

**SPRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY JELEŚNIA  
za 2018 rok**

**Zawiera następujące załączniki**

1. Sprawozdanie z realizacji planu dochodów budżetowych w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej (z podziałem na dochody bieżące i majątkowe) za 2018r. załącznik Nr 1
2. Sprawozdanie z wykonania wydatków Gminy Jeleśnia w 2018r. załącznik Nr 2
3. Sprawozdanie z wykonania wydatków majątkowych gminy w 2018r. załącznik Nr 3
4. Sprawozdanie w wykonania przychodów i rozchodów budżetu w 2018 roku załącznik Nr 4
5. Sprawozdanie o dotacjach udzielonych z budżetu gminy w 2018r. 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 2018r. załącznik Nr 6
7. Sprawozdanie z wykonania planu dochodów i wydatków budżetu państwa związanych z realizacją własnych zadań gminy w 2018r załącznik Nr 7
8. Sprawozdanie z wykonania wydatków w jednostkach oświatowych załącznik Nr 8
9. Sprawozdanie z wykonania wydatków na drogach w 2018 roku załącznik Nr 9
10. Sprawozdanie z działalności Gminnej Komisji Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Jeleśni za 2018r. załącznik Nr 10
11. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jeleśni za okres od 1.01. do 31.12.2018r. załącznik Nr 11
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 2018 wraz z określeniem stopnia zaawansowania realizacji programów wieloletnich załącznik Nr 12

**Sprawozdanie  
z wykonania budżetu Gminy Jeleśnia  
za 2018 rok**

## **I. INFORMACJE OGÓLNE**

Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 poz. 2077 ze zm.), w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym, Zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia organowi stanowiącemu tej jednostki oraz właściwej terytorialnie regionalnej izbie obrachunkowej sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy. Sprawozdanie zawiera zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu gminy w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej oraz informację o stanie mienia gminy.

Ponadto w świetle art. 265 pkt 2 wymienionej ustawy przedstawia sprawozdanie roczne z wykonania planów finansowych jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 13 wymienionej ustawy, dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego (samorządowe instytucje kultury) w przypadku gminy jest to: Gminny Ośrodek Kultury oraz Gminna Biblioteka Publiczna.

W 2018 r. w ramach budżetu gminy Jeleśnia realizowane były zadania własne, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

Sprawozdanie obejmuje część opisową i tabelaryczną. Dane liczbowe zaprezentowano na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej dotyczącej wykonania dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów.

## **II. BUDŻET GMINY I JEGO ZMIANY**

Budżet Gminy Jeleśnia na rok 2018 został uchwalony przez Radę Gminy w Jeleśni w dniu 29 grudnia 2017r. uchwałą Nr XLIV/258/2017. Przyjęto w nim następujące wielkości planów:

|   |                           |
|---|---------------------------|
| - <b>dochody budżetowe, w tym:</b>  | - <b>59 092 818,16 zł</b> |
| a) dochody bieżące  | - 53 577 232,99 zł        |
| - w tym z tytułu dotacji i środków na realizację zadań finansowanych z udziałem<br>środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 | 503 472,69 zł             |
| b) dochody majątkowe  | - 5 515 585,17 zł         |
| - w tym z tytułu dotacji i środków na realizację zadań finansowanych z udziałem<br>środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 | - 5 485 585,17 zł         |
| - <b>wydatki budżetowe, w tym:</b>  | - <b>58 312 864,91 zł</b> |
| a) wydatki bieżące  | - 47 945 173,20 zł        |
| - w tym z tytułu dotacji i środków na realizację zadań finansowanych z udziałem<br>środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 | 468 061,12 zł             |
| b) wydatki majątkowe  | - 10 367 691,71 zł        |
| - w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa<br>w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3                              | - 6 808 438,84 zł         |
| - <b>przychody budżetowe</b>  | - <b>1 000 000,00 zł</b>  |
| - <b>rozchody budżetowe</b>   | - <b>1 779 953,25 zł</b>  |
| - <b>nadwyżka budżetu</b>   | - <b>779 953,25 zł</b>    |

W trakcie 2018 r. w planie budżetu dokonano zmian uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy, na podstawie upoważnienia ustawowego oraz upoważnienia udzielonego przez Radę Gminy.

W zakresie zmian w budżecie, podjęto przez Radę Gminy 12 uchwał oraz wydano 47 zarządzeń Wójta Gminy.

W wyniku dokonanych zmian poszczególne wielkości planów przedstawiają się następująco:

|                                    |                           |
|------------------------------------|---------------------------|
| - <b>dochody budżetowe, w tym:</b> | - <b>60 802 259,36 zł</b> |
| a) dochody bieżące                 | - 55 675 888,64 zł        |

|  |   |                         |
|--|---|-------------------------|
| - w tym z tytułu dotacji i środków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 | - | 560 275,46 zł           |
| b) dochody majątkowe   | - | 5 126 370,72 zł         |
| - w tym z tytułu dotacji i środków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 | - | 4 534 320,64 zł         |
| - <b>wydatki budżetowe, w tym:</b>   | - | <b>61 250 955,31 zł</b> |
| a) wydatki bieżące   | - | 50 148 953,35 zł        |
| - w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3                              | - | 532 962,35 zł           |
| b) wydatki majątkowe   | - | 11 102 001,96 zł        |
| - w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3                              | - | 7 072 944,20 zł         |
| - <b>przychody budżetowe</b>   | - | <b>2 228 649,20 zł</b>  |
| - <b>rozchody budżetowe</b>  | - | <b>1 779 953,25 zł</b>  |
| - <b>deficyt budżetowy</b>   | - | <b>448 695,95 zł</b>    |

### III. WYKONANIE BUDŻETU GMINY JELEŚNIA NA 31.12.2018 R.

| Lp.                                 | Wyszczególnienie  | Plan po zmianach na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2018 | %            |
|-------------------------------------|---|--------------------------------|-------------------------|--------------|
| 1                                   | 2   | 3                              | 4                       | 5            |
| <b>A.</b>                           | <b>DOCHODY</b>  | <b>60 802 259,36</b>           | <b>56 310 488,88</b>    | <b>92,61</b> |
| a)                                  | dochody bieżące   | 55 675 888,64                  | 54 424 536,02           | 97,75        |
| b)                                  | dochody majątkowe   | 5 126 370,72                   | 1 885 952,86            | 36,79        |
| <b>B.</b>                           | <b>WYDATKI</b>  | <b>61 250 955,31</b>           | <b>57 237 181,30</b>    | <b>93,45</b> |
| a)                                  | wydatki bieżące   | 50 148 953,35                  | 49 045 372,65           | 97,80        |
| b)                                  | wydatki majątkowe   | 11 102 001,96                  | 8 191 808,65            | 73,79        |
| <b>C.</b>                           | <b>NADWYŻKA / DEFICYT (A - B)</b>   | <b>- 448 695,95</b>            | <b>- 926 692,42</b>     | <b>x</b>     |
| <b>D.</b>                           | <b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (A. a - B. a)</b>   | <b>5 526 935,29</b>            | <b>5 379 163,37</b>     | <b>97,33</b> |
| <b>E.</b>                           | <b>FINANSOWANIE (F.1 – F.2)</b>   | <b>448 695,95</b>              | <b>448 695,95</b>       | <b>100</b>   |
| <b>F.1</b>                          | <b>PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego:</b>  | <b>2 228 649,20</b>            | <b>2 228 649,20</b>     | <b>100</b>   |
|                                     | a) kredyty i pożyczki   | 1 297 103,00                   | 1 297 103,00            | 100          |
|                                     | b) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy, w tym wynikających z rozliczeń i pożyczek z lat ubiegłych | 931 546,20                     | 931 546,20              | 100          |
| <b>F.2</b>                          | <b>ROZCHODY OGÓŁEM, z tego:</b>   | <b>1 779 953,25</b>            | <b>1 779 953,25</b>     | <b>100</b>   |
|                                     | - Getin Noble Bank  | 1 400 000,00                   | 1 400 000,00            | 100          |
|                                     | - Bank Spółdzielczy w Jeleśni   | 200 000,00                     | 200 000,00              | 100          |
|                                     | - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach  | 179 953,25                     | 179 953,25              | 51,01        |
| <b>SUMA KONTROLNA (A+F.1-B-F.2)</b> |   | <b>0</b>                       | <b>- 477 996,47</b>     | <b>X</b>     |

Dla zobrazowania wykonania dochodów i wydatków (z podziałem na bieżące i majątkowe) oraz wyniku budżetu w ostatnich trzech latach – przygotowano poniższą tabelę.

| lp.       | Treść  | 31.12. 2016          |                      | 31.12.2017            |                      | 31.12.2018           |                      |
|-----------|--|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           |  | plan                 | wykonanie            | plan                  | wykonanie            | plan                 | wykonanie            |
| 1         | 2  | 3                    | 4                    | 5                     | 6                    | 7                    | 8                    |
| <b>A</b>  | <b>Dochody budżetu</b>                             | <b>50 386 505,51</b> | <b>48 701 705,11</b> | <b>53 111 759,72</b>  | <b>51 646 954,81</b> | <b>60 802 259,36</b> | <b>56 310 488,88</b> |
| 1.        | bieżące  | 48 541 189,19        | 46 925 054,75        | 51 127 648,95         | 49 748 480,41        | 55 675 888,64        | 54 424 536,02        |
| 2.        | majątkowe  | 1 845 316,32         | 1 776 650,36         | 1 984 110,77          | 1 898 474,40         | 5 126 370,72         | 1 885 952,86         |
| <b>B</b>  | <b>Wydatki budżetu</b>                             | <b>50 437 540,65</b> | <b>48 658 621,07</b> | <b>54 459 374,85</b>  | <b>52 063 015,75</b> | <b>61 250 955,31</b> | <b>57 237 181,30</b> |
| 1.        | bieżące  | 45 629 040,26        | 43 924 882,55        | 47 935 549,75         | 46 070 769,21        | 50 148 953,35        | 49 045 372,65        |
| 2.        | majątkowe  | 4 808 500,39         | 4 733 738,52         | 6 523 825,10          | 5 992 246,54         | 11 102 001,96        | 8 191 808,65         |
| <b>C.</b> | <b>Wynik (A - B)<br/>- Deficyt/<br/>+ Nadwyżka</b> | <b>-51 035,14</b>    | <b>43 084,04</b>     | <b>- 1 347 615,13</b> | <b>-416 060,94</b>   | <b>-448 695,95</b>   | <b>- 926 692,42</b>  |

Jak widać z przedstawionych danych dochody budżetu (w takim samym okresie roku budżetowego) rokrocznie wzrastają o kilka procent. Różnica pomiędzy rokiem 2016 a 2018 w uzyskanych dochodach wynosi 7 608 783,77 zł co daje aż 5,62% wzrostu dochodów w przedstawionym okresie.

Z kolei wydatki bieżące w przedstawionym czasokresie wzrosły o 11,66% czyli o kwotę 5 120 490,10 zł, wzrost wydatków bieżących spowodowany jest wprowadzeniem w 2016r. świadczeń wychowawczych tzw. „500+” , gdzie ich wykonanie w 2018r. wynosi niebagatelną kwotę 8 396 707,77 zł.

