

WSTĘP

Niniejszy dokument jest opracowaniem prezentującym sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Poręba za I półrocze 2016 roku , zawierającym zestawienie dochodów i wydatków.

Został on opracowany w związku z art. 266 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 za I półrocze 2016r.*
- 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 za I półrocze 2016r. według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej ze wskazaniem źródeł ich pochodzenia

Nr 2 - Szczegółowe zestawienie kwot wydatków planowanych i zrealizowanych za I półrocze 2016. według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Nr 3 – Wydatki o charakterze majątkowym

CZĘŚĆ I

DANE OGÓLNE, DOTYCZĄCE WYKONANIA BUDŻETU MIASTA PORĘBA ZA I PÓŁROCZE 2016 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)

Podmioty wymienione w poz. 1 – 7 działają jako jednostki budżetowe, poz. 8-9 to samorządowe instytucje kultury, poz. 10 – samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej.

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 Sp. z o. o. w upadłości układowej oraz M.P. W. i K 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, Rada Miasta Poręba **uchwałą nr XXV/140/16 z dnia 29 marca 2016r.**, przyjęła budżet gminy na rok 2016. W trakcie roku Rada Miasta Poręba podejmowała uchwały w sprawie zmian budżetu gminy, co prezentuje poniższe zestawienie:

- Uchwała nr XXVI/147/16 Rady Miasta Poręba z dnia 25 kwietnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Poręba na 2016 rok.
- Uchwała nr XXVIII/158/16 Rady Miasta Poręba z dnia 27 czerwca 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Poręba na 2016 rok.

Ponadto w trakcie roku budżetowego organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego – Burmistrz Miasta – wielokrotnie korzystał z uprawnień, wynikających z art. 257, 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych i dokonywał zmian zarówno w budżecie gminy jak i w planie finansowych jednostek miasta Poręba wydając stosowne zarządzenia co prezentuje poniższe zestawienie:

- Zarządzenia Burmistrza Miasta Poręba w sprawie zmian w budżecie Miasta Poręba na 2016r. o numerach: 42A/16 ,46/16 ,48/16 ,50/16 ,55/16, 61/16, 63/16 ,73/16, 76/16, 84/16, 87/16, 91/16, 93/16, 99/16, 107/16, 109/16, 113/16,

Budżet Miasta Poręba został przyjęty w oparciu o uchwalony w dniu 22 lutego 2016 roku Program Postępowania Naprawczego dla Gminy Poręba. Program Postępowania Naprawczego dla finansów naszej Gminy został opracowany i wdrożony w związku z Uchwałą nr 745/XXVIII/2015 Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie wezwania Miasta Poręba do opracowania i uchwalenia programu postępowania naprawczego.

- **Plan dochodów oraz plan wydatków** w układzie działów klasyfikacji budżetowej według stanu na dzień 30.06.2016r., a także **wykonanie** tych pozycji budżetowych do dnia 30.06.2016 przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 1 Dochody i wydatki Miasta Poręba w I półroczu 2016 r. wg działów klasyfikacji budżetowej

Dział	Nazwa	DOCHODY w I półroczu 2016 r.			WYDATKI w I półroczu 2016r.		
		Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	Udział w dochodach wykonanych ogółem	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	Udział w wydatkach wykonanych ogółem
010	Rolnictwo i łowiectwo	31 220,79	70 759,21	0,56%	35 820,79	33 673,03	0,28%
600	Transport i łączność	0,00	0,00	0,00	801 400,00	367 101,56	3,04%
700	Gospodarka mieszkaniowa	937 000,00	730 999,00	5,80%	1 884 300,00	1 055 632,07	8,74%
710	Działalność usługowa	1 000,00	0,00	0,00%	16 910,00	3 354,00	0,03%
750	Administracja publiczna	54 253,00	28 507,51	0,23%	3 316 536,00	1 689 463,04	13,98%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	8 479,00	7 570,00	0,06%	8 479,00	907,41	0,01%
752	Obrona narodowa	300,00	0,00	0,00%	300,00	0,00	0,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	131 839,22	86 737,17	0,69%	458 957,22	275 259,56	2,28%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	10 976 090,00	5 524 170,06	43,88%	0,00	0,00	0,00%
757	Obsługa długu publicznego	0,00	0,00	0,00%	389 309,00	92 594,72	0,76%
758	Różne rozliczenia	4 904 002,00	2 905 279,30	23,08%	100 000,00	0,00	0,00%
801	Oświata i wychowanie	312 360,00	156 180,00	1,24%	7 174 371,00	3 691 302,37	30,53%
851	Ochrona zdrowia	510,00	180,00	0,00%	170 510,00	66 000,88	0,54%
852	Pomoc społeczna	4 663 947,54	2 310 208,38	18,35%	6 008 437 ,54	2 995 547,92	24,78%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	35 720,00	26 000,00	0,21%	695 766,00	358 390,86	2,96%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 401 500,00	742 077,27	5,89%	2 623 029,00	1 088 843,23	9,00%

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA PORĘBA ZA I PÓŁROCZE 2016 ROKU

921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	0,00	0,00%	648 000,00	332 024,00	2,75%
926	Kultura fizyczna	1 200,00	1 244,53	0,01%	211 500,00	38 919,47	0,33%
OGÓŁEM:		23 459 421,55	12 589 912,43	100,00%	24 543 625,55	12 089 014,12	100,00%

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S, zrealizowane w I półroczu 2016r. **dochody** Miasta Poręba wyniosły ogółem **12 589 912,43 zł**, co stanowi 53,67 % planu określonego na poziomie **23 459 421,55 zł**. Zgodnie ze sprawozdaniem RB- 28S zrealizowane wydatki w I półroczu 2016 wyniosły **12 089 014,12 zł** co stanowi 49,26 % planu określonego na poziomie **24 543 625,55 zł**.

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

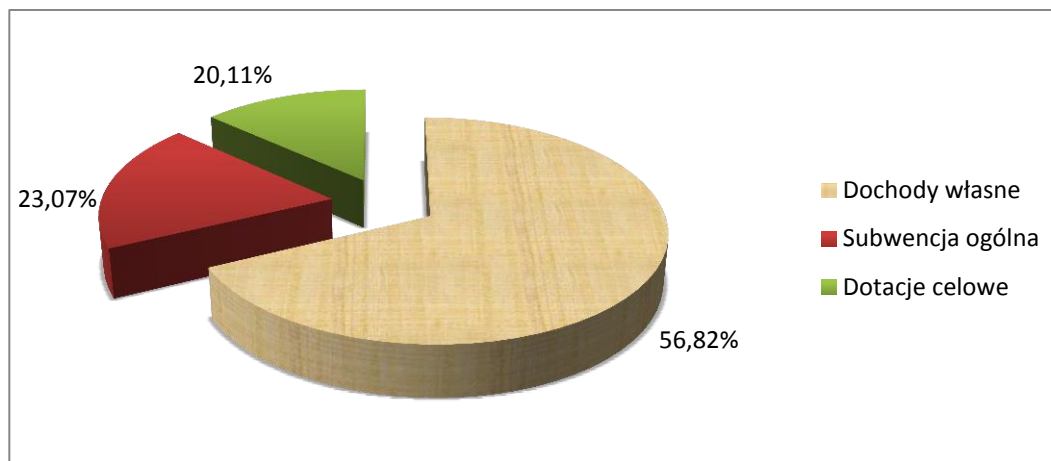
Zestawienie nr 1 Dochody bieżące i majątkowe w budżecie Miasta Poręba za I półrocze 2016r.

Rodzaje dochodów:	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	Stopień wykonania planu
Dochody bieżące	23 303 421,55	12 276 615,18	52,68%
Dochody majątkowe, w tym:	156 000,00	313 297,25	200,83%
• dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	6 000,00	0,00	0,00%
• dochody ze sprzedaży majątku	140 000,00	313 297,25	223,78%
• dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkownia wieczystego w prawo własności	10 000,00	0,00	0,00%
RAZEM:	23 459 421,55	12 589 912,43	53,67

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 2 Dochody własne, subwencja i dotacje celowe w budżecie Miasta Poręba za I półrocze 2016r.

