

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY JELEŚNIA
za 2012 rok**

Zawiera następujące załączniki

- | | |
|---|-----------------|
| 1. Realizacja planu dochodów budżetowych w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej (z podziałem na dochody bieżące i majątkowe) za 2012 rok | załącznik Nr 1 |
| 2. Analiza wydatków budżetowych (w podziale na działy i rozdziały) za okres od 1.01. do 31.12.2012 | załącznik Nr 2 |
| 3. Analiza wykonania wydatków majątkowych w budżecie gminy za 2012r. | załącznik Nr 3 |
| 4. Analiza przychodów i rozchodów budżetu za 2012r. | załącznik Nr 4 |
| 5. Sprawozdanie o dotacjach udzielonych z budżetu gminy Jeleśnia w 2012r. podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych . | załącznik Nr 5 |
| 6. Sprawozdanie z wykonania planu dochodów i wydatków na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w 2012r. | załącznik Nr 6 |
| 7. Sprawozdanie z wykonania planu dochodów i wydatków budżetu państwa związanych z realizacją własnych zadań gminy w 2012r | załącznik Nr 7 |
| 8. Sprawozdanie z wykonania wydatków w placówkach oświatowych w 2012r. | załącznik Nr 8 |
| 9. Sprawozdanie rzeczowo-finansowe z wykonania w zakresie dróg za 2012 rok | załącznik Nr 9 |
| 10. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jeleśni za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012r. | załącznik Nr 10 |
| 11. Sprawozdanie z wykonania przychodów i kosztów zakładu budżetowego w 2012r.
tj. Zakładu Gospodarki Komunalnej w Jeleśni | załącznik Nr 11 |
| 12. Sprawozdanie z działalności Gminnej Komisji Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Jeleśni | załącznik Nr 12 |
| 12. Sprawozdanie ze zmian w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku 2012 wraz z określeniem stopnia zaawansowania realizacji programów wieloletnich | załącznik Nr 13 |

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Jeleśnia za 2012 rok

Budżet Gminy Jeleśnia na rok 2012 został uchwalony przez Radę Gminy w Jeleśni w dniu 29 grudnia 2011r. uchwałą Nr XIV/96/2011. Przyjęto w nim następujące wielkości planów:

- dochody budżetowe , w tym:	-	38 310 007 zł
a) dochody bieżące	-	36 900 190 zł
- w tym z tytułu dotacji i środków na realizację zadań finansowanych z udziałem		3 361 894 zł
środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3		
b) dochody majątkowe	-	1 409 817 zł
- w tym z tytułu dotacji i środków na realizację zadań finansowanych z udziałem	-	1 289 817 zł
środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3		
- wydatki budżetowe , w tym:	-	39 320 613 zł
a) wydatki bieżące	-	36 037 563 zł
- w tym z tytułu dotacji i środków na realizację zadań finansowanych z udziałem		1 191 526 zł
środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3		
b) wydatki majątkowe	-	3 283 050 zł
- w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3	-	1 452 242 zł
- przychody budżetowe	-	3 236 000 zł
- rozchody budżetowe	-	2 225 394 zł
- deficyt budżetowy	-	1 010 606 zł

W okresie sprawozdawczym budżet gminy został zmieniony kilkakrotnie uchwałami Rady Gminy oraz Zarządzeniami Wójta Gminy.

W wyniku dokonanych zmian poszczególne wielkości planów przedstawiają się następująco:

- dochody budżetowe , w tym:	-	42 925 706,71 zł
a) dochody bieżące	-	39 568 977,71 zł
- w tym z tytułu dotacji i środków na realizację zadań finansowanych z udziałem	-	5 211 934,87 zł
środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3		
b) dochody majątkowe	-	3 356 729,00 zł
- w tym z tytułu dotacji i środków na realizację zadań finansowanych z udziałem	-	3 236 729,00 zł
środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3		
- wydatki budżetowe , w tym:	-	44 429 211,71 zł
a) wydatki bieżące	-	38 790 713,49 zł
- w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3	-	5 115 431,10 zł

b) wydatki majątkowe	-	5 638 498,22 zł
- w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3	-	3 473 273,00 zł
- przychody budżetowe	-	3 728 899,00 zł
- rozchody budżetowe	-	2 225 394,00 zł
- deficyt budżetowy	-	1 503 505,00 zł

I. Dochody budżetowe.

W okresie sprawozdawczym plan dochodów budżetowych został zwiększony o 4 615 699,71 zł do wysokości 42 925 706,71 zł. Na 31.12.2012r dochody zostały wykonane w wysokości 38 499 380,76 zł, co stanowi 48,31 % kwoty zaplanowanej.

Struktura dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2012r.	% wykonania	Struktura wykonania
I	DOCHODY OGÓŁEM	38 310 007,00	42 925 706,71	38 499 380,76	89,69	100
	w tym:					
	a) dochody bieżące	36 900 190,00	39 568 977,71	38 206 568,58	96,56	99,24
	b) dochody majątkowe	1 409 817,00	3 356 729,00	292 812,18	8,72	0,76
	1. Dochody własne	14 407 899,00	13 442 014,00	12 317 628,86	91,64	31,99
	w tym:					
	a) udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	6 266 767,00	6 203 147,00	5 199 136,43	83,81	42,21
	b) podatki i opłaty lokalne	6 184 000,00	5 237 089,00	5 493 015,88	104,89	44,59
	c) z majątku Gminy	398 070,00	436 526,00	316 532,00	72,51	2,57
	d) pozostałe	1 274 062,00	1 278 685,00	1 021 658,75	79,90	8,29
	e) wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	285 000,00	286 567,80	287 285,00	100,25	2,33
	2. Dotacje celowe	4 411 708,00	5 959 489,84	5 783 343,32	97,06	14,35
	w tym:					
	a) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	3 785 940,00	3 946 663,60	3 794 079,49	96,13	9,18
	b) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	625 768,00	2 011 926,24	1 988 363,83	98,83	5,17
	c) dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0	900,00	900,00	100	0,00
	3. Subwencje	14 838 689,00	15 075 539,00	15 075 539,00	100	39,16
	w tym:					
	- część oświatowa subwencji ogólnej dla j.s.t.	10 557 909,00	10 764 452,00	10 764 452,00	100	27,96
	- część podstawowa subwencji ogólnej dla gmin	4 280 780,00	4 277 669,00	4 277 669,00	100	11,11
	- uzupełnienie subwencji ogólnej dla jst	0	33 418,00	33 418,00	100	0,09

4. Środki z UE	4 651 711,00	8 448 663,87	5 322 869,58	63,00	13,85
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	4 651 711,00	8 448 663,87	5 322 869,58	63,00	13,85

Zwiększenie planu dochodów (4 615 699,71 zł – persaldo zwiększeń i zmniejszeń) budżetowych związane było m. innymi:

1) ze zwiększenia dotacji celowych o kwotę 1 547 781,84 zł, na następujące zadania:

- 965 491 zł – usuwanie skutków klęsk żywiołowych,
- 39 226 zł – dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”,
- 95 558 zł – pomoc materialną dla uczniów – dotacja przeznaczona na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zgodnie z art. 90f i art. 90e ustawy o systemie oświaty
- 11 430,60 zł – na realizację ustawy z dnia 10.03.2006r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych województwa śląskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy,
- 340 zł – sfinansowanie kosztów niszczenia dokumentów z wyborów do Sejmu RP i do Senatu RP przeprowadzonych w dniu 9 października 2011r.
- 56 975 zł – realizacja świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego
- 31 300 zł – realizacja rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne ustanowionego uchwałą Nr 234/2011 Rady Ministrów z dnia 27 grudnia 2011r.
- 13 604 zł – realizacja zadań bieżących z zakresu administracji rządowej – art. 26 Ustawy o swobodzie działalności gospodarczej i zarządzaniu kryzysowym
- 57 400 zł – dofinansowanie działalności bieżącej środowiskowych domów samopomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi
- 4 970 zł – 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
- 4 674 zł – opłacenie składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne
- 51 033 zł – zasiłki stałe
- 28 580 zł - dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w roku 2012 tzw. „Wyprawka szkolna”
- 13 208 zł - wypłata dodatków w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2012,
- 52 296,24 zł - zwrot części wydatków wykonywanych w ramach funduszu sołeckiego w 2011r.
- 134 856 zł - dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa,
- 940 zł - sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych w 2012 roku do spraw awansu zawodowego nauczycieli
- 900 zł –dotacja od samorządu województwa na wydatki rzeczowe we wsi Jeleśnia (wygrana w konkursie Piękna wieś)
- 15 000 zł – zmniejszenie usług opiekuńczych

2) ze zwiększenia subwencji – 239 961 zł (per saldo 236 850 zł).

- 206 543 zł –subwencji oświatowej w związku z większą liczbą uczniów
- 33 418 – uzupełnieniem subwencji ogólnej
- 3 111 zł – zmniejszeniu subwencji ogólnej dla gmin – w związku z korektą sprawozdania z wykonania dochodów podatkowych

3) ze zwiększenia środków z UE - 7 256 751,65 zł, (per saldo – 3 796 952, 87 zł) w tym:

- 2 980 374 zł - 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 z PROW na budowę ścieżek rowerowych

- 3 427 022,76 zł - 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 z FSUE na usuwanie skutków klęsk żywiołowych
- 45 880 zł - 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 – projekt Edukacja językowa w Gminie Jeleśnia
- 42 260 zł - 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 – projekt Szkolenia dla każdego
- 49 700 zł - 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 – projekt Z nowym zawodem ku integracji
- 48 600 zł - 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 – projekt Akademia sztuki ludowej
- 390 852,89 zł - 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 – Na naukę nigdy nie jest za wcześnie
- 175 358 zł - 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 – Równać do najlepszych
- 134 358 zł - 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- wymiana opraw oświetleniowych pod obszar ciemnego nieba na terenie miejscowości Sopotnia Wielka (środki z PROW dot. 2011r.)
- 256 355 zł - 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- budowa parkingu w Sopotni Małej (środki z PROW dot. 2011r.)
- 1 289 817 zł – zmniejszeniem środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł - środki z PROW na termomodernizację szkół
- 1 671 445 zł - zmniejszeniem środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł – projekt Z pomysłem na własny biznes
- 920 855 zł - zmniejszeniem środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł – projekt Odważny i zawodowy.

Zmniejszenie planu dochodów budżetowych w wysokości 1 380 730 zł związane było m. innymi zmniejszeniem:

- 210 680 zł – udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych
- 1 170 050 zł - wpływy z podatku od nieruchomości.

1. DOCHODY WŁASNE.

Plan dochodów własnych po zmianach w okresie sprawozdawczym wynosi **13 442 014 zł** i został wykonany w kwocie **12 317 628,86 zł**, co stanowi 91,64 % kwoty zaplanowanej. Podobnie jak w latach poprzednich, głównym źródłem dochodów własnych są dochody z podatków i opłat lokalnych oraz udziału w podatkach dochodowych stanowiących dochody budżetu gminy. Struktura dochodów własnych w 2012 roku została przedstawiona w tabeli poniżej.

