***WSTĘP***

***Niniejszy dokument jest opracowaniem prezentującym sprawozdania roczne za 2015 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:***

1. ***Dane ogólne, dotyczące wykonania budżetu w 2015r.***
2. ***Prezentacja dochodów budżetu Miasta Poręba***
3. ***Prezentacja wydatków budżetu Miasta Poręba***
4. ***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***
5. ***Zaawansowanie realizacji programów wieloletnich***

***Załączniki:***

*Nr 1 - Szczegółowe zestawienie kwot dochodów planowanych i zrealizowanych w 2015r. według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej ze wskazaniem źródeł ich pochodzenia*

*Nr 2 -**Szczegółowe zestawienie kwot wydatków planowanych i zrealizowanych w 2015r. według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej*

*Nr 3 – Wydatki o charakterze majątkowym*

***CZĘŚĆ I***

**dane ogólne, dotyczace wykonania budżetu Miasta poręba w 2015 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. Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkola w Porębie
8. Miejski Ośrodek Kultury w Porębie (MOK)
9. Miejska Biblioteka Publiczna w Porębie (MBP)
10. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Porębie (SPZOZ)
11. Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Porębie Sp. z o. o. (M.P.G.K.i M.)
12. Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Porębie Sp. z o. o. (M.P.W.iK.)

Podmioty wymienione w poz. 1 – 7 działają jako jednostki budżetowe, poz. 8-9 to samorządowe instytucje kultury, poz. 10 – samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, a poz. 11 -12 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 III/11/14**  **z dnia 22 grudnia 2014r.** przyjął budżet gminy na rok 2015 .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 III/11/14*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nr uchwały** | **Data** | **W sprawie:** | **Uwagi:** |
| 1 | IV/18/15 | 12.01.2015r. | Zmian w budżecie miasta na 2015r. | ---------------------------------------------------------- |
| 2 | VI/22/15 | 23.02.2015r. | Zmian w budżecie miasta na 2015r. | ----------------------------------------- |
| 3 | VII/38/15 | 23.03.2015r. | Zmian w budżecie miasta na 2015r. | ----------------------------------------- |
| 4 | VIII/43/15 | 27.04.2015r. | Zmian w budżecie miasta na 2015r. | ---------------------------------------- |
| 5 | X/54/15 | 29.06.2015r. | Zmian w budżecie miasta na 2015r. | ----------------------------------------- |
| 6 | X/55/15 | 29.06.2015r. | Zmian w budżecie miasta na 2015r. | ----------------------------------------- |
| 7 | XII/69/15 | 07.09.2015r. | Zmian w budżecie miasta na 2015r. | ---------------------------------------------------------- |
| 8 | XIII/81/15 | 28.09.2015r. | Zmian w budżecie miasta na 2015r. | Kolegium RIO stwierdziło istotne naruszenie prawa w treści uchwały i wezwało RM do usunięcia nieprawidłowości. |
| 9 | XIV/90/15 | 26.10.2015r. | Zmian w budżecie miasta na 2015r. | ---------------------------------------------------------- |
| 10 | XVI/94/15 | 23.11.2015r. | Zmian w budżecie miasta na 2015r. | **----------------------------------------------------------** |
| 11 | XVII/103/15 | 30.11.2015r. | Zmian w budżecie miasta na 2015r. | --------------------------------------------------------- |
| 12 | XIX/120/15 | 28.12.2015r. | Zmian w budżecie miasta na 2015r. | **---------------------------------------------------------** |

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 2015r. 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 31.12.2015r., a także **wykonanie** tych pozycji budżetowych w trakcie roku przedstawia poniższa tabela:

*Tabela nr 1 Dochody i wydatki Miasta Poręba w 2015r. wg działów klasyfikacji budżetowej*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Nazwa** | **DOCHODY w 2015r.** | | | **WYDATKI w 2015r.** | | |
| **Plan (w zł)** | **Wykonanie (w zł)** |  | **Plan (w zł)** | **Wykonanie (w zł)** |  |
| **Udział w dochodach ogółem** | **Udział w wydatkach ogółem** |
| 010 | Rolnictwo i łowiectwo | 35 229,17 | 35 275,48 | 0,16% | 39 629,17 | 39 572,38 | 0,18% |
| 600 | Transport i łączność | 3 000,00 | 3 099,17 | 0,01% | 561 521,76 | 498 174,57 | 2,31% |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 2 141 000,00 | 1 259 219,43 | 5,60% | 1 489 521,00 | 1 128 820,93 | 5,23% |
| 710 | Działalność usługowa | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00% | 32 798,00 | 18 383,60 | 0,09% |
| 750 | Administracja publiczna | 477 339,00 | 398 744,58 | 1,77% | 3 599 070,33 | 3 199 381,37 | 14,83% |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 76 462,00 | 74 967,90 | 0,33% | 76 462,00 | 74 967,90 | 0,35% |
| 752 | Obrona narodowa | 600,00 | 0,00 | 0,00% | 600,00 | 0,00 | 0,00% |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 1 430 550,00 | 667 788,55 | 2,97% | 732 162,00 | 542 072,83 | 2,51% |
| 756 | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadajacych osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 10 497 373,00 | 10 663 759,06 | 47,38% | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 757 | Obsługa długu publicznego | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 334 142,88 | 294 961,13 | 1,37% |
| 758 | Różne rozliczenia | 5 020 179,00 | 5 020 462,22 | 22,31% | 70 800,00 | 0,00 | 0,00% |
| 801 | Oświata i wychowanie | 373 324,64 | 389 577,72 | 1,73% | 7 754 918,07 | 7 681 717,27 | 35,61% |
| 851 | Ochrona zdrowia | 705,00 | 315,00 | 0,00% | 145 146,00 | 129 402,94 | 0,60% |
| 852 | Pomoc społeczna | 2 352 745,55 | 2 328 476,96 | 10,35% | 3 544 508,67 | 3 440 192,05 | 15,95% |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza | 52 995,00 | 47 306,44 | 0,21% | 774 792,26 | 764 839,27 | 3,55% |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 2 072 394,00 | 1 606 879,39 | 7,14% | 3 834 660,22 | 2 973 950,96 | 13,79% |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 0,00 | 4 121,87 | 0,02% | 648 000,00 | 648 000,00 | 3,00% |
| 926 | Kultura fizyczna | 0,00 | 3 987,04 | 0,02% | 153 408,00 | 134 951,33 | 0,63% |
| **OGÓŁEM:** | | **24 534 896,36** | **22 504 980,81** | **100,00%** | **23 792 140,36** | **21 569 388,53** | **100,00%** |

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S, zrealizowane w 2015r. **dochody** Miasta Poręba wyniosły ogółem **22 504 980,81 zł**, co stanowi 91,73 % planu określonego na poziomie **24 534 896,36 zł**.

W 2015r. dochód ogółem na 1 mieszkańca gminy wyniósł 2 587,37 zł – liczba mieszkańców w Gminie Poręba na dzień 31.12.2015 r. wynosi 8 698 (dla porównania w 2014r. była to kwota 2 408,81 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 2015r.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaje dochodów:** | **Plan (w zł)** | **Wykonanie (w zł)** | **Stopień wykonania planu** |
| Dochody bieżące | 22 753 077,36 | 21 748 487,84 | 95,58% |
| Dochody majątkowe, w tym: | 1 781 819,00 | 756 492,97 | 42,46% |
| *dotacje i środki przeznaczone na inwestycje* | *807 819,00* | *306 450,85* | *31,79* |
| *dochody ze sprzedaży majątku* | *964 000,00* | *450 042,12* | *46,68%* |
| *dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego*  *w prawo własności* | *10 000,00* | *0,00* | *0,00%* |
| **RAZEM:** | **24 534 896,36** | **22 504 980,81** | **91,73** |

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 2015r.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaje dochodów** | **Plan (w zł)** | **Wykonanie (w zł)** | **Stopień**  **wykonania**  **planu w %** | **Udział**  **w dochodach**  **ogółem w** |
| Dochody własne | 16 136 872,00 | 14 265 767,28 | 88,40% | 63,53% |
| Subwencja ogólna | 5 020 179,00 | 5 020 179,00 | 100,00% | 22,35% |
| Dotacje celowe | 3 318 105,36 | 3 170 710,23 | 95,56% | 14,12% |
| **RAZEM:** | **24 475 156,36** | **22 456 656,51** | **91,75%** | **100,00%** |

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

W 2015r. 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 2015r.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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 | 1 952 974,36 | 1 949 102,52 |
| 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 | 9 000,00 | 8 480,00 |
| 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 | 4 815,00 | 4 478,83 |
| Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin | 911 989,00 | 894 297,80 |
| 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 | 376 721,70 | 266 730,92 |
| 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 | 62 055,30 | 47 070,16 |
| **Razem:** | **3 318 105,36** | **3 170 710,23** |

Plan i wykonanie dochodów (dotacji) na **zadania z zakresu administracji rządowej,** jak również wydatki zrealizowane w tym zakresie według stanu na dzień 31.12.2015r. przedstawiono poniżej. Tabela ta jest zgodna ze sprawozdaniem RB-50.