Rodzaje dochodów	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	Stopień wykonania planu w %	Udział w dochodach ogółem w
Dochody własne	13 483 079,22	7 153 642,10	53,06%	56,82%
Subwencja ogólna	4 904 002,00	2 904 496,00	59,23%	23,07%
Dotacje celowe	5 072 340,33	2 531 774,33	49,91%	20,11%
RAZEM:	23 459 421,55	12 589 912,43	53,67%	100,00%

Udział wybranych rodzajów dochodów w dochodach wykonanych ogółem:

W I półroczu 2016r. 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 3 Dotacje celowe w dochodach Miasta Poręba za I półrocze 2016r.

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 (§ 2010)	1 788 509,33	1 056 003,33
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (§ 2020)	1 000,00	0,00
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (§ 2030)	690 530,00	460 455,00
Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci (§ 2060)	2 576 031,00	1 014 766,00
Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 232)	550,00	550,00
Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł (§ 2700)	9 720,00	0,00

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 (§ 6207) 6 000,00 0,00

Razem:	5 072 340,33	2 531 774,33
---------------	---------------------	---------------------

Plan i wykonanie dochodów (dotacji) na **zadania z zakresu administracji rządowej**, jak również wydatki zrealizowane w tym zakresie według stanu na dzień 30.06.2016r. przedstawiono poniżej. Tabela ta jest zgodna ze sprawozdaniem RB-50.

Tabela nr 2 Dochody i wydatki Miasta Poręba w I półroczu 2016r. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań powierzonych

Dz.	Rozdz.	Wyszczególnienie	Dochody bieżące		Wydatki bieżące				
			Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie			Świadczenia na rzecz osób fizycznych
						OGÓLEM:	z tego:		
							Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	
010		Rolnictwo i łowiectwo	30 720,79	30 720,79	30 720,79	30 720,79	0,00	30 720,79	0,00
	01095	Pozostała działalność	30 720,79	30 720,79	30 720,79	30 720,79	0,00	30 720,79	0,00
750		Administracja publiczna	42 753,00	19 371,00	42 753,00	18 996,00	18 996,00	0,00	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	42 753,00	19 371,00	42 753,00	18 996,00	18 996,00	0,00	0,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	8 479,00	7 570,00	8 479,00	907,41	907,41	0,00	0,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	8 479,00	7 570,00	8 479,00	907,41	907,41	0,00	0,00
752		Obrona narodowa	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75212	Pozostałe wydatki obronne	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	550,00	550,00	550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75414	Obrona cywilna	550,00	550,00	550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851		Ochrona zdrowia	510,00	180,00	510,00	180,00	0,00	180,00	0,00
	85195	Pozostała działalność	510,00	180,00	510,00	180,00	0,00	180,00	0,00
852		Pomoc społeczna	4 281 777,54	2 012 927,54	4 281 777,54	1 998 523,11	97 564,30	27 602,23	1 873 356,58
	85211	Świadczenia wychowawcze	2 576 031,00	1 014 766,00	2 576 031,00	1 013 634,57	8 120,13	13 182,24	992 332,20

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA PORĘBA ZA I PÓŁROCZE 2016 ROKU

85212	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 646 801,00	961 600,00	1 646 801,00	952 595,10	68 524,45	4 438,07	879 632,58
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	11 865,00	9 900,00	11 865,00	9 897,80	0,00	9 897,80	0,00
85215	Dodatki mieszkaniowe	1 532,54	1 532,54	1 532,54	1 419,64	0,00	27,84	1 391,80
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	45 360,00	25 000,00	45 360,00	20 919,72	20 919,72	0,00	0,00
85295	Pozostała działalność	188,00	129,00	188,00	56,28	0,00	56,28	0,00
	RAZEM:	4 365 090,33	2 071 319,33	4 365 090,33	2 049 327,31	117 467,71	58 503,02	1 873 356,58

Zrealizowane **wydatki** ogółem Miasta Poręba w kwocie **12 089 014,12 zł** stanowią 49,26 % 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 30.06.2016 prezentują się one następująco:

Zestawienie nr 4 Wydatki bieżące i majątkowe w budżecie Miasta Poręba w I półroczu 2016

Rodzaje wydatków	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	Stopień wykonania planu
Wydatki bieżące, z tego:	24 513 625,55	12 059 063,62	49,19%
Dotacje na zadania bieżące	1 122 000,00	497 357,20	44,33%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 087 699,70	2 483 635,58	48,82%
<u>Wydatki jednostek budżetowych:</u>	<u>17 914 616,85</u>	<u>8 985 476,12</u>	<u>50,16%</u>
w tym:	10 144 614,00	5 231 983,34	51,57%
- wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane			
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	7 770 002,85	3 753 492,78	48,31%
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	0,00	0,00	0,00%
Obsługa długu publicznego	295 948,00	92 594,72	31,29%
Poręczenia i gwarancje	93 361,00	0,00	0,00%
<u>Wydatki majątkowe, z tego:</u>	<u>30 000,00</u>	<u>29 950,50</u>	<u>99,84%</u>
Inwestycje i zakupy inwestycyjne:	30 000,00	29 950,50	99,84%
w tym: - na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 UOFP	0,00	0,00	0,00%
Zakup i objęcie akcji i udziałów	Nie dotyczy	Nie dotyczy	

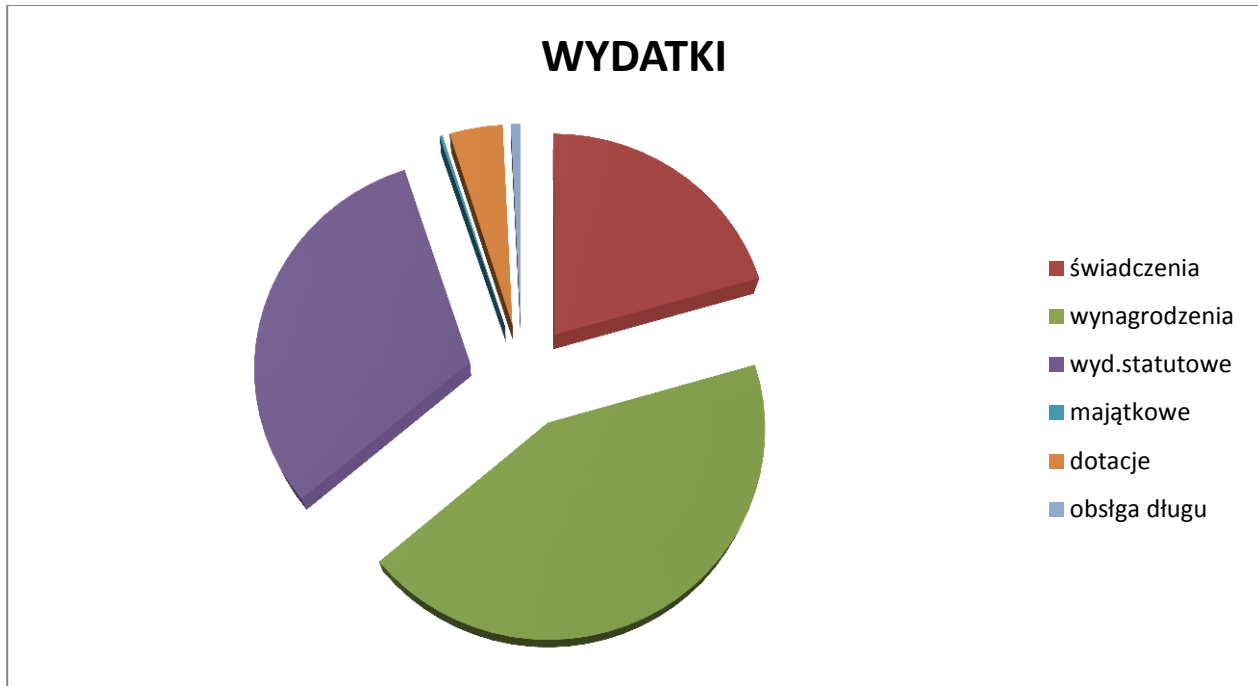
Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego

Nie dotyczy

Nie dotyczy

RAZEM: 24 543 625,55 12 089 014,12 49,26%

Wykres do zestawienia nr 4



W planie wydatków w 2016r. 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 z budżetu Miasta Poręba w I półroczu 2016 r.