Tabela nr 1

wyszczególnienie	plan po zmianach	wykonanie na 31.12.2012r.		struktura poz. 3
		zł	%	%
1	2	3	4	5
podatek dochodowy od osób fizycznych	5 056 087,00	4 915 734,00	97,22	39,91
podatek dochodowy od osób prawnych	1 147 060,00	283 402,43	24,71	2,30
podatek od nieruchomości	3 939 950,00	4 108 116,16	104,27	33,35
podatek rolny	137 583,00	157 882,92	114,75	1,28
podatek leśny	262 000,00	274 397,59	104,73	2,23
podatek od środków transportowych	245 000,00	243 636,54	99,44	1,98
podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	22 500,00	30 754,47	136,69	0,25
podatek od spadków i darowizn	48 000,00	25 966,89	54,10	0,21
wpływy z opłaty produktowej	8 000,00	9 708,01	121,35	0,08
wpływy z opłaty skarbowej	45 000,00	31 906,00	70,90	0,26
wpływy z opłaty targowej	5 000,00	4 777,70	95,55	0,04
wpływy z opłaty miejscowej	32 000,00	28 309,04	88,47	0,23
wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	9 070,00	9 064,80	99,94	0,07
wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	286 567,00	287 285,80	100,25	2,33
1	2	3	4	5
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	11 000,00	5 462,72	49,66	0,04
podatek od czynności cywilnoprawnych	386 630,00	465 656,73	120,44	3,78
wpływy z różnych opłat	54 142,00	62 410,91	115,27	0,51
dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	307 456,00	271 010,02	88,15	2,20
wpływy z usług	962 583,00	866 186,14	89,99	7,03
wpłaty ze sprzedaży składników majątkowych	120 000,00	36 457,18	30,38	0,30
odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	40 284,00	44 030,20	109,30	0,36
pozostałe odsetki	7 982,00	6 315,61	79,12	0,05
otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	13 200,00	13 200,00	100,00	0,11
wpływy z różnych dochodów	272 890,00	117 565,01	43,08	0,95
Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	22 030,00	18 391,99	83,49	0,15
Razem	13 442 014,00	12 317 628,86	91,64	100,00

Należy zwrócić uwagę, że zdecydowaną większość dochodów własnych stanowią dochody uzyskiwane z sześciu źródeł, tj.: z podatku od nieruchomości i z podatku leśnego, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych z podatku od czynności cywilnoprawnych, wpływów z usług (odpłatność za przedszkola i obiady w stołówkach szkolnych) oraz wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz z pozostałych dochodów. Na niskie wykonanie miała wpływ wykazana przez US w Krakowie nadpłata w podatku dochodowym od osób prawnych a co za tym idzie brak wpływów z tego tak ważnego źródła dochodu. Ponadto zaplanowano wpływy z tytułu wpłat mieszkańców za przyłącza kanalizacyjne, ale w związku z ogłoszeniem upadłości firmy, która wygrała przetarg prace zostały przesunięte na rok 2013, a co za tym idzie także wpływy z tego tytułu.

1.1 podatek od nieruchomości.

Wpływy z podatku od nieruchomości są drugim co do wielkości źródłem dochodów własnych w okresie sprawozdawczym. Na 2012r. zaplanowano je w kwocie 3 939 950 zł, w tym:

- a) od osób prawnych - 2 711 950 zł
- b) od osób fizycznych - 1 228 000 zł

Dochody z tego tytułu w okresie sprawozdawczym zostały zrealizowane w 104,27 % i wyniosły 4 108 116,16 zł (dla porównania dochód z tego tytułu na 31.12.2011r. wyniósł 3 659 531,29 zł), w tym:

- a) od osób prawnych - 2 921 220,43zł
- b) od osób fizycznych - 1 186 895,73zł

Zaległości z tytułu tego podatku na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 553 596,56zł.

1.2. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych.

Kolejnym źródłem dochodów własnych gminy Jeleśnia jest udział w podatku dochodowym od osób fizycznych. Plan dochodów z tego tytułu został ustalony na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów w kwocie 5 056 087 zł. Dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w kwocie 4 915 734zł, co stanowi 97,22 % planu, natomiast w strukturze dochodów własnych jest to 39,91 %.

Plan po zmianach z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych został ustalony w kwocie 1 147 060 zł, gdyż wykonanie z tego źródła w roku 2011 wyniosły 1 671 031,43 zł. Natomiast po otrzymaniu sprawozdań z urzędów skarbowych okazało się, że z tego źródła dochodu została wykazana nadpłata i dochody wykonane są tylko w wysokości aż 283 402,43 zł, a ponadto wykazuje zaległości w kwocie 629 967,72 zł, które należy zwrócić do US w Krakowie w 1 półroczu 2013r.

W związku z powyższym, w znacznym stopniu, brak dochodów z tego tytułu zaniżył wykonanie dochodów własnych.

1.3. Podatek rolny

W 2012 roku dochody z tego tytułu zaplanowano w uchwale budżetowej w wysokości 137 583 zł. W okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu wykonano w 114,75 % i osiągnęły poziom 157 882,92zł. Zaległości w podatku rolnym na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 38 331,55zł.

1.4. Podatek leśny

W 2012 roku dochody z tego tytułu zaplanowano w wysokości 262 000 zł. W okresie sprawozdawczym dochody zostały wykonane w 104,73 % i osiągnęły kwotę 274 397,59 zł. Zaległości w podatku leśnym na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 125 435,1zł.

1.5 Podatek od środków transportowych

W 2012 roku dochody z tytułu podatku od środków transportowych zostały zaplanowane w kwocie 245 000 zł. W okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu osiągnęły wysokość 243 636,54 zł, co stanowi 99,44 % kwoty zaplanowanej. Zaległości w tym podatku na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 39 053,62 zł (w tym zaległości zahipotekowane 22 613,60 zł).

1.6 Podatek od czynności cywilnoprawnych

W 2012 roku dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych zaplanowano w kwocie 386 630 zł. W okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu zostały wykonane w kwocie 465 656,73 zł, co stanowi 120,44 % planu. Zaległości w podatku od czynności cywilno-prawnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 3 558 zł.

1.7 Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

W 2012 roku dochody z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu zostały zaplanowane w wysokości 286 567 zł. W okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu wniosły 287 285,80 zł co stanowi 100,25 % planu.

1.8 Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej zostały zaplanowane w kwocie 45 000 zł. W okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu zostały wykonane w wysokości 31 906 zł. co stanowi 70,9 % w stosunku do kwoty zaplanowanej.

1.9 Wpływy z usług

Wpływ z usług zaplanowano w kwocie 962 583 zł a zostały wykonane w 89,99 %. Na dochody w kwocie 866 186,14 zł złożyły się przede wszystkim takie usługi jak:

- 405 724,00 zł – odpłatność za przedszkola i żywienie dzieci w przedszkolach
- 395 934,00 zł – odpłatność za żywienie w stołówkach szkolnych
- 10 396,00 zł – usługi transportowe
- 285,00 zł – usługi ksero
- 946,78 zł – za wywóz odpadów (azbest)
- 1 768,34 zł – sprzedaż pojemników na śmieci
- 1 132,02 zł – sprzedaż wody z budynku wielofunkcyjnego w Krzyżowej

1.10. Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy zostały zaplanowane w wysokości 436 526 zł, dochody z tego źródła zostały wykonane w kwocie 316 532 zł, co stanowi 72,51 % kwoty planowanej.

Na kwotę tą złożyły się dochody z następujących źródeł:

271 010,02 zł	-	wpływy z dzierżaw i najmu składników majątkowych
9 064,80 zł	-	wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości
36 457,18 zł	-	odsetki od zaległości z najmu i dzierżaw składników majątkowych

W roku bieżącym zawarto 16 umów najmu, 7 umów dzierżawy i 2 umowy użyczenia.

Niskie wykonanie spowodowane jest tym, że nie uzyskano w okresie sprawozdawczym dochodów ze sprzedaży mienia w wysokości zaplanowanej oraz fakt, że w związku z kryzysem nie ma najemców na lokale. Zaległości z tego tytułu to kwota 4 555,21 zł.

1.11. Pozostałe dochody własne

Pozostałe dochody po zmianach w trakcie okresu sprawozdawczego po stronie planowej wyniosły 316 102 zł natomiast wykonanie z tychże dochodów wyniosło 155 472,61 zł, co daje 79,90 % w stosunku do zaplanowanych. Na wykonanie złożyły się następujące źródła:

- 6 315,61 zł – wpływy z odsetek od środków na rachunkach bankowych
- 18 391,99 zł - dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami
- 13 200,00 zł – dochody z darowizn pieniężnych
- 89 375,01 zł – wpłaty mieszkańców za przyłącza kanalizacyjne (zaległości z tego tytułu 98 838,53 zł)
- 15 100,00 zł - wpłaty za wyjazd dzieci na wymianę młodzieży do Balatonlelle
- 13 090,00 zł - pozostałe wpływy (wpisowe na biegi i zawody, wpłaty na promocję gminy).

1.12. Skutki udzielonych ulg i zwolnień w okresie sprawozdawczym

Ważnym elementem wspierania rozwoju gospodarczego naszej gminy jest prowadzona polityka podatkowa, zmierzająca do obniżenia obciążeń fiskalnych podmiotów gospodarczych. W 2012 roku Rada Gminy obniżyła maksymalne stawki określone przepisami prawa.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w okresie sprawozdawczym wyniosły 502 201 zł i zostały przedstawione w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	osoby fizyczne	osoby prawne	razem
1	2	3	4
1. Podatek od nieruchomości	185 497,00	184 429,00	369 926,00
2. Podatek od środków transportowych	92 668,00	20 225,00	112 893,00
3. Podatek rolny	19 382,00	0	19 382,00
RAZEM	297 547,00	204 654,00	502 201,00

W okresie sprawozdawczym Wójt Gminy, jako organ podatkowy pierwszej instancji udzielił odroczeń, umorzeń i rozłożenie na raty terminu płatności na łączną kwotę 7 369 zł. Skutki tych decyzji zostały przedstawione w tabeli poniżej.

Wyszczególnienie	umorzenie zaległości podatkowych	odroczenie terminu, rozłożenie na raty
1	2	3
Podatek od nieruchomości, z tego:	1 965,00	4 805,00
- osoby fizyczne	1 965,00	0
- osoby prawne	0	0
Odsetki od podatków	599,00	0
- osoby fizyczne	599,00	0
RAZEM	2 564,00	4 805,00

Główną przesłanką jednego umorzenia podatku od nieruchomości wraz z odsetkami oraz jednego odroczenia terminu płatności była bardzo trudna sytuacja materialna podatników.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) – są to przede wszystkim zwolnione budynki, budowle, grunty i środki transportowe stanowiące mienie komunalne gminy oraz budynki, budowle, grunty, środki transportu służące ochronie przeciwpożarowej i upowszechnianiu sportu. Ponadto w skutkach ujęto zwolnione grunty określone w ewidencji gruntów jako drogi oznaczone symbolem dr. Skutki tych ulg i zwolnień zostały przedstawione w tabeli poniżej.

Wyszczególnienie	Wartość ulg i zwolnień
1	2
Podatek od nieruchomości	49 800 zł
Podatek rolny	0
Podatek leśny	0
Podatek od środków transportowych	10 811,00
RAZEM	60 611,00

2. DOTACJE CELOWE.

W 2012 roku plan dotacji celowych po zmianach w ciągu okresu sprawozdawczego wyniósł 5 959 489,84 zł. W okresie sprawozdawczym dotacje celowe zostały wykonane w 97,04 % i osiągnęły wysokość 5 783 343,62 zł.

2.1. Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – zał. Nr 6

W okresie sprawozdawczym gmina zaplanowała dotacje w kwocie 3 946 663,60 zł, a otrzymała dotacje celowe na zadania zlecone w kwocie 3 794 079,49 zł, co stanowiło 96,13 % kwoty zaplanowanej.

