecza sanitarno-szatniowego” – 22.017,00 zł.

**Rozdz. 92605**

**Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu**

Wydatki tu ujmowane to dotacje dla lokalnych klubów sportowych przeznaczone na krzewienie kultury fizycznej i sportu na terenie Miasta – 95.000 zł.

**Rozdz. 92695 Pozostała działalność**

Wśród poniesionych wydatków bieżących w łącznej kwocie 3.913,00 zł znajdują się wydatki związane organizacją Ligii Futsal.

**CZĘŚĆ IV**

**ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM  
ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3 USTAWY Z DNIA 27 SIERPNIĄ 2009R.  
O FINANSACH PUBLICZNYCH (DZ. U. NR 157, POZ. 1240, Z PÓŹN. ZM.),  
DOKONANE W TRAKCIE ROKU BUDŻETOWEGO**

Art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r. poz. 885, z późn. zm.) wskazuje, iż do środków publicznych zalicza się środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA (pkt 2) oraz inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi (pkt 3).

W 2014r. Miasto Poręba uczestniczyło w realizacji następujących zadań, związanych z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 2 i 3 ustawy:

1. Projekt pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w gminie Poręba”, współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka. Koszty i wydatki dotyczące tego projektu ujmowane są w budżecie Miasta w Dz. 750 Rozdz. 75095. Zgodnie z podpisaną umową o dofinansowanie, projekt realizowany jest w okresie 15.02.2013r. do 31.12.2015r., a jego wartość opiewa na kwotę 459.824,00 zł. Jest on w 100% dofinansowany ze źródeł zewnętrznych. Jego podstawowym celem jest stworzenie możliwości korzystania z sieci Internet dla 40

gospodarstw domowych, zagrożonych wykluczeniem cyfrowym. Cel ten ma zostać osiągnięty poprzez realizację następujących działań:

- Upowszechnienie dostępu do szerokopasmowego Internetu dla osób z grup docelowych projektu poprzez zakup i użyczenie sprzętu komputerowego dla 40 gospodarstw domowych i podłączenie ich do sieci Internet;
- Nabycie umiejętności korzystania z technologii informacyjnych poprzez udział w szkoleniach z zakresu obsługi komputera oraz korzystania z Internetu.

Plan wydatków na to zadanie został wprowadzony uchwałą nr XXXIX/320/14 z dnia 27 maja 2014r. w sprawie zmian w budżecie miasta na 2014r. w kwocie 305.237,00 zł i do końca roku nie ulegał zmianie.

W 2014r. wydatkowano kwotę 46.122,00 zł, która została przeznaczona na wynagrodzenie koordynatora projektu oraz usługi doradcze (wydatki bieżące).

W 2014r. rozstrzygnięto przetarg na zakup komputerów, dostęp do Internetu, przeprowadzono szkolenia uczestników projektu.

2. Projekt pn. **„Równe szanse dla wszystkich – zadania dodatkowe dla uczniów klas I-III”** współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Zgodnie z realizowanym wnioskiem o dofinansowanie projektu, okres realizacji mieścił się w przedziale czasowym od 01.09.2012r. do 26.06.2014r. Wartość projektu opiewała na kwotę 100.019,20 zł i pochodziła w 100% z kwoty dofinansowania. W ramach projektu zakupiono pomoce dydaktyczne dla 3 szkół podstawowych oraz przeprowadzano zajęcia dodatkowe dla 166 uczniów najmłodszych klas. Środki w planie wydatków na to zadania zostały ujęte na podstawie Zarządzenia Burmistrza na 16/14 z 07.02.2014r. W 2014r wydatki kwalifikowalne wyniosły 25.380,84 zł i dotyczyły wynagrodzeń dla firm zewnętrznych, odpowiedzialnych za prowadzenie zajęć dodatkowych (wydatki bieżące ujęte w Dz. 801 Rozdz. 80195).
3. Zadanie inwestycyjne pn. **„Termomodernizacja budynku wielofunkcyjnego przy ul. Mickiewicza 2 w Porębie oraz budynku SPZOZ przy ul. Ludowego Wojska Polskiego 20 w Porębie”** realizowane jest na podstawie umowy zawartej pomiędzy Gminą Poręba a Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. Jest ono współfinansowane ze środków Programu Operacyjnego (PL04) „Oszczędzanie energii i promowanie odnawialnych źródeł energii” w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014. Projekt realizowany jest od IX.2014r. do VI.2015r. Plan wydatków na to zadanie został wprowadzony uchwałą nr XXXIX/320/14 z dnia 27 maja 2014r. w sprawie zmian w budżecie miasta na 2014r. w kwocie 1.404.318,00 zł, jednak po wyłonieniu wykonawcy zadania jego wartość ustalono na poziomie 1.161.942,16 zł, z czego kwota dofinansowania to 638.417,00 zł. Projekt zakłada termomodernizację budynku SPZOZ i budynku MOK – głównie wymianę stolarki okiennej i drzwiowej, wymianę źródła ciepła, modernizację instalacji c.o., izolację ścian i stropów. W 2014r poniesiono wydatki w kwocie 57.700,03 zł, z czego 57.687,00 to wydatki niekwalifikowalne (opracowanie wniosku aplikacyjnego, audytu energetycznego, kosztorysu i dokumentacji technicznej), natomiast

13,03zł to koszt kwalifikowalny (zakup dziennika budowy). Znaczną część rzeczowego przebiegu inwestycji zaplanowano na 2015r. Zadania to ujęte jest w planie wydatków w Dz. 900 Rozdz. 90095.

## CZĘŚĆ V

### ZAAWANSOWANIE REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

W 2014r. organ stanowiący skutecznie podjął tylko jedną uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, w której przedstawił planowane do realizacji przedsięwzięcia wieloletnie. Była to uchwała nr XXXVI/297/14 Rady Miasta Poręba z dnia 7 marca 2014r. i obowiązywała przez cały ubiegły rok.

Poniższe zestawienie prezentuje przedsięwzięcia (programy wieloletnie), jakie występowały w tym dokumencie wraz ze stopniem ich zaawansowania na dzień 31.12.2014r.:

Przedsięwzięcie	Zaawansowanie
<b><i>Budowa ulicy Mierzejewskiego wraz z odwodnieniem</i></b>	Zadanie w toku realizacji (zgodnie z WPF lata realizacji to 2009-2014); Miasto posiada dokumentację projektową zadania; dotychczasowe nakłady wyniosły łącznie 71.800 zł; środki finansowe na jego realizację zostały wprowadzone uchwałą budżetową w kwocie 1.350.000 zł, jednak ze były w 2014r. stopniowo wycofywane (uchwała XXXVIII/312/4 z dnia 29.04 br. – kwota 303.697,00 zł; uchwała XXXIX/313/14 z dnia 27.05.2015r. – kwota – 289.953,00 zł, uchwała XXXIX/320/14 z dnia 27.05.2015r. – kwota – 576.819,00 zł, uchwała XL/326/14 z dnia 24.06.2015 – 179.531,00 zł).
<b><i>Remont i przebudowa targowiska przy ul. Przemysłowej w Porębie</i></b>	W 2014r. zaktualizowano dokumentację projektową, na co poniesiono koszty 800,00 zł. Umowa już nie ma szans na realizację, gdyż minął ostateczny termin zakończenia projektu.