Natomiast wydatki majątkowe wzrosły o 173,05%. Taki trend wzrostu wydatków majątkowych jest jak najbardziej prawidłowy, gdyż wskazuje, że gmina ulepsza i buduje obiekty mienia komunalnego a nie „przejada” uzyskanych środków.

Dynamikę wzrostu dochodów i wydatków wykonanych w latach 2016 -2018 określa poniższa tabelka.

|                        | dynamika wzrostu % |               |               |
|------------------------|--------------------|---------------|---------------|
|                        | 2017/2016          | 2018/2017     | 2018/2016     |
| <b>Dochody budżetu</b> | <b>106,05</b>      | <b>109,03</b> | <b>115,62</b> |
| bieżące                | 106,02             | 109,40        | 115,98        |
| majątkowe              | 106,86             | 99,34         | 106,15        |
| <b>Wydatki budżetu</b> | <b>107,00</b>      | <b>109,94</b> | <b>117,63</b> |
| bieżące                | 104,89             | 106,46        | 111,66        |
| majątkowe              | 126,59             | 136,71        | 173,05        |

#### IV. DOCHODY BUDŻETOWE.

W okresie sprawozdawczym plan dochodów budżetowych (w porównaniu do uchwały budżetowej) został zwiększony o kwotę 1 709 441,20 zł do wysokości 60 802 259,36 zł. Na 31.12.2018r. dochody zostały wykonane w wysokości 56 310 488,88 zł, co stanowi 92,61 % kwoty zaplanowanej.

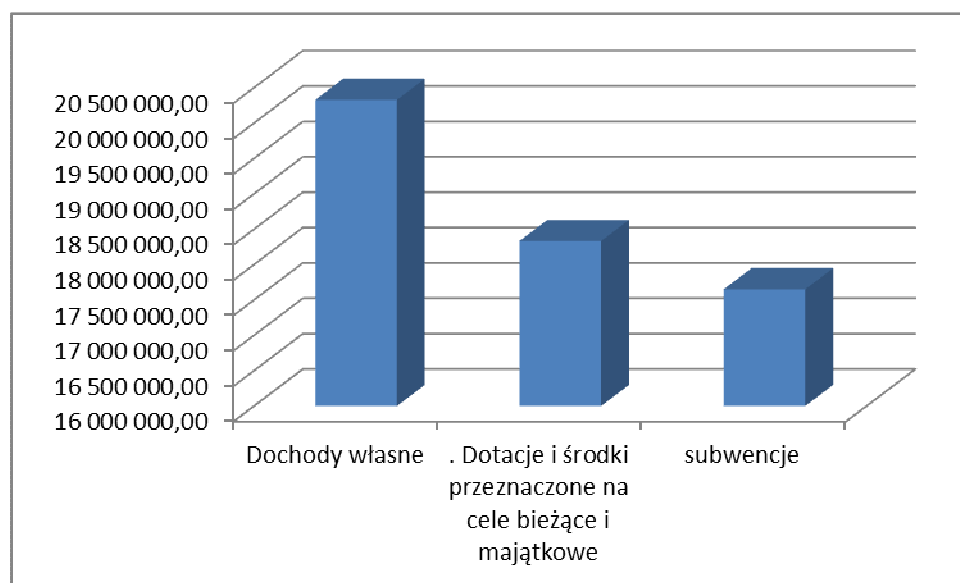
Struktura dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

| L.p.     | Wyszczególnienie                               | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach     | Wykonanie na 31.12.2018r. | % wykonania  | Struktura wykonania |
|----------|--|----------------------------|----------------------|---------------------------|--------------|---------------------|
| <b>I</b> | <b>DOCHODY OGÓŁEM</b>                          | <b>59 092 818,16</b>       | <b>60 802 259,36</b> | <b>56 310 488,88</b>      | <b>92,61</b> | <b>100</b>          |
|          | w tym:   |                            |                      |                           |              |                     |
|          | a) dochody bieżące                             | 53 577 232,99              | 55 675 888,64        | 54 424 536,02             | 97,75        | 96,65               |
|          | b) dochody majątkowe                           | 5 515 585,17               | 5 126 370,72         | 1 885 952,86              | 36,79        | 3,35                |
| <b>w</b> | <b>1. Dochody własne (bieżące i majątkowe)</b> | <b>21 327 760,30</b>       | <b>21 439 715,84</b> | <b>20 328 272,83</b>      | <b>94,82</b> | <b>36,10</b>        |

|      |  |                      |                      |                      |              |              |
|------|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|--------------|
| tym: | w tym m in.:   |                      |                      |                      |              |              |
|      | a) udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa  | 8 723 317,00         | 8 801 120,00         | 9 364 509,49         | 106,40       | 16,63        |
|      | b) podatki i opłaty lokalne  | 10 592 291,00        | 10 549 763,50        | 9 534 273,08         | 90,37        | 16,93        |
|      | c) wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu   | 290 000,00           | 299 069,00           | 299 514,81           | 100,15       | 0,53         |
|      | <b>2. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące i majątkowe</b>  | <b>20 258 861,86</b> | <b>21 712 604,52</b> | <b>18 332 277,05</b> | <b>84,43</b> | <b>32,55</b> |
|      | w tym:   |                      |                      |                      |              |              |
|      | a) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami   | 4 636 607,00         | 5 570 065,16         | 5 545 889,09         | 99,57        | 9,85         |
|      | b) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci                   | 8 600 450,00         | 8 368 550,10         | 8 368 071,26         | 99,99        | 14,86        |
|      | c) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)   | 1 020 747,00         | 1 977 016,65         | 1 946 585,80         | 98,46        | 2,68         |
|      | d) 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, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205 | 37 294,46            | 32 413,33            | 37 294,46            | 115,06       | 0,07         |
|      | e) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego             | 466 178,23           | 527 862,13           | 510 400,00           | 96,69        | 0,91         |
|      | f) dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego   | 0                    | 33 000,00            | 32 827,46            | 99,48        | 0,06         |
|      | g) dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych  | 0                    | 91 020,00            | 0                    | x            | x            |
|      | g) wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości  | 12 000,00            | 16 306,43            | 9 756,12             | 59,83        | 0,02         |

|  |                      |                      |                      |               |              |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------------|
| h) środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł   | 0                    | 47 040,00            | 47 040,00            | 100           | 0,08         |
| i) dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego   | 0                    | 27 000,00            | 26 950,00            | 99,81         | 0,05         |
| j) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego | 5 485 585,17         | 4 487 280,64         | 1 285 883,01         | 28,66         | 2,28         |
| ł) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)   | 0                    | 535 050,08           | 521 579,85           | 97,48         | 0,93         |
| <b>3. Subwencje</b>  | <b>17 506 196,00</b> | <b>17 649 939,00</b> | <b>17 649 939,00</b> | <b>100,00</b> | <b>31,34</b> |
| w tym:   |                      |                      |                      |               |              |
| - część oświatowa subwencji ogólnej dla j.s.t.   | 11 793 771,00        | 11 937 514,00        | 11 937 514,00        | 100,00        | 21,20        |
| - część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin   | 5 712 425,00         | 5 712 425,00         | 5 712 425,00         | 100,00        | 10,14        |

Struktura dochodów w ujęciu graficznym przedstawia się następująco:



W okresie sprawozdawczym plan dochodów budżetu uległ zwiększeniu w stosunku do uchwały budżetowej o kwotę 1 709 441,20 zł (jest persaldo zwiększeń i zmniejszeń). Zmiany dokonywane były w:

1) dotacjach na cele bieżące i majątkowe, które uległy zmniejszeniu o kwotę 1 453 742,66 zł. Zmiany dokonano w dotacjach na następujące zadania:

- 159 174 zł – usuwanie skutków klęsk żywiołowych (zwiększono) na Remont drogi wraz z odwodnieniem k/Chrutek-Duraj w Sopotni Wielkiej,
- 215 208 zł - usuwanie skutków klęsk żywiołowych (zwiększono) na odbudowę drogi gminnej ul. Energetyczna w Jeleśni
- 112 640 zł - usuwanie skutków klęsk żywiołowych (zwiększono) na odbudowę drogi gminnej ul. Rieczna w Korbielowie
- 148 152 zł - usuwanie skutków klęsk żywiołowych (zwiększono) na odbudowę mostu w ciągu drogi gminnej ul. Na Mostach w Korbielowie
- 382 903 zł – remont drogi gminnej ul. Szkolna w Jeleśni, realizowanego w ramach „Rządowego Programu na rzecz Rozwoju oraz Konkurencyjności Regionów poprzez Wsparcie Lokalnej Infrastruktury Drogowej”
- 17 635,28 zł – zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych w tym zakresie przez gminy województwa śląskiego w 2018r. (zwiększono)
- 1 064 844,86 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 (zmniejszono) w tym:
  - a) 4 881,13 zł – projekt: ICT.. (zmniejszono)
  - b) 449 451,93 zł –projekt: Budowa wodociągu w miejscowości Mutne w Gminie Jeleśnia(zniesiono zdanie w związku z brakiem akredytacji)
  - c) 470 325,35 zł – na projekt: Turystyka bez granic – rozwój polsko słowackiego szlaku turystycznego z Jeleśni do Klina (zmniejszono, gdyż kwota po przetargu była mniejsza)
  - d) 140 186,45 zł – projekt: Budowa instalacji fotowoltaicznych w Gminie Jeleśnia (mniejsze koszty po przetargu w stosunku do wniosku)
- 61 659,20 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 (zwiększono) w tym:
  - a) 55 386,30 zł – projekt: E-usługi dla mieszkańców (płatność końcowa – wydatki zrealizowane w latach poprzednich)
  - b) 6 272,90 zł – projekt : Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Jeleśnia
- 47 040 zł – środki z OSP Jeleśnia na dofinansowanie zakupu samochodu ratowniczo gaśniczego
- 36 507 zł – ośrodki wsparcia (ŚDS w Pewli Wielkiej) na realizację bieżących zadań z zakresu administracji rządowej, na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, stosownie do art. 18 ust.1 pkt 5 oraz art. 51 c ustawy o pomocy społecznej w związku z Programem kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” (zwiększono)
- 25 066 zł – sfinansowanie renowacji, konserwacji i oprawy ksiąg stanu cywilnego, skorowidzów i akt zbiorowych a także na pokrycie innych kosztów związanych z przekazaniem ksiąg do Archiwum Państwowego (zwiększono)
- 3 012 zł – na zakup przez gminę urządzeń służących do obsługi środka identyfikacji elektronicznej
- 27 491,56 zł – uzupełnienie dotacji na ewidencję ludności, rejestracja stanu cywilnego oraz dokumenty tożsamości
- 1 006 zł - na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, związanych z przyznawaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny (zwiększono)
- 5 106 zł – na zadania wynikające z ustawy z dnia 2 lipca 2004r. o swobodzie działalności gospodarczej (kwota 4854 zł) oraz ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi – art. 18 (kwota 252 zł) (zwiększono)
- 50 000 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 (zwiększono)
- 6 384 zł – pomoc państwa w zakresie dożywiania (zwiększono)
- 70 000 zł – realizacja działań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2017 – 2019 „Aktywna tablica” (dotacja dla 5 szkół na zakup tablic interaktywnych) (zwiększono)
- 6 480 zł – dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych i bibliotek pedagogicznych – zgodnie wieloletnim programem „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” (zwiększono)
- 60 000 zł – zwiększono dotację na podstawie podpisanych umów z samorządem województwa na wnioski złożone przez sołectwa w ramach konkursu Przedsięwzięć Inicjatyw Lokalnych na realizację przez gminy zadań istotnych dla sołectw województwa śląskiego w roku 2018 (bieżące i majątkowe)
- 14 200 zł - wypłata dodatków w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2018
- 84 303 zł - dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 19 ustawy o pomocy społecznej
- 166 379 zł – dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa, zgodnie z postanowieniami art. 147 ust. 7 ustawy o pomocy społecznej