W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała dotacje na następujące zadania:

- 11 430,60 zł - zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych województwa śląskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy
- 1 547 zł - zadania z zakresu planowania i nakładania obowiązków świadczeń osobistych i rzeczowych na rzecz obrony, nadzorowane przez Wydział Zarządzania Kryzysowego,

- 13 472 zł – zadania bieżące z zakresu administracji rządowej – art. 26 Ustawy o swobodzie działalności gospodarczej – realizowanych przez gminę, a nadzorowane przez Wydział Infrastruktury ,
- 49 662 zł – zadania z zakresu ewidencji ludności i dowodów osobistych, USC, sprawy z ustawy o powszechnym obowiązku obrony, sprawy zgromadzeń, zmiany imion i nazwisk, nadzorowane przez Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców,
- 2 296,49 zł – aktualizacja spisu wyborców
- 339,75 zł – niszczenie dokumentów z Wyborów do Sejmu i Senatu
- 3 715 331,65 zł – pomoc społeczna, z czego najważniejszą pozycję stanowi dotacja na wypłatę świadczeń rodzinnych i pielęgnacyjnych w kwocie 3 301 882,65 zł oraz dotacja na Środowiskowy Dom Samopomocy w Pewli Wielkiej w kwocie 376 300 zł.

2.2 Dotacje celowe na zadania własne – zał. Nr 7

W budżecie gminy na 2012 rok zaplanowano wpływy z dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne w kwocie 2 011 926,24 zł. W okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w 98,83 % i osiągnęły kwotę 1 988 363,83 zł. Złożyły się na nią następujące dotacje:

- 208 518 zł – ośrodki pomocy społecznej
- 350 540 zł - zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
- 210 152,24 zł – zasiłki stałe
- 17 264,65 zł – składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej,
- 76 070,17 zł - pozostała działalność „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”,
- 107 091,53 zł – pomoc materialna dla uczniów – dotacja na pokrycie kosztów udzielenia edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym oraz dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w roku 2012 tzw. „Wyprawka szkolna”
- 965 491 zł – dotacja na usuwanie skutków klęsk żywiołowych
- 52 296,24 zł – dotacja na pokrycie zwrotu 30% wydatków funduszu sołeckiego z 2011 roku.
- 940 zł - sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych w 2012 roku do spraw awansu zawodowego nauczycieli.

2.3. Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

Po podpisaniu umowy z samorządem województwa gmina wprowadziła do budżetu środki w kwocie 900 zł. Wykonanie dotacji zrealizowano w 100% w kwocie 900 zł. Środki przeznaczone na pielęgnację zieleni na rynku we wsi Jelesni. Były to środki uzyskane w wygranej w konkursie Piękna wieś za wystawiony do konkursu projekt rynku w Jelesni.

3. SUBWENCJE

W 2012 roku dochody z tytułu subwencji z budżetu państwa zostały zaplanowane w kwocie 15 075 539 zł i zostały wykonane w 100 %. W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała subwencje z budżetu państwa na następujące pozycje:

- 10 764 452,00 zł – część oświatowa subwencji,
- 4 277 669,00 zł – część wyrównawcza subwencji ogólnej
- 33 418,00 zł – uzupełnienie subwencji ogólnej.

4. ŚRODKI Z UE

W uchwale budżetowej na 2012 rok zaplanowano wpływy z dotacji celowych 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 w kwocie 4 651 711 zł, po dokonanych zmianach w trakcie okresu sprawozdawczego plan wyniósł 8 448 663,70 zł. Dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w 63 % tj. w kwocie 5 322 869,58 zł i są to środki następujące projekty:

- 256 355 zł - realizacja projektu „budowa parkingu w Sopotni Małej” (środki z PROW)
- 376 762,40 zł – realizacja projektu „Równać do najlepszych” (środki z POKL)
- 134 358 zł - realizacja projektu „wymiana opraw oświetleniowych pod obszar ciemnego nieba na terenie miejscowości Sopotnia Wielka „(środki z PROW)
- 3 292 978,25 zł – usuwanie skutków klęsk żywiołowych (środki z FSUE)

- 25 799,93 zł - realizacja projektu „Z nowym zawodem znajdę pracę” (środki z POKL)
- 30 800 zł - realizacja projektu „IPD i finanse to nowe szanse” (środki z OPKL)
- 606 337,52 zł – realizacja projektu „Na naukę nigdy nie jest za wcześnie” (środki z POKL)
- 128 582,14 zł – realizacja projektu „Uwierz w Swoje siły! Aktywizacja osób zagrożonych wykluczeniem społecznym w Gminie Jeleśnia” (środki z POKL)
- 294 000 zł – realizacja projektu „Pierwsze kroki w szkole”
- 41 032,11 zł – realizacja projektu „Szkolenia dla każdego”
- 45 202,71 zł – realizacja projektu „Z nowym zawodem ku integracji:
- 44 577,71 zł – realizacja projektu „Edukacja językowa w Gminie Jeleśnia”
- 46 083,81 zł – realizacja projektu „Akademia sztuki ludowej”

W załączniku nr 1 do niniejszego sprawozdania zamieszczone zostały dane dotyczące realizacji dochodów budżetowych w 2012 roku w podziale na działy i rozdziały oraz źródła dochodów.

II. WYDATKI BUDŻETOWE.

W okresie sprawozdawczym plan wydatków budżetowych został zwiększony o 5 108 598,71 zł do wysokości 44 429 211,71 zł. Na 31.12.2012r wydatki zostały wykonane w wysokości 39 596 913,14 zł, co stanowi 89,12 % kwoty zaplanowanej. Niższe wykonanie wydatków spowodowane jest:

- wprowadzonymi oszczędnościami,
- niższym wykonaniem dochodów budżetowych.

W okresie sprawozdawczym plan wydatków uległ zwiększeniu w stosunku do uchwały budżetowej o kwotę **5 108 598,71 zł.** (tj. per saldo zwiększeń i zmniejszeń)

Zwiększono wydatki w następujących działach:

- w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo – 12 330,60 zł
- w dziale 600- Transport i łączność – 4 680 881 zł
- w dziale 630 – Turystyka – 3 473 273 zł
- w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa – 88 066 zł
- w dziale 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochr. prawa oraz sądownictwa – 24 340 zł
- w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 120 594 zł
- w dziale 851 – Ochrona zdrowia – 6 087 zł
- w dziale 852 - Pomoc społeczna – 478 415 zł
- w dziale 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza – 151 012 zł
- w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 217 874 zł
- w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 48 600 zł
- w dziale 926 – Kultura fizyczna – 65 804 zł

razem zwiększenia 9 348 567,60 zł

Na zwiększenie planu wydatków miały wpływ decyzje Wojewody Śląskiego oraz Dyrektora KBW zaangażowanie rezerwy ogólnej, przeniesienia między poszczególnymi działami, złożone wnioski na projekty unijne oraz ponadplanowe dochody wprowadzone uchwałami rady gminy.

Zmniejszono natomiast plan wydatków w stosunku do uchwały budżetowej w następujących działach:

- w dziale 710 Działalność usługowa – 13 300 zł
- w dziale 750 Administracja publiczna – 2 356 427,90 zł
- w dziale 757 – Obsługa długu publicznego – 1 025 075 zł
- w dziale 758 - Różne rozliczenia (rezerwy ogólne i celowe) – 454 909 zł
- w dziale 801 – Oświata i wychowanie – 390 256,99 zł

razem zmniejszenia – 4 239 968,89 zł

Wydatki na 31.12.2012r. wyniosły **39 596 913,14 zł** co stanowi 89,13 % planu. Z kwoty tej:

- a) wydatki bieżące to kwota 37 490 685,11 zł, która stanowi 53,32 % wydatków ogółem
- b) wydatki majątkowe to kwota 2 106 248,03 zł, która stanowi 8,05 % wydatków ogółem.

Struktura wydatków budżetowych wg grup wydatków została przedstawiona w tabeli poniżej:

lp.	wyszczególnienie	plan po zmianach	wykonanie	%	struktura (wykon.)
1	2	3	4	5	6
WYDATKI OGÓŁEM:		44 429 211,71	39 596 913,14	89,12	100
1.	WYDATKI MAJĄTKOWE (INWESTYCYJNE)	5 638 498,22	2 106 248,03	37,35	5,32
W tym:	a) inwestycje i zakupy inwestycyjne	5 638 498,22	2 106 248,03	37,35	5,32
W tym:	- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	3 473 273,00	0	0	0
2.	WYDATKI BIEŻĄCE, z tego:	38 790 713,49	37 490 665,11	96,65	94,68
W tym:	a) wydatki jednostek budżetowych	24713 344,39	24 191 786,77	97,89	61,10
	- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17 692 233,09	17 598 360,87	99,47	44,44
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	7 021 111,30	6 593 425,90	93,91	16,65
b)	dotacje z budżetu (na wyd. bieżące)	2 730 068,00	2 715 632,56	99,47	6,86
c)	świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 296 762,00	5 103 832,41	96,36	12,89
d)	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	5 115 431,10	4 544 305,86	88,84	11,48
e)	obsługa długu publicznego	935 108,00	935 107,51	100	2,36
f)	Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	0	0	0	0

1. WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące w budżecie gminy na 2012 rok stanowią 94,68 % wydatków ogółem. Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 38 790 713,49 zł, a w okresie sprawozdawczym zostały wykonane w kwocie 37 490 665,11 zł, co stanowi 96,65 % w stosunku do zaplanowanych. Na tą kwotę złożyły się następujące grupy wydatków:

1. wydatki jednostek budżetowych to kwota 24 191 786,77 zł, co stanowi 61,10 % wszystkich wydatków. Na grupę tych wydatków złożyły się:
 - a) wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi – kwota 17 598 360,87 zł. Wydatki z tego tytułu stanowią 44,44 % wydatków ogółem. Największy udział w tej kwocie stanowią wydatki na wynagrodzenia związane z realizacją zadań oświatowo-wychowawczych gminy. W okresie sprawozdawczym wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi w przedszkolach, szkołach podstawowych, gimnazjach oraz świetlicach szkolnych wyniosły 14 033 578,10 zł. Pozostała kwota wydatków z tego tytułu związana była z funkcjonowaniem GOPS-u, oraz Urzędu Gminy w Jeleśni.
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – kwota 6 593 425,90 zł. Do tej kategorii wydatków zaliczamy wszystkie wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem placówek

oświatowych-wychowawczych, organów administracji publicznej a także utrzymanie infrastruktury gminnej.