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	414 000,00	145 833,20	-	-
	60004	Lokalny transport zbiorowy	414 000,00	145 833,20	-	-
		Dofinansowanie transportu zbiorowego organizowanego na terenie Gminy Poręba przez Z.K.M Zawiercie	414 000,00	145 833,20	-	-

Dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury:						
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	648 000,00	332 024,00	-	-
	92109	Domy kultury i ośrodki kultury, świetlice i kluby	426 000,00	218 250,00	-	-
		Dotacja podmiotowa dla M.O.K w Porębie	426 000,00	218 250,00	-	-
	92116	Biblioteki	222 000,00	113 774,00	-	-
		Dotacja podmiotowa dla M.B.P w Porębie	222 000,00	113 774,00	-	-
Dotacje dla jednostek nie należących do sektora finansów publicznych						
926		Kultura fizyczna i sport	60 000,00	19 500,00	-	-
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	60 000,00	19 500,00	-	-
		Dotacje celowe na dofinansowanie zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu(dotacja celowa dla MKS i UKS)	60 000,00	19 500,00	-	-
OGÓŁEM:			1 122 000,00	497 357,20	-	-

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS, I półrocze 2016r. zamknęło się nadwyżką budżetową w kwocie **500 898,31 zł**. Aktualny budżet zakłada na koniec roku deficyt budżetowy w wysokości w wysokości 1 084 204,00 zł, który zostanie sfinansowany zgodnie z Programem Postępowania Naprawczego emisją obligacji komunalnych. Rada Miasta Poręba w dniu 27 czerwca 2016 podjęła uchwałę nr XXVIII/157/16 w sprawie o emisji obligacji komunalnych na kwotę 7 205 000,00. W związku z trudną sytuacją finansową Miasta i wdrożeniem programu postępowania naprawczego ,obligacje zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów (konsolidacja długu) oraz pokrycie deficytu budżetu roku 2016. Wydatki związane z wykupem obligacji i wypłatą oprocentowania zostaną pokryte z dochodów własnych Miasta Poręba w latach 2016-2031. Obligacje zostaną wykupione przez Miasto Poręba w latach 2021-2031.

Wynik na działalności operacyjnej, mierzony jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, jest dodatni i na dzień 30.06.2016r. wyniósł 217 551,56 zł.

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

Burmistrz Miasta skorzystał z upoważnienia, jakie organ stanowiący przekazał mu w uchwale budżetowej i zaciągnął kredyt obrotowy w rachunku bieżącym Miasta w kwocie **1 500 000,00 zł na sfinansowanie przejściowego deficytu występującego w trakcie roku**. Na dzień 30 czerwca 2016 r. na rachunku bieżącym Gminy wykorzystano kredyt w wysokości 383 909,69 zł.

Kredyty i pożyczki długoterminowe, jakie zostały uregulowane na dzień 30 czerwca 2016r. i stan zadłużenia z nich wynikający na koniec I półrocza 2016 roku zaprezentowano poniżej:

Zestawienie nr 5 Rozchody uregulowane w 2016r. i stan zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30.06.2016r.

Wyszczególnienie:	Spłaty w I półroczu 2016r.	Zobowiązania pozostałe do zapłaty na dzień 30.06.2016r.
Kredyty:	542 240,00 zł	5 403 500,00 zł
Kredyt na budowę hali sportowej	275 000,00 zł	3 112 500,00 zł
Kredyt na budowę boiska ORLIK 2012	222 240,00 zł	0,00 zł
Kredyt na sfinansowanie deficytu budżetowego z 2011r.	45 000,00 zł	2 291 000,00 zł
Pożyczki w WFOŚiGW:	8 778,00 zł	61 446,50 zł
Pożyczka na termomodernizację SP nr 3	8 778,00 zł	61 446,50 zł
RAZEM:	551 018,00 zł	5 464 946,50 zł

Na dzień 30.06.2016 r. Gmina posiada również zobowiązania w formie subrogacji w wysokości **838 731,34 zł**, w wyniku podpisania umów w grudniu 2015 r w sprawie restrukturyzacji zadłużenia i przejęcie długu przez podmiot trzeci.

Zestawienie nr 6 Zobowiązania w formie subrogacji na dzień 30.06.2016 r.

FIRMA	Umowa zawarta do dnia	Zobowiązanie w formie subrogacji na dzień 31.12.2015	Spłacono do dnia 30.06.2016	Pozostało do spłaty na dzień 30.06.2016 r.
MAGELLAN	31.12.2015	157 500,00	0,00	157 500,00
Municipalny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	31.12.2015	1 002 230,63	320 999,29	681 231,34
OGÓŁEM		1 159 730,63	320 999,29	838 731,34

Do dnia 30 czerwca 2016 r. miasto nie udzieliło żadnych poręczeń ani gwarancji, nie emitowało też papierów wartościowych.

Dług gminy na dzień 30.06.2016 r. wyniósł **6 689 198,55 zł** (zgodnie z Rb-Z). Stan zadłużenia na koniec I półrocza 2016 r. kształtowały następujące wielkości:

- długoterminowe kredyty i pożyczki – 5 464 946,50 zł;
- krótkoterminowy kredyt w rachunku bieżącym- 383 909,69 zł;
- zobowiązania w formie subrogacji – 838 731,34 zł
- zobowiązania wymagalne – 1 611,02 zł.

Zobowiązania wymagalne w kwocie 1 611,02 zł dotyczą nieuregulowanych w terminie diet za miesiąc maj wobec Radnych Miasta Poręba (rozdz. 75022 § 3030).

- 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. Projekt budżetu na rok 2016 przedłożony Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach wykazał, 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 naszej Gminy .W dniu 22 lutego 2016r., Rada Miasta Poręba podjęła uchwałę nr XXII/125/16 w sprawie uchwalenia programu postępowania naprawczego dla Gminy Poręba na lata 2016-2018, a następnie po uzyskaniu pozytywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w dniu 29 marca 2016 r., Rada Miasta Poręba uchwaliła budżet dla Miasta Poręba na rok 2016.

• **Stan należności** Miasta Poręba według sprawozdania Rb-N ukształtował się na poziomie **10 453 930,68 zł** (w tym 116 152,75 zł to środki na rachunkach bankowych i w kasie jednostek).

Należności wymagalne stanowią kwotę 6 624 140,07zł , w tym głównie :

>należności podatkowe (głównie podatek od nieruchomości od osób prawnych – 4 168 873,06 zł,

>podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 246 400,06 zł

>podatek od środków transportowych od osób prawnych – 31 509,00 zł, podatek od środków transportowych od osób fizycznych – 83 319,34 zł)

> z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej – 985 924,61 zł,

> należności czynszowe 229 952,32 zł

> pozostałe opłaty w tym C.O., energia, opłaty za śmieci, opłaty za wodę – 297 429,16 zł od najemców lokali gminnych

> z tytułu mandatów i grzywien, nałożonych przez Straż Miejską – 237 247,39 zł

>z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 51 109,21 zł

> przypisana do zwrotu dotacja wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem Miejskiemu Klubowi Sportowemu w wysokości 165 000,00 zł,

> należności od MPGKiM sp.z.o.o. w upadłości układowej z tytułu nie przekazanych na konto Gminy płatności czynszowych – 64 008,43 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-VI 2016r. 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	623 592,00	184 090,16	632 592,00	170 099,58
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	55 000,00	2 122,00	55 000,00	2 122,00
		Szkoła Podstawowa nr 2	25 000,00	2 122,00	25 000,00	2 122,00
		Szkoła Podstawowa nr 3	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00
	80104	Przedszkola	290 592,00	73 602,68	290 592,00	66 370,45
		Przedszkole Miejskie	290 592,00	73 602,68	290 592,00	66 370,45
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	244 500,00	99 626,48	244 500,00	92 874,28
		Miejski Zespół Szkół	78 500,00	44 084,00	78 500,00	37 990,25
		Szkoła Podstawowa nr 2	86 000,00	36 059,10	86 000,00	35 904,48
		Szkoła Podstawowa nr 3	80 000,00	19 483,38	80 000,00	18 979,55
	80195	Pozostała działalność	42 500,00	8 739,00	42 500,00	8 732,85
		Miejski Zespół Szkół w Porębie	22 500,00	8 739,00	22 500,00	8 732,85
		Szkoła Podstawowa nr 3	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00
		OGÓŁEM:	632 592,00	184 090,16	632 592,00	170 099,58

Na wydzielonych rachunkach dochodów gromadzone są dochody bieżące z darowizn oraz opłat za wyżywienie w stołówkach szkolnych i wynajem składników majątkowych, natomiast wydatkowane środki przeznaczane są głównie 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 I półroczu 2016r. 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 dochody w kwocie 30 720,79 zł to środki otrzymane z budżetu państwa na zadanie z zakresu administracji rządowej, związane ze zwrotem rolnikom części kosztów podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Wpływ w wysokości 23,42 zł dotyczy dochodów z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich, a kwotę w wysokości 40 015,00 zł gmina uzyskała w wyniku sprzedaży działek rolnych.

Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa

Rozdz. 70004 Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej

W rozdziale tym największą pozycję stanowią wpływy z tytułu czynszów za lokale gminne. Na dzień 30 czerwca dochody przekazane z tytułu zebranych czynszów mieszkaniowych wyniosły 367 203,55 zł, natomiast kwota 6 294,95 zł to głównie odsetki zapłacone przez spółkę MPGKiM sp.z.o.o. w upadłości układowej za opóźnienia w terminowym przekazywaniu gminie należności. Pozostałe dochody wykazane w tym rozdziale Gmina osiągnęła między innymi z tytułu wpłat od zarządcy budynkami gminnymi z tytułu zwrotów od najemców za odpady komunalne w wysokości 1 150,60 zł, za energię ciepłą w wysokości 8 697,99 zł.

Rozdz. 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Wśród dochodów bieżących największe znaczenie mają tu:

- opłaty za użytkowanie wieczyste ustanowione na nieruchomościach gminnych w wysokości 30 986,48 zł,
- zwroty kosztów postępowania w sprawie rozgraniczenia nieruchomości 1 627,94 zł,
- koszty zastępstwa procesowego od komornika sądowego w wysokości 49,74 zł,

- przelew z Sądu Rejonowego – zwrot opłaty sądowej w wysokości 22,00 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. 41 217,46 zł,
- odsetki za nieterminowe przekazywanie płatności 466,04 zł,

Natomiast dochody majątkowe ze sprzedaży lokali i gruntów wynoszą **273 282,25 zł**.

Dz. 710 Działalność usługowa

Rozdz. 71035 Cmentarze

Plan na rok 2016 w wysokości 1 000,00 zł to dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – dotyczy opieki nad mogiłami wojennymi, znajdującymi się na terenie gminy, środki z w/w tytułu zostaną przekazane na konto gminy ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w III kw. 2016 r.

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 19 371,00 zł na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw – 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 7,75 zł.

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

Dochody ujęte w tym rozdziale to:

1. prowizje od Z.K.M. w Zawierciu z tytułu sprzedaży biletów miesięcznych w wysokości 533,23 zł,
2. dochody uzyskane za sprzedaż makulatury w wysokości 326,80 zł
3. darowizna od osoby fizycznej na rzecz Urzędu Miasta w wysokości 1 000,00 zł,
4. na dochody zaewidencjonowane w § 0970 składają się:
 - zwrot podatku VAT naliczonego nad należnym z Urzędu Skarbowego w Zawierciu z lat ubiegłych 6 569,00 zł,
 - wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego regulowania zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych 266,00 zł,
 - wpłaty podatku VAT z lat ubiegłych 310,73 zł,
 - pozostałe rozliczenia 123,00 zł.

Rozdz. 75075 Promocja JST

W rozdziale tym zaplanowano darowizny na rzecz promocji Miasta w wysokości 3 500,00 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

Otrzymana w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej dotacja celowa w wysokości 906,00 zł dotyczy zadań z zakresu administracji rządowej na aktualizację i prowadzenie stałego rejestru wyborców oraz w wysokości 6 664,00 zł na zakup przezroczystych urn wyborczych.

Rozdz. 75212 Pozostałe wydatki obronne

W w/w rozdziale zaplanowano dotację w wysokości 300,00 zł ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego z przeznaczeniem na szkolenie obronne.

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)

Dochód osiągnięty w tym rozdziale w wysokości 85 931,97 zł to wpływy z tytułu grzywien z mandatów karnych wystawianych przez Straż Miejską. Dochód w kwocie 255,20 zł zrealizowano z tytułu wpłaty kosztów postępowania administracyjnego.

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

Jak prezentuje tabela nr 5, 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 45,00% ogólnej wartości zrealizowanych dochodów i aż 77,22% 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 za I półrocze 2016 r.:

Wpływy z podatków i opłat	Plan w zł	Wykonanie w zł	Stopień wykonania planu	Udział w dochodach własnych
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	6 000,00	2 250,05	37,50%	0,03%
Podatek od nieruchomości	3 668 000,00	1 969 264,92	53,69%	27,53%
Podatek rolny	242 600,00	153 806,93	63,40%	2,15%
Podatek leśny	33 600,00	21 203,93	63,11%	0,30%
Podatek od środków transportowych	118 000,00	66 704,40	56,53%	0,93%
Podatek od spadków i darowizn	20 000,00	1 735,00	8,68%	0,02%
Opłata od posiadania psów	1 500,00	829,00	55,27%	0,01%
Wpływy z opłaty targowej	35 000,00	11 159,00	31,88%	0,15%
Wpływy z opłaty skarbowej	22 000,00 zł	13 591,00	61,78%	0,19%
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	165 000,00	115 864,06	70,22%	1,62%
Podatek od czynności cywilnoprawnych	252 000,00	155 659,46	61,77%	2,18%

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	12 000,00	11 848,94	98,74%	0,17%
Wpływy z różnych opłat	0,00	3 833,18	0,00%	0,05%
Udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych	6 352 390,00	2 941 359,00	46,30%	41,12%
Udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych	38 000,00	47 833,87	125,88%	0,67%
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat i in., wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00	7 227,32	72,27%	0,10%
RAZEM:	10 976 090,00	5 524 170,06	50,33%	77,22%

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	- 183,00zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Podatek od nieruchomości	430 785,23 zł	1 200,67 zł	0,00 zł	0,00 zł
Podatek leśny	16 184,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Podatek od środków transportowych	23 930,82 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 skarbową	0,00	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem:	470 717,05zł	1 200,67 zł	0,00 zł	0,00 zł

757 Obsługa długu publicznego

Rozdz. 75704 Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez skarb państwa lub j.s.t.

Na należności przypisane w rozdziale 75704 spółce z o.o. MPGKiM sp.z.o.o. w upadłości układowej w wys. 70 954,22 zł - dokonano do Sądu zgłoszenia wierzytelności.

Dz. 758 Różne rozliczenia

Rozdz. 75801 Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

Analizując subwencję oświatową w wysokości 2 395 960,00 zł należy niewątpliwie odnieść się do wydatków bieżących, poniesionych na realizację zadań sklasyfikowanych w Dz. 801 Oświata i wychowanie. Wyniosły one 3 691 302,37 zł, co oznacza że w 64,91 % zostały one pokryte z otrzymanej subwencji oświatowej, a w 35,09 % finansowane były z wygospodarowanych przez gminę dochodów własnych i z dotacji.

Rozdz. 75807 Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

W 2016r. 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 508 536,00 zł.

Rozdz. 75814 Różne rozliczenia finansowe

Kwota 783,30 zł to dochody z tytułu kapitalizacji odsetek od lokat O/N.

Dz. 801 Oświata i wychowanie

Rozdz. 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Kwota 52 061,00 zł to dotacja dla oddziałów przedszkolnych funkcjonujących przy Szkołach Podstawowych –SP nr 2 i SP nr 3.

Rozdz. 80104 Przedszkola

Kwota 104 119,00 zł to dotacja przedszkolna dla Przedszkola Miejskiego w Porębie.

Dz. 851 Ochrona zdrowia

Rozdz. 85195 Pozostała działalność

Zrealizowane dochody w wysokości 180,00 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. 85211 Świadczenie wychowawcze

Śląski Urząd Wojewódzki - Wydział Polityki Społecznej przekazał dotację celową w wysokości 1 014 766,00 zł na pokrycie kosztów wdrożenia oraz realizację świadczenia wychowawczego, pomoc państwa w wychowaniu dzieci.

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 961 600,00 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 12 361,79 zł wraz z odsetkami 60,65 zł oraz kosztami upomnień 38,00 zł. MOPS osiągnął także dochody z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych z lat ubiegłych w wysokości 173,44 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

W wysokości 9 900,00 zł ujęto dotację celową (§201) oraz dotację (§203) w wysokości 9 900,00 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.

