

WSTĘP

Niniejszy dokument jest opracowaniem prezentującym sprawozdania roczne za 2016 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 2016r. poz.1870 z późn. zm.) celem przedłożenia Radzie Miasta Poręba oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

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

- I. Dane ogólne, dotyczące wykonania budżetu w 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 2016r. poz.1870 z późn. zm.), dokonane w trakcie roku budżetowego*
- V. Zaawansowanie realizacji programów wieloletnich*

Załączniki:

Nr 1 - Szczegółowe zestawienie kwot dochodów planowanych i zrealizowanych w 2016r. według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej ze wskazaniem źródeł ich pochodzenia

Nr 2 - Szczegółowe zestawienie kwot wydatków planowanych i zrealizowanych w 2016r. według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Nr 3- Plan i wykonanie dochodów (dotacji) na zadania z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami

Nr 4- Plan i wykonanie wydatków z otrzymanych dotacji na wykonywanie zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych jst ustawami.

Nr 5 – Wydatki o charakterze majątkowym

CZĘŚĆ I

DANE OGÓLNE, DOTYCZĄCE WYKONANIA BUDŻETU MIASTA PORĘBA W 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 –działalność do 31-08-2016 (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. w upadłości układowej (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. w upadłości układowej oraz M.P.W.i K Sp. z o. o. w Porębie

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 XXV/140/2016 z 29 marca 2016 r** przyjął budżet gminy na rok 2016 .Na uwagę zasługuje fakt, że w dniu 22 lutego 2016 Rada Miasta Poręba uchwałą nr XXII/125/16 przyjęła program postępowania naprawczego dla finansów Gminy Poręba na lata 2016-2018 . W trakcie roku Rada Miasta Poręba kilkakrotnie podejmowała uchwały w sprawie zmian budżetu gminy, co prezentuje poniższe zestawienie:

Zestawienie nr 1 Wykaz uchwał Rady Miasta Poręba zmieniających budżet w roku 2016

Lp.	Nr uchwały	Data	W sprawie:	Uwagi:
1	XXVI/146/16	25.04.2016.	Wprowadzenia zmian w uchwale budżetowej na rok 2016	-----
2	XXVI/147/16	25.04.2016	Zmian w budżecie miasta na 2016r.	-----
3	XXVIII/158/16	27.06.2016	Zmian w budżecie miasta na 2016r.	-----
4	XXIX/180/16	29.08.2016	Zmian w budżecie miasta na 2016r.	-----
5	XXXI/199/16	24.10.2016	Zmian w budżecie miasta na 2016r.	-----
6	XXXIV/212/16	27.12.2016	Zmian w budżecie miasta na 2016r.	-----

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 §11 pkt 2 uchwały budżetowej na 2016r. i dokonywał zmian zarówno w budżecie gminy jak i w planie wydatków, wydając stosowne zarządzenia.

Plan dochodów w układzie działów klasyfikacji budżetowej według stanu na dzień 31.12.2016r., a także **wykonanie** tych pozycji budżetowych w trakcie roku przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 1 Dochody Miasta Poręba w 2016r. wg działów klasyfikacji budżetowej

Nazwa grupy	Plan wg pozycji na 2016-12-31	Wykonanie	% wyk. planu
010 Rolnictwo i łowiectwo	34 903,06	111 381,98	319,12 %
700 Gospodarka mieszkaniowa	1 459 000,00	1 803 474,04	123,61 %
710 Działalność usługowa	1000,00	1000,00	100,00 %
750 Administracja publiczna	103 425,69	108 548,05	104,95 %
751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	8 479,00	8 290,75	97,78 %
752 Obrona narodowa	12 300,00	10 968,90	89,18 %
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	131 839,22	157 610,50	119,55 %
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	11 377 303,32	103,66 %
758 Różne rozliczenia	5 119 186,00	5 123 753,77	100,09 %
801 Oświata i wychowanie	351 452,64	374 801,95	106,64 %
851 Ochrona zdrowia	720,00	720,00	100,00 %

852 Pomoc społeczna	5 727 245,66	5 721 069,07	99,89 %
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	57 410,00	47 452,30	82,66 %
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 425 257,50	1 420 667,69	99,68 %
926 Kultura fizyczna	1 200,00	4 798,23	399,85 %

RAZEM DOCHODY	25 409 508,77	26 271 840,55	103,39 %
----------------------	----------------------	----------------------	-----------------

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S, zrealizowane w 2016r. **dochody** Miasta Poręba wyniosły ogółem **26 271 840,55** , co stanowi 103,39% planu określonego na poziomie **25 409 508,77 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 2016r.

Rodzaje dochodów:	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	Stopień wykonania planu
Dochody bieżące	25 253 508,77	25 875 211,25	102,46 %
Dochody majątkowe, w tym:	156 000,00	396 629,30	254,25%
<i>dotacje i środki przeznaczone na inwestycje</i>	<i>6000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0%</i>
<i>dochody ze sprzedaży majątku</i>	<i>140 000,00</i>	<i>320 114,30</i>	<i>228,65%</i>
<i>dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności</i>	<i>10 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
<i>Dochody ze sprzedaży działek rolnych</i>	<i>0,00</i>	<i>76 515,00</i>	<i>0%</i>
RAZEM:	25 409 508,77	26 271 840,55	103,39%

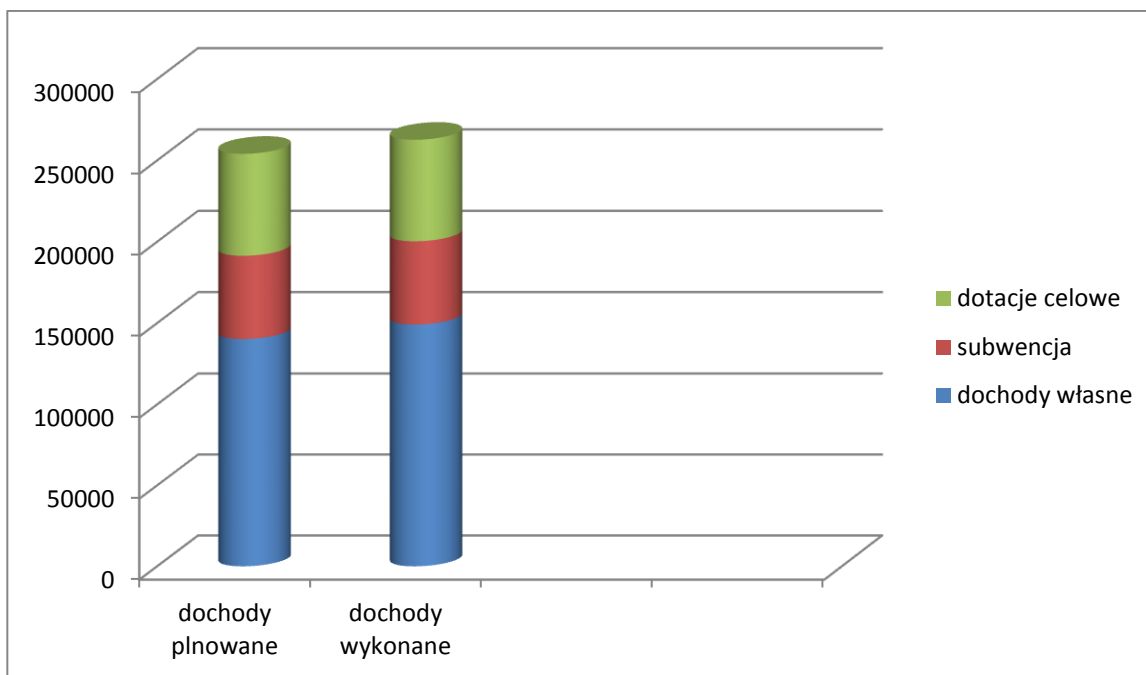
Ustawa z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego definiuje, że dochodami jednostek samorządu terytorialnego są dochody własne, subwencja ogólna i dotacje celowe z budżetu państwa.

Dochody Miasta w tej klasyfikacji prezentują się następująco:

Zestawienie nr 3 Dochody własne, subwencja i dotacje celowe w budżecie Miasta Poręba w 2016r.

Rodzaje dochodów	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	Stopień wykonania planu w %	Udział w dochodach wykonanych ogółem w
Dochody własne	14 023 079,22	14 913 218,79	106,35%	56,77%
Subwencja ogólna	5 119 186,00	5 119 186,00	100,00%	19,48%
Dotacje celowe	6 267 243,55	6 239 435 ,76	99,56%	23,75%
RAZEM:	25 409 508,77	26 271 840,55	103 39%	100,00%

Graficzna prezentacja wykonania poszczególnych rodzajów dochodów za rok 2016



W 2016 roku rachunek bankowy gminy Poręba zasilają 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 nr 4:

Zestawienie nr 4 Dotacje celowe w dochodach Miasta Poręba w 2016r.

Rodzaje dotacji:	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	% wk
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami (par.2010, 2060)	5 301 723,05	5 296 710,82	99,91%
Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego(par.2320)	550,00	550,00	100%
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (par.2020)	1000,00	1000,00	100%
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 (par.2040)	2 490,00	1 877,48	75,40%
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(par.2030, 2700)	937 723,00	915 539,96	97,63%

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 (par.2007)	23 757,50	23 757,50	100%
--	-----------	-----------	------

Razem:	6 267 243,55	6 239 435,76	99,56
---------------	---------------------	---------------------	--------------

Plan i wykonanie dochodów (dotacji) na **zadania z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań wynikających z porozumień** według stanu na dzień 31.12.2016r. zaprezentowano w **załączniku nr 3** do niniejszego sprawozdania.

Dokładniej plan wszystkich dochodów budżetowych i jego realizację przedstawiono w *części II* niniejszego sprawozdania.

W roku 2016 zrealizowane **wydatki** ogółem Miasta Poręba wyniosły **24 541 457,74** stanowią 92,63% wydatków planowanych (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S plan 26 493 712,77). Według podstawowej klasyfikacji wydatków budżetowych określonej w art. 236 ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych dane na dzień 31.12.2016r., prezentują się one następująco:

Zestawienie nr 5 Wydatki bieżące i majątkowe w budżecie Miasta Poręba w 2016r.