- 64 772 zł – na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego
- 511 000 zł – wspieranie rodziny na wydatki związane z realizacją zadania z zakresu administracji rządowej w ramach rządowego programu „Dobry start”
- 120 416 zł – na pokrycie kosztów przeprowadzenia wyborów samorządowych
- 83 417,73 zł - zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2017 roku
- 126 552,32 zł – na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe
- 91 020 zł – dotacja z WFOŚiGW na usuwanie azbestu
- 7 921 zł – zmniejszono dotację na dofinansowanie opłacenia składek na ubezpieczenia zdrowotne
- 231 899,90 zł – zmniejszono dotację na świadczenia wychowawcze

2) w subwencji oświatowej, którą zwiększono o kwotę 143 743 zł – na podstawie decyzji MF

- 1 000 zł – na dofinansowanie wyposażenia szkół podstawowych w pomoce dydaktyczne niezbędne do realizacji podstawy programowej z przedmiotów przyrodniczych
- 10 353 zł – dofinansowanie kosztów związanych z wypłatą odpraw dla zwalnianych nauczycieli w szkołach i placówkach oświatowych w trybie art. 20 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela albo przechodzących na emeryturę na podstawie art. 88 ustawy – Karta Nauczyciela w związku z art. 225 ustawy z dnia 14 grudnia 2016r. przepisy wprowadzające ustawę – Prawo Oświatowe lub art. 20 ww. ustawy Karta Nauczyciela
- 132 390 zł – zwiększenie subwencji w stosunku do projektu budżetu (który jest sporządzany na podstawie informacji SIO na 10.09. każdego roku) , po otrzymaniu przez gminę ostatecznych kwot z Ministerstwa Finansów (wg ostatecznej informacji SIO wg stanu na 30.09. każdego roku).

3) w dochodów własnych (persaldo zwiększeń i zmniejszeń), które zwiększono o kwotę 111 955,54 zł. Zmniejszono wpływy z tzw. opłaty śmieciowej, gdyż do planu przyjęto kwotę wyższą niż uchwaliła rada gminy o kwotę 44 000 zł, zmniejszono również wpływy z różnych dochodów o kwotę 305 675,88 zł, podatek od nieruchomości o kwotę 55 630 zł, wpływy z różnych opłat o kwotę 793,50 zł. Natomiast następujące źródła zostały zwiększone w związku z ponad planowanym uzyskaniem dochodów i podpisaniem umów najmu : dochody z najmu składników majątkowych o kwotę 92 161 zł, wpływy z lat ubiegłych 207 399,89 zł, pozostałych odsetek 6 256 zł, wpływy z usług 53 061 zł, wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu 9 069 zł, podatek od czynności cywilno-prawnych 58 106 zł, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 21 459 zł, darowizny pieniężne 1 050 zł.

## 1. DOCHODY WŁASNE.

Plan dochodów własnych po zmianach w okresie sprawozdawczym wynosi 21 439 715,84 zł i został wykonany w kwocie 20 328 272,83 zł, co stanowi 94,82 % kwoty zaplanowanej. W strukturze dochodów – dochody własne stanowią 36,10 % uzyskanych dochodów gminy. 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 2018 roku została przedstawiona w tabeli poniżej.

| wyszczególnienie   | plan po zmianach | wykonanie na 31.12.2018r. |        | struktura poz. 3 |
|--|------------------|---------------------------|--------|------------------|
|  |                  | zł                        | %      | %                |
| 1  | 2                | 3                         | 4      | 5                |
| podatek dochodowy od osób fizycznych   | 8 523 317,00     | 9 064 961,00              | 106,35 | 44,59            |
| podatek dochodowy od osób prawnych   | 277 803,00       | 299 548,49                | 107,83 | 1,47             |
| podatek od nieruchomości   | 6 944 370,00     | 6 331 674,79              | 91,18  | 31,15            |
| podatek rolny  | 170 000,00       | 135 985,61                | 79,99  | 0,67             |
| podatek leśny  | 380 000,00       | 339 438,84                | 89,33  | 1,67             |
| podatek od środków transportowych  | 450 000,00       | 374 451,77                | 83,21  | 1,84             |
| podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej | 15 000,00        | 13 330,15                 | 88,87  | 0,07             |
| podatek od spadków i darowizn  | 74 000,00        | 63 206,52                 | 85,41  | 0,31             |
| wpływy z opłaty znieśionych  | 962,28           | 1 795,20                  | 186,56 | 0,01             |
| wpływy z opłaty skarbowej  | 40 000,00        | 36 983,00                 | 92,46  | 0,18             |
| wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości                            | 9 065,00         | 9 064,80                  | 100    | 0,04             |



|  |                      |                      |              |            |
|--|----------------------|----------------------|--------------|------------|
| wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu  | 299 069,00           | 299 514,81           | 100,15       | 1,47       |
| Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw  | 1 397 128,00         | 1 228 992,47         | 87,97        | 6,05       |
| podatek od czynności cywilnoprawnych   | 324 106,00           | 356 390,53           | 109,96       | 1,75       |
| wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów   | 18,00                | 18,00                | 100,00       | 0,00       |
| wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień   | 14 803,00            | 13 291,96            | 89,79        | 0,07       |
| Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego  | 82 158,00            | 62 741,60            | 76,37        | 0,31       |
| Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego   | 295 140,00           | 226 699,90           | 76,81        | 1,12       |
| wpływy z różnych opłat   | 54 906,50            | 42 488,33            | 77,38        | 0,21       |
| 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 | 309 357,00           | 328 471,91           | 106,18       | 1,62       |
| wpływy z usług   | 518 137,00           | 497 068,23           | 95,93        | 2,45       |
| wpłaty ze sprzedaży składników majątkowych   | 30 000,00            | 4 500,00             | 15,00        | 0,02       |
| odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat  | 43 459,00            | 45 342,06            | 104,33       | 0,22       |
| pozostałe odsetki  | 9 756,00             | 8 761,89             | 89,81        | 0,04       |
| wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych   | 224 794,89           | 209 587,50           | 93,23        | 1,03       |
| darowizny pieniężne  | 1 050,00             | 1 050,00             | 100,00       | 0,01       |
| wpływy z różnych dochodów  | 935 674,12           | 316 474,06           | 33,82        | 1,56       |
| dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami   | 15 642,05            | 16 439,41            | 105,10       | 0,08       |
| <b>Razem</b>   | <b>21 439 715,84</b> | <b>20 328 272,83</b> | <b>94,82</b> | <b>100</b> |

Należy zwrócić uwagę, że zdecydowaną większość dochodów własnych stanowią dochody uzyskiwane z podatków i opłat lokalnych ale w bieżącym okresie sprawozdawczym również dosyć duże wpływy zostały uzyskane z usług, dochodów najmu mienia oraz różnych dochodów. Wykonanie jest trochę mniejsze od planowanego na co wpływ mają przede wszystkim niezrealizowane wpływy z opłat za przyłącza kanalizacyjne. Mieszkańcy nie chcą wpłacać tych opłat gdyż budowa kanalizacji prowadzona przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu jest wykonywana z opóźnieniem. Również nisko zrealizowane są zaplanowane dochody ze sprzedaży mienia, gdyż wynoszą zaledwie 15%.

Zadawalające jest mimo wszystko to, że na 28 zaplanowanych źródeł dochodów własnych w 10-tu jest wykonanie powyżej w 100 i powyżej 100% planu a ponadto w porównaniu do wykonania dochodów własnych w analogicznym okresie roku 2017 wykonanie jest wyższe o 2 719 820,25 zł co daje 15,45% wzrostu.

W celu zmniejszenia należności z tytułu podatków a tym samym zwiększenia dochodów rokrocznie podejmowane są czynności egzekucyjne. W okresie sprawozdawczym:

- wysłano:
  - 1 523 upomnienia (podatki)
  - 119 upomnień (opłaty za przyłącza kanalizacyjne)
  - 497 upomnień (opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi)
  - 218 wezwań do uregulowania należności (opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi)
  - 27 wezwań do zapłaty dotyczących umów cywilno-prawnych i umów lokalowych
  - 29 rekompensat Euro z tytułu zapłaconych po terminie płatności faktur przez przedsiębiorców.
- wystawiono 478 tytułów egzekucyjnych (podatki)

### **1.1 Podatek od nieruchomości.**

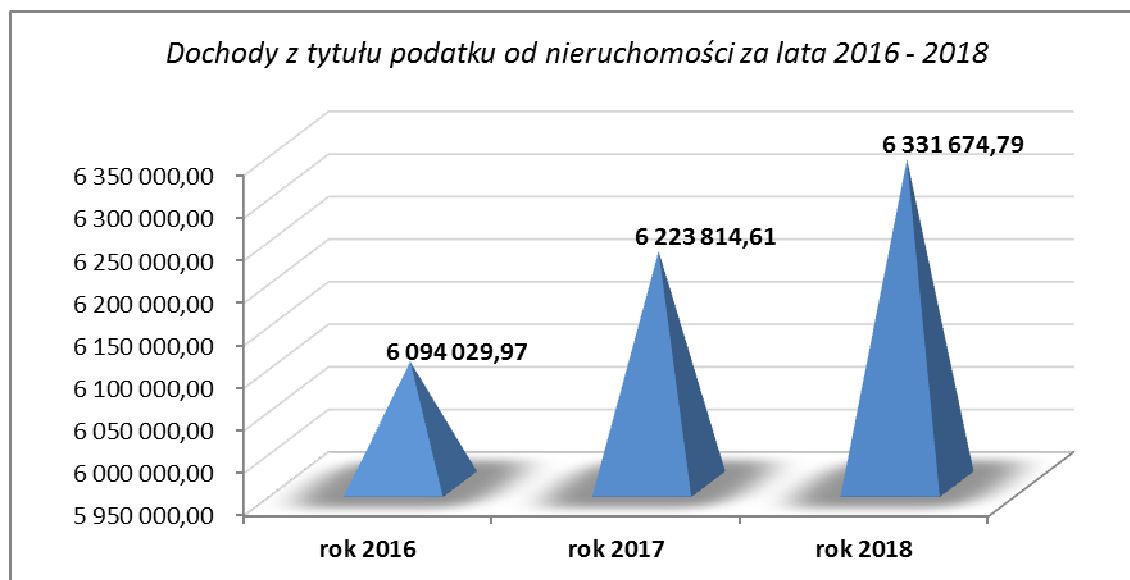
Wpływy z podatku od nieruchomości są najważniejszym źródłem dochodów własnych gminy. Na rok 2018 zaplanowano dochody 6 944 370,00 zł, w tym:

- a) od osób fizycznych 1 900 000,00 zł;
- b) od osób prawnych 5 044 370,00 zł.