2. Dotacje celowe z budżetu gminy – kwota 2 715 632,56 zł. Dotacje z budżetu stanowią bardzo istotną grupę wydatków budżetowych (6,86 % wydatków ogółem). Szczegółowy wykaz udzielonych dotacji zawiera załącznik Nr 5.
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych – to kwota 5 103 832,41 zł, co stanowi 12,89 % wydatków ogółem.
4. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – to kwota 4 544 305,86 zł, co stanowi 11,48 % wydatków ogółem. Jest to realizacja projektu:
 - a) „Na naukę nigdy nie jest za wcześnie” wykonywana w przedszkolach – 447 592,63 zł
 - b) „Równać do najlepszych” wykonywana w szkołach – 376 762,40 zł
 - c) „IPD i finanse to nowe szanse” wykonywany przez UG – 30 800 zł
 - d) „Z nowym zawodem znajdę pracę” wykonywany przez UG – 25 799,93 zł
 - e) usuwanie skutków klęsk żywiołowych (FSUE) wykonywany przez UG – 3 304 799,15 zł
 - f) „Pierwsze kroki w szkole” wykonywany przez UG - 49 792,42 zł
 - g) „Uwierz w Swoje siły! Aktywizacja osób zagrożonych wykluczeniem społecznym w Gminie Jeleśnia” – wykonywany przez GOPS w Jeleśni – 131 862,99 zł
 - h) „Szkolenia dla każdego” wykonywany przez UG – 41 032,11 zł
 - i) „Z nowym zawodem ku integracji” wykonywany przez UG – 45 202,71 zł
 - j) „Edukacja językowa w Gminie Jeleśnia” wykonywany przez UG – 44 577,71 zł
 - k) „Akademia sztuki ludowej” wykonywany przez UG – 46 083,81 zł
5. Wydatki na obsługę długu gminy wyniosły w okresie sprawozdawczym kwotę 935 107,51 zł, na pokrycie spłat odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

2. WYDATKI INWESTYCYJNE (MAJĄTKOWE)

Wydatki inwestycyjne (majątkowe) zaplanowano w budżecie w kwocie 5 638 498,22 zł, a zrealizowano na łączną kwotę 2 106 248,03 zł (37,35 % kwoty planowanej). W strukturze wydatków budżetowych, wydatki inwestycyjne w okresie sprawozdawczym stanowiły 5,32 % (do wykonania). Niskie wykonanie spowodowane jest nie wykonaniem trzech zadań ujętych w wydatkach majątkowych. Po pierwsze późnym podpisaniem umowy z instytucją pośredniczącą(tj. 27.10.2012r.) na zadanie pn. Zagospodarowanie turystyczne terenu w pobliżu przejścia granicznego w Korbielowie kluczem do rozwoju infrastruktury turystyczno rekreacyjnej w Gminie Jeleśnia oraz niższym wykonaniem dochodów.

Szczegółowy wykaz w załączniku Nr 3.

3. STRUKTURA WYDATKÓW WG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ.

Struktura wydatków budżetowych według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

dział	nazwa	Plan wg uchwały budżetowej na 2012r.	Plan po zmianach na 31.12.2012r.	Wykonanie na 31.12.2012r.	% wykonania	struktura wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	20 000,00	32 330,60	27 680,76	85,62	0,07
600	Transport i łączność	854 947,00	5 517 119,00	5 212 151,48	94,47	13,16
630	Turystyka	100 000,00	3 573 273,00	84 680,28	2,37	0,21
700	Gospodarka mieszkaniowa	291 393,00	379 459,00	370 078,94	97,53	0,93
710	Działalność usługowa	55 000,00	41 700,00	39 607,00	94,98	0,10
750	Administracja publiczna	6 200 288,00	3 843 860,10	3 785 506,01	98,48	9,56
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 300,00	26 640,00	23 870,67	89,60	0,06
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	280 000,00	400 594,00	399 703,97	99,78	1,01
757	Obsługa długu publicznego	1 960 183,00	935 108,00	935 107,51	100	2,36

758	Różne rozliczenia	515 612,00	60 703,00	0	0	0,00
801	Oświata i wychowanie	19 611 896,00	19 221 639,01	18 629 183,08	96,92	47,05
851	Ochrona zdrowia	285 000,00	291 087,00	281 628,85	96,75	0,71
852	Pomoc społeczna (z dotacji z zadań zleconych i własnych)	4 992 801,00	5 471 216,00	5 211 866,46	95,26	13,16
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	86 720,00	237 732,00	220 544,40	92,77	0,56
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 139 990,00	3 357 864,00	3 342 691,49	99,55	8,44
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	663 600,00	712 200,00	709 678,19	99,65	1,79
926	Kultura fizyczna	260 883,00	326 687,00	322 934,05	98,85	0,82
	Ogółem wydatki	39 320 613,00	44 429 211,71	39 596 913,14	89,12	100

Podział wydatków na rozdziały budżetowe oraz grupy wydatków został przedstawiony w formie tabelarycznej w załączniku Nr 2.

Poniżej przedstawiam krótką analizę wydatków w poszczególnych działach:

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo realizacja wydatków stanowi 85,62 % rocznego planu co daje kwotę 27 680,76 zł.

W dziale tym realizowane są wydatki związane z przekazywaniem środków w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego na Śląską Izbę Rolniczą, co w roku sprawozdawczym wyniosło – 2 929,68 zł

Wydatki w pozostałej działalności poniesione zostały na organizację "Redyku" w Korbielowie (15 907,71 zł) oraz na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych województwa śląskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy – 11 430,60 zł a także wydatkowano kwotę 900 zł na utrzymanie zieleni na rynku w Jeleśni (środki te pochodziły z dotacji od województwa śląskiego).

Dział 600 Transport i łączność realizacja wydatków stanowi 94,49 % rocznego planu co daje kwotę 5 212 151,48 zł.

Uchwałą budżetową na początku roku zabezpieczono środki w dziale „Transport i łączność” w wysokości 854 947 zł a ostateczne wykonanie wydatków wyniosło 5 212 151,48 zł. Jak widać wykonanie jest sześciokrotnie wyższe od założonego na początku roku, co z pewnością zasługuje na uznanie. Dzięki dużym środkom zewnętrznym przywrócono wielu drogom przejezdność a wiele z nich ma podwyższony standard.

W dziale tym realizowane są wydatki dotyczące dróg publicznych gminnych.

Wydatki na drogach publicznych gminnych ponoszone były sukcesywnie, między innymi przekazano dotację dla ZGK w Jeleśni na odśnieżanie dróg gminnych w wysokości 465 000 zł (w analogicznym okresie ubiegłego roku dotacja ta wyniosła 101 011,82 zł), zakupiono znaki drogowe i inne niezbędne materiały do przeprowadzanych remontów dróg gminnych w kwocie 74 920,59 zł, na ubezpieczenie dróg – 2 886,95 zł, zaś remonty cząstkowe dróg wraz z kosztami nadzoru inwestorskiego to kwota 316 004,23 zł.

Zapłacono wykonanie tablicy informacyjnej przy parkingu w Sopotni Małej 332,10 zł – ujęte w załączniku nr 3 – wydatki majątkowe.

W ramach usuwania skutków klęsk żywiołowych wydatkowano środki w wysokości 4 353 007,61 zł, w tym ze środków z FSUE 3 292 978,25 zł oraz dotacji z budżetu państwa w kwocie 965 491 zł . Ze środków własnych dołożono 94 538,36 zł.

Szczegółowy wykaz prac w rozbiciu na poszczególne sołectwa opisano w załączniku Nr 9.

Dział 630 Turystyka realizacja wydatków stanowi 0,21 % rocznego planu co daje kwotę 84 680,28 zł.

W zakresie upowszechniania turystyki zostały poniesione wydatki m.in. na: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń osoby zajmującej się tym zagadnieniem – 36 873 zł, delegacje służbowe krajowe i zagraniczne pracownika 717,03 zł, odpis na ZFŚS – 1 093,93 zł, usługi telefonii stacjonarnej i komórkowej – 1 241,53 zł, opracowanie studium wykonalności dla projektu „Zagospodarowanie turystyczne...” (II rata) – 12 300 zł, opłaty pocztowe – 150 zł, pozostała kwota 2 304,79 zł to opłata badań lekarskich, okularów i zakup druków i akcesoriów komputerowych a także wydatki związane z wizytą konsula amerykańskiego. Wydatki na organizację VII edycji MTB Maraton 2012 to kwota 30 000 zł.

Niskie wykonanie spowodowane jest ujęciem w budżecie realizacji projektu z udziałem środków UE pn. Zagospodarowanie turystyczne terenu w pobliżu przejścia granicznego w Korbielowie kluczem do rozwoju infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej w Gminie Jeleśnia, którego realizacja rozpoczyna się w wiosną 2013r, gdyż umowa z instytucją pośredniczącą została podpisana dopiero końcem października 2012r

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa z realizacją wydatków w 97,53 % rocznego planu co daje kwotę 370 078,94 zł.

Wydatki w tym rozdziale ponoszone są na bieżące utrzymanie budynków mienia komunalnego, tj. m.in. na:

wynagrodzenia pracowników gospodarczych wraz z pochodnymi, które wyniosły 49 264,30 zł, świadczenia pracownicze 543,33 zł, odpis na ZFŚS – 2 187,86 zł, energia elektryczna i ciepła z budynków komunalnych – 52 548 zł, środki czystości, materiały do remontu obiektów komunalnych, opał, kurtyna świetlna – 12 711,81 zł, ubezpieczenie budynków – 7 968,50 zł, opłaty za użytkowanie wieczyste 6 036,26 zł, koszty postępowania sądowego – 4 350,50 zł oraz opłaty za wszelkie media związane z funkcjonowaniem budynków komunalnych (m.in. wywóz śmieci, ścieków). Opłacono także regenerację oświetlenia świątecznego jego montaż i demontaż, wykonanie podziału działek, naprawę monitoringu na rynku w Jeleśni, remont bramy garażowej pogotowia ratunkowego, najem transformatora na ul. Ptasiej w Jeleśni, wymieniono rury w budynku ośrodka zdrowia w Krzyżowej, dzierżawę gruntu pod parking w Korbielowie itp.

Ponadto ze środków tego działu dokonano zakupu wyposażenia placu zabaw na terenach rekreacyjnych w Korbielowie w wysokości 21 393 zł w ramach funduszu sołectkiego.

Wykonanie wydatków majątkowych w kwocie 154 090,83 zł opisano w zał. 3.

Dział 710 Działalność usługowa z realizacją wydatków w 94,98 % rocznego planu co daje kwotę 39 607 zł.

W ramach tychże środków opłacono koszty opracowania zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Jeleśnia w zakresie rozpatrzenia wniosków złożonych w 2011r., ponownej analizy uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego, opracowanie projektu studium oraz opracowanie prognozy oddziaływania na środowisko.

Dział 750 Administracja publiczna realizacja wydatków za 2012 rok stanowi 98,98 % rocznego planu wydatków co daje kwotę 3 785 506,01 zł

W dziale tym realizowane są wydatki w pięciu rozdziałach :

Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie - W rozdziale tym realizowane są zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (ewidencja działalności gospodarczej, ewidencji ludności, dowody osobiste, sprawy związane z ustawą o powszechnym obowiązku obrony, USC, zarządzanie kryzysowe). Środki wydatkowano na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi (3,5 etatu przeliczeniowego) oraz odbiór dowodów osobistych z Komendy Powiatowej Policji w Żywcu. Wydatki zrealizowano w 99,1 % rocznego planu co daje kwotę 64 681 zł.

Środki finansowe w tym rozdziale pochodzą z dotacji celowych na zadania zlecone.

Wg danych pracowników ewidencji ludności na 31.12.2012r. liczba mieszkańców gminy wynosi 13 579 (jest mniejsza w porównaniu do 31.12.2011r. o 94 mieszkańców) w tym:

Jeleśnia – 4 066 mieszkańców

Korbielów – 1 127 mieszkańców

Krzyżowa – 1 440 mieszkańców

Krzyżówki – 275 mieszkańców

Pewel Wielka – 1 515 mieszkańców

Mutne – 462 mieszkańców
Sopotnia Mała – 1 226 mieszkańców
Sopotnia Wielka – 1 679 mieszkańców
Przyborów – 1 789 mieszkańców.

W roku sprawozdawczym zarejestrowano: 124 – urodzenia, 170 – zgonów, 145 – małżeństw. Ponadto wydano 975 dowodów osobistych.

Wg danych pracownika prowadzącego ewidencję działalności gospodarczej na dzień 31.12.2012r.

- liczba podmiotów, które mają główne miejsce wykonywania działalności na terenie gminy (wg raportu CEIDG) wynosi 744 podmiotów,
- liczba punktów sprzedaży napojów alkoholowych w gminie wynosi: 100
- liczba wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wynosi: 117
- liczba wydanych zezwoleń na jednorazową sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży wynosi: 4.