*Tabela nr 2 Dochody i wydatki Miasta Poręba w 2015r. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań powierzonych*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dz.** | **Rozdz.** | **Wyszczególnienie** | **Dochody bieżące** | | **Wydatki bieżące** | | | | |
| **Plan** | **Wykonanie** | **Plan** | **Wykonanie** | | | |
|  | ***z tego:*** | | |
| **OGÓŁEM:** | **Wydatki jednostek budżetowych, z tego:** | | **Świadczenia na rzecz osób fizycznych** |
| **Wynagrodzenia i składki od nich naliczane** | **Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań** |
| **010** |  | **Rolnictwo i łowiectwo** | **34 729,17** | **34 729,17** | **34 729,17** | **34 729,17** | **0,00** | **34 729,17** | **0,00** |
|  | *01095* | *Pozostała działalność* | *34 729,17* | *34 729,17* | *34 729,17* | *34 729,17* | *0,00* | *34 729,17* | *0,00* |
| **750** |  | **Administracja publiczna** | **46 137,00** | **46 137,00** | **46 137,00** | **46 137,00** | **46 137,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | *75011* | *Urzędy wojewódzkie* | *46 137,00* | *46 137,00* | *46 137,00* | *46 137,00* | *46 137,00* | *0,00* | *0,00* |
| **751** |  | **Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** | **76 462,00** | **74 967,90** | **76 462,00** | **74 967,90** | **25 489,82** | **9 233,08** | **40 245,00** |
|  | *75101* | *Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa* | *1 560,00* | *1 559,99* | *1 560,00* | *1 559,99* | *1 559,99* | *0,00* | *0,00* |
|  | *75107* | *Wybory Prezydenta Rzeczpospolitej Polskiej* | *32 643,00* | *32 598,61* | *32 643,00* | *32 598,61* | *10 722,29* | *4 236,32* | *17 640,00* |
|  | *75108* | *Wybory do Sejmu i Senatu* | *17 695,00* | *17 422,31* | *17 695,00* | *17 422,31* | *6 341,69* | *2 820,62* | *8 260,00* |
|  | *75109* | *Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie* | *7 713,00* | *6 824,98* | *7 713,00* | *6 824,98* | *1 417,34* | *302,64* | *5 105,00* |
|  | *75110* | *Referenda Ogólnokrajowe i konstytucyjne* | *16 851,00* | *16 562,01* | *16 851,00* | *16 562,01* | *5 448,51* | *1 873,50* | *9 240,00* |
| **752** |  | ***Obrona narodowa*** | **600,00** | **-** | **600,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | *75212* | *Pozostałe wydatki obronne* | *600,00* | *-* | *600,00* | *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** | **40 047,64** | **39 220,42** | **40 047,64** | **39 220,42** | **0,00** | **39 220,42** | **0,00** |
|  | *80101* | *Szkoły podstawowe* | *27 722,96* | *27 406,80* | *27 722,96* | *27 406,80* | *0,00* | *27 406,80* | *0,00* |
|  | *80110* | *Gimnazja* | *12 324,68* | *11 813,62* | *12 324,68* | *11 813,62* | *0,00* | *11 813,62* | *0,00* |
| **851** |  | **Ochrona zdrowia** | **705,00** | **315,00** | **705,00** | **315,00** | **0,00** | **315,00** | **0,00** |
|  | *85195* | *Pozostała działalność* | *705,00* | *315,00* | *705,00* | *315,00* | *0,00* | *315,00* | *0,00* |
| **852** |  | **Pomoc społeczna** | **1 754 293,55** | **1 753 733,03** | **1 754 293,55** | **1 753 733,03** | **170 652,00** | **22 522,30** | **1 560 558,73** |
|  | *85212* | *Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego* | *1 683 829,00* | *1 683 820,90* | *1 683 829,00* | *1 683 820,90* | *120 252,00* | *6 073,00* | *1 557 495,90* |
|  | *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* | *16 045,00* | *16 045,00* | *16 045,00* | *16 045,00* | *0,00* | *16 045,00* | *0,00* |
|  | *85215* | *Dodatki mieszkaniowe* | *3 258,55* | *3 124,09* | *3 258,55* | *3 124,09* | *0,00* | *61,26* | *3 062,83* |
|  | *85228* | *Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze* | *50 400,00* | *50 400,00* | *50 400,00* | *50 400,00* | *50 400,00* | *0,00* | *0,00* |
|  | *85295* | *Pozostała działalność* | *761,00* | *343,04* | *761,00* | *343,04* | *0,00* | *343,04* | *0,00* |
|  |  | **RAZEM:** | **1 953 524,36** | **1 949 652,52** | **1 953 524,36** | **1 949 652,52** | **242 278,82** | **106 569,97** | **1 600 803,73** |

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

Natomiast zrealizowane **wydatki** ogółem Miasta Poręba w kwocie **21.569.388,53zł** stanowią 90,66% 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 31.12.2015r., prezentują się one następująco:

***Zestawienie nr 5*** *Wydatki bieżące i majątkowe w budżecie Miasta Poręba w 2015r.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaje wydatków** | ***Plan (w zł)*** | ***Wykonanie (w zł)*** | ***Stopień***  ***wykonania planu*** |
| **Wydatki bieżące, z tego:** | **22 384 840,36** | **20 437 609,38** | **91,30%** |
| Dotacje na zadania bieżące | 1 185 566,76 | 1 164 699,17 | 98,24% |
| Świadczenia na rzecz osób fizycznych | 2 592 320,91 | 2 439 308,84 | 94,10% |
| Wydatki jednostek budżetowych: | 18 606 952,69 | 16 833 601,37 | 90,47% |
| *w tym: - wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane* | *10.801.909,78* | *10 648 915,60* | *98,58%* |
| *- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań* | *7 025 202,33* | *5 545 477,86* | *78,94%* |
| 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 | *445 697,70* | *344 246,78* | *77,24%* |
| Obsługa długu publicznego | 240 000,00 | 225 602,02 | 94,00% |
| Poręczenia i gwarancje | 94 142,88 | 69 359,11 | 73,67% |
| **Wydatki majątkowe, z tego:** | **1 407 300,00** | **1 131 779,15** | **80,42%** |
| Inwestycje i zakupy inwestycyjne: | 1 407 300,00 | 1 131 779,15 | 80,42% |
| *w tym: - na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 UOFP* | 599 783,00 | 390 679,51 | 65,14% |
| Zakup i objęcie akcji i udziałów | Nie dotyczy | Nie dotyczy | Nie dotyczy |
| Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego | Nie dotyczy | Nie dotyczy | Nie dotyczy |
| **RAZEM:** | **23 792 140,36** | **21 569 388,53** | **90,66%** |

W kwocie zrealizowanych wydatków mieści się wartość zobowiązań wymagalnych z dnia 31.12.2014r. – 1.708.244,02 zł.