Dochody z tego tytułu w okresie sprawozdawczym zostały zrealizowane w 91,18% i wyniosły 6 331 674,79 zł, w tym :

- a) od osób fizycznych 1 533 959,70 zł;
- b) od osób prawnych 4 797 715,09 zł.

Zaległości netto z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 717 241,26 zł i są mniejsze od zaległości na koniec roku 2017 o 118 130,87 zł.



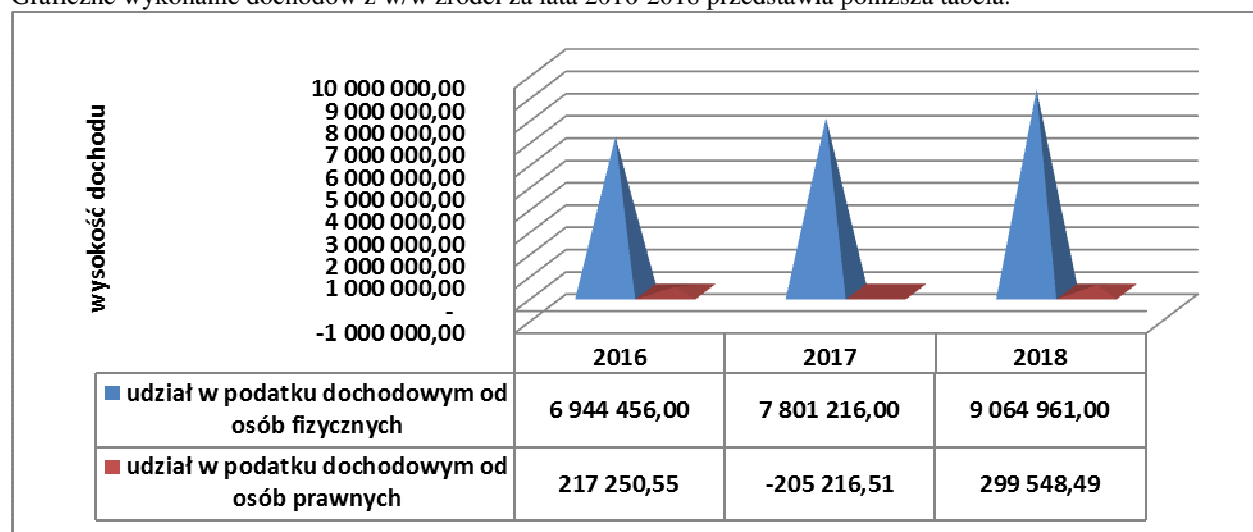
## **1.2. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych.**

Najważniejszym źródłem dochodów własnych gminy Jeleśnia są udziały w podatku dochodowym:

- a) od osób fizycznych - plan dochodów z tego tytułu został ustalony na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów – 8 523 317 zł. Dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w kwocie 4 110 406 zł, co stanowi 48,23 % planu.
- b) od osób prawnych – plan dochodów z tego tytułu ustalono w wysokości 200 000 zł a dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w kwocie 176 087,50 zł, co stanowi 88,04 % planu.

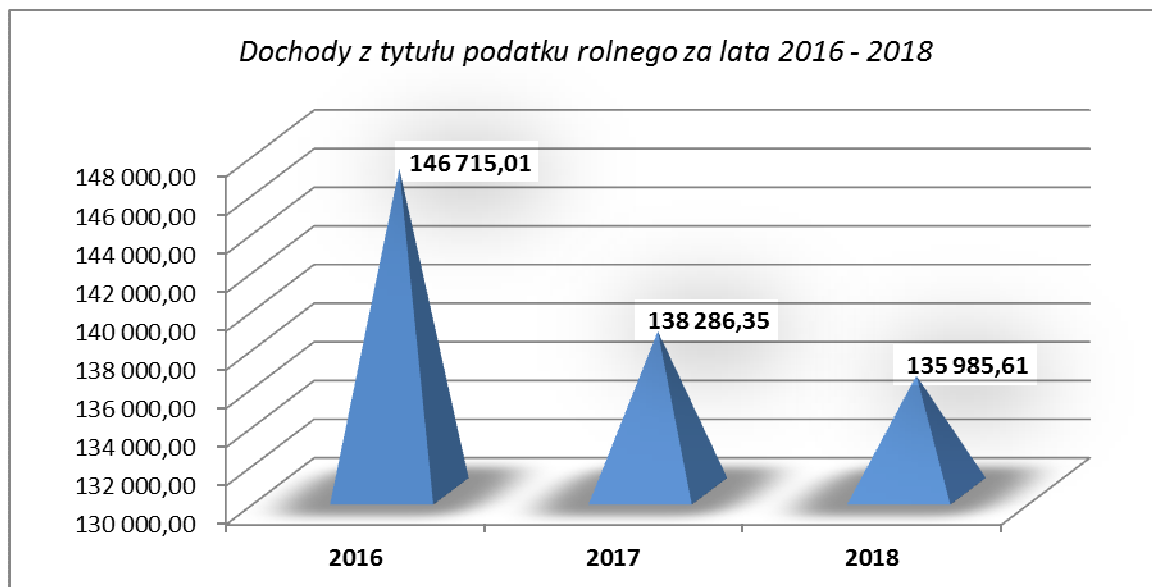
Dochody z tego źródła są bardzo istotne, gdyż stanowią 41,79% wszystkich dochodów własnych a 15,32% dochodów gminy. Jest to jednak źródło, które jest bardzo trudno zaplanować, gdyż firmom zależy na tym by płacić jak najmniejsze podatki a gminie zależy na uzyskaniu jak największych podatków. Jednakże zwrócić należy uwagę, że od dłuższego czasu wykonanie podatku dochodowego od osób prawnych jest dodatnie.

Graficzne wykonanie dochodów z w/w źródeł za lata 2016-2018 przedstawia poniższa tabela.



## **1.3. Podatek rolny**

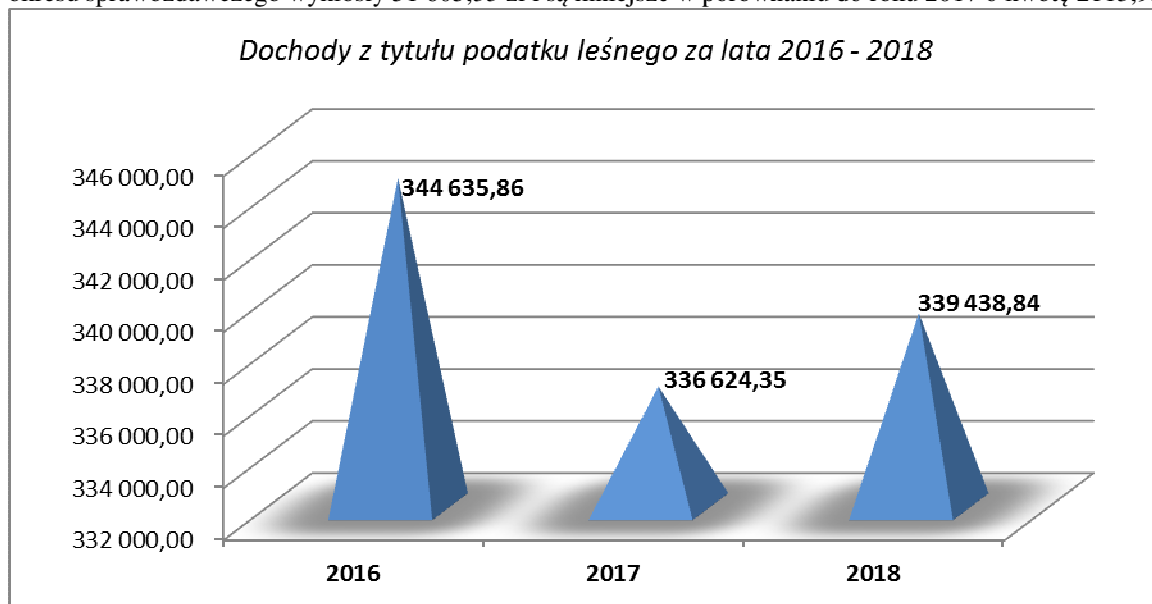
Wpływy z podatku rolnego w roku 2018 zaplanowano w uchwale budżetowej w wysokości 170 000,00 zł. W okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu wykonano w 79,99% i wyniosły 135 985,61 zł. Zaległości w podatku rolnym na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 32 117,09 zł i są mniejsze niż na koniec 2017 r. o 1 609,79 zł.



Jak widać z przedstawionych danych wpływy z podatku rolnego są corocznie mniejsze, a jest to skutek kilku przyczyn. Jedną z nich jest fakt, iż rolnicy sprzedając swoje nieruchomości tracą status rolnika, a co za tym idzie wymiar podatku jest wówczas liczony jak dla podatnika podatku od nieruchomości.

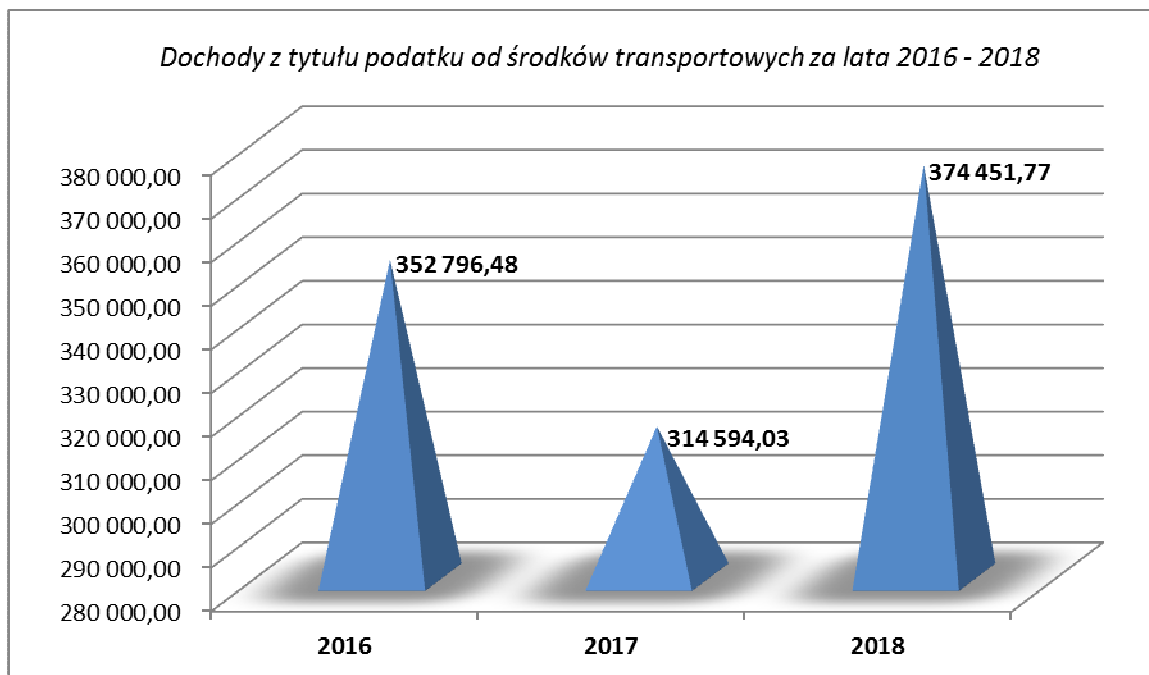
#### **1.4. Podatek leśny**

W 2018 roku dochody z tego tytułu zaplanowano w wysokości 380 000 zł. W okresie sprawozdawczym dochody zostały wykonane w 89,33 % i osiągnęły kwotę 339 438,84 zł. Zaległości w podatku leśnym na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 51 605,33 zł i są mniejsze w porównaniu do roku 2017 o kwotę 2113,95 zł.