Rodzaje wydatków	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	Stopecień wykonania planu
Wydatki bieżące, z tego:	26 276 612,77	24 327 155,49	92,58%
Dotacje na zadania bieżące	1 104 286,33	1 088 590,31	98,58%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 273 329,57	6 107 957,61	97,36%
Wydatki jednostek budżetowych:	18 559 687,87	16 962 517,88	91,39%
<i>w tym: - wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane</i>	9 911 393,89	9 229 393,16	93,12%
<i>- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	8 648 293,98	7 733 124,72	89,42 %
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	168 089,69	56,80%
Poręczenia i gwarancje	43 361,00	0,00	0%
Wydatki majątkowe, z tego:	217 100,00	214 302,25	98,71%
Inwestycje i zakupy inwestycyjne:	217 100,00	214 302,25	98,71%
<i>w tym: - na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 UOFP</i>	0,00	0,00	0%
Zakup i objęcie akcji i udziałów	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego

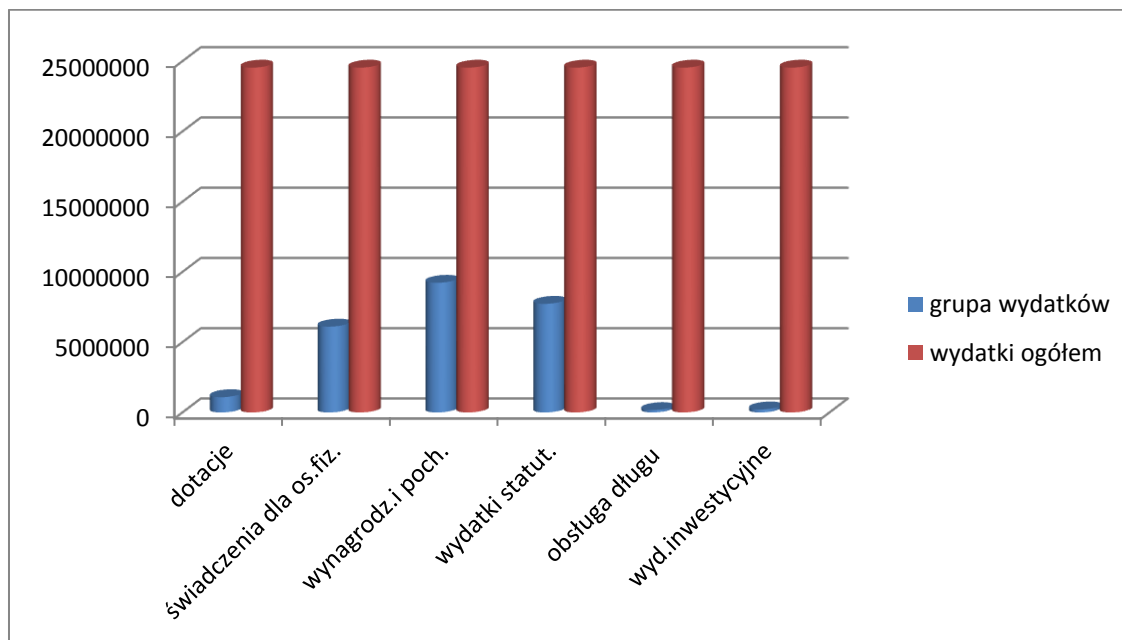
Nie dotyczy

Nie dotyczy

Nie dotyczy

RAZEM: 26 493 712,77 24 541 457,74 92,63%

Prezentacja graficzna poszczególnych grup wydatków w stosunku do wykonania ogółem:



W kwocie zrealizowanych wydatków mieści się spłata zobowiązań wymagalnych z dnia 31.12.2015r. – 246.293,73 zł oraz niewymagalnych w formie subrogacji 1.159 730,63 zł spłaconych w roku 2016 w całości.

Poniższa tabela prezentuje plan wydatków w układzie działów klasyfikacji budżetowej według stanu na dzień 31.12.2016r., a także wykonanie tych pozycji budżetowych w trakcie roku budżetowego.

Tabela nr 2 Wydatki Miasta Poręba w 2016r. wg działów klasyfikacji budżetowej

NAZWA GRUPY	Plan wg pozycji na 2016-12-31	Wykonanie	% wyk.planu
010 Rolnictwo i łowiectwo	39 503,06	39 288,96	99,46 %
600 Transport i łączność	831 400,00	737 542,14	88,71 %
700 Gospodarka mieszkaniowa	2 406 300,00	2 169 254,69	90,15 %
710 Działalność usługowa	16 910,00	9 310,00	55,06 %
750 Administracja publiczna	3 399 672,69	3 011 613,47	88,59 %
751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	8 479,00	8 290,75	97,78 %

752 Obrona narodowa	12 600,00	10 968,90	87,05 %
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	458 657,22	337 089,11	73,49 %
757 Obsługa długu publicznego	339 309,00	168 089,69	49,54 %
758 Różne rozliczenia	68 000,00	0,00	0,00 %
801 Oświata i wychowanie	7 424 563,64	6 990 237,76	94,15 %
851 Ochrona zdrowia	172 720,00	162 663,22	94,18 %
852 Pomoc społeczna	7 081 735,66	6 949 027,07	98,13 %
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	717 456,00	587 814,27	81,93 %
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 646 786,50	2 526 616,16	95,46 %
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	661 020,00	660 916,14	99,98 %
926 Kultura fizyczna	208 600,00	172 735,41	82,81 %

26 493 712,77	24 541 457,74	92,63 %
---------------	---------------	---------

W planie wydatków w 2016r. Miasta Poręba znalazły się **dotacje** na zadania bieżące . Są one udzielane podmiotom należącym do sektora publicznego i nie związanych z tym sektorem. Stopień realizacji wydatków na dotacje znajduje się w tabeli nr 3.

Tabela nr 3 Dotacje udzielone w 2016r. z budżetu Miasta Poręba

Nazwa grupy	Plan wg pozycji na 2016-12-31	Wykonanie	% wyk.
Dotacje	1 104 286,33	1 088 590,31	98,58 %
600 Transport i łączność	384 166,33	368 598,33	95,95 %
60004 Lokalny transport zbiorowy	384 166,33	368 598,33	95,95 %
2310 Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	384 166,33	368 598,33	95,95 %

851 Ochrona zdrowia	2000,00	2000,00	100,00 %
85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi	2000,00	2000,00	100,00 %
2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	2000,00	2000,00	100,00 %
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	661 020,00	660 916,14	99,98 %
92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	439 102,00	439 102,00	100,00 %
2480 Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	439 102,00	439 102,00	100,00 %
92116 Biblioteki	221 018,00	221 018,00	100,00 %
2480 Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	221 018,00	221 018,00	100,00 %
92195 Pozostała działalność	900,00	796,14	88,46 %
2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	900,00	796,14	88,46 %
926 Kultura fizyczna	57 100,00	57 075,84	99,96 %
92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej	50 000,00	50 000,00	100,00 %
2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	50 000,00	50 000,00	100,00 %
92695 Pozostała działalność	7 100,00	7 075,84	99,66 %
2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	7 100,00	7 075,84	99,66 %
RAZEM	1 104 286,33	1 088 590,31	98,58 %

W 2016 roku Gmina Poręba otrzymała również środki pochodzące z dotacji celowych, które przeznaczone były zarówno na zadania z zakresu administracji rządowej, jak również na inne zadania zlecone Gminie ustawami Podział , wykonanie i strukturę tych wydatków prezentuje załącznik nr 4 do niniejszego sprawozdania.

Szczegółowe zestawienie i omówienie kwot wydatków planowanych i zrealizowanych w 2016 prezentuje część III sprawozdania.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS, rok 2016 zamknął się **nadwyżką budżetową** w kwocie **1.730 382,81 zł**, podczas gdy planowany na 2016r. deficyt miał wynosić – 1.084.204,00 Została ona w znacznej części przeznaczona

na spłatę zobowiązań z lat poprzednich.

Również **wynik na działalności operacyjnej**, mierzony jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, jest dodatni i wyniósł 1.548 055,76 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 budżetowego.

Kredyty i pożyczki długoterminowe, jakie zostały uregulowane w 2016r. i stan zadłużenia z nich wynikający na koniec roku zaprezentowano poniżej:

Zestawienie nr 6 Rozchody uregulowane w 2016r. i stan zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2016r.

Wyszczególnienie:	Spłaty w 2016r.	Zobowiązania pozostałe do zapłaty na dzień 31.12.2016r.
<u>Kredyty:</u>	<u>5 945 740,00 zł</u>	<u>0,00 zł</u>
Kredyt na budowę hali sportowej	3 387 500,00 zł	0,00 zł
Kredyt na budowę boiska ORLIK 2012	222 240,00 zł	0,00 zł
Kredyt na sfinansowanie deficytu budżetowego z 2011r.	2 336 000,00 zł	0,00 zł
<u>Pożyczki w WFOŚiGW:</u>	<u>17 556,00 zł</u>	<u>52 668,50 zł</u>
Pożyczka na termomodernizację SP nr 3	17 556,00 zł	52 668,50 zł
<u>Obligacje komunalne</u>		
<u>Obligacje komunalne</u>	0,00	7.205.000,00 zł
RAZEM:	5 963 296,00 zł	7.257. 668,50

Dług gminy na dzień 31.12.2016r. wyniósł **7 257 668,50** (zgodnie z Rb-UZ). Stan zadłużenia na koniec 2016r. kształtowały następujące wielkości:

- długoterminowe kredyty i pożyczki – 7 205 000,00 zł.(obligacje komunalne wyemitowane 30.09.2016)
- pożyczka z WFOŚiGK w Katowicach- 52.668,50 zł

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

- 17 556,00 zł – do 1 roku;
- 380 112,50 zł – od 1 roku do 5 lat;
- 6 860 000,00 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. W dniu 22 lutego 2016 Rada Miasta uchwaliła program postępowania naprawczego dla finansów Miasta na lata 2016-2018. Analizując sytuację finansową Miasta z roku 2014 i 2015 to należy zauważyć, iż uległa ona znacznej poprawie .W roku 2016 zostały uregulowane wszelkie zobowiązania z roku poprzedniego, regularnie spłacano pożyczki i kredyty, terminowo regulowano zobowiązania wobec budżetów , dostawców towarów i usług i pracowników sfery budżetowej, ponadto mimo planowanego deficytu wypracowano nadwyżkę budżetową .Na dzień 31-12-2016 Miasto nie posiadało żadnych zobowiązań wymagalnych.

Stan należności Miasta Poręba według sprawozdania Rb-N ukształtował się na poziomie **9 769 592,91** (w tym 2 520 361,46 zł to środki na rachunkach bankowych).

Należności wymagalne opiewają na kwotę 7 135 409,11 zł; wśród nich największe pozycje stanowią należności podatkowe (głównie podatek od nieruchomości od osób prawnych 4 526 020,90 zł, podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 238 288,25 zł, podatek rolny os. fizyczne – 24 169,77, podatek od środków transportowych od osób prawnych – 27 924,00 zł, podatek od środków transportowych od osób fizycznych – 90 059,97 zł), jak również zaległości z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej – 1 042 951,27 zł, należności czynszowe od najemców lokali gminnych – 208 571,37, zaległości z tytułu mandatów i grzywnien, nałożonych przez Straż Miejską – 143 346,25 zł, należności z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 54 246,49 zł, należności od MPGKiM sp.z o o w upadłości układowej z tytułu nie przekazanych na konto Gminy płatności za media, zebranych od mieszkańców przez spółkę , a nie przekazanych na konto Gminy – 492 554,09 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 2016r. wraz ze wskazaniem placówek, w których funkcjonowały te rachunki przedstawia poniższa tabela:

Na rachunkach tych gromadzone są dochody bieżące z darowizn oraz opłat za wyżywienie i wynajem składników majątkowych, natomiast wydatkowane środki przeznaczone 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).