W planie wydatków w 2015r. Miasta Poręba znalazły się **dotacje** na zadania bieżące . 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 2015r. 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** | | **487 566,76** | **466 699,17** | | **-** | **-** | |
|  | ***60004*** | ***Lokalny transport zbiorowy*** | | ***487 566,76*** | ***466 699,17*** | | ***-*** | ***-*** | |
|  |  | *Dofinansowanie transportu zbiorowego organizowanego na terenie Gminy Poręba przez Z.K.M Zawiercie* | | *487 566,76* | *466 699,17* | | *-* | *-* | |
| **Dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury:** | | | | | | | | | |
| **921** |  | **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** | | **648 000,00** | **648 000,00** | | ***-*** | - | |
|  | ***92109*** | ***Domy kultury i ośrodki kultury, świetlice i kluby*** | | ***426 000,00*** | ***426 000,00*** | | ***-*** | - | |
|  |  | *Dotacja podmiotowa dla M.O.K w Porębie* | | *426 000,00* | *426.000,00* | | ***-*** | - | |
|  | ***92116*** | ***Biblioteki*** | | ***222 000,00*** | ***222 000,00*** | | ***-*** | - | |
|  |  | *Dotacja podmiotowa dla M.B.P w Porębie* | | *222 000,00* | *222 000,00* | | ***-*** | - | |
| **Dotacje dla jednostek nie należących do sektora finansów publicznych** | | | | | | | | | |
| **926** |  | **Kultura fizyczna i sport** | | **50 000,00** | **50 000,00** | | **-** | **-** | |
|  | ***92605*** | ***Zadania w zakresie kultury fizycznej*** | | ***50 000,00*** | ***50 000,00*** | | ***-*** | - | |
|  |  | *Dotacje na dofinansowanie zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu* | | 50 000,00 | 50 000,00 | | ***-*** | - | |
| **OGÓŁEM:** | | | | **1 185 566,76** | **1 164 699,17** | | **-** | **-** | |

Szczegółowe zestawienie i omówienie kwot wydatków planowanych i zrealizowanych w 2015 prezentuje część III sprawozdania.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS, rok 2015 zamknął się **nadwyżką budżetową** w kwocie **935.592,28 zł,** podczas gdy planowana na 2015r. nadwyżka wynosiła 742.756,00 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 miedzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, jest dodatni i wyniósł 1.310.878,46 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 2015r. i stan zadłużenia z nich wynikający na koniec roku zaprezentowano poniżej:

*Zestawienie nr 6 Rozchody uregulowane w 2015r. i stan zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2015r.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie:** | **Spłaty w 2015r.** | **Zobowiązania pozostałe do zapłaty na dzień 31.12.2015r.** |
| **Kredyty:** | **725 200,00 zł** | **5 945 740,00 zł** |
| Kredyt na budowę hali sportowej | 450 000,00 zł | 3 387 500,00 zł |
| Kredyt na budowę boiska ORLIK 2012 | 185 200,00 zł | 222 240,00 zł |
| Kredyt na sfinansowanie deficytu budżetowego z 2011r. | 90 000,00 zł | 2 336 000,00 zł |
|  |  |  |
| **Pożyczki w WFOŚiGW:** | **17 556,00 zł** | **70 224,50 zł** |
| Pożyczka na termomodernizację SP nr 3 | 17 556,00 zł | 70 224,50 zł |
| **RAZEM:** | **742 756,00 zł** | **6 015 964,50 zł** |

Na dzień 31.12.2015 r. Gmina posiadała zobowiązania w formie subrogacji w wysokości **1 159 730,63 zł,** w wyniku podpisania umów w sprawie restrukturyzacji zadłużenia i przejęcie długu:

* w kwocie 157 500,00 zł wobec firmy MAGELLAN umowa zawarta do dnia 31.12.2016 r.
* w wysokości 1 002 230,63 zł wobec firmy Municipialny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty umowa zawarta do dnia 31.12.2015 r.

W związku z zabezpieczeniem przez Gminę Poręba spłaty pożyczki pobranej przez MPGKiM z firmy MAGELLAN S.A. w dniu 16.10.2013 r. Gmina w roku 2015z uwagi na zaprzestanie płatności przez Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej spółka z o.o. zmuszona była do spłaty pożyczki w wysokości 69 359,11 zł.

W 2015 r. nie emitowano papierów wartościowych.

Dług gminy na dzień 31.12.2015r. wyniósł **7 421 988,86 zł** (zgodnie z Rb-UZ). Stan zadłużenia na koniec 2015r. kształtowały następujące wielkości:

* długoterminowe kredyty i pożyczki – 6 015 964,50 zł.
* Zobowiązania w formie subrogacji – 1 159 730,63 zł

zobowiązania wymagalne – 246 293,73 zł

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

* 2 039 526,63 zł – do 1 roku;
* 2 967 668,50 zł – od 1 roku do 5 lat;
* 2 168 500,00 zł – powyżej 5 lat.

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. Gmina Poręba od roku 2014 boryka się z płynnością finansową. Niestety prognozy finansowe na rok 2016 wykazały, że gmina nie może uchwalić budżetu ponieważ nie spełnia zasad art. 242-244 u.o.f.p, dlatego też w dniu 8 stycznia 2016r została wezwana przez Regionalną Izbę Obrachunkową do opracowania i uchwalenia programu postępowania naprawczego dla finansów Gminy Poręba.

**Stan należności** Miasta Poręba według sprawozdania Rb-N ukształtował się na poziomie **6 345 482,22 zł** (w tym 201 899,18 zł to środki na rachunkach bankowych).

Należności wymagalne opiewają na kwotę 5 865 237,15 zł; wśród nich największe pozycje stanowią należności podatkowe (głównie podatek od nieruchomości od osób prawnych – 3 735 705,60 zł, podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 192 651,40 zł, podatek gruntowy os. fizyczne – 20 505,65 zł, podatek od środków transportowych od osób prawnych – 31 338,00 zł, podatek od środków transportowych od osób fizycznych – 79 598,94 zł), jak również zaległości z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej – 993 647,97 zł, należności czynszowe od najemców lokali gminnych – 294 925,69 zł, zaległości z tytułu mandatów i grzywien, nałożonych przez Straż Miejską – 323 467,05 zł, należności z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 60 227,79 zł, należność w wys. 42 498,02 zł za spłatę przez UM Poręba pożyczki za MPGKiM w ramach poręczenia, należności od MPGKiM z tytułu nie przekazanych na konto Gminy płatności czynszowych – 31 892,77 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 2015r. 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** | **612 855,00** | **350 504,04** | **612 855,00** | **350 504,04** |
|  | ***80103*** | ***Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych*** | ***52 000,00*** | ***18 928,70*** | ***52 000,00*** | ***18 928,68*** |
|  |  | *Szkoła Podstawowa nr 2* | *24 000,00* | *18 928,70* | *24 000,00* | *18 928,68* |
|  |  | *Szkoła Podstawowa nr 3* | *28 000,00* | *0,00* | *28 000,00* | *0,00* |
|  | ***80104*** | ***Przedszkola*** | ***304 855,00*** | ***135 373,40*** | ***304 855,00*** | ***135 373,40*** |
|  |  | *Przedszkole Miejskie* | *304 855,00* | *135 373,40* | *304 855,00* | *135 373,40* |
|  | ***80148*** | ***Stołówki szkolne i przedszkolne*** | ***234 500,00*** | ***178 091,04*** | ***234 500,00*** | ***178 091,06*** |
|  |  | *Miejski Zespół Szkół* | *78 500,00* | *67 434,05* | *78 500,00* | *67 434,05* |
|  |  | *Szkoła Podstawowa nr 2* | *84 000,00* | *75 117,77* | *84 000,00* | *75 117,79* |
|  |  | *Szkoła Podstawowa nr 3* | *72 000,00* | *35 539,22* | *72 000,00* | *35 539,22* |
|  | ***80195*** | ***Pozostała działalność*** | ***21 500,00*** | ***18 110,90*** | ***21 500,00*** | ***18 110,90*** |
|  |  | *Miejski Zespół Szkół w Porębie* | *21 500,00* | *18 110 ,90* | *21 500,00* | *18 110,90* |
|  |  | ***OGÓŁEM:*** | ***612 855,00*** | ***350 504,04*** | ***612 855,00*** | ***350 504,00*** |

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 2015r. 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 w kwocie 34 729,17 zł to środki otrzymane z budżetu państwa na zadanie z zakresu administracji rządowej, związane ze zwrotem rolnikom części kosztów podatku akcyzowego zawartego z cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Wpływ w wysokości 546,31 zł dotyczy dochodów z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich.

**Dz. 600 Transport i łączność**

**Rozdz. 60016 Drogi publiczne gminne**

Zrealizowana kwota dochodów w wysokości 2 991,36 zł to środki przekazane przez PZU na dofinansowanie poprawy bezpieczeństwa na drogach: odnowienie oznakowania poziomego.