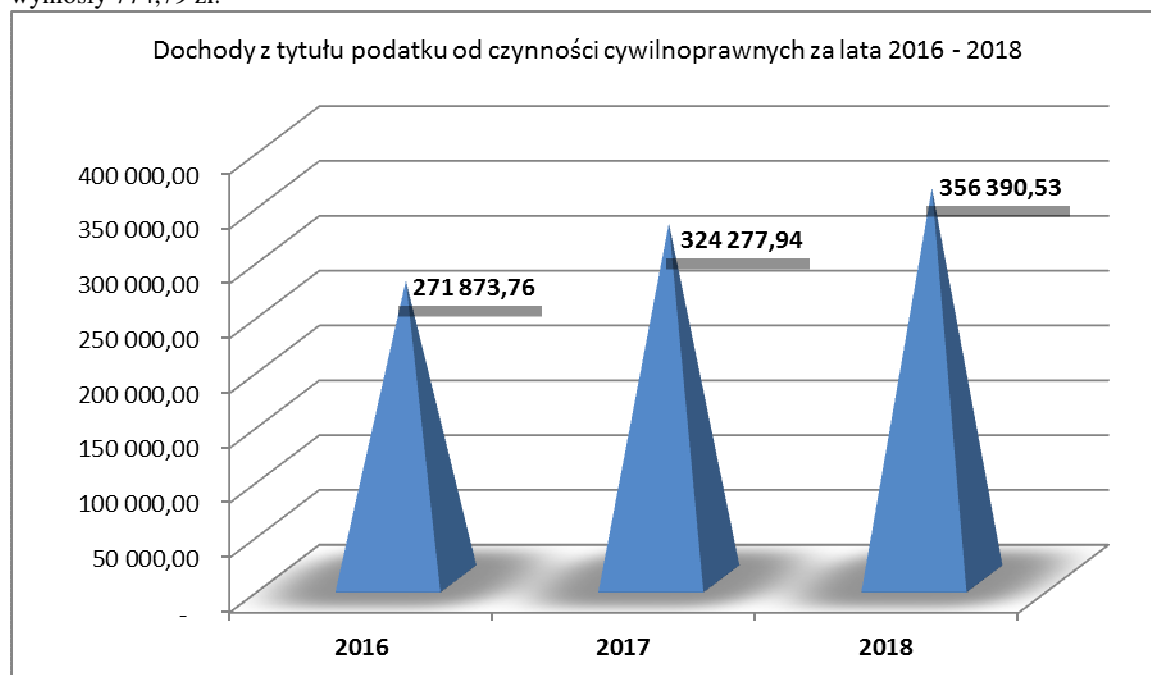
#### **1.5 Podatek od środków transportowych**

W 2018 roku dochody z tytułu podatku od środków transportowych zostały zaplanowane w kwocie 450 000,00 zł, mając na uwadze przypis należności na 30.09.2017r. (wynosił 525 245,75 zł). W okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu wykonano w wysokości 339 438,84 zł, co stanowi 75,43 % kwoty zaplanowanej. Zaległości w tym podatku na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 156 574,83 zł, które są mniejsze od zaległości na koniec 2017r. o kwotę 7 304,32 zł.



#### **1.6 Podatek od czynności cywilnoprawnych**

W roku 2018 dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych zaplanowano w kwocie 324 106,00 zł. W okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu zostały wykonane w kwocie 356 390,53 zł, co stanowi 109,96% planu. Zaległości w podatku od czynności cywilno-prawnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 774,79 zł.



#### **1.7 Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu**

W 2018 roku dochody z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu zostały zaplanowane w wysokości 299 069 zł. W okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu wniosły 299 514,81 zł co stanowi 100,15 % planu.

#### **1.8 Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej zostały zaplanowane w kwocie 40 000 zł. W okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu zostały wykonane w wysokości 36 983 zł, co stanowi 92,46 % w stosunku do kwoty zaplanowanej.

#### **1.9 Wpływy z usług**

Wpływ z usług zaplanowano w kwocie 518 137 zł a zostały wykonane w 95,93 %. Na dochody w kwocie 497 068,23 zł złożyły się przede wszystkim takie usługi jak:

- 359 084,90 zł – odpłatność uczniów za żywienie w stołówkach szkolnych
  - 65 143,61 zł – zwrot kosztów pobytu dzieci z innych gmin w przedszkolach niepublicznych naszej gminy
  - 11 048,00 zł – usługi transportowe (autobusem i busem szkolnym )
  - 15 508,69 zł – usługi ksero, zwrot za usługi telefoniczne prywatne przez pracowników, zwrot za usługi telefoniczne, za energię elektryczną, ścieki przez GBP, GOK i OHP
  - 975,61 zł – usługa sponsoringu
  - 960,00 zł – za udostępnianie pomieszczeń dla Starostwa
  - 43 318,56 zł – woda, śmieci, ścieki i energia elektryczna z budynków komunalnych gminy (refaktury)
- Wykonanie z tego źródła jest zadawalające.

#### **1.10. Dochody z majątku gminy**

Dochody z tego tytułu w roku sprawozdawczym wyniosły 342 036,71 zł i przedstawiają się następująco:

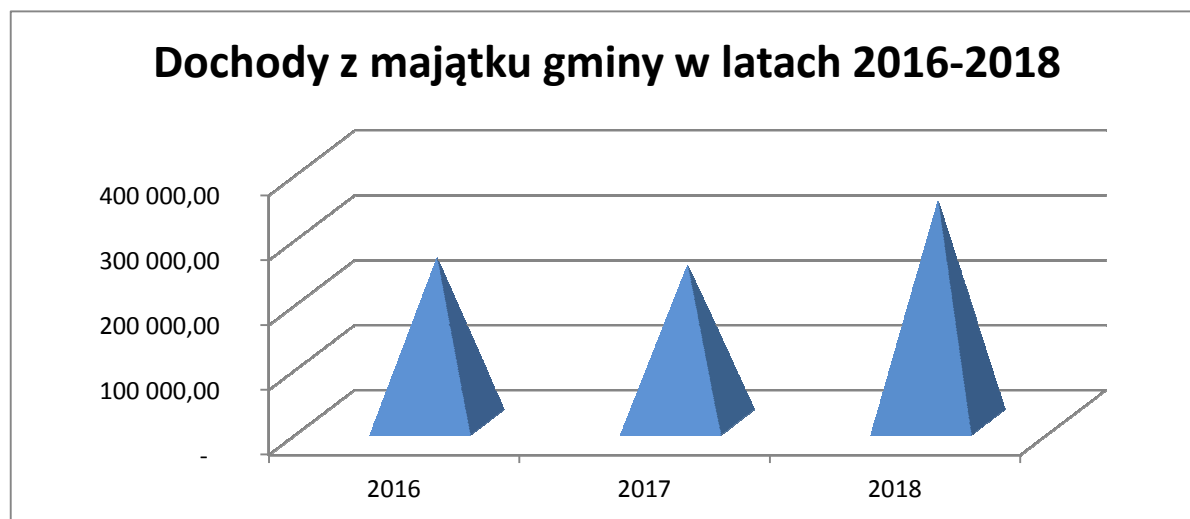
|               |   |  |
|---------------|---|--|
| 328 471,91 zł | - | wpływy z dzierżaw i najmu składników majątkowych (z mieszkań i lokali komunalnych, dzierżaw gruntu, z wynajmu obiektów szkolnych, kanalizacji) |
| 9 064,80 zł   | - | wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości  |
| 4 500,00 zł   | - | wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (samochód OSP Sopotnia Wielka)  |

W okresie sprawozdawczym nie zrealizowano wszystkich zaplanowanych dochodów - brak pełnego wykonania dochodów ze sprzedaży mienia.

Zaległości z tego tytułu to kwota 11 692,58 zł i dotyczą zaległości z najmu i dzierżaw.

Dla porównania przedstawiam wykonanie dochodów z majątku gminy w latach 2018-2016

| Rok  | wpływy z dzierżaw i najmu składników majątkowych | wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości | wpływy ze sprzedaży składników majątkowych | Razem      |
|------|--|---|--|------------|
| 2018 | 328 471,91                                       | 9 064,80  | 4 500,00                                   | 342 036,71 |
| 2017 | 227 297,68                                       | 9 064,80  | 6 500,00                                   | 242 862,48 |
| 2016 | 226 637,50                                       | 9 064,80  | 18 400,00                                  | 254 102,30 |

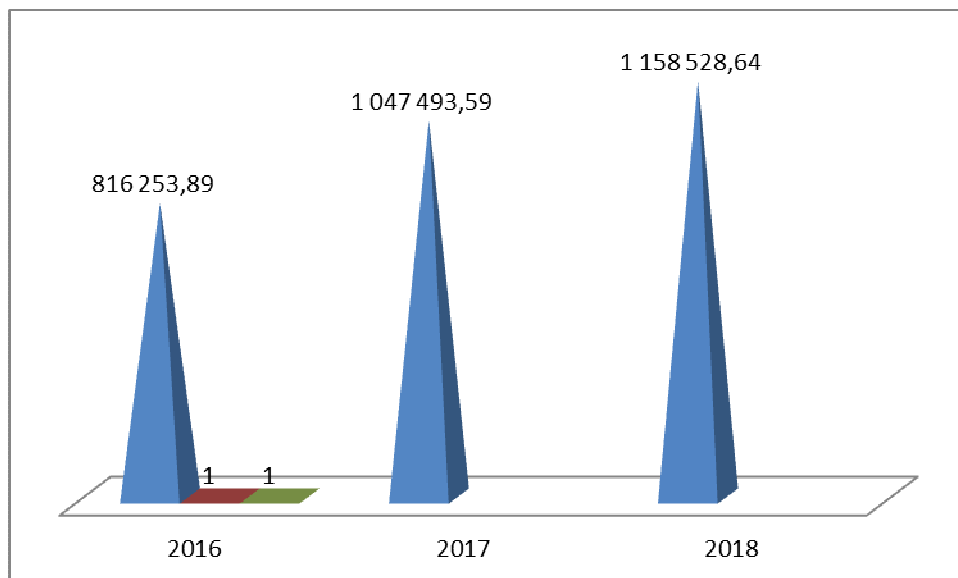


#### **1.11. Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi tzw. opłaty śmieciowej**

Dochody z tego tytułu zaplanowano w wysokości 1 351 128 zł. Wykonanie na 31.12.2018r. wyniosły 1 158 983,14 zł, co stanowi 88,67 % środków zaplanowanych. Zaległości wynoszą 293 680,40 zł a nadpłaty 23 878,07 zł. W analogicznym okresie roku 2017 wykonanie dochodów z tego tytułu było mniejsze o 92 576,80 zł.