Wg danych Kierownika USC w roku 2012 zarejestrowano:

- 167 – sporządzonych aktów stanu cywilnego,
- 25 – decyzje administracyjne,
- 320 – zaświadczeń stwierdzających brak okoliczności wyłączających zawarcie małżeństwa i zapewnienia,
- 1 124 – odpisy aktów stanu cywilnego,
- 81 – wniosków, o nadanie medali za długoletnie pożycie małżeńskie i o niekaralność,
- 1470 – wydanych odpisów.

Rozdział 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu). Środki wydatkowane na wypłatę diet dla radnych oraz członków spoza Rady Gminy w wysokości 198 066,45 zł, opłata składek na Stowarzyszenie Region Beskidy – 5 530,80 zł, Lokalnej Grupy Działania "Żywiecki Raj" – 6 000 zł. Dokonano zakupu materiałów biurowych oraz artykułów spożywczych na kwotę 2 746,68 zł, usług telefonicznych – 1 020,56 zł, usług pozostałych – 1 012,95 zł. Za okres sprawozdawczy zostały zrealizowane wydatki w kwocie 214 377,44 zł co daje 94,19 % w stosunku do zaplanowanych.

Rozdział 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu), gdzie znajdujemy wydatki dotyczące wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń dla pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy (na umowy o pracę i zlecenie – np. audytora 28 800 zł, rady prawnego 29 256 zł a także koszty 1 odprawy emerytalnej i jednej odprawy z tytułu likwidacji stanowiska, 6.nagród jubileuszowych) w wysokości 2 571 060,60 zł. W kwocie tej mieszczą się również prowizje za pobór podatków w kwocie 28 361,14 zł. W trakcie roku budżetowego plan na wynagrodzenia został obniżony o 65 836 zł a wykonanie jest niższe od zaplanowanego. Przekazano odpisy na ZFŚS w wysokości 47 768,25 zł, świadczenia dla pracowników kwota 2 891,57 zł, pracownicze usługi zdrowotne kwotę 1 267 zł. W rozdziale tym znajdują się wydatki dotyczące zakupu materiałów biurowych, paliwa do samochodów służbowych 12 104,42 zł i kosiarki, zakupu wszelkiego rodzaju wydawnictw i publikacji fachowych niezbędnych do pracy na poszczególnych stanowiskach, zakupu wszelkiego rodzaju usług np. ubezpieczenia rzeczowe, zakup energii elektrycznej (27 702,40 zł), oleju opałowego – 52 106,18 zł, paliwa do samochodów służbowych 12 104,42 zł , usług telefonii komórkowej i stacjonarnej (42 046,20 zł), szkolenia pracowników (6 436 zł), delegacje i ryczałty pracownicze (25 117,55 zł), składki na PEFRON (42 504 zł), koszty postępowania sądowego – 7 942,09 zł, remonty kserokopiarek – 1 795,88 zł, remont gabinetu wójta i sekretariatu – 12 103,38 zł, wykonanie ścianki działowej na sali ślubów – 1 845 zł, ubezpieczenie budynku, sprzętu, gotówki i oc – 6 019,74 zł, usługi pocztowe związane z podatkami to kwota 17 640,40 zł, oraz szeregu innych drobnych wydatków związanych z funkcjonowaniem urzędu. Za okres 2012r. zostały zrealizowane wydatki w kwocie 3 108 053,69 zł co daje 98,91 % w stosunku do zaplanowanych.

W referacie planowania przestrzennego środowiska i spraw komunalnych sporządzono:

- wypisy i wyrisy z miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – 251, zaświadczenia wydatków przeznaczeniu działek – 454, postanowienia zatwierdzające wstępny podział działek – 44, decyzje podziału działek – 39, nadanie nr na budynek – 52, opiniowanie projektów inwestycyjnych – 142, interwencje w zakresie ochrony środowiska – 96, przeprowadzenie postępowania zmierzającego do wydania decyzji środowiskowych – 9, prowadzenie postępowania dotyczącego terminowości wraz z rozrutowaniem płatności za

przyłącze kanalizacyjne i wodociągowe – 63, zaświadczenia do celów rozliczeń podatkowych – 78, wysłano 274 upomnień za kanalizację i wodociąg, zawarcie umów o przyłącza kanalizacyjne 15.

W referacie inwestycji i funduszy europejskich przeprowadzono łącznie 18 przetargów nieograniczonych, w tym: 14 na roboty budowlane, 1 na dostawy, 2 na usługi i 1 przetarg na kredyt opracowywany w innym trybie.

Wydatki majątkowe nie zrealizowano w kwocie 26 345,87 zł, opisano w zał. 3 do sprawozdania.

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego. Wydatki tego rozdziału dotyczą usług i materiałów promocyjnych gminy, między innymi są to: zakupy gadżetów promocyjnych, map, zdjęć, wizytówek, książek, reklamy w prasie i telewizji, oraz koszty wydania gazety "Wieści z Jeleśni". Dużym wydatkiem była usługa promocyjna na dniach Jeleśni sponsorowana przez firmę Żywiec Zdrój bo wyniosła 50 000 zł netto. W związku z tym m.in. dwukrotnie wzrosło wykonanie w stosunku do tego uchwalonego. W okresie sprawozdawczym zostały zrealizowane wydatki w kwocie 150 995,52 zł co daje 98,69 % w stosunku do zaplanowanych

Rozdział 75095 – Pozostała działalność, gdzie zaewidencjonowano wydatki związane z utrzymaniem wioski internetowej w kwocie 59 985 zł (w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 43 207,58 zł), pozostałą kwotę stanowią wydatki na zrealizowane na 5 projektów unijnych tj.

- a) IPD i finanse to nowe szanse – 30 800 zł
- b) Z nowym zawodem znajdę pracę – 25 799,93 zł
- c) Szkolenia dla każdego – 41 032,11 zł
- d) Z nowym zawodem ku integracji – 45 202,71 zł
- e) Edukacja językowa w Gminie Jeleśnia – 44 577,71 zł

W okresie sprawozdawczym zostały zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 247 398,36 zł co daje 96,71 % w stosunku do zaplanowanych.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa z realizacją wydatków 89,60 % rocznego planu w kwocie 23 870,67 zł.

Wydatki tego działu dotyczą dwóch rozdziałów.

Rozdział 75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa. W ramach tego rozdziału realizowano wydatki związane z aktualizacją rejestru spisu wyborców. Jest to zadanie zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze – wykonanie wyniosło 2 296,49 zł

Rozdział 75108 - Wybory do Sejmu i Senatu – wykonanie wydatków dotyczy kosztów niszczenia dokumentów z wyborów do Sejmu i Senatu z ubiegłego roku i wyniosło 339,75 zł.

Rozdział 75110 – Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne – ze środków tego rozdziału poniesiono koszty przeprowadzonego referendum o odwołanie wójta gminy przed upływem kadencji w wysokości 21 234,43 zł. Środki te zostały wydatkowane na diety dla członków komisji obwodowych i gminnej – 13 910 zł, delegacje służbowe 645,10 zł, wynagrodzenia dla obsługi informatycznej gminnej i obwodowych, sporządzenie spisów wyborców oraz obsługę gminnych i obwodowych komisji 5 658,81 zł, a także na wydatki kancelaryjne i transportowe, druki obwieszczeń w kwocie 1665,62 zł. Wydatki powyższe pokryto ze środków własnych gminy.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa z realizacją wydatków w 99,78 % rocznego planu co daje kwotę 399 703,97 zł.

Wydatki w tym dziale zaplanowano w dwóch rozdziałach:

Rozdział 75405 - Komendy powiatowe Policji – w okresie sprawozdawczym dokonano wydatków w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na rekompensatę pieniężną za czas służby przekraczający normę określoną w ustawie o Policji, dla policjantów KPP w Żywcu w wysokości 3 000 zł.

Rozdział 75412 Ochotnicze Straże Pożarne. Zrealizowane wydatki w kwocie 396 703,97 zł związane są z utrzymaniem części bojowej 9 jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych.

Wydatki dotyczą zabezpieczenia części bojowej Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu gminy Jeleśnia. W ramach wydatków bieżących pokrywa się wydatki na:

- diety za udział w akcjach ratowniczo-gaśniczych - 35 060,00 zł,
- wynagrodzenie kierowców samochodów bojowych, palaczy oraz komendanta gminnego ZOSP RP - 52 554,84 zł,
- zakup opału celem ogrzania cz. bojowej w remizach OSP - 31 420,22 zł,
- bieżące remonty samochodów i sprzętu, przeglądy techniczne samochodów, bieżące remonty, konserwacje gaśnic, badania techniczne samochodów bojowych - 16.650,00 zł.
- ubezpieczenie strażaków ochotników oraz samochodów bojowych, dwóch budynków - 17 969,72 zł.
- zakup paliwa do samochodów pożarniczych - 34 236,92 zł.
- energia elektryczna - części bojowej - 1 680,00 zł.
- wykonanie okresowych badań lekarskich dla strażaków - 18 118,00 zł.
- abonament tel. stacjonarne oraz kom(system DSP) - 2 985,00 zł.

Ponadto w ramach utrzymania części bojowej zakupiono dla Jednostek OSP poszczególne sprzęt:

OSP Jeleśnia - wąż tłoczny 52/20 - 4 szt. wąż tłoczny 75/20 - 2 szt. aparaty powietrzne - 2 kpl., wykrywacz bezruchu - 2 szt., wykrywacz gazów - 1 szt., drabina przenośna nasadkowa - 1 szt., prądownica turbojet, radiotelefony HYT - 3 szt., sorbent 5 szt.,

OSP Przyborów - wąż tłoczny 75/20 - 6 szt., buty strażackie - 3 pary, hełm biały - 5 szt., hełm czerwony - 1 szt., radiotelefon GP-360 - 1 kpl., koszulka osp z haftem - 4 szt., aparaty oddechowe - 2 szt., mundur gabardyna - 3 szt., czapka rogatywka - 2 szt., dystynkcje na mundur 2 szt., kominiarka strażacka - 2 szt.

Zakup art. remontowo - budowlanych - 1.450,00 zł. (napis OSP, klamry budowlane)

OSP Krzyżówki - wąż tłoczny 52/20 - 2 szt., wąż tłoczny 75/20 - 2 szt., latarka - 4 szt., hełm - 2 szt., kominiarka strażacka - 1 szt., czapka rogatywka OSP - 2 szt., - Rękawice strażackie - 2 szt., - Kominiarka strażacka - 6 szt., - Mundur strażaka OSP gabardyna - 1 szt. łopata do śniegu - 4 szt., skrzynka narzędziowa - 1 szt.

Remont instalacji elektrycznej cz. bojowej - 500,00 zł.

OSP Krzyżowa - wąż tłoczny 52/20 - 6 szt., wąż tłoczny 75/20 - 6 szt. linka ratownicza - 1 szt., nożyce do drutu - 1 szt., kilof - 1 szt., piła spalinowa STIHL - 1 szt., dyski sygnalizacyjne - 1 kpl., wytwornica piany średniej- 1 szt., prądownica PP-1 szt., klucz do hydrantu nadziemnego- 1 szt., hydronetka plecakowa - 1 szt., łącznik 110/75 - 1 szt., łącznik 75/52 - 2 szt., nasada 52w 2 - 4 szt., nasada 75w 2/2 - 4 szt., kosz na węże - 1 szt., gaśnica proszkowa GP - 2 szt., gaśnica śniegowa - 1 szt., klucz do pokryw studzienek - 1 szt., drabina teleskopowa - 1 szt. wiadro brezentowe 10l - 2 szt. mostek przejazdowy gumowy - 2 szt., rzutka ratownicza - 1 szt., pasy szelki bezpieczeństwa - 1 szt., prądownica PW - 1 szt., bosak podręczny - 1 szt., łącznik przeciwostrzutowy - 1 szt., ubranie ochronne - 2 kpl., narzędzie ratownicze „chuligan” - 1 szt., rękawice 2 szt., gabardyna 2 szt., kominiarka 2 szt., , koszulka - 3 szt.