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	632 592,00	226 282,21	632 592,00	226 172,00
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	55 000,00	5 327,00	55 000,00	5 327,00
		Szkoła Podstawowa nr 2	25 000,00	5 327,00	25 000,00	5 327,00
		Szkoła Podstawowa nr 3	30 000,00	-	30 000,00	-
	80104	Przedszkola	290 592,00	83 934,08	290 592,00	83 934,08
		Przedszkole Miejskie	290 592,00	83 934,08	290 592,00	83 934,08
	80195	Pozostała działalność	72 500,00	27 992,00	72 500,00	27 992,00
		Miejski Zespół Szkół w Porębie	52 500,00	27 992,00	52 500,00	27 992,00
		Szkoła Podstawowa nr 3	20 000,00	-	20 000,00	-
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	214 500,00	109 029,13	214 500,00	108 918,92
		Miejski Zespół Szkół w Porębie	48 500,00	44 524,00	48 500,00	44 438,00
		Szkoła Podstawowa nr 2	86 000,00	44 721,75	86 000,00	44 721,75
		Szkoła Podstawowa nr 3	80 000,00	19 783,38	80 000,00	19 759,17
		OGÓŁEM:	632 592,00	226 282,21	632 592,00	226 172,00

CZĘŚĆ II

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

Szczegółowe zestawienie kwot dochodów planowanych i zrealizowanych w 2016r. według działów i rozdziałów i paragrafów 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 111 381,98 zł to środki otrzymane m.in. z budżetu państwa na zadanie z zakresu administracji rządowej- 34 403,06 zł związane ze zwrotem rolnikom części kosztów podatku akcyzowego zawartego z cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, oraz wpływ w wysokości 76 515,00 zł ze sprzedaży działek, pozostałe dochody 463,92 zł dotyczą dzierżawy obwodów łowieckich.

Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa

Rozdz. 70004 Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej

W rozdziale tym największą pozycję stanowią dochody wykonane z tytułu czynszów za lokale gminne. Należności przypisane z tytułu czynszów kształtują się na poziomie 946 176,90 zł .Dochody przekazane ze spółki MPGKiM na konto gminy wyniosły 740 672,60 (kol. 8 spr. RB 27 S) , kwota wykazana w kol.7 spraw. Rb 27 S - 691 080,68 zł dotyczy rozliczeń bieżących , które najemcy wpłacili na konto spółki MPGKiM będącej administratorem zasobów mieszkaniowych (dotyczy wpłat bieżących) .Zaległości jakie mieszkańcy mają wobec administrującego gminnymi budynkami mieszkalnymi M.P.G.K.iM Sp. z o.o. w upadłości układowej opiewają na kwotę 255 096,22 zł. Pozostałe dochody wykonane wykazane w tym rozdziale Gmina osiągnęła między innymi z tytułu wpłat od zarządcy budynkami gminnymi z tytułu zwrotów od najemców za energię cieplną, wodę i wywóz nieczystości w wysokości 653 286,63 zł. Dochody te nie zostały jednak w całości przekazane na konto Gminy –kwota otrzymana to 108 410,18 zł. Pozostałe dochody w tym rozdziale to odsetki od zaległości w opłatach czynszowych-22 725,92 zł.

Rozdz. 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

W dziale tym dużą pozycję stanowią dochody majątkowe ze sprzedaży mieszkań komunalnych- kwota 320.114,30

Wśród dochodów bieżących największe znaczenie mają tu:

- opłaty za użytkowanie wieczyste ustanowione na nieruchomościach gminnych w wysokości 32 407,39 zł,
- zwroty kosztów w sprawie rozgraniczenia nieruchomości- 5 675,24 zł,

- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych j.s.t. 77 497,02 zł,
 - odsetki za nieterminowe przekazywanie płatności 631,60 zł,
- Ogółem dochody wykonane: 436 355,55 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 89 279,39 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 27,90.

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

Dochody ujęte w tej pozycji – 19 240,76 zł dotyczą wpływów związanych z:

1. prowizjami należnymi od Z.K.M. w Zawierciu z tytułu sprzedaży biletów miesięcznych 1 010,23 zł
2. wpłata za makulaturę 326,80 zł
3. darowizna na rzecz Urzędu Miasta - 1000,00 zł
4. na dochody zaewidencjonowane w § 0970 kwota 16 903,73 składają się:
 - zwrot podatku VAT naliczonego nad należnym z Urzędu Skarbowego w Zawierciu z lat ubiegłych
 - prowizją dla płatnika z tytułu terminowego regulowania zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych
 - zwrot nagrody jubileuszowej niesłusznie wypłaconej w roku 2015 pracownikowi UM
 - wpłata podatku VAT od najemców z lat ubiegłych

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

Rozdz. 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Środki w wysokości 8 290,75 uwzględnione w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej to dotacja celowa na zadania z zakresu administracji rządowej na aktualizację i prowadzenie stałego rejestru wyborców.

Dz. 752 Obrona Narodowa

Rozdz. 75212 Pozostałe wydatki obronne

W rozdziale tym zostały ujęte dochody otrzymane z Wojskowego Oddziału Gospodarczego w Gliwicach na wypłatę świadczenia rekompensującego utracone wynagrodzenie dla żołnierza rezerwy-kwota 10 668,90 zł oraz dotacja celowa – 300,00 zł na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej dotyczących obronności kraju. Ogółem dochody wykonane- 10 968,90.

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 156 644,50 zł to wpływy z tytułu grzywien i mandatów oraz zwroty kosztów egzekucyjnych- 416 ,00 zł.

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

Jak widać z tabeli nr 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 43,31 % ogólnej wartości zrealizowanych dochodów Miasta i aż 76,29% dochodów własnych.

Zgodnie ze sprawozdaniem RB PDP dochody podatkowe ogółem wyniosły:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych- 67 931,45
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych- 6 485 759,00
- podatek rolny – 242 675,64
- podatek od nieruchomości – 3 860 063,46
- podatek leśny – 30 603,51
- podatek od środków transportowych – 124 713,69

-podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej – 4 655,29

- podatek od czynności cywilnoprawnych - 290 045,35

- wpływy z opłaty skarbowej – 26 729,00

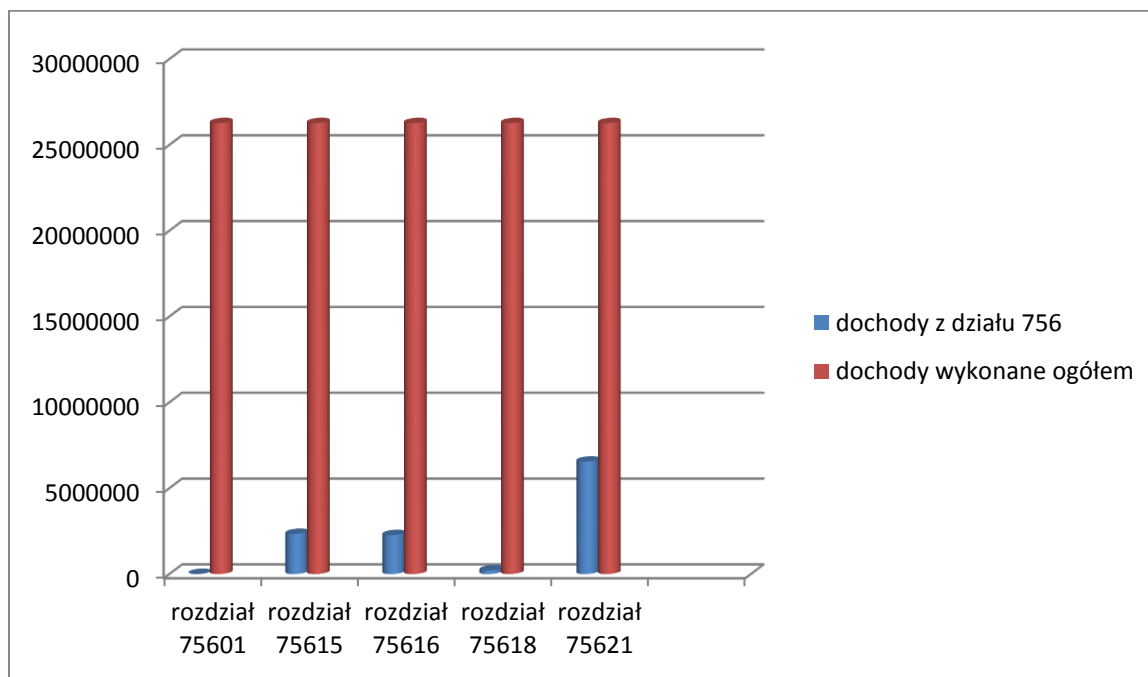
Z uwagi na jednorodność i podobieństwo tytułów dochodów ujmowanych w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej, poniższa tabela przedstawia zestawienie zrealizowanych dochodów w Dz. 756 według ich źródeł:

Tabela nr 5 Dochody wg tytułów ujęte w Dz. 756 zrealizowane w 2016r.

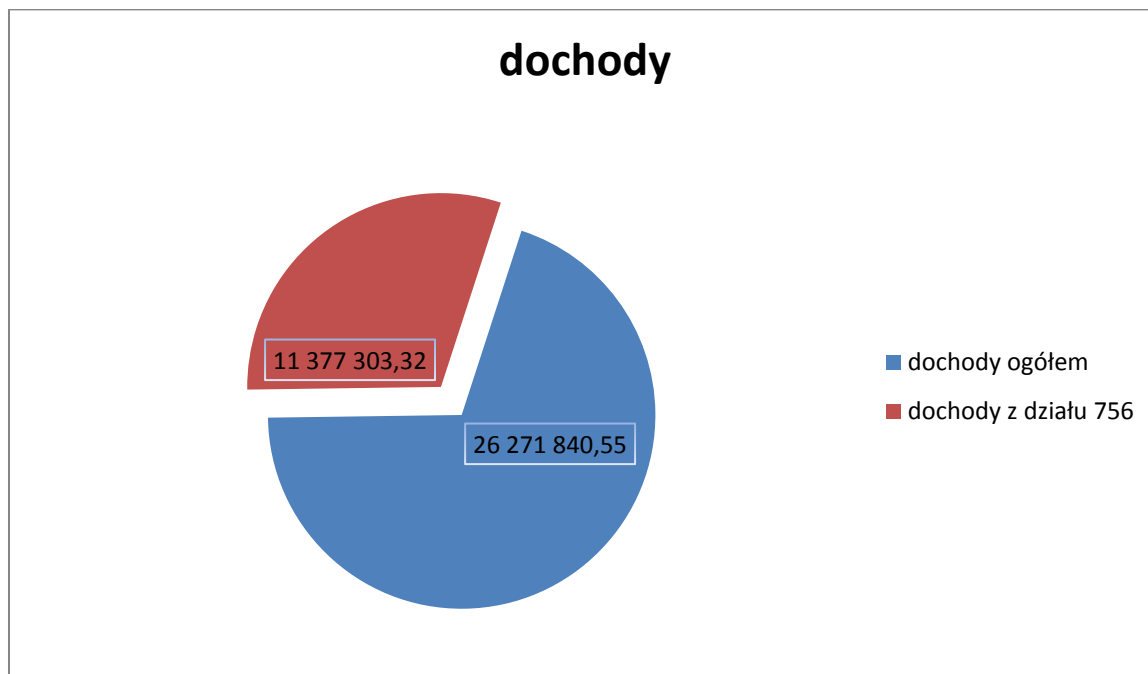
Nazwa grupy	Plan wg pozycji na 2016-12-31	Wykonanie	% wyk.
756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	10 976 090,00	11 377 303,32	103,66 %
75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	6000,00	5 027,45	83,79 %
0350 Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	6000,00	4 655,29	77,59 %
0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0	372,16	--,%
75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 410 700,00	2 338 351,20	97,00 %
0310 Wpływy z podatku od nieruchomości	2 365 500,00	2 289 891,52	96,80 %
0320 Wpływy z podatku rolnego	12 600,00	12 734,00	101,06 %
0330 Wpływy z podatku leśnego	10 600,00	9 629,00	90,84 %
0340 Wpływy z podatku od środków transportowych	18 000,00	19 598,00	108,88 %
0500 Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	2000,00	571,00	28,55 %
0690 Wpływy z różnych opłat	0,00	487,20	--,%
0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2000,00	5 440,48	272,02 %
75616 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 970 000,00	2 269 532,43	115,20 %
0310 Wpływy z podatku od nieruchomości	1 302 500,00	1 570 171,94	120,55 %
0320 Wpływy z podatku rolnego	230 000,00	229 941,64	99,97 %
0330 Wpływy z podatku leśnego	23 000,00	20 974,51	91,19 %
0340 Wpływy z podatku od środków transportowych	100 000,00	105 115,69	105,12 %
0360 Wpływy z podatku od spadków i darowizn	20 000,00	15 609,00	78,05 %
0370 Wpływy z opłaty od posiadania psów	1 500,00	896,50	59,77 %