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 w wysokości 106 542,00 zł na dofinansowanie zadań własnych gminy na wypłatę zasiłków okresowych z pomocy społecznej. Wpłaty za usługi opiekuńcze z MOPS wynoszą 4 111,00 zł, a z tytułu nienależnie pobranych zasiłków okresowych z lat ubiegłych ZUS w wysokości 397,18 zł.

Rozdz. 85215 Dodatki mieszkaniowe

Kwota 1 532,54 zł to dotacja z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla osób otrzymujących dodatek mieszkaniowy oraz na koszty obsługi tego zadania. Wspieranie osób zagrożonych wykluczeniem społecznym.

Rozdz. 85216 Zasiłki stałe

Sklasyfikowane w rozdz. 85216 dochody to środki z budżetu państwa przekazane w formie dotacji celowej w wysokości 101 204,00 zł na dofinansowanie zadań własnych Gminy z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków stałych z pomocy społecznej.

Rozdz. 85219 Ośrodki pomocy społecznej

W zrealizowanych dochodach znajduje się głównie dotacja celowa w wysokości 43 771,00 zł z budżetu państwa na dofinansowanie zadania własnego gminy (§ 2030), związana z utrzymaniem MOPS w Porębie. Kwota 129,98 zł to dochód osiągnięty przez MOPS z tytułu odsetek od rachunku bankowego, z kolei kwota 567,40 zł to wpływy z różnych dochodów.

Rozdz. 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Dotacja celowa od Wojewody Śląskiego w wysokości 25 000,00 zł na zadania z zakresu administracji rządowej przeznaczona na świadczenie usług opiekuńczych dla podopiecznych MOPS.

Rozdz. 85295 Pozostała działalność

Wartości wykazane w tym rozdziale to:

- Refundacja kosztów roku 2015 związanych z zatrudnianiem pracowników w ramach prac społecznie użytecznych w wysokości 1 166,40 zł z Powiatowego Urzędu Pracy,
- Środki na realizację przez gminy zadań z zakresu administracji rządowej związane z przyznaniem Karty Dużej Rodziny w wysokości 129,00 zł,
- Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania w ramach programu rządowego pn. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 16 858,00 zł.

Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

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

W wysokości 9 720,00 zł zaplanowano w budżecie środki z WFOŚiGW na dofinansowanie kosztu wypoczynku dzieci w ramach tzw. „zielonej szkoły”.

Rozdz. 85415 Pomoc materialna dla uczniów

W wysokości 26 000,00 zł ujęto dotację celową na zadania własne gminy – dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów.

Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdz. 90002 Gospodarka odpadami

W I półroczu 2016 r. na konto gminy wpłynęły dochody w wysokości 717 067,64 zł z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W wysokości 3 102,98 zł zaewidencjonowano dochody z tytułu kosztów upomnień, z kolei kwota 1 870,24 zł to odsetki od nieterminowych wpłat za śmieci. W ramach działań związanych z opłatą za gospodarowanie odpadami komunalnymi w I półroczu 2016 roku wystawiono następujące dokumenty:

- upomnienia: 229 sztuk,
- tytuły wykonawcze: 96 sztuki,
- decyzje ustalające opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi: 6 sztuk,
- wezwania: 3 sztuki,

zaewidencjonowane zaległości wyniosły 51 109,21 zł

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 19 896,35 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 17,59 zł WFOŚiGW przekazał opłatę produktową.

Rozdz. 90095 Pozostała działalność

Zaewidencjonowany dochód 17,90 zł to opłata od prywatnego przewoźnika za korzystanie z gminnych przystanków autobusowych i wiat przystankowych. Zrealizowany dochód w wysokości 104,57 to należność za rok 2015- zwrot opłaty za wodę.

Dz. 926 Kultura fizyczna

Rozdz. 92605 zadania z zakresu kultury fizycznej

Wykazany dochód w wysokości 43,53 zł dotyczy zwrotu niewykorzystanej dotacji za rok 2015 przez Miejski Klub Sportowy w Porębie, Kwota 1,00 zł stanowi odsetki za opóźnienie przy zwrocie w/w dotacji.

Rozdz. 92695 Pozostała działalność

W wysokości 1 200,00 zł Gmina otrzymała darowiznę z MPWiK - na przejazd dzieci z gminy Poręba na Węgry.

CZĘŚĆ III

PREZENTACJA WYDATKÓW BUDŻETU MIASTA PORĘBA W SZCZEGÓLOWOŚCI OKREŚLONEJ W UCHWALE BUDŻETOWEJ MIASTA PORĘBA

Szczegółowe zestawienie kwot wydatków planowanych i zrealizowanych w I półroczu 2016. według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 2 do niniejszego sprawozdania. Poniżej natomiast znajduje się część opisowa wskazanych w nim pozycji. .

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 2014 r. poz. 1079, 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 I półroczu 2016 odprowadzono kwotę 2.952,24 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 30.720,79 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 – 145.833,20 zł. W kwocie tej znajdują się spłacone zobowiązania z roku 2015 tj. kwota 20.833,34 zł.

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 tablic, mieszanki bitumicznej, kosztów

usług obcych przy infrastrukturze drogowej ,jak również odszkodowania za szkody powstałe na drogach. Łącznie wydatki na ten cel wyniosły 221.236,36 zł./ w tym spłacone zobowiązania z roku 2015 kwota 90.867,10 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 wydatki na centralne ogrzewanie, wodę – 448.389,17 , fundusz remontowy – 133.792,34 , zaliczki eksploatacyjne ,administrowanie bloków -343.700,81 przekazywane do wspólnot mieszkaniowych oraz administratorów. Ponadto gmina dokonała zwrotu kaucji mieszkaniowej na rzecz najemcy oraz pokryła wydatki opłat sądowych , jak również przekazała dopłatę do spółki MPGKiM sp.z.o.o. w upadłości układowej na zadanie z zakresu administrowania lokali gminnych, powierzone stosowną uchwałą RM. W I półroczu 2016r. wydatkowano łącznie kwotę ogółem 942.852,25 zł./ w tym spłacone zobowiązania z 2015 roku 118.700,12zł./

Rozdz. 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Największą pozycję w wydatkach związanych z gospodarowaniem gminnymi gruntami i nieruchomościami stanowi wartość podatku od nieruchomości gminnych (91.935,00 zł), pozostałe to koszty usług geodezyjnych, opłat sądowych, koszty szacowania wartości nieruchomości, ogłoszeń o zbyciu nieruchomości oraz opłata za użytkowanie wieczyste . Wydatki łącznie wyniosły 112.779,82 zł.

Dz. 710 Działalność usługowa

Rozdz. 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego

Zrealizowane wydatki bieżące w kwocie 3.354,00 zł dotyczyły głównie zlecenia usług związanych z opracowaniem dokumentów niezbędnych do ustalenia warunków zabudowy.

Rozdz. 71035 Cmentarze

Dotacja otrzymana z budżetu państwa na realizację zadania na podstawie porozumienia, związanego z utrzymaniem mogił wojskowych na terenie gminy – 1000,00 zł. W I półroczu nie zrealizowano żadnego wydatku ,gdyż nie wpłynęła dotacja z budżetu państwa.

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 I półroczu 2016r. wydatki wyniosły 133.869,39 zł.

Rozdz. 75014 Egzekucja administracyjna należności pieniężnych

W I półroczu 2016r. poniesiono wydatki w kwocie 2.536,08 zł, związane z egzekucją należności 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 również zakupy drobnych materiałów związanych z organizacją prac Rady Miasta . Łącznie wydatki wyniosły 101.057,12zł./ w tym spłacone zobowiązania z 2015 r. -50.700,00 zł.