**Rozdz. 60095 Pozostała działalność**

Zaewidencjonowany dochód 106,80 zł to opłata od prywatnego przewoźnika za korzystanie z przystanków gminnych oraz odsetki 1,01 zł za opóźnienie w zapłacie należności.

**Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa**

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

W rozdziale tym największą pozycję stanowią wpływy z tytułu czynszów za lokale gminne. Należności przypisane z tytułu czynszów kształtują się na poziomie 1 000 000,00 zł, natomiast faktyczne wpłaty w 2015r. wyniosły 674 596,39zł, 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. Pozostałe dochody wykazane w tym rozdziale Gmina osiągnęła między innymi z tytułu wpłat od zarządcy budynkami gminnymi z tytułu zwrotów od najemców za energię cieplną w wysokości 4 109,19 zł. Wpływy z lat ubiegłych wynoszą 79,08 zł, a zwrot kosztów sądowych stanowi kwotę 1 056,00 zł, z kolei za nieterminowe wpłaty na konto gminy wpłynęła kwota 478,33 zł

**Rozdz. 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

Wśród dochodów bieżących największe znaczenie mają tu:

* opłaty za użytkowanie wieczyste ustanowione na nieruchomościach gminnych w wysokości 31 216,77 zł,
* zwroty kosztów postępowania w sprawie rozgraniczenia nieruchomości 6 229,33 zł,
* dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. 88 705,71 zł,
* odsetki za nieterminowe przekazywanie płatności 2 443,05 zł,
* wpłata kary umownej przez Biuro Usług Geodezyjnych 169,12 zł, oraz zwrot z lat ubiegłych 94,34 zł.

Natomiast dochody majątkowe związane są ze sprzedażą lokali i gruntów wynoszą 449 790,09 zł, a z tytułu sprzedaży samochodu stanowiącego własność gminy 252,03 zł.

**Dz. 710 Działalność usługowa**

**Rozdz. 71035 Cmentarze**

Ujęte środki w wysokości 1 000,00 zł 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 w Rozdz. 75011 to:

1. dotacja §2010 ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach w wysokości 46 137,00 zł na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wynikających z ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych, sprawy z ustawy o powszechnym obowiązku obrony oraz sprawy zgromadzeń.
2. prowizja (5%) od dochodów pobranych z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej – związanych z udostępnianiem danych osobowych – kwota 15,47zł.

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

Dochody ujęte w tej pozycji dotyczą wpływów związanych z:

1. dzierżawą kociołka do prażonek 362,60 zł,
2. prowizjami należnymi od Z.K.M. w Zawierciu z tytułu sprzedaży biletów miesięcznych 1 082,44 zł,
3. odsetkami za nieterminowe regulowanie należności 1 180,77 zł
4. na dochody zaewidencjonowane w § 0970 składają się:

* należności powstałe w latach ubiegłych, z tytułu wykonania zastępczego 1 803,52 zł,
* zwrot podatku VAT naliczonego nad należnym z Urzędu Skarbowego w Zawierciu z lat ubiegłych 26 608,00 zł,
* zwroty pracowników Urzędu Miasta za prywatne rozmowy telefoniczne 29,52 zł,
* prowizją dla płatnika z tytułu terminowego regulowania zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych 608,00 zł,
* wpłata podatku VAT z lat ubiegłych 1 047,51 zł,
* pozostałe rozliczenia 3,67 zł.

**Rozdz. 75075 Promocja JST**

Zaewidencjonowane dochody to darowizny na rzecz promocji Miasta w wysokości 6 065,00 zł.

**Rozdz. 75095 Pozostała działalność**

Wykazane dochody 313 801,08 zł 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 w wysokości 1 559,99zł uwzględnione w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej to dotacja celowa na zadania z zakresu administracji rządowej na aktualizację i prowadzenie stałego rejestru wyborców.

**Rozdz. 75107 Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej**

W rozdziale tym w wysokości 32 598,61 zł zaewidencjonowano dotację z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Częstochowie na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej.

**Rozdz. 75108 Wybory do Sejmu i Senatu**

Z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Katowicach, Gmina otrzymała dotację w wysokości 17 422,31 zł na wybory do Sejmu i Senatu.

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

W wysokości 6 824,98zł przekazano dotację z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Częstochowie na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Miasta.

**Rozdz. 75110 Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne**

Otrzymano dotację z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Częstochowie w wysokości 16 562,01 zł na przygotowanie i przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego.

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

**Rozdz. 75414 Obrona cywilna**

Z Powiatu Zawierciańskiego przekazano dotację w wysokości 550,00 zł na zadania bieżące zakresu obrony cywilnej realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

**Rozdz. 75416 Straż gminna (miejska)**

Główny dochód osiągnięty w tym rozdziale w wysokości 663 518,14 zł to wpływy z tytułu grzywien i mandatów wystawianych przez Straż Miejską. Dochód w kwocie 2 794,20 zł zrealizowano ze zwrotu kosztów postępowania administracyjnego, kwota 7,10 zł to odsetki za nieterminowe wpłaty, z kolei 919,11 zł to zaległe wpłaty z lat ubiegłych.

**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 47,38 % ogólnej wartości zrealizowanych dochodów i aż 74,75% 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, podatku 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 dochodów w Dz. 756 według ich źródeł:

*Tabela nr 5 Dochody wg tytułów ujęte w Dz. 756 zrealizowane w 2015r.:*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wpływy z podatków i opłat** | **Plan w zł** | **Wykonanie w zł** | **Różnica między planem a wykonaniem w zł** | **Stopień wykonania planu** | **Udział w dochodach własnych** |
| Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej | 3 500,00 | 6 875,62 | 3 375,62 | 196,45% | 0,02% |
| Podatek od nieruchomości | 3 503 534,00 | 3 664 609,29 | 161 075,29 | 104,60% | 23,25% |
| Podatek rolny | 235 000,00 | 242 833,45 | 7 833,45 | 103,33% | 1,58% |
| Podatek leśny | 32 000,00 | 32 334,20 | 334,20 | 101,04% | 0,20% |
| Podatek od środków transportowych | 150 000,00 | 117 103,80 | -32 896,20 | 78,07% | 0,96% |
| Podatek od spadków i darowizn | 55 000,00 | 17 466,77 | -37 533,23 | 31,76% | 0,48% |
| Opłata od posiadania psów | 1 500,00 | 1 327,50 | -172,50 | 88,50% | 0,01% |
| Wpływy z opłaty targowej | 40 000,00 | 34 611,00 | -5 389,00 | 86,53% | 0,29% |
| Wpływy z opłaty skarbowej | 25 000,00 zł | 21 620,00 | -3 380,00 | 86,48% | 0,15% |
| Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu | 165 000,00 | 170 488,06 | 5 488,06 | 103,33% | 1,14% |
| Podatek od czynności cywilnoprawnych | 261 500,00 | 255 161,42 | -6 338,58 | 97,58% | 1,84% |
| Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw | 31 000,00 | 31 252,56 | 252 56 | 100,81% | 6,21% |
| Wpływy z różnych opłat | 2 000,00 | 9 238,92 | 7 238,92 | 461,95% | 0,08% |
| Udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych | 5 867 339,00 | 5 918 188,00 | 50 849,00 | 100,87% | 39,37% |
| Udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych | 60 000,00 | 40 215,46 | -19 784,54 | 67,03% | 0,36% |
| Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat i in., wpływy z pozostałych odsetek | 65 000,00 | 100 433,01 | 35 433,01 | 154,51% | 0,08% |
| **RAZEM:** | **10 497 373,00** | **10 663 759,06** | **166 386,06** | **101,59%** | **76,02%** |

Skutki ulg i obniżenia górnych stawek podatkowych prezentuje tabela:

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie:** | **Skutki obniżenia górnych stawek**  **podatków obliczone za okres sprawozdawczy** | **Skutki udzielonych ulg i zwolnień** | **Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy** | |
| **umorzenie zaległości podatkowych** | **rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru** |
| Podatek rolny | 51 097,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| Podatek od nieruchomości | 1 073 864,11 zł | 15 291,13 zł | 0,00 zł | 71,80 zł |
| Podatek leśny | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| Podatek od środków transportowych | 66 642,91 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| Podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej | 0,00 | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| Podatek od czynności cywilnoprawnych | 0,00 | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| Opłata skarbowa | 0,00 | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **Razem:** | **1 191 604,02 zł** | **15 291,13 zł** | **0,00 zł** | **71,80 zł** |

**Dz. 758 Różne rozliczenia**

**Rozdz. 75801 Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego**

Analizując subwencję oświatową w wysokości 3 797 607,00 zł należy niewątpliwie odnieść się do wydatków bieżących, poniesionych na realizację zadań sklasyfikowanych w Dz. 801 Oświata i wychowanie. Wyniosły one 7 681 717,27 zł, co oznacza, że dotychczasowe koszty funkcjonowania oświaty w gminie Poręba były w 49,44 % finansowane z subwencji oświatowej, a pozostałe 50,56 % gmina wygospodarowała z dochodów własnych i z dotacji.