0430 Wpływy z opłaty targowej	35 000,00	22 896,00	65,42 %
0500 Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	250 000,00	289 474,35	115,79 %
0690 Wpływy z różnych opłat	0,00	8 916,48	--,%
0890 Wpływy z odsetek za nieterminowe rozliczenia, płacone przez urzędy obsługujące organy podatkowe	0,00	3,00	--,%
0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	8 000,00	5 533,32	69,17 %
75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	199 000,00	210 701,79	105,88 %
0410 Wpływy z opłaty skarbowej	22 000,00	26 729,00	121,50 %
0480 Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	165 000,00	171 592,33	104,00 %
0490 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	12 000,00	12 367,91	103,07 %
0690 Wpływy z różnych opłat	0,00	11,40	--,%
0920 Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	1,15	--,%
75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	6 390 390,00	6 553 690,45	102,56 %
0010 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 352 390,00	6 485 759,00	102,10 %
0020 Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	38 000,00	67 931,45	178,77 %

Graficzna prezentacja wykonania poszczególnych dochodów z rozdziałów klasyfikacji budżetowej w dziale 756 w stosunku do wykonania dochodów ogółem



Wykonanie dochodów z działu 756 – „dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” stanowi kwotę **11 377 303,32 zł**, co stanowi **43,31%** udziału w wykonaniu dochodów ogółem



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	432,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	392,62 zł
Podatek od nieruchomości	860 316,61 zł	2 401,34 zł	0,00 zł	5 216,90 zł
Podatek leśny	32 441,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	17,48 zł
Podatek od środków transportowych	48 639,90 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
Odsetki			18 654,00 zł	1 343,00 zł
Razem:	941 829,51 zł	2 401,34 zł	18 654,00 zł	6 970,00 zł

Dz. 758 Różne rozliczenia

Rozdz. 75801 Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

W dziale tym dochody pochodzą z subwencji oświatowej w wysokości 4 102 118,00 .Należy niewątpliwie odnieść się do wydatków , poniesionych na realizację zadań sklasyfikowanych w Dz. 801 Oświata i wychowanie i w rozdziale 85401 świetlice szkolne - wyniosły one 7 522 110,55 zł , co oznacza, że dotychczasowe koszty funkcjonowania oświaty w gminie Poręba były w 54,53 % finansowane z subwencji oświatowej, a pozostałe 45,47 % gmina wygosparowała z dochodów własnych i 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 1.017 068,00 zł.

Rozdz. 75814 Różne rozliczenia finansowe

Kwota 4 567,77 zł to dochody z tytułu kapitalizacji odsetek od lokat na rachunku bankowym Gminy tzw.O/N.

Dz. 801 Oświata i wychowanie

Rozdz. 80101 Szkoły podstawowe

W wykonanych dochodach znajduje się dotacja w wysokości 25 668,10 zł z budżetu państwa na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz sfinansowanie kosztu zakupu podręczników. Pozostałe dochody w wysokości 12 097,41 zł to zwroty pobranych w nadmiernej wysokości dodatków jednorazowych od nauczycieli .

Rozdz. 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Kwota 104 120,00 zł to dotacja dla oddziałów przedszkolnych funkcjonujących przy Szkołach Podstawowych –SP nr 2 i SP nr 3 (funkcjonująca do 31 sierpnia 2016), pozostała kwota w wysokości 10 574,40 zł dotyczyła zwrotu kosztów za pobyt dzieci w przedszkolu z innych Gmin, a dochód- 612,29 zł to zwrot z ZUS z tyt. nadpłaconych składek z zamkniętej szkoły SP3.

Rozdz. 80104 Przedszkola

Kwota 208 240,00 zł to dotacja przedszkolna dla Przedszkola Miejskiego w Porębie. W wysokości 37,00 zł Przedszkole Miejskie osiągnęło dochody z tytułu terminowej zapłaty podatku dochodowego.

Rozdz. 80110 Gimnazja

Wojewoda śląski w wysokości 13 424,54 zł przekazał dotację na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne, ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych.

Rozdz. 80114 Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół

Dochody w wysokości 4,00 zł to dochody z tyt. terminowej zapłaty podatku dochodowego do US przez Miejski Zespół Ekonomiczno-Administracyjny.

Rozdz. 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne

Dochody w wysokości 24,21 to kwota przekazana do budżetu z wydzielonego rachunku dochodów Szkoły Podstawowej nr 3 , która została zlikwidowana z dniem 31-08-2016 roku

Dz. 851 Ochrona zdrowia

Rozdz. 85195 Pozostała działalność

Zrealizowane dochody w wysokości 720,00 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 14 172,03 stanowią dotację z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gmin tj. zatrudnianie przez gminy asystentów rodziny, koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2016.

Rozdz. 85211 Świadczenia wychowawcze

Kwota 3 123 982,01 to dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej , związane z realizacją świadczenia wychowawczego z programu 500+

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 1 937 649,30 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 przez MOPS jako dochód własny gminy w wysokości 22 998,58 zł oraz koszty 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 20 014,40 zł ujęto dotację na zadania zlecone (§201) oraz dotację na zadania własne (§203) w wysokości 19 080,03 zł 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 166 074,03 zł na dofinansowanie zadań własnych Gminy na wypłatę zasiłków okresowych z pomocy społecznej, wpłaty za usługi opiekuńcze z MOPS wynoszą 9 238,00 zł, a z tytułu nienależnie pobranych zasiłków okresowych z lat ubiegłych ZUS w wysokości 397,18 zł.

Rozdz. 85215 Dodatki mieszkaniowe

Kwota 2 759,87 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

Sklassyfikowane w rozdz. 85216 dochody to w szczególności środki z budżetu państwa przekazane w formie dotacji celowej w wysokości 222 000,76 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 90 767,00 zł z budżetu państwa na dofinansowanie zadania własnego gminy (§ 2030), związana z utrzymaniem MOPS w Porębie, oraz kwota 689,51 zł stanowiąca odsetki bankowe zrealizowane przez MOPS, oraz kwota 3 697,57 zwrot odszkodowani z PZU za szkodę wyrządzoną na mieniu.

Rozdz. 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Środki w wysokości 40 072,0 zł stanowią dotację celową na zadania z zakresu administracji rządowej (§201) przeznaczoną na ograniczone świadczenia specjalistyczne usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu ich zamieszkania.

Rozdz. 85295 Pozostała działalność

Wartości wykazane w tym rozdziale to:

- Refundacja kosztów 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 147,40 zł,
- Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne w ramach programu rządowego pn. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 45 890,91 zł.

Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdz. 85401 Świetlice szkolne

Kwota 379,62 zł to zwroty jednorazowego dodatku uzupełniającego pobranego w nadmiernej wysokości przez nauczycieli ze zlikwidowanej szkoły SP nr 3.

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

Kwotę 9 720,00 zł WFOŚiGW w Katowicach 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 35 475,20 zł oraz na program rządowy – ‘Wyprawka szkolna’ (§ 204) w kwocie 1 877,48 zł.

Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdz. 90002 Gospodarka odpadami

W rozdziale tym w wysokości 1 369 177,19 zł ujęto opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, kwota 4 981,85 zł dotyczyła wpłaconych na konto Gminy kosztów upomnień, z kolei kwota 2 405,19 zł to odsetki od nieterminowych wpłat za śmieci. Razem dochód w tym rozdziale wyniósł: 1 376 564,23.

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 20 193,38 zł należne gminie jako część wpływów związanych z karami i opłatami za korzystanie ze środowiska, kwota 23 757,50 to dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, którą Gmina otrzymała z Ministerstwa Finansów jako refundację kosztów poniesionych na projekt gospodarki niskoemisyjnej w Gminie Poręba.

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

Kwotę 30,11 zł (paragraf 056) WFOŚiGW w Katowicach przekazał jako opłatę produktową za lata ubiegłe.

Rozdz. 90095 Pozostała działalność

Zrealizowany dochód w wysokości 17,90 zł to środki za udostępnienie wiat i przystanków autobusowych przewoźnikom, kwota 104,57 to wpłata z Parafii Rzymsko - Katolickiej zaległego abonamentu za wodę .

Dz. 926 Kultura fizyczna

Rozdz. 92601 obiekty sportowe

Osiągnięty dochód w wysokości 1 353,70 zł dotyczy zebranych opłat za bilety wstępu na basen

Rozdz. 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej

Dochody w tym rozdziale to odsetki od niewykorzystanej dotacji 1,00 zł oraz zwrot niewykorzystanej dotacji 43,53 zł. przez Miejski Klub Sportowy.

Rozdz. 92695 Pozostała działalność

Kwota 3 400,00 to dochód z darowizn przekazanych na konto Gminy na „Dni sportu”

CZĘŚĆ III

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

Szczegółowe zestawienie kwot wydatków planowanych i zrealizowanych w 2016. 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 5

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 2016r. odprowadzono kwotę 4.885,90 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 oraz z kosztami wydania 25 decyzji. Całość zadania została sfinansowana przez Śląski Urząd Wojewódzki w ramach dotacji celowej. Kwota wydatków wyniosła 34.403,06 zł.