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

Wydatki poniesione w łącznej kwocie 1.400.214,07 zł, szczegółowo prezentują się następująco:

Zestawienie nr 7

§	Nazwa	Rodzaj wydatków	Kwota wydatków w I półroczu 2016 r.
WYDATKI BIEŻĄCE			1 370 263,57 zł
<i>Świadczenia na rzecz osób fizycznych</i>			57 116,00zł
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	W tym paragrafie klasyfikacji budżetowej ujmuje się w wydatki, co do których każdego pracodawcę obligują przepisy z zakresu BHP. W 2016r. w ramach poniesionych kosztów zrealizowano dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych dla 1 pracownika UM. Zostały wypłacone odprawy dla pracowników UM oraz odszkodowanie byłemu pracownikami w związku z wypadkiem w pracy.	57.116,00zł
Wydatki bieżące jednostek budżetowych, w tym:			1 313 147,57zł
<i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>			1 037 736,47 zł
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	Wynagrodzenia brutto pracowników UM, których koszty rozliczane są w Dz. 750 Rozdz. 75023, w tym nagrody jubileuszowe (dla 3 osób, 13.594,50zł), oraz odprawa emerytalna dla 1 osoby -11.880,00	706.508,56zł
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	Są tu ujęte wydatki brutto dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2015r.	133.681,94zł
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).	141.253,19zł
4120	Składki na Fundusz Pracy	Składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń osobowych i „13-tki”i umów zleceń.	12.622,40
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	Wynagrodzenia z tytułu zawartych umów zlecenia dotyczących w szczególności	43.670,38 zł

		roznoszenia podatkowych nakazów płatniczych(10.071,60zł),usług informatycznych(11.312,41zł),kosztów zastępstwa procesowego (1.560,00zł) oraz prac administracyjno –biurowych / 20.726,37zł/	
<i>wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych:</i>			<u>275 411,10 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.	16 493,00 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	37 913,25 zł
4220	Zakup środków żywności	Zakupy do sekretariatu	608,19 zł
4260	Zakup energii	Ujęte tu zostały wydatki na zakup energii cieplnej, elektrycznej oraz wody w budynku UM.	19 272,44 zł
4270	Zakup usług remontowych	Ujęto tu wydatki napraw urządzeń biurowych.	3 392,96 zł
4280	Zakup usług zdrowotnych	W tym paragrafie klasyfikacji budżetowej wykazuje się koszty badań lekarskich pracowników jednostki (wstępne i okresowe).	285,00 zł
4300	Zakup usług pozostałych	W tej pozycji budżetowej 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.)	121 721,78 zł
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	Wydatki związane z telefonami komórkowymi, stacjonarnymi oraz dostępem do internetu.	14 426,99 zł
4410	Podróże służbowe krajowe	Są to wydatki na pokrycie kosztów wyjazdów służbowych podczas delegacji krajowych oraz ryczałt za korzystanie z samochodu prywatnego do celów służbowych.	6 475,85, zł
4420	Podróże służbowe zagraniczne	Wyjazd na – Węgry	269,50 zł

4430	Różne opłaty i składki	Opłaty bankowe oraz składki członkowskie na rzecz Stowarzyszeń do ,których przynależy Miasto.	14 777,42 zł
4440	Odpisy na ZFŚS	Kwota ta prezentuje wartość środków odprowadzonych na rachunek bankowy ZFŚS. W 2016 r. kwota odpisu podstawowego na pracownika wynosiła 1.093,93 zł.	30 000,00 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.	196,85 zł
4580	Pozostałe odsetki	W paragrafie tym mieszczą się koszty odsetek karnych od nieterminowych płatności zobowiązań księgowanych w Dz. 750 Rozdz. 75023.	838,76 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.	3 332,07 zł
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	Zaksięgowane tu wydatki dotyczą kosztów związanych z podnoszeniem kwalifikacji zawodowych pracowników UM.	5 407,04 zł

W ramach wydatków inwestycyjnych , w I półroczu 2016 r. zakupiono serwer wraz z oprogramowaniem służącym do wdrożenia systemu finansowo księgowego wraz z modułami w Urzędzie Miasta Poręba - 29.950,50 zł.

Rozdz. 75053 Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie

Wydatki w wysokości 12 036,24 poniesione zostały na diety członków komisji obwodowych i miejskiej oraz koszty zakupu materiałów służących do przeprowadzenia referendum w gminie .

Rozdz. 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego

W I półroczu nie zrealizowano żadnego wydatku.

Rozdz. 75095 Pozostała działalność

Wydatki, które zostały poniesione w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej to koszty prowizji zgodnie z porozumieniami w sprawie restrukturyzacji zobowiązań z roku 2015 (21.526,17),koszty związane z przygotowaniem programu naprawczego dla gminy (15.700,00),ubezpieczenia sprzętu komputerowego zakupionego w ramach projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Poręba. Wydatki ogółem w I półroczu 2016r. wyniosły 39.750,14 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 907,41 zł.

Dz.752 Obrona narodowa

Rozdz.75212 Pozostałe wydatki obronne

W I półroczu 2016 roku nie zrealizowano żadnego wydatku.

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 I półroczu 2016 zadania wynikające z w/w aktów prawa, wydatkowała środki na następujące rodzaje kosztów:

- Wynagrodzenia komendanta gminnego i kierowców- mechaników – 4.512,78zł;
- pozostałe wydatki bieżące – 34.079,31 zł, w tym w szczególności:
 - zakupy paliwa i części do samochodów strażackich,
 - koszty przeglądów sprzętu strażackiego,
 - ubezpieczenia sprzętu i jednostek strażackich ,
 - koszty utrzymania budynków OSP (energii ,ciepła, wody, wywozu ścieków, drobnych usług itp.);
 - badań lekarskich strażaków;
 - usługi telekomunikacyjne.

Rozdz. 75414 Obrona cywilna

Wydatki w I półroczu nie zrealizowano.

Rozdz. 75416 Straż gminna

W I półroczu 2016r. na funkcjonowanie Straży Miejskiej Miasto Poręba wydatkowało kwotę 236.667,47 zł, na którą składały się m.in. następujące pozycje:

– wynagrodzenia Strażników i składki od nich naliczane -	75.990,76 zł
– odprawy dla 3 pracowników -	17.093,80 zł
– ekwiwalent za pranie ,zwrot za okulary korekcyjne -	480,00 zł
– usługi związane z obsługą fotoradaru, usługi pocztowe ,ścieki itp.-	121.374,13 zł
– zakup materiałów i wyposażenia-	
(w tym materiały biurowe, licencje programu itp.) -	3.766,35 zł
– koszty sądowe -	67,16 zł
– koszty egzekucji komorniczych -	3.422,74 zł

- energia elektryczna, ciepła i woda -	7.229,82 zł
- dostęp do sieci Internet, usługi telekomunikacyjne -	4.132,71 zł
- odpis na ZFŚS -	3.000,00 zł
- badania profilaktyczne-	110,00 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 92.594,72 zł.

Rozdz. 75704 Różne rozliczenia z tyt. poręczenia i gwarancji

W związku z terminową spłatą pożyczki przez MPWiK sp.z.o.o., której podstawowym zabezpieczeniem było poręczenie z gminy, wydatki nie wystąpiły.

Dz. 801 Oświata i wychowanie

Wydatki w dziale Oświata i wychowanie prezentuje poniższe zestawienie

Zestawienie nr 8

	Oświata i wychowanie	3 691 302,37	Opis wydatków
80101	Szkoły podstawowe	1 957 051,79	
	z tego: > świadczenia na rzecz osób fizycznych	600,00	wydatki na świadczenia BHP dla pracowników szkoły
	z tego: > wydatki jednostek budżetowych:	1 956 451,79	
	w tym: - wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane	1 665 545,37	wydatki stanowią koszty wynagrodzenia pracowników szkoły, dodatkowe wynagrodzenia roczne wraz z pochodnymi oraz umowy zlecenia
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	290 906,42	wydatki poniesione na koszty energii, wody, ciepła, art.. biurowych, środków czystości oraz usług różnych i telekomunikacyjnych wypłaty świadczeń z ZFŚS pracowników placówek oświatowych
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	134 250,26	
	z tego: wydatki jednostek budżetowych:	134 250,26	
	w tym: - wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane	123 900,54	wydatki stanowią koszty wynagrodzenia pracowników oddziałów przedszkolnych, dodatkowe wynagrodzenia roczne wraz z pochodnymi oraz umowy zlecenia
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	10 349,72	wypłaty świadczeń z ZFŚS
80104	Przedszkola	628 357,51	
	z tego: > świadczenia na rzecz osób fizycznych	0,00	
	> wydatki jednostek budżetowych:	628 357,51	
	w tym: - wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane	487 894,91	wydatki stanowią koszty wynagrodzenia pracowników przedszkola, dodatkowe wynagrodzenia roczne wraz z pochodnymi oraz umowy zlecenia