Wykonie naprawy urządzenia DSP, oraz agregatu prądotwórczego - 1 500,00 zł.

OSP Korbielów - wąż tłoczny 52/20 - 6 szt. wąż tłoczny 75/20 - 6 szt. zasilacz prądu zmiennego, aparaty powietrzne AERIS - 2 kpl., buty strażackie - 4 pary, kominiarka strażacka - 7 szt., radiotelefon motorola - 1 szt., latarka - 1 szt., sorbent - 11 szt. opatrunek hydrożel

OSP Mutne - ubranie ochronne WUS - 1 szt., ubranie nomex - 1 szt., hydronetka plecakowa - 1 szt., wiadro brezentowe - 1 szt., zestaw kominiarski - 1 kpl., wkład ocieplający do butów - 4 szt., mostek przejazdowy - 2 szt. aparat oddechowy - 1 szt., hełm strażacki MDP- 8 szt., latarka Pro led - 5 szt.,

Zakup art. remontowo - budowlanych cz. bojowej : sanitariaty i garaż (2 100,00 zł.)

OSP Sopotnia Mała - sorbent 5 szt., buty strażackie - 3 pary, drabina przenośna nasadkowa - 1 szt.

OSP Sopotnia Wielka - ubranie ochronne - 4 szt., buty strażackie - 2 pary, rękawice strażackie - 6 szt., kominiarka strażacka - 6 szt., wąż tłoczny W52/20 - 4 szt., wąż tłoczny W75/20 - 2 szt., maszt oświetleniowy - 2 szt., szperacz ładowany - 2 szt., pachołek drogowy.

Zakup art. remontowo - budowlanych cz. bojowej : sanitariaty, garaż (4 463,70 zł.)

OSP Pewel Wielka - buty strażackie- 4 pary, rękawice strażackie - 6 szt., kominiarka strażacka - 6 szt., radiotelefon Motorola - 1 szt., urządzenie DSP - 1 KPL.

Zakup bramy garażowej - 15 547,20 zł.

Naprawa instalacji elektrycznej - 600,00 zł.

W ramach funduszu sołeckiego wydatkowano środki w łącznej wysokości: 43 960,17 zł.

Zwiększenie wydatkowanych środków finansowych w stosunku do planu budżetu, spowodowane było otrzymaniem przez poszczególnej jednostki OSP dotacji do zakupu sprzętu przeciwpożarowego ze środków, którymi dysponował Oddział Wojewódzki Związku Ochotniczych Straży Pożarnych RP w Katowicach. Były to środki MSWiA oraz WFOŚiGW a także Firm Ubezpieczeniowych. W zależności od poszczególnego dofinansowanie wynosiło do 50%, resztę dołożono z budżetu gminy, tak aby można było wyposażać Jednostki OSP w nowoczesny niezbędny sprzęt ratowniczo – gaśniczy w dobrej cenie.

Dział 757 Obsługa długu publicznego wykonanie wydatków w tym dziale w okresie sprawozdawczym to kwota 935 107,51 zł co stanowi 100 % w stosunku do zaplanowanych.

Wydatki zaplanowano w dwóch rozdziałach, a mianowicie:

Rozdział 75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek – wydatki ponoszone są na opłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek przez budżet gminy zgodnie z zawartymi umowami – wydatki to kwota 935 107,51 zł co stanowi 100% w stosunku do planu.

Rozdział 75704 - Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego zawartymi umowami - w rozdziale tym zabezpieczono środki na pokrycie poręczenia pożyczki zaciągniętej przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację projektu "oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie". W związku z wywiązywaniem się Związku z płatności pożyczki do NFOŚiGW – gmina nie poniosła wydatków na ten cel.

Dział 758 Różne rozliczenia mówi o zabezpieczonych rezerwach: ogólnej i celowych. Na początek roku zabezpieczono rezerwy w łącznej wysokości 515 612 zł, w tym:

- rezerwa ogólna – 125 612 zł – pozostało 2 614 zł
 - rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe – 90 000 zł – pozostało 31 000 zł
 - rezerwa celowa na odprawy emerytalne i podwyżki pracowników oświaty – 300 000 zł – pozostaje 27 089 zł.
- Na koniec roku zostały niewykorzystane rezerwy w łącznej kwocie 60 703 zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie. Na początek roku zaplanowano środki na oświatę w wysokości 19 611 896 zł a wydatkowano w roku budżetowym kwotę 18 629 183,03 zł, co stanowi 96,92 % rocznego planu. Jak widać z przedstawionych danych wykonanie jest mniejsze niż zakładane prawie o 1 mln zł. Widać więc, że dokonane zmiany przez organ prowadzący szkoły a także poczynione oszczędności przez dyrektorów szkół przyniosły wymierne efekty finansowe. Analizę wykonania planów finansowych w poszczególnych placówkach oświatowych przedstawia załącznik Nr 8.

Wydatki ujęte są w 9 rozdziałów budżetowych, a mianowicie:

Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe - w ramach tego rozdziału sfinansowane były wydatki związane z utrzymaniem 10 szkół podstawowych, do których uczęszczało 815 uczniów. Informujemy, że bieżące utrzymanie szkół podstawowych, nie obciążały wydatków na gimnazja, które mieszczą się w budynkach szkół podstawowych. Wydatki bieżące ponoszone były m.in. na :

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7 780 188,50 zł
- b) świadczenia na rzecz osób fizycznych (dodatki mieszkaniowe i wiejskie nauczycieli) – 398 246,20 zł,
- c) zakup pomocy naukowych i dydaktycznych – 4 702,92 zł,
- d) zakup usług zdrowotnych – 4 514 zł
- e) energia elektryczna – 178 564,82 zł, (w analogicznym okresie ubiegłego roku koszt energii wyniósł 202 067,21 zł)
- f) podróże służbowe krajowe - 2 146 zł.
- g) odpis na ZFŚS – 428 200 zł,
- h) zakupy materiałów i wyposażenia (opał, środki czystości, materiały biurowe, doposażenie placówek, materiały na bieżące naprawy) – 352 643,92 zł
- i) zakup usług pozostałych (drobne bieżące naprawy sprzętu, usługi komunalne, pocztowe) – 91 394,03 zł
- j) zakup usług dostępu do sieci Internet – 7 741,60 zł
- k) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej – 19 269,41 zł
- l) ubezpieczenia składników majątkowych – 16 442,38 zł
- ł) szkolenia pracowników – 2 040 zł.

Wykonanie wydatków majątkowych opisano w zał. 3.

Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – wykonanie to kwota 182 784,38 zł, co daje 96,04 % planu.

Ze środków tych finansowano koszty utrzymania 3 oddziałów przedszkolnych, do których uczęszczało 39 dzieci. Wydatki bieżące obejmują wynagrodzenia i składki od nich naliczane (163 769,49 zł), świadczenia na rzecz osób fizycznych (dodatki mieszkaniowe i wiejskie nauczycieli) 10 374,89 zł oraz odpis na ZFŚS – 8 640 zł.

Rozdział 80104 – Przedszkola – wykonanie wydatków to kwota 3 536 060,64 zł tj. 98,38 % środków planowanych.

W ramach tego rozdziału finansowane były wydatki związane z utrzymaniem siedmiu placówek przedszkolnych, do których uczęszczało 350 wychowanków z całej gminy. Wydatki bieżące ponoszone były na :

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 2 549 308,02 zł
- b) dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty - 316 094,17 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych (dodatki mieszkaniowe i wiejskie nauczycieli) – 95 769,60 zł,
- d) zakup pomocy naukowych i dydaktycznych – 4 702,17 zł,
- e) zakup usług zdrowotnych – 1 637 zł
- f) energia elektryczna – 31 064,71 zł,
- g) podróże służbowe krajowe - 313,10 zł.
- h) odpis na ZFŚS – 123 300 zł,
- i) zakupy materiałów i wyposażenia (opał, środki czystości, materiały biurowe, doposażenie placówek, materiały na bieżące naprawy) – 133 147,39 zł
- j) zakup żywności – 236 253,25 zł
- k) zakup usług pozostałych (drobne bieżące naprawy sprzętu, usługi komunalne, pocztowe) – 25 031,07 zł
- l) zakup usług dostępu do sieci Internet – 2 822,56 zł
- ł) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej – 4 991,95 zł
- m) opłaty za administrowanie i czynsze za budynki (czynsz za przedszkole w Korbielowie) – 9 142,80 zł
- n) ubezpieczenia składników majątkowych – 755,95 zł
- o) szkolenia pracowników – 1 726,90 zł.

Rozdział 80110 - Gimnazja - wykonanie wydatków to kwota 3 110 498,73 zł tj. 99,82 % wydatków planowanych.

W ramach tego rozdziału ponoszone są wydatki na utrzymanie ośmiu gimnazjów, do których uczęszczało 468 uczniów. Gimnazja mieszczą się w obiektach szkół podstawowych i tam ponoszone są główne wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem bieżącym.

Wydatki bieżące ponoszone były na :

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 2 836 107,12 zł
- b) świadczenia na rzecz osób fizycznych (dodatki mieszkaniowe i wiejskie nauczycieli) 167 789,10 zł
- c) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej – 1 704,80 zł
- d) zakup usług dostępu do sieci Internet – 3 967,71 zł
- e) odpis na ZFŚS – 103 930 zł,

Rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół - wykonanie wydatków to kwota 291 899,86 zł tj. 99,92 % w stosunku do kwot planowanych.

Wydatki bieżące ponoszone były na organizację dowożenia uczniów do gimnazjów i szkół podstawowych w Jelesni, Przyborowie i Sopotni Wielkiej. Jest to między innymi zakup paliwa i części do autobusu szkolnego (25 708,52 zł), ubezpieczenie oc autobusu i kierowcy (2 894 zł) , wymiana opon (4296,73 zł), remonty autobusu, przeglądy, serwis oraz sprawdzenie tachografu (6 743,73 zł), wynagrodzenia i pochodne kierowcy autobusu (45 542,99 zł) oraz koszty dowozu dzieci niepełnosprawnych z terenu gminy do "PERKORDY" w Łodygowicach oraz Centrum Rehabilitacyjno-Edukacyjnego w Żywcu wyniosły 204 522,06 zł.

Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - wykonanie wydatków to kwota 29 287,80 zł tj. 64,24 % w stosunku do kwot planowanych.

W rozdziale tym wydatki ponoszone były na doksztalcanie nauczycieli, organizacja kursów specjalistycznych związanych z doksztalcaniem kadry pedagogicznej.

Rozdział 80148 - Stołówki szkolne - wykonanie wydatków to kwota 1 000 455,20 zł tj. 98,82 % w stosunku do kwot planowanych.