Dz. 600 Transport i łączność

Rozdz. 60004 Lokalny transport zbiorowy

W ramach niniejszego rozdziału zrealizowano wydatki w wysokości 418.598,28 zł.

Przekazano dotację dla miasta Zawiercie na dofinansowanie kosztów zorganizowanego transportu zbiorowego na terenie Miasta Poręba /285.265,09 zł/, spłacono zobowiązania z roku 2015 / 83.333,24zł/ oraz ujęto tu koszty usługi transportu specjalnego /49.999,95zł/.

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, luster, mieszanki bitumicznej, usług obcych przy infrastrukturze drogowej. Wykonano inwentaryzację sieci kanalizacyjno-sanitarnej oraz wypłacono odszkodowania z tyt. uszkodzenia samochodu na drogach gminnych.

Łączne wydatki – 318.911,86zł.

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 opłaty za dostarczane ogrzewanie dla najemców lokali komunalnych /879.709,19 zł/, wpłaty na wyodrębnione fundusze remontowe oraz prace remontowe w mieszkaniach komunalnych /322.749,33zł/, a także opłaty na rzecz M.P.G.K iM Sp. z o.o. za administrowanie i zarządzanie komunalnym zasobem mieszkaniowym (669.517,40 zł) dopłaty do spółki MPGKiM w wysokości 12.586,15 zł. Ponadto gmina finansuje koszty utrzymania pustostanów (tj. energia cieplna, elektryczna, ścieki), ponosi koszty egzekucji, opłat sądowych, opłat z tyt. eksmisji, zwrotów kaucji mieszkaniowych. Zobowiązania z 2015 r. spłacone w 2016r. wyniosły 390.353,63 zł i dotyczyły w większej części opłaty za dostarczane ciepło – 312.678,02 zł. W 2016r wydatkowano kwotę ogółem 1.919.846,81 zł.

Rozdz. 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Największą pozycję w wydatkach związanych z gospodarowaniem gminnymi gruntami i nieruchomościami stanowi wartość podatku od nieruchomości gminnych- 182.733,00 zł, pozostałe wydatki to koszty inwentaryzacji budynków gminnych, usług geodezyjnych, opłat sądowych, koszty szacowania wartości nieruchomości, montaż systemu alarmowego oraz opłata za użytkowanie wieczyste gruntu. Wydatki w tym rozdziale wyniosły łącznie 249.407,88 zł.

Dz. 710 Działalność usługowa

Rozdz. 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego

Zrealizowane w tym roku wydatki bieżące w kwocie 8.310,00 zł dotyczyły głównie zlecenia usług związanych z opracowaniem fragmentów planu zagospodarowania przestrzennego oraz dokumentów niezbędnych do ustalenia warunków zabudowy.

Rozdz. 71035 Cmentarze

Wydatki zostały sfinansowane głównie z dotacji otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadania na podstawie porozumienia, związanego z utrzymaniem mogił wojskowych na terenie gminy – 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.- 253 237,37 zł. Zrealizowano zakupy materiałów biurowych, czasopism itp., ujęto między innymi koszty usług związane z oprawą i renowacją ksiąg w USC. Częściowo zadania te są dofinansowane z dotacji z budżetu państwa – 89.279,39 zł.

W 2016r. wydatki w tym rozdziale wyniosły ogółem 269.902,79 zł.

Rozdz. 75014 Egzekucja administracyjna należności pieniężnych

W 2016r. poniesiono wydatki w kwocie 4.827,09 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 – 162.000,00 zł. Ujęto tu też zakupy materiałów związanych z organizacją pracy Rady Miasta.

Łącznie wydatki wyniosły 163.296,86zł.

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

Wydatki bieżące i majątkowe poniesione w łącznej kwocie 2 445 739,81 zł co stanowi 90,80 % wykonania planu, w tym wynagrodzenia i pochodne wyniosły 1 869 992,36 zł. Szczegółowo wydatki w tym rozdziale prezentują się następująco:

§	Nazwa	Rodzaj wydatków	Kwota wydatków w 2016 r.
WYDATKI BIEŻĄCE			2 415.789,31 zł
<i>Świadczenia na rzecz osób fizycznych</i>			<i>59.616,00zł</i>
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	W tym paragrafie klasyfikacji budżetowej ujmuje się w szczególności wydatki, co do których każdego pracodawcę obligują przepisy z zakresu BHP. Ponadto w 2016r. w ramach poniesionych kosztów zrealizowano dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych dla 3 pracowników UM. I wypłacono odprawy dla 4 osób/33.716,00/ oraz odszkodowanie z tyt. utraty pracy /25.000,00/.	59.616,00 zł
Wydatki bieżące jednostek budżetowych, w tym:			2 356.173,31zł
<i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>			<i>1.869.992,36zł</i>
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	Wynagrodzenia brutto pracowników UM, których koszty rozliczane są w Dz. 750 Rozdz. 75023, w tym nagrody jubileuszowe dla 6 pracowników, odprawa emerytalna, oraz ekwiwalenty za urlop.	1. 386. 992,70
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).	255.745,64 zł
4120	Składki na Fundusz Pracy	Składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń osobowych i „13-tki”	23.396,66 zł
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	Wynagrodzenia z tytułu zawartych umów zlecenia dotyczących w szczególności roznoszenia podatkowych nakazów płatniczych /10.077,60/ , kosztów zastępstwa procesowego, usług informatycznych, prac administracyjno-biurowych .	70.175,42 zł
<i>wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych:</i>			<i>486.180,95 zł</i>
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	17.037,00 zł

		niepełnosprawnych w wysokości 6% a rzeczywistym zatrudnieniem osób niepełnosprawnych.	
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 literatury fachowej i publikacji książkowych , licencje na programy komputerowe oraz środki czystości, wyposażenia/ komputery, drukarki ,skaner, meble/	74.366,54 zł
4220	Zakup żywności	Zakupy do sekretariatu /kawa, herbata woda/.	1.987,23 zł
4260	Zakup energii	Ujęte tu zostały wydatki na zakup energii cieplnej, elektrycznej oraz wody w budynku UM.	31.912,47 zł
4270	Zakup usług remontowych	Ujęto tu wydatki napraw urządzeń biurowych oraz remont pomieszczeń archiwum i urzędu (USC)	8.500,42 zł
4280	Zakup usług zdrowotnych	W tym paragrafie klasyfikacji budżetowej wykazuje się koszty badań lekarskich pracowników jednostki (wstępne i okresowe).	870,00 zł
4300	Zakup usług pozostałych	W tej pozycji budżetowej w 2016r. ujmowane. były w szczególności koszty usług pocztowych , prowizji i opłat bankowych oraz pozostałe (koszty obsługi prawnej UM, usługi zlecanej firmom zewnętrznym, abonamenty i asysty techniczne dotyczące funkcjonującego w UM oprogramowania, wywóz ścieków, itp.)	241.496,40 zł
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	W 2016 r. księgowano tu wydatki związane ze służbowymi telefonami komórkowymi, stacjonarnymi oraz dostępem do internetu.	24.667,90 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.	8.614,43 zł
4420	Podróże służbowe zagraniczne	Wyjazd do Miasta partnerskiego (Węgry)	269,50 zł
4430	Różne opłaty i składki	Składki członkowskie ,ubezpieczenia majątkowe ,ubezpieczenia samochodów służbowych .	22.198,82 zł
4440	Odpisy na ZFŚS	Kwota ta prezentuje wartość środków odprowadzonych na rachunek bankowy ZFŚS. W 2016r. kwota odpisu podstawowego na pracownika wynosiła 1.093,93 zł.	34.141,48 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.	283,16 zł
4580	Pozostałe odsetki	W paragrafie tym mieszczą się koszty odsetek od nieterminowych płatności zobowiązań księgowanych w Dz. 750 Rozdz. 75023.	858,83 zł
4610	Koszty postępowania 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.	3.911,12 zł
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	Zaksięgowane tu wydatki dotyczą kosztów związanych z podnoszeniem kwalifikacji zawodowych pracowników UM.	15.065,65 zł

Wydatek majątkowy w tym rozdziale stanowił zakup serwera , służącego do obsługi i spełnienia niezbędnych

wymogów do wdrożenia programu Finansowo-księgowego FOKA I WYDRA wraz z modułami , kwota- 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 tym rozdziale w wysokości 12.036,24 poniesiono na przeprowadzenie referendum w sprawie odwołania Burmistrza Miasta Poręba.

Rozdz. 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Wydatki poniesione w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej w kwocie 3.500 zł to spłacone zobowiązania z roku 2015.

Rozdz. 75095 Pozostała działalność

Wydatki, które zostały poniesione w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej to koszty przygotowania programu postępowania naprawczego dla finansów Gminy Poręba -16.700,00zł, opłat prowizji od restrukturyzacji zobowiązań – 59.068,61zł, usługi dotyczącej centralizacji Vat, ubezpieczenia sprzętu elektronicznego oraz opłaty dostępu do internetu -34.675,00 osób , które uczestniczyły w programie” Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Poręba”.

łącznie kwota wydatków 112.310,68 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 oraz zakupem urn do lokali wyborczych. Środki na to zadane zostały przyznane jako dotacja celowa na zadania zlecone: kwota 8.290,75 zł.

Dz. 752 Obrona narodowa

Rozdz. 75212 Pozostałe wydatki obronne

Wydatki w wysokości 10.968,90 zł. poniesiono na wypłatę świadczenia rekompensującego dla żołnierza rezerwy z tytułu odbycia ćwiczeń wojskowych oraz zakupy materiałów na szkolenie obronne.

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 2016r. zadania

wynikające z w/w aktów prawa, wydatkowała środki na następujące rodzaje kosztów:

- wynagrodzenia konserwatorów sprzętu strażackiego – 10.926,58 zł;
- pozostałe wydatki bieżące – 64.121,57 zł, w tym w szczególności:
 - zakupy paliwa i części do samochodów strażackich – 16.838,48zł.
 - koszty napraw i przeglądów sprzętu strażackiego, wywóz ścieków ,drobnych usług itp.- 4.401,41zł.
 - ubezpieczenia sprzętu 7.005,00zł.
 - koszty utrzymania budynków OSP (energia, ciepło, woda,) – 34.420,29zł
 - badań lekarskich strażaków – 175,00 zł.
 - usługi telekomunikacyjne – 1.281,39zł.

łącznie kwota wydatków 75.048,16 zł.

Rozdz. 75414 Obrona cywilna

Wydatki zrealizowane w tym rozdziale to wydatki na obronę cywilną zrealizowane ze środków dotacji celowej z powiatu zawierciańskiego 550,00 zł (przeład i konserwacja systemów alarmowych).