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

W 2015r. 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. Ministerstwo Finansów na konto gminy przekazało kwotę subwencji w wysokości 1 222 572,00 zł.

**Rozdz. 75814 Różne rozliczenia finansowe**

Kwota 283,22zł to dochody z tytułu kapitalizacji odsetek od lokat O/N.

**Dz. 801 Oświata i wychowanie**

**Rozdz. 80101 Szkoły podstawowe**

W wykonanych dochodach znajduje się dotacja w wysokości 27 406,80 zł z budżetu państwa na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz sfinansowanie kosztu zakupu podręczników. Pozostała dotacja w wysokości 3 570,00 zł przekazana została na zakup książek niebędących podręcznikami, do bibliotek szkolnych – zgodnie z Rządowym programem wspierania w 2015 r. organów prowadzących SP w obszarze rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży „Książki naszych marzeń”. W wysokości 32,27 zł Miejski Zespół Szkół przekazał należne płatnikowi dochody z tytułu terminowej zapłaty podatku dochodowego.

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

Kwota 110 751,00 zł to dotacja dla oddziałów przedszkolnych funkcjonujących przy Szkołach Podstawowych –SP nr 2 i SP nr 3, pozostała kwota w wysokości 11 882,80 zł dotyczyła zwrotu kosztów za pobyt dzieci w przedszkolu z Gminy Ogrodzieniec oraz Zawiercie.

**Rozdz. 80104 Przedszkola**

Kwota 218 956,00 zł to dotacja przedszkolna dla Przedszkola Miejskiego w Porębie. Pozostała kwota w wysokości 5 065,50 zł zwrot kosztów za pobyt dzieci z Gminy Zawiercie. W wysokości 79,00 zł Przedszkole Miejskie osiągnęło dochody z tytułu terminowej zapłaty podatku dochodowego.

**Rozdz. 80110 Gimnazja**

Wojewoda śląski w wysokości 11 813,62 zł przekazał dotację na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne, ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych. Miejski Zespół Szkół zrealizował dochody w wysokości 20,73 zł z tytułu terminowej zapłaty podatku dochodowego.

**Dz. 851 Ochrona zdrowia**

**Rozdz. 85195 Pozostała działalność**

Zrealizowane dochody w wysokości 315,00 zł dotyczą dotacji przekazanej z budżetu państwa na pokrycie kosztów wydawania przez gminy decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni, spełniających kryterium dochodowe (zadania realizowane przez MOPS Poręba).

**Dz. 852 Pomoc społeczna**

**Rozdz. 85206 Wspieranie rodziny**

Zaewidencjonowane dochody w kwocie 18 668,80 zł stanowią dotację z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gmin tj. zatrudnianie przez gminy asystentów rodziny, koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2015.

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

Dotacja celowa z budżetu państwa w wysokości 1 683 820,90 zł przekazana od wojewody na zadania z zakresu administracji rządowej na wypłatę zasiłków rodzinnych, dodatków do zasiłków, świadczeń opiekuńczych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz zapomogi z tytułu urodzenia dziecka.

Ponadto ujęto tu należności wyegzekwowane od dłużników alimentacyjnych jako dochód własny gminy w wysokości 24 196,90 zł wraz z odsetkami 270,42 zł oraz kosztami upomnień 242,00 zł. MOPS osiągnął także dochody z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych z lat ubiegłych w wysokości 306,00 zł oraz w wysokości 1 323,85 zł z wpływów od komornika z tytułu zwrotu funduszu alimentacyjnego.

**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**

W wysokości 16 045,00 zł ujęto dotację celową (§201) oraz dotację (§203) w wysokości 15 659,06 zł na zadania z zakresu administracji rządowej przeznaczone na pokrycie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej tj. zasiłek stały i świadczenia rodzinne. Kwota 952,20 zł to zwrot z MOPS nienależnie pobranych składek zdrowotnych od zasiłku stałego.

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

Zrealizowane dochody to środki z budżetu państwa przekazane w formie dotacji celowej w wysokości 174 862,57 zł na dofinansowanie zadań własnych Gminy na wypłatę zasiłków okresowych z pomocy społecznej, zwroty nienależnie pobranych świadczeń z wpłaty za usługi opiekuńcze z MOPS wynoszą 9 859,00 zł, a z tytułu nienależnie pobranych zasiłków okresowych z lat ubiegłych ZUS w wysokości 54,59 zł.

**Rozdz. 85215 Dodatki mieszkaniowe**

Kwota 3 124,09 zł to dotacja z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla osób otrzymujących dodatek mieszkaniowy oraz na koszty obsługi tego zadania.

**Rozdz. 85216 Zasiłki stałe**

Sklasyfikowane w rozdz. 85216 dochody to w szczególności środki z budżetu państwa przekazane w formie dotacji celowej w wysokości 180 624,76 zł na dofinansowanie zadań własnych Gminy z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków stałych z pomocy społecznej, a także należności w wysokości 10 580,00 zł przekazana przez MOPS z tytułu nienależnie pobranego zasiłku stałego z lat ubiegłych.

**Rozdz. 85219 Ośrodki pomocy społecznej**

W zrealizowanych dochodach znajduje się głównie dotacja celowa w wysokości 86 188,00 zł z budżetu państwa na dofinansowanie zadania własnego gminy (§ 2030), związana z utrzymaniem MOPS w Porębie oraz kwota 407,34 zł stanowiąca odsetki bankowe zrealizowane przez MOPS.

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

Środki w wysokości 50 400,00 zł stanowią dotację celową na zadania z zakresu administracji rządowej przeznaczoną na świadczenie usług opiekuńczych dla podopiecznych MOPS.

**Rozdz. 85295 Pozostała działalność**

Wartości wykazane w tym rozdziale to:

* Refundacja kosztów związanych z zatrudnianiem pracowników w ramach prac społecznie użytecznych w wysokości 748,44 zł z Powiatowego Urzędu Pracy,
* Środki na realizację przez gminy zadań z zakresu administracji rządowej związane z przyznaniem Karty Dużej Rodziny w wysokości 343,04 zł,
* Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania w ramach programu rządowego pn. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 49 800,00 zł.

**Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza**

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

W wysokości 7 610,00 zł WFOŚiGW dofinansował koszt 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 w wysokości 35 217,61 zł oraz na program rządowy – ‘Wyprawka szkolna” (§ 204) w kwocie 4 478,83 zł.

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

**Rozdz. 90002 Gospodarka odpadami**

W rozdziale tym w wysokości 1 184 939,40 zł ujęto opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, kwota 3 454,24 zł dotyczyła wpłaconych na konto Gminy kosztów upomnień, z kolei kwota 1 281,67 zł to odsetki od nieterminowych wpłat za śmieci. Należność w wysokości 78 020,00 zł stanowi dochody z tytułu kary umownej za odstąpienie od umowy z przyczyn wykonawcy. Natomiast kwota 7 480,00 zł to dotacja z Ministerstwa Gospodarki na aktualizację inwentaryzacji wyrobów zawierających azbest na terenie miasta Poręba.

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

W rozdz. 90019 ujęto środki z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 22 704,10 zł należne gminie jako część wpływów związanych z karami i opłatami za korzystanie ze środowiska.

**Rozdz. 90020 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych**

W wysokości 51,26 zł WFOŚiGW przekazał opłatę produktową.