W rozdziale tym uwidocznione są koszty dotyczące 8 stołówek szkolnych (w których średnio żywiono 813 dzieci miesięcznie) tzn. wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla intendentek, kucharek i pomocy kuchennych , które wyniosły 583 658,85 zł, zakup środków czystości oraz sprzętu kuchennego – 13 489,13 zł , zakup środków żywnościowych – 361 952,22 zł, dożywianie dzieci ze Szkoły Podstawowej Nr 1 w Pewli Wielkiej – 16 995 zł oraz odpis na ZFŚS dla tej grupy pracowników – 24 360 zł.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność – wydatki w łącznej kwocie 918 086,42 zł dotyczą realizacji projektów unijnych pn.:

- a) „Równać do najlepszych” w kwocie 376 762,40 zł
- b) „Na naukę nigdy nie jest za wcześnie” w kwocie 447 592,63 zł
- c) „Pierwsze kroki w szkole” w kwocie 49 792,42 zł

W rozdziale tym ujęto zwrot wydatków z projektu „Równać do najlepszych” w związku z zaleceniami pokontrolnymi w kwocie 42 338,97 zł.

Ujęto w tym rozdziale także wydatki na sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych w 2012 roku do spraw awansu zawodowego nauczycieli w kwocie 1 600 zł.

Wykonanie wydatków stanowi 69,45 % w stosunku do zaplanowanych. Niskie wykonanie spowodowane jest przesunięciem terminu realizacji wydatków na 2013r.

Dział 851 Ochrona zdrowia z realizacją wydatków do wysokości 281 628,85 zł, co stanowi 96,75 % rocznego planu.

Wydatki w tym dziale realizowane były w trzech rozdziałach:

85153 – Zwalczanie narkomani – wydatki w kwocie 9 844,81 zł

85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi – wydatki w kwocie 267 264,04 zł

Wydatki w powyższych rozdziałach związane są z działalnością Gminnej Komisji Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, ich szczegółowy zakres opisany jest w sprawozdaniu Komisji stanowiący załącznik Nr 11.

85158 – Izby wytrzeźwień – wydatki w kwocie 4 520 zł przeznaczono na pomoc finansową w postaci dotację celowej dla Miasta Bielska – Białej, które przeznaczyło otrzymaną pomoc wydatki bieżące związane z działalnością Ośrodka Przeciwdziałania problemom Alkoholowym w Bielsku-Białej. Wg przedstawionego rozliczenia dotacji w 2012r. doprowadzono do ośrodka 40 osób z terenu Gminy Jeleśnia.

Dział 852 Pomoc społeczna realizacja wydatków opiewa na kwotę 5 211 866,46 zł, co stanowi 95,26 % rocznego planu wydatków.

Rozdział 85203 „Ośrodki wsparcia” W roku bieżącym gmina przekazała Parafii Rzymsko-Katolickiej w Pewli Wielkiej, która jest organem prowadzącym Środowiskowy Dom Samopomocy w Pewli Wielkiej dotację w wysokości 376 300 zł. co stanowi 100% środków otrzymanych na ten cel z budżetu państwa. Ośrodek świadczy usługi specjalistyczne dla osób upośledzonych umysłowo z terenu powiatu żywieckiego W roku 2012 z usług ŚDS skorzystało 28 osób. Celem pobytu osób niepełnosprawnych intelektualnie jest rehabilitacja i poprawa społecznego funkcjonowania tych osób, przy jednoczesnym umożliwieniu im pozostawania w naturalnym środowisku rodzinnym i społecznym. Zajęcia terapeutyczne prowadzone były na pracowniach: kulinarnej, rękodzieła, muzycznej, stolarskiej, edukacyjno-informatycznej oraz kompensacyjno-korekcyjnej. Z przedstawionego sprawozdania wynika, że środki wykorzystano na:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 275 042,70 zł
- b) świadczenia na rzecz pracowników - 470 zł
- c) zakup materiałów i wyposażenia - 66 141,93 zł
- d) zakup energii – 2 868,70 zł

- e) zakup usług remontowych – 12 578,41 zł
- f) zakup usług zdrowotnych – 372 zł
- g) zakup usług pozostałych – 8 390,01 zł
- h) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej i ruchomej publicznej sieci telefonicznej - 1 325,91 zł
- i) ubezpieczenie samochodów – 1 114 zł
- j) delegacje krajowe – 120,34 zł
- k) świadczenia urlopowe – 7 876 zł

Pozostałe wydatki w tym dziale realizowane są przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jeleśni i opisane są w załączniku Nr 10

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza z realizacją wydatków w wysokości 220 544,40 zł, co stanowi 99,55 % rocznego planu wydatków.

W dziale tym występują dwa rozdziały:

Rozdział 85401 - świetlice szkolne - wydatki w rozdziale (86 679,99 zł) ponoszone były na utrzymanie nauczycieli w 2 świetlicach szkolnych. Wydatki bieżące ponoszone były na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 75 003,13 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych (dodatki mieszkaniowe i wiejskie nauczycieli) – 6 296,86 zł, odpisy na ZFŚS – 5 380 zł.

Rozdział 85401 – pomoc materialna dla uczniów – wydatkowane środki pochodziły częściowo z dotacji celowej a częściowo ze środków własnych gminy. Wydatki obejmują wypłacone stypendia dla uczniów najuboższych, udzielane w formie przedmiotowej tj. pomoc rzeczowa, która wyniosła 108 994,80 zł (z kwoty tej 21 798,96 zł to 20% udział środków własnych). Pomocą stypendialną objęto 261 dzieci.

W ramach tych środków dofinansowano zakup podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w roku 2012 tzw. „Wyprawka szkolna” w kwocie 24 869,61 zł (z kwoty tej 4 973,92 zł to 20% udział środków własnych).

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska z realizacją rocznego planu wydatków na poziomie 99,55 % co daje wydatki w kwocie 3 342 691,49 zł

W dziale tym wydatki realizowane są następujących rozdziałach :

Rozdział 90001 - gospodarka ściekowa i ochrona wód - realizacja wydatków w okresie sprawozdawczym to kwota 1 921 520,19 zł co stanowi 99,99 % kwot planowanych.

Wydatki bieżące obejmują: ubezpieczenie I etapu kanalizacji oraz opłaty roczne za przejście kanalizacji przez drogi, czynsze dzierżawne za grunty pod kanalizacją, zwroty opłat za przyłącza kanalizacyjne ze względu na brak możliwości podłączenia do kanalizacji (4 500 zł) opłacony podatek VAT od przyłączy kanalizacyjnych do US w Żywcu w kwocie 121 563,20 zł za okres od stycznia 2009 do stycznia 2012r. Od wpłaconej zaległości nie zapłacono odsetek, gdyż przez naczelnika US umorzone.

Wydatki majątkowe opisane w załączniku Nr 3 dotyczą wpłat do Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu.

Rozdział 90003 - oczyszczanie miast i wsi – realizacja wydatków w okresie sprawozdawczym to kwota 445 000 zł co stanowi 99,55 % kwot planowanych.

W ramach tegoż rozdziału przekazano dotację przedmiotową (dopłata do 1 tony zebranych odpadów stałych) w wysokości 425 000 zł oraz dotację celową na inwestycje tj. zakup wagi najazdowej do ważenia samochodów w wysokości 20 000 zł.

Rozdział 90013 - schroniska dla zwierząt - realizacja wydatków w okresie sprawozdawczym to kwota 13 389,10 zł co stanowi 89,26 % kwot planowanych. Są to koszty zadania własnego gminy w zakresie zapewnienia opieki bezdomnym zwierzętom oraz ich wyłapywanie (opłaty za gotowość odbioru bezdomnych zwierząt do schroniska w Żywcu).

Rozdział 90015 oświetlenie ulic, placów i dróg - realizacja wydatków w okresie sprawozdawczym to kwota 649 689,20 zł co stanowi 99,26 % kwot planowanych.

Oświetlenie ulic finansowane jest całkowicie z dochodów własnych gminy. Koszty eksploatacji wyniosły wraz z kosztami udostępniania słupów 185 060,33 zł, natomiast koszty energii elektrycznej oświetlenia ulic i dróg gminnych to kwota 463 836,38 zł oraz koszty ubezpieczenia 460,39 zł.

Rozdział 90019 – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska - realizacja wydatków w okresie sprawozdawczym to kwota 10 303,70 zł co stanowi 89,33 % kwot planowanych.

Poniesione wydatki dotyczą opłat wniesionych do Urzędu Marszałkowskiego za korzystanie ze środowiska, przeprowadzenie akcji sprzątania świata, sporządzenie afiszy o utrzymaniu czystości w gminie.

Rozdział 90095 - pozostała działalność, w rozdziale tym księgowane są operacje finansowe dotyczące wpłaty gminy na rzecz Związku Międzygminnego w Żywcu na dofinansowanie zadań bieżących 302 789,30 zł.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego z realizacją rocznego planu wydatków na poziomie 98,85 % co daje wydatki w kwocie 709 678,19 zł.

W dziale tym ewidencjonuje się środki przekazane w formie dotacji podmiotowej z budżetu dla instytucji kultury:

- a) Gminnego Ośrodka Kultury w Jeleśni – 320 000 zł
- b) Gminnej Biblioteki Publicznej w Jeleśni – 340 000 zł.

Szczegółowa realizacja wydatków została wykazana w załączonej informacji sporządzonej przez GOK i GBP.

W ramach tego działu wykazane są również wydatki na realizację projektu pn. „Akademia sztuki ludowej” w kwocie 46 083,81 zł oraz zadania w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 3 594,38 zł.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport z realizacją rocznego planu wydatków na poziomie 98,95 % co daje wydatki w kwocie 322 934,05 zł co w porównaniu do planu pierwotnego oznacza wzrost wydatków o 62 051,05 zł.

Rozdział 92601 - Obiekty sportowe - realizacja wydatków w okresie sprawozdawczym to kwota 131 183,78 zł co stanowi 98,55 % kwot planowanych.

Wydatki bieżące obejmują utrzymanie obiektów sportowych tj. energii elektrycznej (16 021,87 zł), wywóz ścieków, śmieci, zakup paliwa i części do kosiarki oraz drobne remonty i wynagrodzenia wraz z pochodnymi osoby zatrudnionej w siłowni oraz na Orliku i wynoszą 49 325,76 zł, odpisy na ZFŚS (2 187,86 zł) Wydatki majątkowe dotyczą wykupu działek pod boisko sportowe dla młodzieży (ze środków funduszu sołeckiego wsi Krzyżowa) w kwocie 13 000 zł (zał. Nr 3).

Rozdział 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - realizacja wydatków w okresie sprawozdawczym to kwota 191 750,27 zł co stanowi 99,06 % kwot planowanych.

Wydatki w zakresie kultury obejmują swym zasięgiem, jak co roku organizacje sportowe upowszechniające i promujące sport w naszej gminie. Część tych zadań przekazano w drodze zorganizowanego konkursu poprzez przekazanie dotacji dla klubów sportowych w łącznej wysokości 80 000 zł. (wykaz imienny w załączniku Nr 5). W ramach pozostałych środków tj. 104 778,27 zł pokryto koszty imprez sportowych takich jak: Turniej Tenisa Stołowego, Puchar Korbielowa dla dzieci i młodzieży w narciarstwie Alpejskim „Ślalom Gigant”, Puchar Wójta Gminy dla dzieci i młodzieży w narciarstwie Alpejskim Ślalom Gigant, Sportowa sobota w gminie Jeleśnia, mecz piłki nożnej Gmina Jeleśnia – Orawska Polhora, Amatorski turniej siatkówki, Pożegnanie lata w gminie Jeleśnia, Piknik militarny, cykl turniejów tenisa stołowego. Pokryto koszty koordynatora ds. sportu w kwocie 6 972 zł.