Rozdz. 75416 Straż gminna

W 2016r. na funkcjonowanie Straży Miejskiej Miasto Poręba wydatkowało kwotę 261.490,95 zł, na którą składały się m.in. następujące pozycje:

- odprawy dla pracowników straży miejskiej, ekwiwalent za pranie, okulary – 20.086,80zł.
- wynagrodzenia Strażników i składki od nich naliczane – 77.879,89 zł.
- usługi związane z obsługą fotoradaru, usługi pocztowe – 136.475,58 zł.
- zakup materiałów i wyposażenia (w tym paliwo, materiały biurowe) – 5.686,59 zł.
- koszty sądowe – 107,79 zł.
- koszty egzekucji komorniczych - 7.011,55 zł.
- energia elektryczna, ciepła i woda – 8.136,33 zł.
- dostęp do sieci Internet, usługi telekomunikacyjne – 4.355,54 zł.
- badania lekarskie – 110,00 zł.
- odpis na ZFŚS - 1.640,88 zł.

Straż miejska została zlikwidowana z dniem 30-06-2016 r.

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 -137.089,69 oraz koszty związane z przygotowaniem przez biuro maklerskie dokumentacji do emisji obligacji - 31.000,00 .

Wyniosły one łącznie 168.089,69 zł.

Dz. 801 Oświata i wychowanie

Wydatki Miasta Poręba, sklasyfikowane w dz. 801 łącznie w 2016r. wyniosły 6 990 237,76zł co stanowi 94,15% wykonania planu(plan 7.424 563,64).

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 2016r. wyniosły one łącznie 531 872,79 zł co stanowiło 82,16% wykonania planu (plan 647 346,00)

Rozdz. 80101 Szkoły podstawowe

W Mieście Poręba funkcjonują 3 gminne szkoły podstawowe, z których jedna SP3 została zlikwidowana z dniem 31-08-2016 roku. Koszty ich działalności w 2016r. wyniosły 3 706 974,15 zł co stanowiło 92,32% wykonanego planu wydatków. Z tego koszty zatrudnienia pracowników szkół wyniosły 2 771 732,31 zł. Wśród pozostałych wydatków bieżących zrealizowanych w 2016r. w szkołach podstawowych największe koszty poniesiono na zapłatę energii (en.elekt. ,ogrzewanie, woda, gaz) 187 747,18 zł oraz zakup materiałów i wyposażenia 73 579,37 zł. Pozostałe wydatki to m.in. zrealizowana dotacja na podręczniki szkolne 29 413,97 zł, remonty 7 593,99 zł , usługi pozostałe(prowizje bankowe, usługi pocztowe, kurierskie, przeglądy techniczne, konserwacyjne itp.) kwota 39 572,43 zł.

Wydatki zrealizowane przez Urząd Miasta w wysokości 61.704,56 związane były ze spłatą zobowiązań przejętych od zlikwidowanej jednostki – Szkoła Podstawowa Nr 3.

W obrębie tego rozdziału zrealizowano również wydatki inwestycyjne 165 662,76 zł. Zakupiono ściankę interaktywną do SP2, zestaw do nauki języków obcych do klasopracowni językowej ,zestaw fizyczno-chemiczny do pracowni nauk przyrodniczych, linarium i sześciokąt wielofunkcyjny do mini strefy aktywności ruchowej w Miejskim Zespole Szkół

Rozdz. 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

W Porębie funkcjonowały 2 oddziały przedszkolne – przy SP Nr 2 i przy zamkniętej SP Nr 3. Poniesione wydatki ogółem to 253 215,36 zł z tego wynagrodzenia i pochodne wyniosły 222 157,49 zł.

Wydatki zrealizowane w Urzędzie Miasta w wysokości 6.042,85zł. związane są ze spłatą zobowiązań przejętych od zlikwidowanej jednostki-Szkoła Podstawowa Nr3.

Rozdz. 80104 Przedszkola

W Porębie funkcjonuje jedno przedszkole. Poniesione wydatki ogółem – 1 161 592,09 zł , co stanowi 92,37% wykonania planu wydatków, w tym na wynagrodzenia i pochodne- 893 484,39. Pozostałe koszty to : zakup

energii- 88 328,28 zł, zakup materiałów i wyposażenia (artykułów biurowych, gospodarczych, śr. czystości) 30.743,65 zł, W kosztach tych są płatności na rzecz innych gmin, związane z uczęszczaniem dzieci z Miasta Poręba do przedszkoli znajdujących się poza terenem gminy – 73 039,35 zł. W rozdziale tym zrealizowano również **wydatki majątkowe** na zakup podłogi interaktywnej do przedszkola miejskiego - 9 590,00 zł.

Rozdz. 80110 Gimnazja

W Porębie funkcjonuje jedno gimnazjum , które jest w strukturze Miejskiego Zespołu Szkół w Porębie. Wydatki poniesione w 2016 r. - 1 242 910,12 zł co stanowi 98,91% wykonania planu wydatków , w tym wynagrodzenia i pochodne: 1 171 989,78 zł. Pozostałe wydatki to między innymi zrealizowana dotacja na zakup podręczników szkolnych- 13 291,63zł.

Rozdz. 80113 Dowożenie uczniów do szkół

W poniesionych wydatkach bieżących w wysokości 75.906,02 zł są koszty dowozu niepełnosprawnych dzieci z terenu Poręby do szkół specjalnych.

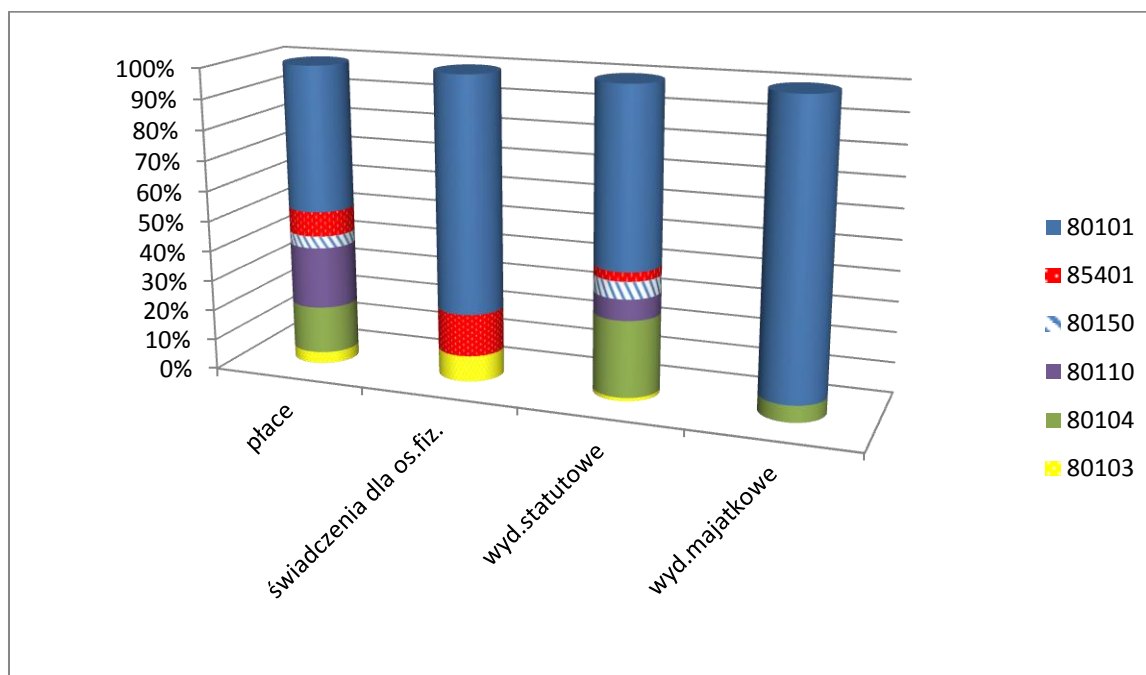
Rozdz. 80114 Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej szkół

W Porębie od czerwca 2015 funkcjonuje zespół ekonomiczno-administracyjny szkół i przedszkola w Porębie. Koszty poniesione w 2016 to kwota 259 720,10 zł co stanowi 98,74 % wykonania planu wydatków , z tego 214 013,77 zł to wydatki poniesione na wynagrodzenia i pochodne pracowników ZEAS-u. Pozostałe wydatki w tym rozdziale to zakup materiałów i wyposażenia 23 863,80 zł, zakup usług pozostałych(usługi pocztowe, bankowe, kurierskie, konserwacyjne itp.) 9 709,15 zł oraz zakup energii- 2 613,24 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 w tym rozdziale związane są głównie z organizacją nauki dla uczniów z określonym stopniem niepełnosprawności . Wydatki ogółem poniesione w 2016 r. to kwota 289 919,92 zł co stanowi 100% wykonania planu wydatków. Są to głównie płace i pochodne nauczycieli – 230 919,26 zł .Pozostałe wydatki w tym rozdziale to zakup materiałów i wyposażenia- 13.473,57 związanego z realizacją tych zadań, zakup energii 10 354,26 oraz usług pozostałych 5 788,96 zł.

Graficzna prezentacja wydatków szkół w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej



Zestawienie grup wydatków szkół w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej

	80101	80103	80104	80110	80150	85401	Ogółem
Płace pochodne	2 771 732,31	222 157,49	893 484,39	1 171 989,78	230 919,26	471 092,47	5 761 375,7
świadczenia dla os.fizycz.	170 068,06	18 955,32	0,00	0,00	0	30 345,9	219 369,28
wyd.statutowe	599 511,02	12 102,55	258 517,7	70 920,34	59 000,66	30 434,42	1 030 486,69
wyd.majątkowe	165 662,76	0	9 590,00	0	0	0	175 252,76
Wydatki ogółem	3 706 974,15	253 215,36	1 161 592,09	1 242 910,12	289 919,92	531 872,79	7 186 484,43

W roku 2016 wydatki szkół i przedszkola wyniosły 7.186 484,43 zł z czego:

- 4 102 118,00 zł pochodziło z części oświatowej subwencji ogólnej;
- 312 360,00 zł pochodziło z dotacji przedszkolnej;
- 39 092,64 zł pochodziło z dotacji na zakup podręczników dla uczniów

Dział 851 Ochrona zdrowia i Dział 852 Pomoc Społeczna to zadania realizowane w większości przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Porębie. Wykonanie planu wydatków w roku 2016 przez MOPS prezentuje poniższe zestawienie:

Plan na 2016r. wydatków wynosił 7 223 120,66 zł
 Wykonanie wydatków 7 090 338,07 zł co stanowi 98,16 % planu

Dochody własne plan	– 30 000,00
Dochody własne wykonanie	– 37 292,93 co stanowi 124,31 %

	Plan	Wykonanie
Dochody do budżetu państwa	– 55 100,00	69 824,26 co stanowi 126,72 %
Ogółem dochody wykonane	-107 117,19 zł	

Plan na wydatki ogółem: 7.223.120,66

w tym:

zadania własne - 1.522.200,64
 dotacja na zadania własne – 573.397,36
 dotacja na zadania zlecone – 5.127.522,66

Wydatki ogółem – 7.090.338,07

w tym:

wydatki własne – 1.404.248,46 stanowi 92,25%
 wydatki dotacja – 560.744,63 stanowi 97,79%
 wydatki zlecone – 5.125.344,98 stanowi 99,96%

Dział 851 Rozdz. 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Wydatki tu sklasyfikowane znajdują się w planie finansowym zarówno Urzędu Miasta jak i Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej. Wydatki wykonane ogółem przez MOPS wyniosły 108 024,40 zł co stanowi 96,6% planu.