Dochody z tego tytułu są niższe niż planowano pomimo wysłania 497 upomnień, 218 wezwań.

Poniżej przedstawiono wykonanie dochodów z opłaty śmieciowej w latach 2016-2018



W związku z podniesieniem w roku sprawozdawczym opłaty za gospodarowanie odpadami z 8 zł na 8,50 zł wzrost dochodów z tego tytułu jest znaczny, pomimo tego nie pokrył on wydatków związanych z odbiorem, które wyniosły 1 278 854,15 zł.

#### **1.12. Pozostałe dochody własne (nie wymienione)**

Na pozostałe dochody nie wymienione, złożyły się między innymi dochody z następujących źródeł:

- 8 761,89 zł – wpływy z odsetek od zaległości niepodatkowych
- 45 342,06 zł – odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat
- 16 439,41 zł – dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami
- 240 921,18 zł – wpłaty mieszkańców za przyłącza kanalizacyjne
- 10 735,00 zł – wpłaty za wyjazd na (wymianę młodzieży) na Węgry
- 18 957,12 zł – odszkodowania firmy ubezpieczeniowej za szkody wyrządzone w mieniu i odsetki od środków na rachunkach bankowych szkół
- 7 410,00 zł – wpływy z siłowni
- 1 670,00 zł – wpisowe na zawody sportowe
- 53 345,74 zł – zaległe wpływy od dłużników alimentacyjnych
- 32 920,53 zł – opłaty za korzystanie ze środowiska
- 152 472,07 zł – wpływy z odroczonej opłaty za usunięcie drzew
- 1 795,20 zł – zaległe wpływy z opłaty produktowej
- 62 741,60 zł – wpływy z opłat rodziców za korzystanie z wychowania przedszkolnego w prowadzonych przez gminę publicznych przedszkolach w czasie przekraczającym czas bezpłatnego nauczania
- 226 699,90 zł – wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w przedszkolach
- 18,00 zł – opłata za duplikat świadectwa
- 42 004,26 zł – wpływy z różnych dochodów (odsetki od środków na rachunkach bankowych, granty dla 2 szkół, odbiór odpadów zawierających azbest)
- 1 050,00 zł – darowizny pieniężne
- 13 291,96 zł – zwrócone opłaty komornicze i tp.

Niższe wykonanie pozostałych dochodów spowodowane jest przede wszystkim niskim wykonaniem zaplanowanych dochodów za przyłącza kanalizacyjne, w związku z opóźnieniem inwestycji budowy kanalizacji.

#### **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 2018 roku Rada Gminy obniżyła maksymalne stawki określone przepisami prawa.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w okresie sprawozdawczym wyniosły 566 050,05 zł i zostały przedstawione w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie                     | osoby fizyczne    | osoby prawne      | razem             |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1                                    | 2                 | 3                 | 4                 |
| 1. Podatek od nieruchomości          | 207 803,20        | 173 988,17        | 381 791,37        |
| 2. Podatek od środków transportowych | 174 157,61        | 10 101,07         | 184 258,68        |
| <b>RAZEM</b>                         | <b>381 960,81</b> | <b>184 089,24</b> | <b>566 050,05</b> |

W okresie sprawozdawczym Wójt Gminy, jako organ podatkowy pierwszej instancji odroczył i rozłożył na raty płatności na łączną kwotę 212 525,23 zł. Skutki tych decyzji zostały przedstawione w tabeli poniżej.

| Wyszczególnienie                         | umorzenie<br>zaległości<br>podatkowych | odroczenie terminu,<br>rozłożenie na raty |
|--|--|---|
| <b>Podatek od nieruchomości, z tego:</b> | <b>0,00</b>                            | <b>212 525,23</b>                         |
| - osoby fizyczne                         | 0,00                                   | 3,22                                      |
| - osoby prawne                           | 0,00                                   | 212 522,01                                |
| <b>RAZEM</b>                             | <b>0,00</b>                            | <b>212 525,23</b>                         |

Umorzeń podatków w okresie sprawozdawczym nie było.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) – są to przede wszystkim zwolnione budynki, budowle, grunty przeznaczone na cele ratownictwa górskiego, a w środkach transportowych, to autobusy bez względu na ilość miejsc siedzących wykorzystywane wyłącznie dla potrzeb kultury fizycznej i sportu, opieki społecznej oraz przewozu dzieci szkolnych. Skutki tych ulg i zwolnień zostały przedstawione w tabeli poniżej.

| Wyszczególnienie                  | Wartość ulg i zwolnień |
|-----------------------------------|------------------------|
| Podatek od nieruchomości          | 1 923,31 zł            |
| Podatek od środków transportowych | 7 485,60 zł            |
| <b>RAZEM</b>                      | <b>9 408,91 zł</b>     |

Ponadto w bieżącym roku Wójt dokonał umorzeń zaległości z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 6 921,14 zł oraz rozłożył na raty opłaty w łącznej wysokości 12 388,30 zł.

## **2.DOTACJE PRZEZNACZONE NA CELE BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE**

W 2018 roku plan dotacji i środków na cele bieżące i majątkowe po zmianach dokonanych w ciągu okresu sprawozdawczego wyniósł 21 712 604,52 zł. Wykonanie w okresie sprawozdawczym wynosi 18 332 277,05 zł co stanowi w 84,43 % .

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

W okresie sprawozdawczym zaplanowano dotacje w kwocie 13 938 615,26 zł, a wykonała dotacje celowe na zadania zlecone w kwocie 13 913 960,35 zł, co stanowiło 99,82 % kwoty zaplanowanej.

W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała dotacje na następujące zadania:

- 17 635,28 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
- 2 192,00 zł - zadania z zakresu planowania i nakładania obowiązków świadczeń osobistych i rzeczowych na rzecz obrony, nadzorowane przez Wydział Zarządzania Kryzysowego,
- 5 106,00 zł – na zadania wynikające z ustawy z dnia 2 lipca 2004r. o swobodzie działalności gospodarczej oraz ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi – art. 18 a nadzorowane przez Wydział Infrastruktury,
- 108 273,62 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,
- 116 309,87 zł – urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa
  - aktualizacja spisu wyborców – 2700 zł
  - 113 609,87 – przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do rad gmin, powiatów i sejmików, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast
- 124 230,81 zł – zakup uczniom podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych
- 596 455,00 zł – utrzymanie ośrodków wsparcia - ŚDS w Pewli Wielkiej

- 7 582,14 zł – na wypłatę składek 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
- 4 057 188,83 zł – na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego
- 654,80 zł – na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, związanych z przyznawaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny
- 510 260,74 zł – wspieranie rodziny
- 8 368 071,26 zł – na wypłatę świadczeń wychowawczych.

### **2.2 Dotacje celowe na zadania własne – zał. Nr 7**

W budżecie gminy na 2018 rok zaplanowano wpływy z dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne w kwocie 2 512 066,73 zł. W okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w 98,25 % i osiągnęły kwotę 2 468 165,65 zł. Złożyły się na nią następujące dotacje:

- 157 052,08 zł – ośrodki pomocy społecznej
- 69 998,40 zł – realizacja działań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2017 – 2019 „Aktywna tablica”
- 6 480,00 zł – dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych i bibliotek pedagogicznych – zgodnie wieloletnim programem „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa”
- 454 840,00 zł – oświata i wychowanie – dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego
- 277 105,22 zł - zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
- 319 556,00 zł – zasiłki stałe
- 28 449,14 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,
- 22 502,80 zł – pozostała działalność „Pomoc w zakresie dożywiania”,
- 44 157,51 zł – pomoc materialna dla uczniów – dotacja na pokrycie kosztów udzielenia edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym,
- 83 417,73 zł - zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2017 roku
- 621 703,77 zł – dotacje celowe na usuwanie skutków klęsk żywiołowych (odbudowa i remont dróg gminnych)
- 382 903,00 zł – dotacja celowa na remont ul. Szkolnej w Jeleśni.

### **2.3 Pozostałe dotacje i środki**

Gmina uzyskiwała ponadto dotacje na:

- 9 756,12 zł – zwrot dotacji wykorzystanej niegodnie z przeznaczeniem (dotyczy fotowoltaiki – zwrot od mieszkańca)
- 47 040,00 zł – środki z OSP Jeleśnia na dofinansowanie zakupu samochodu ratowniczo-gaśniczego
- 59 777,46 – dotacje celowe z Województwa Śląskiego na dofinansowanie przedsięwzięć inicjatyw lokalnych realizowanych przez sołectwa Gminy Jeleśnia
- 1 833 577,47 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, w tym:
  - a) 510 400 zł – na projekt: Edukujmy Jeleśnię (środki z budżetu państwa i UE)
  - b) 37 294,46 zł – na projekt: ICT – nasz przyjaciel, stres nasz wróg
  - c) 14 204,33 zł – na projekt: Turystyka bez granic – rozwój polsko słowackiego szlaku turystycznego z Jeleśni do Klina
  - d) 55 386,30 zł – na projekt: E-usługi dla mieszkańców (płatność końcowa projektu zakończonego w 2017r.)
  - e) 612 697,81 zł – na projekt pn. Zakup średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Jeleśnia (środki budżetu państw i UE)
  - f) 268 066,20 zł – na projekt pn. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Jeleśnia
  - g) 335 528,37 zł – na projekt pn. Budowa instalacji fotowoltaicznych w Gminie Jeleśnia

Wykonanie pozostałych dotacji wynosi tylko 36,91 % w stosunku do zaplanowanych. Niskie wykonanie spowodowane jest przede wszystkim bardzo małym wykonaniem dotacji z udziałem środków UE i tak:

- na projekt pn. Turystyka bez granic – rozwój polsko-słowackiego szlaku turystycznego z Jeleśni do Klina – gmina otrzymała środki w kwocie 14 204,33 zł, co daje zaledwie 1,09% w stosunku do zaplanowanych, a poniosła wydatki w wysokości 3 173 021,67 zł; aby sfinansować to zadanie został zaciągnięty kredyt w BGK w wysokości 1 297 103 zł



- na projekt pn. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej – były założone dochody w kwocie 2 147 124,05 zł a wykonanie wyniosło 268 066,20 zł co daje 12,48% wykonania, jednakże wykonanie wydatków też było mniejsze, gdyż został przesunięty termin realizacji inwestycji
- na projekt pn. Wspólne dziedzictwo – polsko- słowacka akcja promująca dorobek kulturalny i tradycje pogranicza – również nie otrzymano dotacji pomimo rozliczenia wniosku 30.09.2018r, wydatki były ponoszone już 2017 i 2018r. zaplanowany zwrot z tego tytułu wynosi 107 072,52 zł
- na projekt pn. Zakup średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Jeleśnia – również nie otrzymaliśmy wszystkich środków, gdyż 31 875 zł wpłynęło na rachunek gminy 25 lutego 2019r.