**Rozdz. 90095 Pozostała działalność**

Zrealizowany dochód majątkowy w wysokości 306 450,85 zł to przede wszystkim środki na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynku wielofunkcyjnego przy ul. Mickiewicza 2 w Porębie oraz budynku SP ZOZ przy ul. LWP 20 w Porębie”. W rozdziale tym ujęto także koszty procesu zapłacone Gminie Poręba przez firmę - Przedsiębiorstwo Budowlane z tytułu nieprawidłowości przy pracach związanych z budową Orlika w wysokości 2 400,00 zł, oraz należności za rok ubiegły w wysokości 97,87 zł.

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

**Rozdz. 92116 Biblioteki**

Wykazany dochód w wysokości 4 121,87 zł dotyczy zwrotu niewykorzystanej dotacji za rok 2014 z Miejskiej Biblioteki Publicznej.

**Dz. 926 Kultura fizyczna**

**Rozdz. 92601 obiekty sportowe**

Osiągnięty dochód w wysokości 3 987,04 zł dotyczy zebranych opłat za bilety wstępu na basen.

***CZĘŚĆ III***

**Prezentacja WYDATKÓW budżetu Miasta Poręba w szczegółowości określonej w uchwale budżetowej Miasta Poręba**

*Szczegółowe zestawienie kwot wydatków planowanych i zrealizowanych w 2015. 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 2015r. odprowadzono kwotę 4.843,21zł.

**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 34.729,17 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 – 466 699,17zł.

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

Wydatki tu ujęte to koszty związane z korzystaniem z pasa ruchu drogowego przy DK 78. – 32,00 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 , a także zakupu znaków, tablic, mieszanki bitumicznej kosztów usług obcych przy infrastrukturze drogowej ,odszkodowania z tyt.uszkodzenia samochodu na drogach gminnych, jak również ubezpieczenia dróg gminnych oraz wydatków z umowy zlecenia z inspektorem nadzorującym prace przy drogach gminnych w roku 2014. – 31.443,40zł.

**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, a także opłaty na rzecz M.P.G.K iM Sp. z o.o. za administrowanie (288 186,66)i zarządzanie komunalnym zasobem mieszkaniowym ( 406 766,76) Ponadto gmina finansuje koszty utrzymania pustostanów (tj. energia cieplna i elektryczna), ponosi koszty egzekucji, opłat sądowych, opłat z tyt.eksmisji,jak również realizuje zwroty kaucji mieszkaniowych na rzecz najemców. W 2015r wydatkowano kwotę ogółem 868 948,45 zł.

**Rozdz. 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

Największą pozycję w wydatkach związanych z gospodarowaniem gminnymi gruntami i nieruchomościami stanowi wartość podatku od nieruchomości gminnych (212 600,00 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 259 872,48 zł.

**Dz. 710 Działalność usługowa**

**Rozdz. 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego**

Zrealizowane w tym roku wydatki bieżące w kwocie 17 383 ,60 zł dotyczyły głównie zlecania 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 – 1000,00 zł.

**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 2015r. wydatki wyniosły 254 826,46 zł.

**Rozdz. 75014 Egzekucja administracyjna należności pieniężnych**

W 2015r. poniesiono wydatki w kwocie 19 736,42 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 wyniosły one 107 659,24zł.

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

Wydatki poniesione w łącznej kwocie 2 435 525,44 zł, szczegółowo prezentują się następująco:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **§** | **Nazwa** | **Rodzaj wydatków** | **Kwota wydatków w 2015 r.** |
| **WYDATKI BIEŻĄCE** | |  | **2 435 525,44 zł** |
| ***Świadczenia na rzecz osób fizycznych*** | | | ***19 950,00*** |
| 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 2015r. w ramach poniesionych kosztów zrealizowano dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych dla 2 pracowników UM. | 19 950,00 |
| ***Wydatki bieżące jednostek budżetowych, w tym:*** | | | ***2 415 575,44zł*** |
| *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* | | | *2 025 104,85 zł* |
| 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. | 1 589 425 ,03 |
| 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | Są tu ujęte wydatki brutto dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014r. | 123 294 ,71zł |
| 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). | 268 625,29 zł |
| 4120 | Składki na Fundusz Pracy | Składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń osobowych i „13-tki” | 24 166,75 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). | 19 593,07 zł |
| *wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych:* | | | *390 470,59 zł* |
| 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. | 27 959,00 zł |
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | Wśród tych wydatków największe pozycje stanowią koszty poniesione na druki , materiały biurowe, w tym tonery do drukarek i kserokopiarek), koszty prenumeraty prasy fachowej i publikacji książkowych , licencje na programy komputerowe oraz środki czystości, wyposażenia | 49 569,66 zł |
| 4260 | Zakup energii | Ujęte tu zostały wydatki na zakup energii cieplnej, elektrycznej oraz wody w budynku UM. | 38 145,06 zł |
| 4270 | Zakup usług remontowych | Ujęto tu wydatki napraw urządzeń biurowych. | 6 591,25zł |
| 4280 | Zakup usług zdrowotnych | W tym paragrafie klasyfikacji budżetowej wykazuje się koszty badań lekarskich pracowników jednostki (wstępne i okresowe). | 1 385,00 zł |
| 4300 | Zakup usług pozostałych | W tej pozycji budżetowej w 2015r. ujmowane. były w szczególności koszty usług pocztowych , prowizji i opłat bankowych oraz pozostałe (koszty obsługi prawnej UM, zlecanej firmom zewnętrznym, abonamenty i asysty techniczne dotyczące funkcjonującego w UM oprogramowania, wywóz ścieków, itp.) | 156 059,01 zł |
| 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej | W 2015r. księgowano tu wydatki związane ze służbowymi telefonami komórkowymi, stacjonarnymi oraz dostęp do internetu. | 29 357,37 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. | 14 675,40 |
| 4430 | Rożne opłaty i składki | - inne opłaty. | 3 795,00 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. | 38 140,89 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. | 839,32 zł |
| 4580 | Pozostałe odsetki | W paragrafie tym mieszczą się koszty odsetek karnych od nieterminowych płatności zobowiązań księgowanych w Dz. 750 Rozdz. 75023. | 723,93 zł |
| 4610 | Koszty postepowania sądowego i prokuratorskiego, opłaty z tyt.ustalenia hipotek | Są to wydatki poniesione w związku z toczącymi się postępowaniami sądowymi z powództwa cywilnego z udziałem Gminy Poręba. | 14 130,00 zł |
| 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | Zaksięgowane tu wydatki dotyczą kosztów związanych z podnoszeniem kwalifikacji zawodowych pracowników UM. | 9 099,70 zł |

**Rozdz. 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego**

Wydatki poniesione w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej w kwocie 52 188,25 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) oraz składki członkowskie za 2015.

**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), opłat prowizji od restrukturyzacji zobowiązań(15 644,48 zł).Wydatkowano 329 445,56 zł w tym na projekt 313 801,08 zł

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

**Rozdz. 75101 Urzędy naczelnych 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 zadane zostały przyznane jako dotacja celowa na zadania zlecone; kwota 1.559,99 zł.

**Rozdz. 75107 Wybory Prezydenta Rzeczpospolitej Polskiej**

W tym rozdziale klasyfikacji budżetowej przedstawiono wydatki zaangażowania członków komisji wyborczych oraz obsługi, zajmujących się organizacją wyborów – 32 598,61 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 wydatki zaangażowania członków komisji wyborczych oraz obsługi, zajmujących się organizacją wyborów samorządowych w Gminie Poręba – 6.824 ,98 zł.

**Rozdz. 75110 Referenda ogólnokrajowe**

W tym rozdziale klasyfikacji budżetowej przedstawiono wydatki zaangażowania członków komisji wyborczych oraz obsługi, zajmujących się organizacją referendum ogólnokrajowego w Gminie Poręba – 16 562,01 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 2015r. zadania wynikające z w/w aktów prawa, wydatkowała środki na następujące rodzaje kosztów:

* wynagrodzenia konserwatorów sprzętu strażackiego – 19 627,08 zł;
* pozostałe wydatki bieżące – 65 441,01 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 550,00 zł (przegląd i konserwacja systemów alarmowych).