Wśród poniesionych kosztów wynagrodzeń i pochodnych w kwocie 74 306,85 zł znajdują się wydatki, związane z funkcjonowaniem Zespołu ds. Orzecznictwa i Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie oraz koszty zatrudnienia Świetlicy Środowiskowej- 33.717,55 zł

Dział 851 Rozdział 85195 – Pozostała działalność

Zadania Zlecone

Plan	–	720,00
Wykonanie	–	720,00 co stanowi 100 % wykonania planu

§ 4210 – zakup materiałów biurowych na wydane 16 decyzji dla osób nieobjętych ubezpieczeniem zdrowotnym. Koszt wydania decyzji wynosi 45,00 zł.

Zadanie to realizowane jest na podstawie art. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2015r., poz. 581 z późn. zm.) tj. na finansowanie kosztów wydawania przez gminy decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni, spełniających kryterium dochodowe, o którym mowa w art. 8 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (tekst jednolity Dz.U. z 2015 r. poz. 163 z późn. zm.)

Dział 852 Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie**Zadanie Własne**

Plan	–	1.700,-
Wykonanie	–	1.700,- co stanowi 100% wykonania planu

§ 4210 – zakup materiałów biurowych - 1.000,-

§ 4300 – zakup usług pozostałych – 500,-

§ 4700 – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej – 200,-

W rozdziale tym ujmuje się wydatki na realizację zadań, o których mowa w ustawie z dnia 29 lipca 2005r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie. Do Zespołu Interdyscyplinarnego wpłynęło 21 Niebieskich Kart z czego 12 założyła Policja, 6 założył MOPS Poręba, 3 wpłynęły ze szkół. Odbłyto się 120 spotkań Grup Roboczych oraz 4 spotkania Zespołu Interdyscyplinarnego. Ogółem liczba osób objętych pomocą zespołu interdyscyplinarnego – 30 w tym 24 kobiet, 2 mężczyzn oraz 4 dzieci. Przewodniczący wystosował pisma w tym zaproszenia do instytucji współpracujących takich jak: PCPR, Komenda Powiatowa Policji, SP ZOZ, Szkół, Przedszkoli, Sądu i osób pokrzywdzonych oraz wezwania dla sprawców przemocy. W Zespole Interdyscyplinarnym pracuje 4 koordynatorów (pracowników socjalnych) i przewodniczący. Do Zespołu wpływają Niebieskie Karty – A, na posiedzeniu grup roboczych wypełniane są Niebieskie Karty – C zawierająca plan pomocy wobec osoby co do której, istnieje podejrzenie, że jest dotknięta przemocą. W stosunku do sprawców wypełniana jest Niebieska Karta – D, natomiast Niebieska Karta – B wręczana jest osobie wobec której stosowana jest przemoc. Zakończono 30 Niebieskich Kart z czego 13 Niebieskich Kart z 2015r. 19 Niebieskich Kart zostało zakończonych z powodu ustania przemocy, 11 Niebieskich Kart zostało zakończonych z powodu braku zasadności dalszych działań. 4 Niebieskie Karty będą rozpatrywane w 2017r.

Dział 852 Rozdział 85206 – Wspieranie Rodziny

		Zadnia Własne
Plan	– 120 770,00	105 071,00
Wykonanie	– 103 002,96	88 830,93
% wykonania planu	85,29%	84,54%
§ 4010 – wynagrodzenie osobowe dla asystenta rodziny		18 928,50
§ 4110 – składki ubezpieczenie społeczne		2 906,52
§ 4120 – składki fundusz pracy		418,92
§ 4330 – zakup usług przez J.S.T. od innych jednostek samorządu terytorialnego		80 749,02

W rozdziale tym ujmuje się wydatki na wspieranie rodziny, zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, m.in. na asystentów rodziny i rodziny wspierające. Opłata za pobyt 10 dzieci w Ośrodku wsparcia – 5 dzieci, zawodowa rodzina zastępcza – 3 dzieci, rodzina zastępcza spokrewniona – 2 dzieci. Asystent rodziny w okresie rozliczeniowym sprawował opiekę nad 13 rodzinami, a liczba dzieci w rodzinach objętych opieką wyniosła 23.

Dofinansowanie na wynagrodzenie asystenta następuje na podstawie porozumienia pomiędzy Burmistrzem Miasta Poręby, a Wojewodą Śląskim, gdzie gmina wnosi 35% wkładu własnego.

Dział 852 Rozdział 85211 – Świadczenia wychowawcze

Zadania Zlecone

Plan	–	3 125 786,00
Wykonanie	–	3 123 982,01
% Wykonania planu		99,94%

§ 3110 – Świadczenie wychowawcze (691 dzieci)	3 068 599,50
§ 4010 – Wynagrodzenie 2 pracowników do obsługi świadczeń	12 150,00
§ 4110 – Składki na ubezpieczenia społ. 2 prac.	4 704,50
§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy	433,62
§ 4170 – Wynagrodzenie bezosobowe	15 170,00
§ 4210 – Zakup druków, materiałów biurowych	14 026,73
§ 4300 – Opłaty pocztowe i telefoniczne, prowizje bankowe	8 897,66

W rozdziale tym ujmuje się wydatki na realizację zadania Rodzina 500+ na podstawie ustawy z dnia 11 lutego 2016r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci .

Dział 852 Rozdział 85212 – Świadczenia Rodzinne, Świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalnei rentowne z ubezpieczenia społecznego

	Zadania Własne	Zadania Zlecone	
Plan	– 1 937 949,30	300,00	1 937 649,30
Wykonanie	– 1 937 883,39	234,09	1 937 649,30
% Wykonania planu	99,99%	78,03%	100%

§ 3110 – Zasiłki rodzinne z dodatkami (363 rodziny)	1 447 797,94
§ 3110 – Fundusz Alimentacyjny (50 osób)	349 518,23
§ 4010 – Wynagrodzenie 2 pracowników do obsługi świadczeń	31 380,00
§ 4040 – Dodatkowe wynagrodzenia roczne	3 800,00
§ 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne	98 433,17
§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy	861,96
§ 4210 – Zakup druków, materiałów biurowych,	1 858,00
§ 4300 – Opłaty pocztowe i telefoniczne, prowizje bankowe	3 000,00
§ 4440 – Odpisy na ZFŚS	1 000,00
§ 2910 – Zwrot nienależnie pobranych świadczeń	173,44
§ 4560 – Odsetki od nienależnie pobranych św. rodzinnych	60,65

W rozdziale tym ujmuje się wydatki na : realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych , ustawy z dnia 4 kwietnia 2014r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów , opłacanie składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenie pielęgnacyjne na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych. W rozdziale tym ujmuje się również wydatki na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy z dnia 7 września 2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów . Rozdział ten obejmuje również rozliczenia z tytułu zaliczki alimentacyjnej dokonywane po dniu 30 września 2008r.

Dział 852 Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w Centrum Integracji Społecznej

			Dotacja na z.Własne	Dotacja na z.Zlecone
Plan	–	39 435,00	19 282,00	20 153,00
Wykonanie	–	39 094,43	19 080,03	20 014,40
% wykonania planu		99,1%	98,9%	99,3%

§ 4130 – Zasiłek stały (35 osób)	19 080,03
§ 4130 – Świadczenia pielęgnacyjne (16 rodzin)	20 014,40

W rozdziale tym ujmuje się wydatki na składki na ubezpieczenie zdrowotne podopiecznych pobierających zasiłek stały, świadczenia pielęgnacyjne oraz dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych na skutek upływu ustawowego okresu jego pobierania. Liczba osób uprawnionych do zasiłku stałego – 35 osób.

Dział 852 Rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i społeczne

		Zadania Własne	dotacja na z.Własne
Plan	– 464 385,00	295 000,00	169 385,00
Wykonanie	– 407 093,05	241 019,02	166 074,03
% wykonania planu	87,6%	81,7%	98,05%

§ 2910 – Zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości- 397,18zł

§ 3110 – Zasiłki okresowe (104 osoby)	166 249,03
§ 3110 – Zasiłki celowe i celowe specjalne	34 108,92
§ 3110 – Opłata za pobyt w schronisku (2 osoby)	6 640,00
§ 4300 – Bank Żywności	3 100,00
§ 4330 – Opłaty za pobyt w DPS (9 osób)	196 597,92

W rozdziale tym ujmuje się zasiłki okresowe, celowe, celowe specjalne, pomoc w naturze oraz wydatki na opłatę za pobyt w schronisku i domach pomocy społecznej.

Dział 852 Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe

		Zadania Własne	Dotacja na zadania Zlecone
Plan	– 203 503,91	200 549,55	2 954,36
Wykonanie	– 190 275,22	187 515,35	2 759,87
% wykonania planu	93,5%	93,5%	93,4%

§ 3110 – Zasoby Spółdzielni Mieszkaniowej (24 gosp.)	77 156,59
§ 3110 – Zasoby Gmina admin.MPGKiM (35 gosp.)	101 690,23
§ 3110 – Zasoby Wspólnoty (7 gosp.)	6 598,37
§ 3110 – Zasoby Domy Prywatne (1 gosp.)	767,68
§ 3110 – wspólnoty admin.Cztery Kąty – (1 gosp.)	1 302,48
§ 3110 – Dodatek energetyczny (16 gosp.)	2 705,76
§ 4210 – Koszty obsługi – 2% od wydatku	54,11

Dodatki Mieszkaniowe realizuje się na podstawie ustawy z dnia 21 czerwca 2001r.o dodatkach mieszkaniowych oraz ustawy z dnia 10 kwietnia 1997r. – Prawo energetyczne. Tutejszy Ośrodek w związku z prowadzeniem dodatków mieszkaniowych ustala również prawo do dodatku energetycznego. Z dodatku energetycznego korzysta ok.16 gospodarstw domowych.

Dział 852 Rozdział 85216 - Zasiłki Stałe

			Dotacja na zadania Własne
PLAN	-	225 510,-	225 510,-
WYKONANIE	-	222 000,76	222 000,76
% wykonania planu		98,4%	98,4%

§ 3110 - Zasiłek stały (48 osób)

W rozdziale tym ujmuje się wypłatę zasiłków stałych na podstawie art.37 Ustaw o pomocy społecznej z dnia 12 marca 2004r. Liczba osób pobierających zasiłek stały – 48 osób.