Reasumując gdyby zaplanowane dotacje wpływały bez zbędnej zwłoki nie byłoby kredytu i deficytu

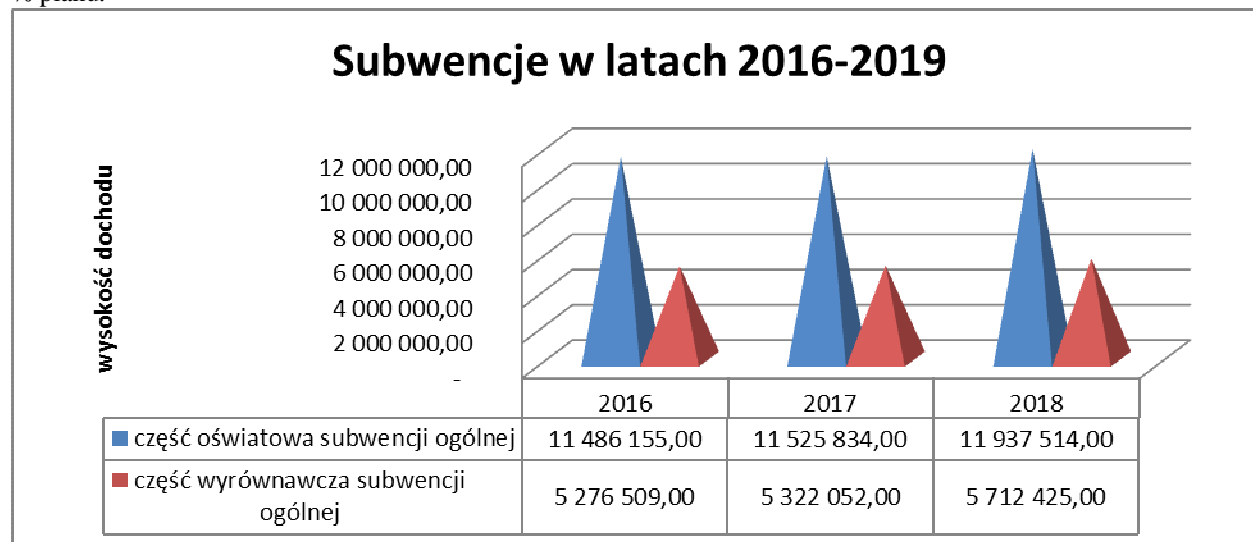
### 3. SUBWENCJE

Subwencje są świadczeniem publicznoprawnym państwa na rzecz jednostki samorządu terytorialnego o charakterze bezzwrotnym, ogólnym, bezwarunkowym i nieodpłatnym. Subwencje stanowią formę transferu środków z budżetu państwa do budżetu gminy w celu uzupełnienia niedoboru finansowego. Zadaniem subwencji jest m.in., zasilenie dochodów własnych budżetu gminy, które z różnych powodów nie są dopasowane do wielkości i poziomu wydatków ponoszonych przez gminę. Dochody te przekazuje Ministerstwo Finansów. Subwencje stanowią 31,34 % uzyskanych dochodów w okresie sprawozdawczym roku 2018.

W 2018 roku dochody z tytułu subwencji z budżetu państwa zostały zaplanowane (po dokonanej w trakcie roku zmianie) w kwocie 17 649 939 zł i zostały wykonane w 100 % z czego:

1) część oświatowa subwencji ogólnej dla j.s.t. została wykonana w wysokości 11 937 514 zł, co stanowi 100% planu,

2) część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin została wykonana w wysokości 5 712 425 zł, co stanowi 100 % planu.



Dynamika wzrostu subwencji

|                                     | 2017/2016 | 2018/2017 | 2018/2016 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| część oświatowa subwencji ogólnej   | 100,35    | 103,57    | 103,93    |
| część wyrównawcza subwencji ogólnej | 100,86    | 107,34    | 108,26    |

Jak widać z przedstawionych danych część oświatowa subwencji ogólnej w związku z malejącą liczbą uczniów w zasadzie utrzymuje się na podobnym poziomie wzrostu, natomiast część wyrównawcza subwencji ogólnej wzrasta znacznie szybciej.

W załączniku nr 1 do niniejszej informacji zamieszczone zostały dane dotyczące realizacji dochodów budżetowych w 2018 roku w podziale na działy i rozdziały oraz źródła dochodów.

### V. WYDATKI BUDŻETOWE.

Wydatki budżetowe to środki publiczne przeznaczone na realizację zadań określonych przede wszystkim w ustawie o samorządzie gminnym. Zadania te dzielą się na zadania własne jednostek samorządu terytorialnego, zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone jednostkom samorządu terytorialnego, zadania przejęte przez jednostki samorządu terytorialnego, zadania realizowane wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, pomoc rzeczową lub finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego.

Wydatki dokonywane były w sposób celowy i oszczędny służący osiągnięciu założonych celów w wysokościach ustalonych w uchwale budżetowej.

W okresie sprawozdawczym plan wydatków budżetowych został zwiększony w stosunku do uchwały budżetowej 5,04% do wysokości 61 250 955,31 zł. Na 31.12.2018 r. wydatki zostały wykonane w wysokości 57 237 181,30 zł, co stanowi 93,45 % kwoty zaplanowanej. Niższe wykonanie wydatków spowodowane jest:

- wprowadzonymi oszczędnościami,
- niższym wykonaniem dochodów budżetowych z niektórych źródeł co skutkuje niższym wykonaniem wydatków
- niepełnym wykonaniem zaplanowanych zadań inwestycyjnych
- brakiem refundacji poniesionych wydatków na projekty z udziałem środków unijnych, gdzie w zasadzie większość projektów realizowana była ze środków gminy, dwa projekty finansowane są już w roku 2017 a refundacji nie otrzymaliśmy do końca okresu sprawozdawczego.

W okresie sprawozdawczym plan wydatków uległ zwiększeniu w stosunku do uchwały budżetowej o kwotę **2 938 090,40 zł.** ( tj. persaldo zwiększeń i zmniejszeń)

Zwiększono wydatki w następujących działach:

- w dziale 600- Transport i łączność – 1 587 312,37 zł
- w dziale 630 – Turystyka – 1 102 679,58 zł
- w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa – 60 517,63 zł
- w dziale 750 – Administracja publiczna – 131 912,84 zł
- w dziale 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sąd.- 120 416,00 zł
- w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 68 150,00 zł
- w dziale 801 – Oświata i wychowanie – 1 079 671,98 zł
- w dziale 851- Ochrona zdrowia – 14 569,00 zł
- w dziale 852 - Pomoc społeczna – 303 987,72 zł
- w dziale 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza – 50 000,00 zł
- w dziale 855 – Rodzina – 487 796,00 zł
- w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 73 518,46 zł

**razem zwiększenia: 5 080 531,58 zł**

Na zwiększenie planu wydatków miały wpływ decyzje Wojewody Śląskiego, zaangażowanie rezerwy ogólnej i celowej przeniesienia między poszczególnymi działami, złożone wnioski na projekty unijne oraz podjęte uchwały wprowadzające ponadplanowe dochody.

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

- w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo – 561 392,50 zł
- w dziale 710 - Działalność usługowa – 12 300,00 zł
- w dziale 757 – Obsługa długu publicznego – 956 409,60 zł
- w dziale 758 - Różne rozliczenia (rezerwy ogólne) – 370 787,00 zł
- w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 209 042,08 zł
- w dziale 926 – Kultura fizyczna – 32 510,00 zł

**razem zmniejszenia – 2 142 441,18 zł**

Na zmniejszenie planu wydatków miały wpływ przeniesienia między poszczególnymi działami, wycofane wnioski na projekty unijne, niewykorzystane rezerwy celowe, zmniejszy dług publiczny (poręczenie), zmniejszone wydatki i dochody związane z tzw. opłatą śmieciową, gdyż do projektu uchwały budżetowej przyjęta była opłata w kwocie 9 zł a uchwalono opłatę w kwocie 8,50 zł oraz mniejsze wydatki na imprezy sportowe.

Wydatki na 31.12.2018 r. wyniosły **57 237 181,30 zł** co stanowi 93,45 % planu. Z kwoty tej:

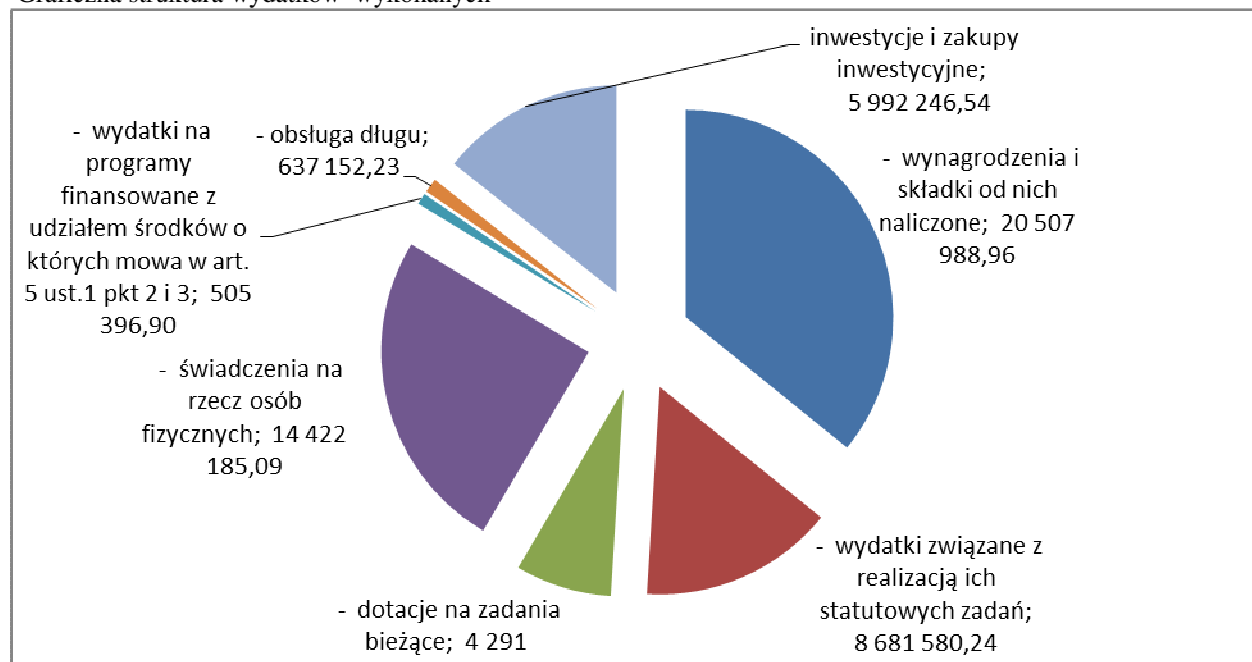
a) wydatki bieżące to kwota 49 045 372,65 zł, która stanowi 85,69 % wydatków ogółem