VI. DEFICYT BUDŻETOWY, PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
A.	DOCHODY	42 925 706,71	38 499 380,76	89,69
B.	WYDATKI	44 429 211,71	39 596 913,14	89,12
C.	NADWYŻKA / DEFICYT (A - B)	-1 503 505,00	- 1 097 532,38	73,00
D.	FINANSOWANIE (D.1 – D.2)	1 503 505,00	1 502 606,50	99,94
D.1	PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego:	3 728 899,00	4 728 000,00	X
	a) kredyty i pożyczki, z tego:	3 728 899,00	4 728 000,00	X
	- <i>BS Jeleśnia (kredyt krótkoterminowy na pokrycie przejściowego deficytu)</i>	x	1 000 000,00	x
	- <i>bank wyłoniony w drodze przetargu</i>	3 728 899,00	3 728 000,00	x
	- <i>pożyczka z WFOŚiGW w Katowicach</i>	428 536,22	0	x
	b) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy, w tym wynikających z rozliczeń i pożyczek z lat ubiegłych	0	0	x
D.2	ROZCHODY OGÓŁEM, z tego:	2 225 394,00	3 225 393,50	x
	- Bank Ochrony Środowiska w Bielsku-Białej	800 000,00	800 000,00	X
	- ING Bank Śląski S.A. w Kętach	100 000,00	100 000,00	X
	- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	225 394,00	225 393,50	X
	- Bank Spółdzielczy w Cieszynie	900 000,00	900 000,00	x
	- PeKaO S.A. O/Bielsko-Biała	200 000,00	200 000,00	x
	- Bank Spółdzielczy w Jeleśni (spłata kredytu krótkoterminowy na pokrycie przejściowego deficytu)	0	1 000 000,00	x
SUMA KONTROLNA (A+D1-B-D.2)		0	405 074,12	X

Jak wynika z przedstawionych danych na koniec roku budżetowego pozostała nadwyżka dochodów i przychodów nad wydatkami i rozchodami w wysokości 405 074,12 zł, co również jest pozytywnym wynikiem gospodarki finansowej w roku sprawozdawczym.

VII. ZOBOWIĄZANIA WEDŁUG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH

1. **Na koniec okresu sprawozdawczego poziom zadłużenia gminy Jelesnia wynosił 16 742 393,50 zł (zadłużenie wzrosło w roku sprawozdawczym o kwotę 1 061 506,50 zł) i są to następujące kredyty i pożyczki:**
 - **2 000 000 zł** - Bank Ochrony Środowiska S.A. w Bielsku-Białej – kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (kredyt z 2009r.)
 - **900 000 zł** – Bank Spółdzielczy w Cieszynie – kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (kredyt z 2008r.)
 - **1 690 000 zł** – ING Bank Śląski S.A. w Kętach – kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań związanych z zadaniami inwestycyjnymi i wkładem w programy unijne (kredyt z 2009r.)
 - **25 393,50 zł** – Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach – pożyczka zaciągnięta na demontaż, odbiór, transport oraz unieszkodliwienie odpadów niebezpiecznych zawierających azbest w postaci płyt azbestowo-cementowych płaskich oraz falistych z budynków mieszkalnych z terenu Gminy Jelesnia – (pożyczka z 2011r.),
 - **5 539 000 zł** – Bank Polska Kasa Opieki S.A. O/Bielsko-Biała (kredyt z 2010r.) kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz inwestycje gminne
 - **2860 000 zł** – Bank Polska Kasa Opieki S.A. O/Bielsko-Biała (kredyt z 2011r.) kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz inwestycje gminne
2. **Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.**
3. **Umorzenia - 166 100 zł** – Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach – pożyczka Nr 108/2009/217/OA/po/P z dnia 22.07.2009r zaciągnięta na modernizację źródeł ciepła budynków indywidualnych realizowana w ramach Programu ograniczenia niskiej emisji dla Gminy Jelesnia – etap I część I - została umorzona warunkowo .

Poręczenia i gwarancje.

Wartość nominalna niewymagalnego zobowiązania z tytułu udzielonego poręczenia Związkowi Międzygminnemu ds. Ekologii w Żywcu, pożyczki zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w dniu 27.08.2008r - na zadanie budowy kanalizacji z udziałem środków unijnych (pożyczka + odsetki) wynosi 11 447 382,60 zł.

Zobowiązania z tytułu zawartych umów, na okres dłuższy niż 6 miesięcy – wykazano umowę leasingu samochodu z ZGK w Jelesni. Wartość nominalna zobowiązania pozostałego do spłaty wynosi 141 382,27 zł.

VIII. DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH JEDNOSTKOM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO W 2012R.

Dział	Rozdział	Treść	Plan po zmianach na 31.12.2012	Dochody wykonane na 31.12.2012	% wykonania
1	2	3	4	5	
750		Administracja publiczna	600,00	1 490,00	248,33
	75011	Urzędy wojewódzkie	600,00	1 490,00	248,33
		Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zlecanych jednostkom samorządu terytorialnego (dowody osobiste)	600,00	1 490,00	248,33
852		Pomoc społeczna	57 300,00	54 250,35	94,68
	85203	Ośrodki wsparcia	8 500,00	11 580,20	136,24
		Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zlecanych jednostkom samorządu terytorialnego (wpłaty rodziców za pobyt w ŚDS w Pewli Wielkiej)	8 500,00	11 580,20	136,24
	85212	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	43 000,00	43 266,32	100,62
		Pozostałe opłaty	0	35,20	x

	Pozostałe odsetki	0	1 618,70	x
	Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego (zaliczki alimentacyjne)	20 000,00	9 933,03	49,67
	Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego (fundusz alimentacyjny)	23 000,00	31 679,39	137,74
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	5 800,00	32 859,79	56,75
	Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego (usługi opiekuńcze)	5 800,00	0	x
	Ogółem	57 900,00	55 740,35	96,27

W kwocie dochodów wykonanych tj. 55 740,35 zł dochody należne jednostkom samorządu terytorialnego to kwota 20 838,94 zł. Na rachunek Wojewody Śląskiego odprowadzono dochody w wysokości 38 107,58 zł. Należności pozostałe do zapłaty to kwota 1 096 345,37 zł, i są to należności wymagalne, nadpłaty to kwota 221,75 zł

IX. NALEŻNOŚCI ORAZ WYBRANE AKTYWA FINANSOWE

1. **Gotówka i depozyty** – wg sprawozdania Rb - N na 31.12.2012r. gotówka na rachunkach bankowych wyniosła – 1 122 655,22 zł
2. **Należności wymagalne** wg sprawozdania Rb - N na 31.12.2012r. wyniosły 1 582 659,20 zł. w tym:
 - a) z tytułu dostaw towarów i usług 420 304,90 zł, w tym m. innymi:
 - woda, śmieci, ścieki w ZGK – 315 763 zł
 - czynsze – 4 555,21 zł
 - przyłącza kanalizacyjne 98 838,53 zł
 - b) pozostałe należności wymagalne 1 162 354,30 zł
3. **Należności pozostałe** wg sprawozdania Rb-N na 31.12.2012r. wyniosły 559 771,00 zł. w tym:
 - z tytułu dostaw towarów i usług 462 861,16 zł. (m.in. woda, śmieci, ścieki, czynsze)
 - z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne – 1 610 zł,
 - pozostałe należności niewymagalne 95 299,84 zł.

W celu ściągnięcia należności podejmowane były działania zmierzające do wyegzekwowania zaległych należności:

- z tytułu należności z najmów i dzierżaw wysłano 76 wezwań do zapłaty, 27 not odsetkowych za nieterminowe wpłaty, a także wystąpiono z 1 pozwem o zapłatę w postępowaniu upominawczym oraz z 1 wnioskiem o zapłatę do komornika,
- z tytułu należności za przyłącza kanalizacyjne i wodociągowe wysłano 274 upomnień
- z tytułu zaległości w podatku od środków transportowych wysłano 15 tytułów wykonawczych, 43 upomnienia,
- z tytułu zaległości w podatku od nieruchomości i rolnego wysłano 461 tytułów wykonawczych, 1221 upomnień .

Jak widać po przedstawionych kwotach - należności wymagalne są duże mimo szeroko zakrojonej polityki windykacyjnej należności podatkowych i nie podatkowych. Między innymi był to powód niższego wykonania dochodów niż zaplanowano, choć akurat dochody z podatków lokalnych były planowane ostrożnie i wykonane są w 104,89 % .

X. Radzie Gminy podporządkowane były następujące jednostki organizacyjne:

a) działające jako jednostki budżetowe:

- 1) Urząd Gminy
- 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jelesni
- 3) Zespół Szkół Nr 1 w Jelesni
- 4) Zespół Szkół Nr 2 w Jelesni
- 5) Zespół Szkół Nr 3 w Krzyżowej
- 6) Zespół Szkół Nr 4 w Sopotni Wielkiej
- 7) Zespół Szkół Nr 5 w Korbielowie

- 8) Zespół Szkół Nr 6 w Sopotni Małej
- 9) Zespół Szkół Nr 7 w Przyborowie
- 10) Zespół Szkół Nr 8 w Pewli Wielkiej
- 11) Szkoła Podstawowa w Mutnem
- 12) Szkoła Podstawowa Nr w Pewli Wielkiej
- 13) Przedszkole Nr 1 w Jeleśni
- 14) Przedszkole Nr 2 w Jeleśni
- 15) Przedszkole w Krzyżowej
- 16) Przedszkole w Korbielowie
- 17) Przedszkole w Sopotni Małej
- 18) Przedszkole w Sopotni Wielkiej
- 19) Przedszkole w Przyborowie

b) instytucje kultury

- 1) Gminny Ośrodek Kultury w Jeleśni
- 2) Gminna Biblioteka Publiczna w Jeleśni oraz 7 filii bibliotecznych

c) zakład budżetowy

- 1) Zakład Gospodarki Komunalnej w Jeleśni.

4. ZAKOŃCZENIE

Wskaźniki wykonania dochodów budżetowych należy ocenić jako poprawne. Wykonanie planu dochodów osiągnęło poziom 89,69 % co jest wynikiem zadowalającym, zważywszy na fakt bardzo niskiego wykonania dochodów z podatku dochodowego od osób prawnych (716 597,57 zł), na wykonanie którego nie mamy żadnego wpływu, oraz braku realizacji projektu pn. Zagospodarowanie turystyczne terenu w pobliżu przejścia granicznego w Korbielowie kluczem do rozwoju infrastruktury turystyczno rekreacyjnej w Gminie Jeleśnia (2 980 374 zł), którego realizacja została przesunięta na rok 2013 w związku z podpisaniem umowy dopiero 27.10.2012r. Gdyby spłynęły środki tylko z tych dwóch źródeł to realizacja dochodów osiągnęłaby poziom 98,22 %. W roku sprawozdawczym gmina pozyskała mimo wszystko duże środki zewnętrzne z następujących źródeł: z dotacji celowych 5 783 343,32 zł oraz źródeł zagranicznych 5 322 869,58 zł co daje prawie równowartość dochodów własnych.

Realizacja wydatków budżetowych również przebiegała prawidłowo. W okresie sprawozdawczym wydatki budżetowe osiągnęły poziom 89,12 % planu rocznego co w porównaniu do uzyskanego poziomu dochodów budżetowych jest prawidłowe. Większość z wydatków inwestycyjnych została zrealizowana. Jak wynika z analizy wykonania wydatków działami wiele wydatków zostało wprowadzonych w trakcie roku, co spowodowane było między innymi warunkami atmosferycznymi (dużo większe wydatki na odśnieżanie) lub potrzebami społecznymi (dużo większe wykonanie wydatków na transport i łączność).

Mając jednak na uwadze całość przedstawionych informacji, należy ocenić, że wykonanie budżetu gminy w roku 2012 roku przebiegało prawidłowo i zasługuje na pozytywną ocenę.

Jeleśnia, 26 marca 2013 roku.