Dział 852 Rozdział 85219 - Ośrodki Pomocy Społecznej

		Z.Własne	Dotacja
PLAN	-	812 236,45	721 469,45
WYKONANIE	-	792 876,19	90 767,-
% wykonania planu		97,6%	97,3%

- § 3020 Świadczenia rzeczowe - 2 900,-
- § 4010 Wynagrodzenie osobowe pracowników - 483 793,70
- § 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne - 38 857,45
- § 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne - 96 469,82
- § 4120 Składki na Fundusz Pracy - 7 763,46
- § 4170 Wynagrodzenie bezosobowe - 44 450,17
- § 4210 Artykuły biurowe i druki, środki czystości, - 25 089,21
- § 4260 Opłata za energię elektryczną i CO, wodę - 16 713,17
- § 4280 Usługi zdrowotne – badania okresowe - 180,-
- § 4300 Zakup usług pozostałych(usł. transp., wywóz nieczystości, opłaty poczt., prowizje bankowe) -16 875,91
- § 4360 Opłaty za tytułu zakupu usług telefonicznych - 5 417,27
- § 4410 Zwrot kosztów podróży służbowych - 5 941,35
- § 4430 Ubezpieczenia rzeczowe - 1 717,-
- § 4440 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 14 755,-
- § 4480 Podatek od nieruchomości - 4 149,-
- § 4580 Odsetki od nieterminowych wpłat - 10 261,69
- § 4700 Szkolenia pracowników - 8 443,-
- § 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych- 9 098,99

W rozdziale 85219 finansowanych jest 10 stanowisk (kobiet) w tym 4 pracowników socjalnych, 1 opiekunki środowiskowej, 3 pracownice kadry kierowniczej i 2 pracownice obsługi administracyjno – finansowej , 3 osoby na umowę zlecenie oraz dofinansowanie wynagrodzenia 2 pracowników z działu Świadczeń Rodzinnych.

Dział 852 Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

		Z. Zlecone
PLAN	-	40 072,-
WYKONANIE	-	40 072,-
% wykonania planu		100%

§ 4170 - Umowa zlecenie dla 3 opiekunek wykonujących usługi specjalistyczne u 5 dzieci z zaburzeniami psycho-fizycznymi - 40 072,00

W rozdziale tym ujmuje się wynagrodzenie dla 3 opiekunek wykonujących usługi specjalistyczne u 5 dzieci z zaburzeniami psychicznymi na podstawie art. 50 ustawy o pomocy społecznej oraz Rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z 22 września 2005r. w sprawie specjalistycznych usług opiekuńczych .

Dział 852 Rozdział 85295 - Pozostała działalność

			Z.Własne	Dotacja na z.własne
PLAN	-	84 474,-	34 674, -	49 800,-
WYKONANIE	-	79 122,26	33 231,35	45 890,91
% wykonania planu		93,7%	95,84%	92,15%

Wydatki przeznaczone na realizację rządowego Programu „ Pomoc państwa w zakresie dożywiania ” na podstawie Uchwały Nr 221 Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2013r.. Programem tym objęto dożywianie dzieci w:

§ 3110 - Przedszkolu (40 dzieci)	7 258,-
§ 3110 - Szkołach Podstawowych i Gimnazjum (54 dzieci)	40 809,76
§ 3110 - Osób starszych (20 osób)	29 520,50
§ 3110 – Zasiłki celowe (5 osób)	1 534,-

Realizując to zadanie Gmina gmina musi zapewnić 40% wkładu własnego.

Dział 852 Rozdział 85295 - Pozostała działalność

		Z. Zlecone
PLAN	-	188,-
WYKONANIE	-	147,40
% wykonania planu		78,40%

§ 4210 – Zakup materiałów biurowych - 147,40

W rozdziale tym ujmuje się wydatki przeznaczone na obsługę Karty Dużych Rodzin na podstawie ustawy z dnia 5 grudnia 2014r. o Karcie Dużej Rodziny W 2016 roku skorzystało 11 rodzin z naszego miasta i wydano 45 karty.

Dział 854 Rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów

		Dotacja	Z.Własne
PLAN	57 900,-	45 200,-	12 700,-
WYKONANIE	44 344,-	35 475,20	8 868,80

% wykonania planu 76,58% 78,48% 69,83%

Na podstawie ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004r. Nr 256 poz. 2572 z późn.zm), Uchwały Rady Miasta Nr XI/68/07 z dnia 28 sierpnia 2007r. w sprawie regulaminu udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie gminy Poręba. Dofinansowanie następuje na podstawie porozumienia pomiędzy Burmistrzem Miasta, a Wojewodą Śląskim, gdzie gmina wnosi 20% wkładu własnego. W 2016r. wpłynęły 57 wniosków, przyznano 49 osobom stypendia szkolne.

Dz. 851 Ochrona zdrowia –wydatki wykonane w Urzędzie Miasta

Rozdz. 85153 Zwalczanie narkomanii

Na cele związane ze zwalczaniem narkomanii w Gminie Poręba wydano 4 970,32 zł.

Rozdz. 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Wydatki tu sklasyfikowane znajdują się w planie finansowym zarówno Urzędu Miasta jak i Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej. Wydatki MOPS zostały opisane wyżej. Razem wyniosły- 154 610,90 zł.

Wydatki poniesione przez Urząd miasta 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 poniesione przez UM: 46 586,50 zł

Rozdz. 85158 Izby wytrzeźwień

Zrealizowano wydatek w kwocie 2 362,00 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. 85295 Pozostała działalność

Poniesione tu wydatki są realizowane zarówno w MOPS jak i w UM – razem wyniosły one 91 047,06. Świadczenia społeczne wypłacane przez Urząd Miasta na rzecz pracowników realizujących prace społecznie-użyteczne w Gminie (świadczenia te podlegają refundacji z PUP Zawiercie) - 11.777,40 zł.

Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdz. 85401 Świetlice szkolne

Poniesione wydatki w 2016 roku : 531 872,79 co stanowi 82,16% wykonania planu wydatków, w tym koszty płacowe – 471 092,47 zł. Pozostałe wydatki to głównie zakupy materiałów i wyposażenia - 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 sklasyfikowane to dofinansowanie wypoczynku uczniów klas trzecich w ramach tzw. „zielonej szkoły”.

9 720,00 – dotacja z WFOŚiGW w Katowicach .

Rozdz. 85415 Pomoc materialna dla uczniów

W ramach tych wydatków wypłacono stypendia szkolne – MZS 1241,88 , Urząd miasta 635,60 , pozostałe wydatki zrealizował MOPS 44 344,00 (opisano wyżej) razem wydatki w tym rozdziale wyniosły: 46 221,48 zł.

Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdz. 90002 Gospodarka odpadami

Wśród poniesionych w 2016 r. wydatków największą pozycję stanowią koszty usług odbioru odpadów z terenu gminy- 1 361 589,13 .Pozostałe wydatki w tym rozdziale to koszty zakupu pojemników na odpady 37 099,26 jak również koszty korespondencji związanej z realizacją tych zadań. Łączny koszt wydatków ujęty w tej podziale klasyfikacji budżetowej to 1.404.120,21 zł. co stanowiło 99,59 % wykonania planu . 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.-104 123,06zł .

Rozdz. 90003 Oczyszczanie miast i wsi

Znaczącą 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, zamiatanie mechaniczne ulic . Wydatki całkowite w tym rozdziale w 2016r. wyniosły 247.870,02 zł. co stanowi 93,54 % wykonania planu .

Rozdz. 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 194.687,26 zł co stanowi 97,05% wykonania planu ,dotyczyły głównie utrzymania terenów zielonych w mieście (koszenie trawy, cięcie żywopłotów, ogławianie drzew itp.), kosztów zakupów materiałów oraz remontu sprzętu służącego do w/w zadań.

Rozdz. 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg

Kwota wydatków bieżących w tym rozdziale wyniosła 525 323,60 co stanowi 93,39% zł - zawiera zakup energii elektrycznej 327 145,07 zł, jak również koszty konserwacji oprav oświetleniowych – 187 285,26 zł, 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, usuwanie azbestu na terenie miasta w ramach zadania "Unieszkodliwienie i utylizacja odpadów zawierających azbest".- 24.039,52 zł. Razem wydatki- 26.777,52 zł.co stanowi 42,13% wykonania planu.

Rozdz. 90095 Pozostała działalność

W zrealizowanych wydatkach bieżących w kwocie 127.837,55 zł co stanowi 88,04% wykonania planu ujęto koszty wyłapywania bezdomnych zwierząt na terenie Miasta, koszty prowizji dotyczące inkasa opłaty targowej,

przeгляdu i oceny stanu technicznego Domu Pogrzebowego, naprawy urządzeń zabawowych postawionych na miejskich placach zabaw oraz odsetki dotyczące rozliczenia zadania pt. "Termomodernizacja budynku wielofunkcyjnego MOK i SPZOZ"- 14.843,00 zł oraz odsetki dotyczące nieterminowych płatności za rok 2015 21.581,79zł.

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 – 439.102,00 zł.

Rozdz. 92116 Biblioteki

W rozdziale tym ujęto dotację podmiotową dla Miejskiej Biblioteki Publicznej – 221.018,00 zł.

Rozdz. 92195 Pozostała działalność

W rozdziale tym ujęto dotację celową dla Fundacji „Życ na nowo” na publikację gazetki o historii lokalnej i powiatu zawierciańskiego „– 796,14 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- 35 724,84 oraz remonty infrastruktury sportowej – 13 336,39 zł. Razem wydatki- 105.592,17 zł co stanowi 78,04% wykonania planu.

Rozdz. 92605

Zadania w zakresie kultury fizycznej

Wydatki tu ujmowane to dotacje dla lokalnych klubów sportowych MKS i UKS przeznaczone na krzewienie kultury fizycznej i sportu na terenie Miasta – 50 000,00 zł co stanowi 100% wykonania planu.

Rozdz. 92695 Pozostała działalność

Wydatki tu ujęte to przede wszystkim dotacje dla 4 Stowarzyszeń w wyniku konkursu „małe granty” -7.075,84 oraz koszty związane z organizacją „Dni Sportu” w mieście .łączna kwota wydatków w tym rozdziale - 17.143,24zł co stanowi 73,58% wykonania planu.

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 SIERPNI 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 2016r. poz.1870 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 2016r. Miasto Poręba nie uczestniczyło w realizacji 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 WIELOLETNICH

W 2016r organ stanowiący podjął pierwszą uchwałę nr XXV/141/2016 z dnia 29 marca 2016 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2031, w której przedstawił planowane do realizacji przedsięwzięcia wieloletnie. W ciągu roku następowały zmiany do WPF dotyczące aktualizacji wykonania planu wydatków i dochodów.

Jedynym wykonanym przedsięwzięciem były :**Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:**

Wydatki bieżące:

- „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 wymienionego przedsięwzięcia w 2016 r., został zrealizowany wydatek bieżący na zadania pozostałe „Dzierżawa i obsługa urządzenia do pomiaru prędkości pojazdów w ruchu lądowym: w wysokości 43.999,56 zł.

Zgodnie Uchwałą Rady Miasta Poręba nr XXV/141/2016 z dnia 29 marca 2016r. oraz wprowadzonym postępowaniem naprawczym dla finansów Gminy Poręba wszystkie pozostałe zaplanowane w 2016 r. przedsięwzięcia przesunięto na lata 2018-2019 w następujący sposób:

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

Wydatki bieżące: brak

Wydatki majątkowe:

- „Modernizacja Oczyszczalni ścieków w Gminie Poręba ” nakłady finansowe 902.628,00 zł – przesunięto na lata 2017- 2018