**Rozdz. 75416 Straż gminna**

W 2015r. na funkcjonowanie Straży Miejskiej Miasto Poręba wydatkowało kwotę 456 454,74 zł, na którą składały się m.in. następujące pozycje:

* wynagrodzenia Strażników i składki od nich naliczane – 147 341,39 zł;
* usługi związane z obsługą fotoradaru, usługi pocztowe – 257 780,50 zł;
* zakup materiałów i wyposażenia (w tym paliwo, materiały biurowe) – 7 651,09 zł;
* koszty sądowe – 224,94 zł;
* koszty egzekucji komorniczych- 7.406,88 zł
* energia elektryczna, cieplna i woda – 16 415,46 zł;
* dostęp do sieci Internet, usługi telekomunikacyjne – 8 722,29 zł;
* umundurowanie – 1 858,30 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 225 602,02 zł

**Rozdz. 75704 Różne rozliczenia z tyt.poręczenia i gwarancji**

W tym rozdziale zaewidencjonowano spłatę pożyczki poręczonej przez gminę Spółce MPGKi M- 69 359,11 zł

**Dz. 801 Oświata i wychowanie**

*Wydatki Miasta Poręba, sklasyfikowane w dz. 801 -Łącznie w 2015r. wydatkowano kwotę 7 681 717,27 zł, z czego:*

*- 3 797 607,00 zł pochodziło z części oświatowej subwencji ogólnej;*

*- 329 707,00 zł pochodziło z dotacji przedszkolnej;*

*- 39 220,42 pochodziło z dotacji na zakup podręczników dla klas pierwszych;*

*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 2015r. wyniosły one łącznie 708 728,44 zł.*

**Rozdz. 80101 Szkoły podstawowe**

W Mieście Poręba funkcjonują 3 gminne szkoły podstawowe. Koszty ich funkcjonowania w 2015r. wyniosły 3 779 736,52 zł. Około 80% poniesionych wydatków stanowią koszty zatrudnienia pracowników szkół. Wśród pozostałych wydatków bieżących zrealizowanych w 2015r. 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 251 979,40 zł

**Rozdz. 80104 Przedszkola**

W Porębie funkcjonuje jedno przedszkole. Poniesiono wydatki 1 293 964,25 zł w tym na: zakup energii, artykułów biurowych, gospodarczych, drobnego wyposażenia, usług monitoringu, telekomunikacyjnych, wywóz nieczystości itp. Koszty wynagrodzeń personelu:1 090 584,61

W kosztach tych są płatności na rzecz innych gmin, związane z uczęszczaniem dzieci z Miasta Poręba do przedszkoli znajdujących się poza terenem gminy – 35 623,95 zł.

**Rozdz. 80110 Gimnazja**

W Porębie funkcjonuje jedno gimnazjum , które jest w strukturze Miejskiego Zespołu Szkół w Porębie. Wydatki w 2015- 1 846 589,19 zł w tym wynagrodzenia i pochodne: 1 648 777,16Ponadto 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 ..

**Rozdz. 80113 Dowożenie uczniów do szkół**

W poniesionych wydatkach bieżących w wysokości 73 695,83 zł są koszty dowozu niepełnosprawnych dzieci z terenu Poręby do szkół specjalnych.

**Rozdz. 80114 Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej szkół**

W Porębie od czerwca 2015 funkcjonuje zespół ekonomiczno-administracyjny szkół w Porębie. Koszty poniesione w 2015 to 111 265,04 zł

**Rozdz. 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjum i liceach ogólnokształcących ,liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych**

Poniesione wydatki związane są głównie organizacją nauki dla uczniów z określonym stopniem niepełnosprawności . Wydatki poniesione w 2015 -310 714,43 zł. Są to głownie płace i pochodne nauczycieli

**Dz. 851 Ochrona zdrowia**

**Rozdz. 85153 Zwalczanie narkomanii**

Na cele związane ze zwalczaniem narkomanii w Gminie Poręba wydano 3 541,95 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 91 547,96 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 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. Wydatki ogółem:124.653,81

**Rozdz. 85158 Izby wytrzeźwień**

Zrealizowano wydatek w kwocie 892,18 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 -315,00 zł.

**Dz. 852 Pomoc społeczna**

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

Ujęto tu koszty funkcjonowania zespołu interdyscyplinarnego - 3.038,48 zł

**Rozdz. 85206 Wspieranie rodziny**

W tej podziałce klasyfikacji budżetowej ewidencjonowane są koszty organizacji pieczy zastępczej. Zadanie to – częściowo dofinansowane z budżetu państwa – realizuje MOPS w Porębie. Łączny koszt – 75 985,80 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 2015r. – 1 684 277,32 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 32 656,26 zł zostały sfinansowane ze środków przyznanych dotacją celową z budżetu państwa na zadania z 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 401.177,25 zł została przeznaczona na następujące zadania :

* 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 – 172.363,34 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 2015r. wydano kwotę 191 204,76 zł.

**Rozdz. 85219 Ośrodki pomocy społecznej**

Wydatki tu ujęte to koszty funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej jako jednostki organizacyjnej Miasta Poręba – 736 854,08 zł w tym wynagrodzenia i pochodne 647.536,38zł. Częściowo zadanie finansowane jest z dotacji z budżetu państwa.

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

Wydatek w kwocie 50 400,00 zł został sfinansowany ze środków dotacji celowej na koszty usług opiekuńczych i specjalistycznych . Jest to zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

**Rozdz. 85295 Pozostała działalność**

Poniesione wydatki w kwocie 92 234,76 zł to w szczególności koszty zadań realizowanych przez MOPS: związanych z 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**

Poniesione wydatki w 2015 roku : 708 728,44 zł w tym koszty płacowe – 639.702,44zł. Pozostałe to głównie środki czystości, odpisy na ZFŚS i badania okresowe pracowników

.

**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”. 7 610,00 zł.

**Rozdz. 85415 Pomoc materialna dla uczniów**

W ramach tych wydatków wypłacono stypendia szkolne oraz świadczenia z programu pn. „Wyprawka szkolna”. – 48 500,83 zł.

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

**Rozdz. 90002 Gospodarka odpadami**

Wśród poniesionych 2015r. 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 podziałce klasyfikacji budżetowej to 875.486,33 zł. Zobowiązania na dzień 31.12.2015 425 602,67 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.

**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, sprzątanie targowiska. Wydatki całkowite w 2015r. wyniosły 238.849,48 zł.

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

Zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 108.613,86 zł dotyczyły głównie utrzymania terenów zielonych, kosztów, prac remontowych na placach zabaw.

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

Kwota wydatków bieżących 487 434,48 zł,jest tu zakup energii elektrycznej, jak również koszty konserwacji opraw oświetleniowych ,przeprogramowanie zegara (usługa związana z czasowym wyłączeniem oświetlenia nocnego w ramach wdrożenia oszczędności), odsetki od nieterminowych płatności.

**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 , wykonania badań monitoringowych dotyczących zamkniętego składowiska odpadów, montażu reperów na składowisku, wykonanie opracowania Planu Gospodarki niskoemisyjnej dla Miasta (27.950,00) Razem wydatki- 36.244,85 zł.

**Rozdz. 90095 Pozostała działalność**

W zrealizowanych wydatkach bieżących w kwocie 1.227 321,96 zł ujęto w szczególności koszty wyłapywania bezdomnych zwierząt na terenie Miasta, koszty prowizji dotyczące inkasa opłaty targowej, zakup materiałów do naprawy i remontu ciągu ciepłowniczego.

Wśród wydatków inwestycyjnych ujęto tu koszty dotyczące inwestycji pn. „Termomodernizacja budynku wielofunkcyjnego przy ulicy Mickiewicza 2 w Porębie oraz budynku SPZOZ w Porębie przy ul. LWP 20”, -1 131.779,15 zł

**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 – 426 000,00 zł.

**Rozdz. 92116 Biblioteki**

W rozdziale tym ujęto dotację podmiotową dla Miejskiej Biblioteki Publicznej – 222 000,00 zł.

**Dz. 926 Kultura fizyczna**

**Rozdz. 92601 Obiekty sportowe**

Poniesione wydatki bieżące to głównie koszty utrzymania boiska ORLIK , terenu przy MOSiR ,koszty uruchomienia basenu miejskiego w okresie letnim, koszty wynagrodzeń dla ratowników wodnych i animatora sportu. – kwota 84 951,33 zł.