	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	140 462,60	wydatki poniesione na koszty energii, wody, ciepła, art.. biurowych, środków czystości oraz usług różnych i telekomunikacyjnych., wypłaty świadczeń z ZFŚS pracowników placówki. Zwrot kosztów dotacji za dzieci z gminy Poręba uczęszczające do przedszkoli na terenie innych gmin kwota: 37.784,16(wydatek z Urzędu Miasta)
80110	Gimnazja	706 414,51	
	z tego: wydatki jednostek budżetowych:	706 414,51	
	w tym: - wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane	663 214,51	wydatki stanowią koszty wynagrodzenia pracowników szkoły, dodatkowe wynagrodzenia roczne wraz z pochodnymi
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	43 200,00	wypłaty świadczeń z ZFŚS pracowników placówki
80113	Dowożenie uczniów do szkół	46 749,23	
	> wydatki jednostek budżetowych:	46 749,23	Wydatki te stanowią zadania Urzędu Miasta
	w tym: - wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane	0,00	
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	46 749,23	Dowożenie uczniów niepełnosprawnych z terenu Poręby do szkół specjalnych .
80114	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	108 963,76	
	z tego: > wydatki jednostek budżetowych:	108 963,76	Wydatki te stanowią zadania związane z działalnością Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół i przedszkola w Porębie
	w tym: - wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane	96 098,95	wydatki stanowią koszty wynagrodzenia pracowników" zeasu", dodatkowe wynagrodzenia roczne wraz z pochodnymi oraz umowy zlecenia
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	12 864,81	wydatki poniesione na koszty energii, wody, ciepła, art.. biurowych, środków czystości oraz usług różnych i telekomunikacyjnych., wypłaty świadczeń z ZFŚS pracowników placówek oświatowych
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	109 515,31	
	z tego: > wydatki jednostek budżetowych:	109 515,31	
	w tym: - wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane	89 039,12	wydatki stanowią koszty wynagrodzenia pracowników szkoły, dodatkowe wynagrodzenia roczne wraz z pochodnymi oraz umowy zlecenia
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	20 476,19	wydatki poniesione na koszty energii, wody, gazu, wypłaty świadczeń z ZFŚS pracowników placówek oświatowych

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 I półroczu 2016 roku wyniosły one 330 212,46 zł.

Dz. 851 Ochrona zdrowia

Rozdz. 85153 Zwalczanie narkomanii

Na cele związane ze zwalczaniem narkomanii w Gminie Poręba w I półroczu 2016 wydatki nie wystąpiły.

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 47 970,83 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: 63 950,88 zł.

Rozdz. 85158 Izby wytrzeźwień

Zrealizowano wydatek w kwocie 1.870,00 zł – koszt pobytu w Izbie Wytrzeźwień w Sosnowcu osób, które zostały przewiezione z terenu Poręby i z majątku których nie było możliwości egzekwowania należności.

Pozostałe wydatki z działu **851 Ochrona zdrowia** i **852 Pomoc społeczna** są zadaniami Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Porębie i prezentuje je poniższe zestawienie.

Zestawienie nr 9 - Wydatki za I półrocze Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Porębie			
Dział	Rozdział	Wydatki ogółem	Opis wydatku
851		Ochrona zdrowia	
	85154	Przeciwdziałanie Alkoholizmowi	
		<i>50 054,28 zł</i>	
		w tym: wynagrodzenia	37 774,23 zł
		w tym: pozostałe wydatki statutowe	12 280,05 zł
	85195	Pozostała działalność	
		180,00 zł	zakup materiałów biurowych na wydanie decyzji
Razem Dział 851		50 234,28 zł	
852		Pomoc społeczna	
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	
		<i>929,55 zł</i>	zakup materiałów, szkolenia pracowników, opłaty pocztowe
	85206	Wpieranie rodziny	
		<i>43 701,52 zł</i>	
		w tym: wynagrodzenia	7 535,69 zł
		w tym: pozostałe wydatki statutowe	36 165,83 zł
	85211	Świadczenia wychowawcze	
		<i>1 013 634,57 zł</i>	
		w tym: świadczenia dla osób fizycznych	992 332,20 zł
		w tym: wynagrodzenia	8 120,13 zł
		w tym: pozostałe wydatki statutowe	13 182,24 zł
			świadczenie wychowawcze(rodzina 500+)
			płaca i składki zus pracowników zatrudnionych do obsługi programu 500+
			zakup druków, prowizja bankowa, opłaty telefoniczne

85212	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego		
	<u>952 829,19 zł</u>		
	w tym: świadczenia dla osób fizycznych	879 632,58 zł	zasiłki rodzinne, fundusz alimentacyjny
	w tym: wynagrodzenia	68 524,45 zł	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń
	w tym: pozostałe wydatki statutowe	4 672,16 zł	zakup materiałów biurowych, prowizja bankowa, opłaty pocztowe
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej		
	<u>19 633,41 zł</u>		składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej oraz świadczenia rodzinne (zasiłek stały dla 35 osób, świadczenia pielęgnacyjne dla 18 osób)
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i społeczne.		
	<u>207 557,77 zł</u>		
	w tym: świadczenia dla osób fizycznych	115 250,87 zł	zasiłki okresowe (69 osób), celowe, opłata za pobyt w schronisku(1 osoba) i Domu Pomocy Społecznej (6 osób)
	w tym: pozostałe wydatki statutowe	92 306,90 zł	
85215	Dodatki mieszkaniowe		
	<u>129 950,87 zł</u>		
	w tym: świadczenia dla osób fizycznych	129 923,03 zł	dodatki mieszkaniowe, energetyczne płacone do spółdzielni mieszkaniowej" Poręba" oraz do administratorów wspólnot mieszkaniowych w których zamieszkują najemcy lokali komunalnych
	w tym: pozostałe wydatki statutowe	27,84 zł	koszty obsługi
85216	Zasiłki stałe		
	<u>101 204,00 zł</u>		
	w tym: świadczenia dla osób fizycznych	101 204,00 zł	zasiłki stałe dla podopiecznych (37 osób)
85219	Ośrodki Pomocy Społecznej		
	<u>455 566,34 zł</u>		
	w tym: wynagrodzenia	383 320,10 zł	płace pracowników MOPS (268 839,60 zł) i pochodne (składki na ubezpieczenia społeczne 53.641,46 zł) oraz umowy zlecenia 17 294,86 zł
	w tym: pozostałe wydatki statutowe	71 246,24 zł	opłata pocztowa, prowizja bankowa, zakup energii (9.118,94 zł), materiały biurowe, opłaty telefoniczne (2 754,09 zł), odsetki od nieterminowych wpłat 10.260,79 zł
	w tym: świadczenia dla osób fizycznych	1000,00 zł	

	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	
		<i>20 919,72 zł</i>	
		w tym: wynagrodzenia	20 919,72 zł
			umowy zlecenia dla 3 opiekunek wykonujących usługi specjalistyczne dla 5 dzieci z zaburzeniami rozwojowymi
	85295	Pozostała działalność	
		<i>43 918,58 zł</i>	
		w tym: świadczenia dla osób fizycznych	43 862,30 zł
			Wydatki na posiłki dzieci w szkołach(56 uczniów) i przedszkolu(30 uczniów),osób starszych (19 osób)
		w tym: pozostałe wydatki statutowe	56,28 zł
			zakup materiałów biurowych - Karta Dużych Rodzin
		RAZEM DZIAŁ 852	2 989 845,52 zł
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	
		<i>28 178,40 zł</i>	
		w tym: świadczenia dla osób fizycznych	28 178,40 zł
			Stypendia szkolne przyznane dla 49 osób (refundacja poniesionych kosztów na doposażenie dzieci w artykuły szkolne, pomoce dydaktyczne i odzież)
		Razem Dział 854	28 178,40 zł
		DZ.851 + DZ.852 + DZ.854	3 068 258,20 zł

Rozdz. 85295 Pozostała działalność (uzupełnienie)

Poniesione wydatki w kwocie 49 620,98 to w szczególności koszty zadań realizowanych przez MOPS (opisanych w /w zestawieniu): 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)- kwota 5 702,40 zł.

Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdz. 85401 Świetlice szkolne

Zestawienie nr 10

	Edukacyjna opieka wychowawcza	330 212,46	
85401	Świetlice szkolne	330 212,46	
	z tego: wydatki jednostek budżetowych:	330 212,46	
	w tym: - wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane	312 850,46	wydatki stanowią koszty wynagrodzenia pracowników świetlicy, dodatkowe wynagrodzenia roczne wraz z pochodnymi oraz umowy zlecenia
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	17 362,00	wypłaty świadczeń z ZFŚS

Rozdz. 85415 Pomoc materialna dla uczniów

W ramach tych wydatków wypłacono stypendia szkolne oraz świadczenia z programu pn. „Wyprawka szkolna”. – 28 178,40 zł.

Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdz. 90002 Gospodarka odpadami

Wśród poniesionych w I półroczu 2016r. wydatków największą pozycję stanowią koszty usług odbioru odpadów z terenu gminy ,zakup pojemników na odpady oraz koszty egzekucji należności. Łączne wydatki, ujęte w tej podziałce klasyfikacji budżetowej to kwota 573.856,73.(w tym zobowiązania z 2015 r. uregulowane w I półroczu 184.719,38 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 oraz zamiatanie mechaniczne dróg. Wydatki całkowite w I półroczu 2016r. wyniosły 117.440,27 zł.

Rozdz. 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 24.856,40 zł dotyczyły głównie utrzymania terenów zielonych, kosztów zakupu materiałów , narzędzi oraz wycinki drzew.

Rozdz. 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg

Kwota wydatków bieżących 277.168,50 zł(w tym spłata zobowiązań z 2015r. - 66.533,52 zł.). Dominującą pozycją wśród wydatków bieżących jest zakup i dystrybucja energii elektrycznej, koszty konserwacji opraw oświetleniowych ,usługa wdrożenia oszczędności oraz 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 koszty badań monitoringowych wraz z rocznym raportem zamkniętego składowiska odpadów. Razem wydatki- 8.756,55 zł.(w tym zobowiązania z 2015 roku – 2.706,00 .)

Rozdz. 90095 Pozostała działalność

W zrealizowanych wydatkach bieżących w kwocie 86.764,78 zł ujęto w szczególności koszty wyłapywania, utylizacji bezdomnych zwierząt na terenie Miasta, koszty prowizji dotyczące inkasa opłaty targowej, opłaty za wodę , ścieki ,przeglądu i oceny stanu technicznego Domu Pogrzebowego .Ujęto tu również odsetki od nieterminowego regulowania zobowiązań w latach 2012 - 2015 - 21.581,79zł , odsetki od nieterminowo

rozliczonej zaliczki otrzymanej na inwestycję pn. „Termomodernizacja budynku wielofunkcyjnego oraz SPZOZ „ - 14.843,00 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 – 218.250,00 zł.

Rozdz. 92116 Biblioteki

W rozdziale tym ujęto dotację podmiotową dla Miejskiej Biblioteki Publicznej – 113.774,00 zł.

Dz. 926 Kultura fizyczna

Rozdz. 92601 Obiekty sportowe

Poniesione wydatki bieżące to głównie koszty utrzymania boiska ORLIK oraz terenu przy MOSiR, jak również koszty wynagrodzeń animatora sportu i pracownika gospodarczego. – kwota 18.219,47 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 – 19.500,00zł.

Rozdz.92695 Pozostała działalność

Wydatki w tym dziale wyniosły 1.200,00 zł na przewóz osób na Węgry.

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 roku 2016r. Miasto Poręba nie zaplanowało do realizacji żadnych zadań, związanych z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy.

CZĘŚĆ V

ZAAWANSOWANIE REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNIICH

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Miasta Poręba została wprowadzona uchwałą **Rady Miasta Poręba nr XXV/141/2016 z dnia 29 marca 2016 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Poręba wraz ze zmianą uchwały Rady Miasta Poręba z dnia 25 kwietnia 2016 r.**, na lata 2016-2031, a więc na pełen okres spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów bądź emisji obligacji związanych z restrukturyzacją długu zgodnie z uchwalonym w dniu 22 lutego 2016 roku przez Radę Miasta Poręba programem postępowania naprawczego dla finansów Gminy Poręba, który został pozytywnie zaopiniowany przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Katowicach uchwałą nr 4200/VII/47/2016 z dnia 22 marca 2016 roku.

• W roku 2016 Miasto Poręba zaplanowało realizację następujących przedsięwzięć:

>Przedsięwzięcia, realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych:

Wydatki bieżące: brak

I. Wydatki majątkowe:

1. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Gminie Poręba” – na lata 2017- 2018

>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

I. Wydatki bieżące:

1. „Dzierżawa i obsługa urządzenia do pomiaru prędkości pojazdów w ruchu lądowym” – wydłużono okres realizacji zadania do 2016r., wprowadzając limit w wysokości 55.000,00 zł.

Z wyżej wymienionych przedsięwzięć w I półroczu 2016 r., został zrealizowany tylko wydatek bieżący na zadania pozostałe „Dzierżawa i obsługa urządzenia do pomiaru prędkości pojazdów w ruchu lądowym: w wysokości 43.999,56 zł

Tabela nr 7 – Wykaz planowanych przedsięwzięć w 2016

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1957968	55000	200000	702628	0	957628
1.a	- wydatki bieżące				1055340	55000	0	0	0	55000
1.b	- wydatki majątkowe				902628	0	200000	702628	0	902628
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.), z tego:				902628	0	200000	702628	0	902628
1.1.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				902628	0	200000	702628	0	902628
1.1.2.1	<i>Modernizacja oczyszczalni ścieków dla polepszenia jakości oferowanych usług</i>	<i>Gmina Poręba</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>902628</i>	<i>0</i>	<i>200000</i>	<i>702628</i>	<i>0</i>	<i>902628</i>
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1055340	55000	0	0	0	55000
1.3.1	- wydatki bieżące				1055340	55000	0	0	0	55000
1.3.1.1	<i>Dzierżawa i obsługa urządzenia do pomiaru prędkości pojazdów w ruchu lądowym</i>	<i>Gmina Poręba</i>	<i>2014</i>	<i>2016</i>	<i>1055340</i>	<i>55000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>55000</i>
1.3.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0

Zgodnie z uchwalonym przez Radę Miasta Poręba w dniu 22 lutego 2016 r **Program Postępowania Naprawczego**, Gmina skutecznie realizuje założenia PPN . W I półroczu 2016r., ograniczenie wydatków i wygenerowane oszczędności znacząco wpłynęły na poprawę kondycji finansowej Miasta czego dowodem jest terminowe regulowanie zobowiązań ,spłat rat kredytów i pożyczek. Zgodnie z PPN w Urzędzie Miasta Poręba nastąpiła redukcja zatrudnienia o 4 etaty, z dniem 30 czerwca 2016 zlikwidowano również Straż Miejską. W dniu 31 sierpnia nastąpi całkowita likwidacja placówki oświatowej Szkoły Podstawowej nr 3 , która liczyła tylko 72 uczniów. Ponadto ograniczono zatrudnienie w Oświacie oraz wydatki związane z płacami dla nauczycieli (godziny ponadwymiarowe, dodatki motywacyjne)Z końcem roku szkolnego zlikwidowano również stołówki szkolne (etaty kucharek i pomocy kuchennych) , a w zamian za to podpisano umowy na dostawę posiłków do szkół i przedszkola z firmami zewnętrznymi. Od 01-09-2016 obecnie istniejący Zespół Ekonomiczno –Administracyjny Szkół i Przedszkola zostaje przekształcony w Centrum Usług Wspólnych, gdzie do wspólnej obsługi księgowej zostanie dołączony Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej , a od 01 stycznia 2017 r Miejski Ośrodek Kultury i Miejska Biblioteka Publiczna. Wspólna obsługa księgowa pozwoli na dokładniejszą analizę wydatków i wiąże się z redukcją etatów głównego księgowego MOPS-u ,MOK-u i MBP. Ponadto Gmina w roku 2016 ograniczyła oświetlenie nocne (przerwa od godziny 24.00 do 3.00) oraz kursy autobusów komunikacji miejskiej. W dniu 27 czerwca 2016 Rada Miasta Poręba podjęła uchwałę w sprawie emisji obligacji komunalnych na kwotę 7 205 000 zł, która przeznaczona jest na spłatę zadłużenia dotychczas zaciągniętych przez Miasto kredytów i pożyczek oraz pokrycie deficytu budżetu roku 2016. Wszystkie w/w działania są zgodne z założeniami Programu Postępowania Naprawczego i prowadzą do odzyskania płynności finansowej Miasta i możliwości uchwalenia budżetu na kolejne lata zgodnie z zachowaniem relacji określonej w art.242-244 u.o.f.p.