**Rozdz. 92605**

**Zadania w zakresie kultury fizycznej**

Wydatki tu ujmowane to dotacje dla lokalnych klubów sportowych przeznaczone na krzewienie kultury fizycznej i sportu na terenie Miasta – 50 000,00 zł.

***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 sierpnia 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 2015r. Miasto Poręba uczestniczyło w realizacji następujących zadań, związanych z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 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% finansowany 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 2015 na projekt został wprowadzony uchwałą nr III/11/14 z dnia 22 XII 2014 r w wysokości 154 587 zł. Uchwałą nr IV/18/15 z dnia 12-01-2015 zwiększono plan o kwotę 259 115,00 zł (dotacja z budżetu UE o kwotę 220 247,75 z budżetu państwa o kwotę 38 867,25 zł). Razem plan na 2015 r wyniósł 413 702 zł. Wydatki poniesione na projekt w 2015 : 313.801,08 zł.

1. 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 był od IX.2014r. do VI.2015r.

Plan wydatków na rok 2015 na to zadanie został wprowadzony uchwałą nr III/11/14 z 22 grudnia 2014 kwota 1.402 300,00 zł. Zarządzeniem Burmistrza 236/15 z dnia 30-10-2015 dokonano przesunięć między paragrafami. Realizacja projektu polegała głównie na wymianie stolarki okiennej i drzwiowej ,wymianie źródła ciepła, modernizacji instalacji CO, izolacji ścian i stropów, wypłacenie wynagrodzenia inspektorowi nadzoru. Poniesiono w roku 2015 wydatki 1.131 779,15 ujęte w dziale 900 rozdz.90095

Kwota 306 450,85 to środki otrzymane z NFOŚ Warszawa , kwota 402 658,38 stanowiła umorzenie pożyczki przez WFOŚ w Katowice, i wydatki poniesione przez gminę właśnie w tej wysokości przeznaczone były na to zadanie (warunek umorzenia pożyczki). Pozostała część inwestycji to środki własne(422 669,77). Inwestycja została zakończona w roku 2015 –całość projektu to 1.189 479,18. Nakłady poniesione na budynek SPZOZ to 183 358,05 zł. Pozostała część wydatków 1.006.121,13 zł to nakłady poniesione na budynek wielofunkcyjny MOK. W roku 2016 planowany jest wpływ z tyt .refundacji poniesionych kosztów z NFOŚ na kwotę 6 092,76 zł.

***CZĘŚĆ V***

**Zaawansowanie realizacji programów wieloletnich**

W 2015r. organ stanowiący podjął pierwszą uchwalę nr III/12/14 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2027, w której przedstawił planowane do realizacji przedsięwzięcia wieloletnie. W ciągu roku następowały zmiany do WPF. Ostanią uchwałę nr XIX/119/15w sprawie zmian do WPF Rada Miasta podjęła w dniu 28-12-2015 roku.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2015 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Dodano następujące przedsięwzięcia:

1) Modernizacja sieci kanalizacyjnej w Porębie;

2) Montaż kolektorów słonecznych na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Poręba;

3) Realizacja wydatków bieżących gminy po zmianie wierzycieli (na podst. art 518 ustawy Kodeks cywilny; dotyczy kosztów roku 2015);

4) Usuwanie azbestu z posesji mieszkańców Gminy Poręba.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1) Czyste powietrze - termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Poręba;

2) Dzierżawa i obsługa urządzenia do pomiaru prędkości pojazdów w ruchu lądowym;

3) Pomoc mieszkańcom Poręby zagrożonym wykluczeniem poprzez rewitalizację obszarów zdegradowanych;

4) Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Poręba;

5) Przyjazne Przedszkole-modernizacja, doposażenie, dodatkowe zajęcia wspierające w Przedszkolu Miejskim w Porębie;

6) Termomodernizacja budynku wielofunkcyjnego przy ul. Mickiewicza 2 w Porębie oraz budynku SP ZOZ w Porębie przy ul. LWP 20.

Wycofano się z realizacji następujących przedsięwzięć:

1) Budowa małej elektrowni wiatrowej celem zasilania oczyszczalni ścieków;

2) Budowa stacji odwadniania odpadów - oczyszczalnia Poręba;

3) Modernizacja oczyszczalni ścieków w Porębie-Etap I;

4) Modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Poręba;

5) Remont i przebudowa targowiska przy ul. Przemysłowej w Porębie.

Tabela nr 7 –Wykaz planowanych i wykonanych przedsięwzięć w 2015

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p** | **Nazwa i cel** | **Jednostka** | **Od** | **Do** | **Nakłady** | **2015** |
| **1** | **Przedsięwzięcia razem** |  |  |  | **10 172 905** | **2 270 610** |
| **1.a** | **- wydatki bieżące** |  |  |  | **3 273 768** | **868 310** |
| **1.b** | **- wydatki majątkowe** |  |  |  | **6 899 138** | **1 402 300** |
| **1.1** | **Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.):** |  |  |  | **8 367 065** | **1 816 002** |
| **1.1.1** | **- wydatki bieżące** |  |  |  | **1 467 928** | **413 702** |
| 1.1.1.1 | Pomoc mieszkańcom Poręby zagrożonym wykluczeniem poprzez rewitalizację obszarów zdegradowanych - | Urząd Miasta Poręba | 2017 | 2018 | 420 294,15 | 0 |
| 1.1.1.2 | Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Poręba - | Urząd Miasta Poręba | 2014 | 2015 | 459 824,00 | 413 702 |
| 1.1.1.3 | Przyjazne Przedszkole-modernizacja, doposażenie, dodatkowe zajęcia wspierajace w Przedszkolu Miejskim w Porębie - | Urząd Miasta Poręba | 2017 | 2019 | 587 810,57 | 0 |
| **1.1.2** | **- wydatki majątkowe** |  |  |  | **6 899 138** | **1 402 300** |
| 1.1.2.1 | Czyste powietrze - termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Poręba - | Urząd Miasta Poręba | 2016 | 2018 | 2 106 633,76 | 0 |
| 1.1.2.2 | Modernizacja sieci kanalizacyjnej w Porębie - | Urząd Miasta Poręba | 2016 | 2017 | 902 628,80 | 0 |
| 1.1.2.3 | Montaż kolektorów słonecznych na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Poręba - | Urząd Miasta Poręba | 2016 | 2018 | 1 144 549,96 | 0 |
| 1.1.2.4 | Pomoc mieszkańcom zagrożonym wykluczeniem poprzez rewitalizację obszarów zdegradowanych - | Urząd Miasta Poręba | 2016 | 2017 | 502 730,58 | 0 |
| 1.1.2.5 | Przyjazne Przedszkole-modernizacja, doposażenie, dodatkowe zajęcia wspierajace w Przedszkolu Miejskim w Porębie - | Urząd Miasta Poręba | 2016 | 2017 | 192 831,25 | 0 |
| 1.1.2.6 | Termomodernizacja budynku wielofunkcyjnego przy ul. Mickiewicza 2 w Porębie oraz budynku SP ZOZ w Porębie przy ul. LWP 20 - | Urząd Miasta Poręba | 2014 | 2015 | 1 469 987,00 | 1 402 300 |
| 1.1.2.7 | Usuwanie azbestu z posesji mieszkańców Gminy Poręba - | Urząd Miasta Poręba | 2016 | 2017 | 579 776,42 | 0 |
| **1.2** | **Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:** |  |  |  | **0** | **0** |
| **1.2.1** | **- wydatki bieżące** |  |  |  | **0** | **0** |
| **1.2.2** | **- wydatki majątkowe** |  |  |  | **0** | **0** |
| **1.3** | **Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):** |  |  |  | **1 805 840** | **454 608** |
| **1.3.1** | **- wydatki bieżące** |  |  |  | **1 805 840** | **454 608** |
| 1.3.1.1 | Dzierżawa i obsługa urządzenia do pomiaru prędkości pojazdów w ruchu lądowym - | Urząd Miasta Poręba | 2014 | 2015 | 1 055 340,00 | 454 608 |
| 1.3.1.2 | Realizacja wydatków bieżących gminy po zmianie wierzycieli (na podst. art 518 ustawy Kodeks cywilny; dotyczy kosztów roku 2015) - | Urząd Miasta Poręba | 2015 | 2018 | 750 500,00 | 0 |
| **1.3.2** | **- wydatki majątkowe** |  |  |  | **0** | **0** |