b) wydatki majątkowe to kwota 8 191 808,65 zł, która stanowi 14,31 % 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                  |
| <b>WYDATKI OGÓŁEM:</b> |  | <b>61 250 955,31</b> | <b>57 237 181,30</b> | <b>93,45</b> | <b>100,00</b>      |
| <b>1.</b>              | <b>WYDATKI MAJĄTKOWE (INWESTYCYJNE)</b>  | <b>11 102 001,96</b> | <b>8 191 808,65</b>  | <b>73,79</b> | <b>14,31</b>       |
| W tym:                 | a) inwestycje i zakupy inwestycyjne  | 11 102 001,96        | 8 191 808,65         | 73,79        | 14,31              |
| W tym:                 | - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | 7 072 944,20         | 4 859 204,56         | 68,70        | 8,49               |
| <b>2.</b>              | <b>WYDATKI BIEŻĄCE, z tego:</b>  | <b>50 148 953,35</b> | <b>49 045 372,65</b> | <b>97,80</b> | <b>85,69</b>       |
| a)                     | wydatki jednostek budżetowych  | 30 159 096,92        | 28 189 569,20        | 96,79        | 51,00              |
| W tym:                 | - wynagrodzenia i składki od nich naliczane  | 20 867 747,83        | 20 507 988,96        | 98,28        | 35,83              |
|                        | - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań  | 9 291 349,09         | 8 681 580,24         | 93,44        | 15,17              |
| b)                     | dotacje z budżetu (na wyd. bieżące)  | 4 308 276,00         | 4 291 069,23         | 99,60        | 7,50               |
| c)                     | świadczenia na rzecz osób fizycznych   | 14 509 088,08        | 14 422 185,09        | 99,40        | 25,20              |
| d)                     | wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3   | 532 962,35           | 505 396,90           | 94,83        | 0,88               |
| e)                     | obsługa długu publicznego  | 639 530,00           | 637 152,23           | 99,63        | 1,11               |
| f)                     | Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji  | 0                    | 0                    | 0            | 0                  |

Graficzna struktura wydatków wykonanych



## 1. WYDATKI BIEŻĄCE

Zaplanowane wydatki bieżące w budżecie gminy na 2018 rok stanowiły 85,69 % wydatków ogółem. Wydatki te zaplanowano w wysokości 50 148 953,35 zł, a w okresie sprawozdawczym zostały wykonane w kwocie

49 045 372,65 zł, co stanowi 97,80 % w stosunku do zaplanowanych. Na wykonanie złożyły się następujące grupy wydatków:

1. Wydatki jednostek budżetowych to kwota 29 189 569,20 zł, co stanowi 96,79 % wszystkich wydatków. Na grupę tych wydatków złożyły się:
  - a) wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi – kwota 20 507 988,96 zł. Wydatki z tego tytułu stanowią 35,83 % 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 15 724 405,95 zł. Pozostała kwota wydatków na wynagrodzenia dotyczyła GOPS-u – 1 016 219,53 zł, oraz Urzędu Gminy w Jelesni (z wynagrodzeniami agencyjno-prowizyjnymi, zleceniami i umowami o dzieło) – 3 767 363,48 zł,
  - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – kwota 8 681 580,24 zł i stanowią 15,17 % wydatków ogółem. Do tej kategorii wydatków zaliczamy wszystkie wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem placówek oświatowo-wychowawczych, GOPS, organów administracji publicznej a także utrzymanie infrastruktury gminnej.
2. Dotacje na zadania bieżące z budżetu gminy – kwota 4 291 069,23 zł ( w tym zwroty dotacji oraz płatności w kwocie 53 870,74 zł). Dotacje z budżetu stanowią bardzo istotną grupę wydatków budżetowych (7,50 % wydatków ogółem). Szczegółowy wykaz udzielonych dotacji zawiera załącznik Nr 5.
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych – to kwota 14 422 185,09 zł, co stanowi 25,20 % wydatków ogółem. Jest to druga co do wielkości grupa wydatków bieżących gminy, jednakże zdecydowana większość tych wydatków (12 994 009,86 zł) jest pokrywana z dotacji celowych budżetu państwa.
4. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – wyniosły w okresie sprawozdawczym 505 396,90 zł, co stanowi 0,88% wydatków ogółem.
5. Wydatki na obsługę długu gminy wyniosły w okresie sprawozdawczym kwotę 637 152,23 zł, na pokrycie prowizji i spłat odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek, co stanowi 1,11 % wydatków wykonanych.

## **2. WYDATKI MAJĄTKOWE (INWESTYCYJNE)**

Wydatki majątkowe (inwestycyjne) zaplanowano w budżecie w kwocie 11 102 001,96 zł, a zrealizowano na łączną kwotę 8 191 808,65 zł (73,79 % kwoty planowanej). W strukturze wydatków budżetowych, wydatki inwestycyjne w okresie sprawozdawczym stanowiły 14,31 % (do wykonania). Szczegółowy wykaz w załączniku Nr 3.

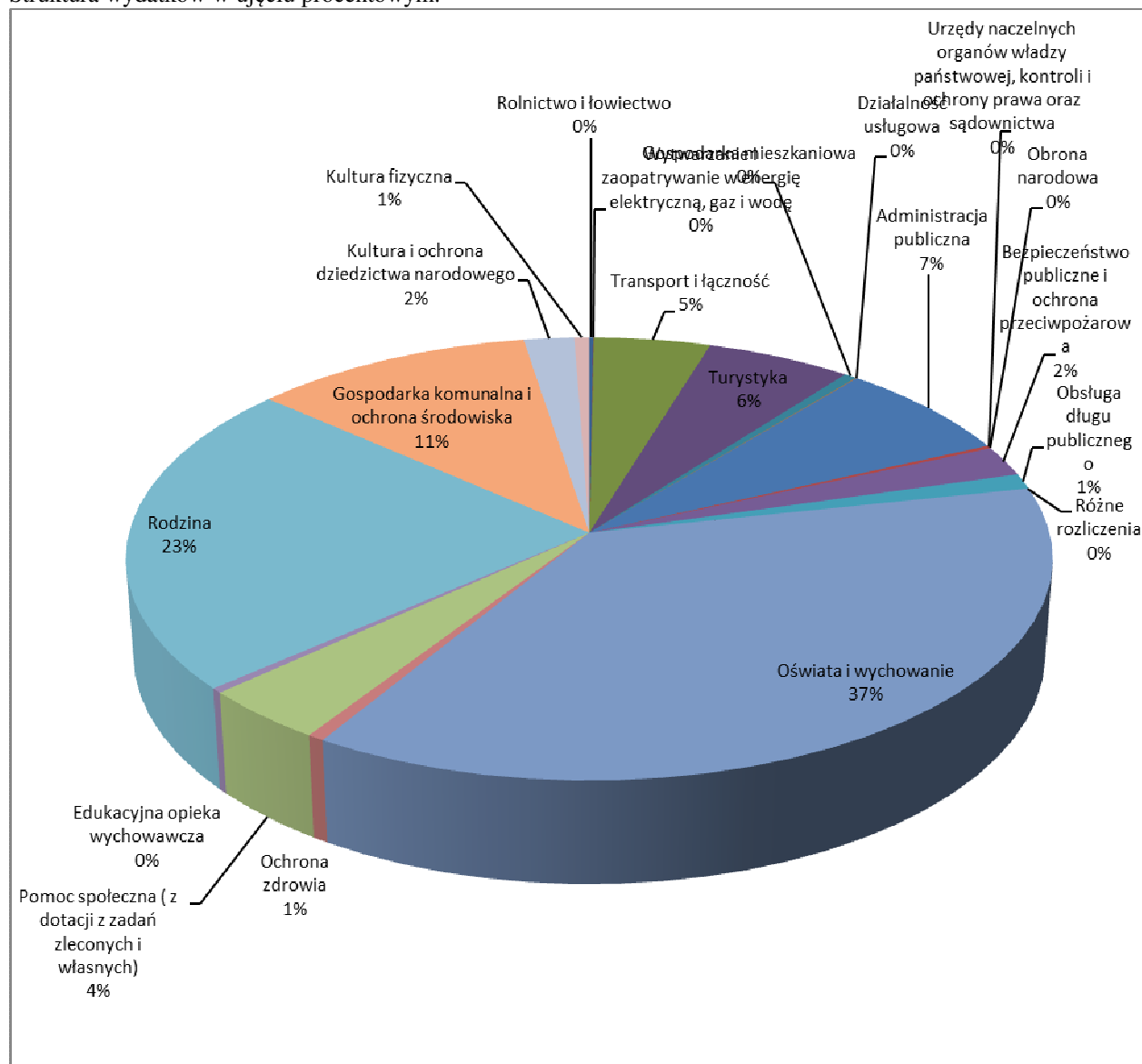
## **3. STRUKTURA WYDATKÓW WG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ.**

Struktura wydatków budżetowych według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

| dział | nazwa  | Plan wg uchwały budżetowej na 2018 r. | Plan po zmianach na 31.12.2018 r. | Wykonanie na 31.12.2018 r. | % wykonania | struktura wykonania |
|-------|--|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-------------|---------------------|
| 010   | Rolnictwo i łowiectwo  | 656 782,78                            | 95 390,28                         | 90 003,79                  | 94,35       | 0,16                |
| 400   | Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę                          | 13 000,00                             | 13 000,00                         | 11 211,20                  | 86,24       | 0,02                |
| 600   | Transport i łączność   | 1 091 660,00                          | 2 678 972,37                      | 2 603 731,98               | 97,19       | 4,55                |
| 630   | Turystyka  | 2 191 568,75                          | 3 294 248,33                      | 3 258 490,98               | 98,91       | 5,69                |
| 700   | Gospodarka mieszkaniowa  | 244 843,00                            | 305 360,63                        | 282 185,49                 | 92,41       | 0,49                |
| 710   | Działalność usługowa   | 35 000,00                             | 22 700,00                         | 22 700,00                  | 100,00      | 0,04                |
| 750   | Administracja publiczna  | 4 057 775,00                          | 4 189 687,84                      | 4 120 387,83               | 98,32       | 7,20                |
| 751   | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 2 700,00                              | 123 116,00                        | 116 309,87                 | 94,47       | 0,20                |
| 752   | Obrona narodowa  | 800,00                                | 800,00                            | 0,00                       | 0,00        | 0,00                |
| 754   | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa                                     | 1 205 265,00                          | 1 273 415,00                      | 1 263 067,26               | 99,19       | 2,21                |
| 757   | Obsługa długu publicznego  | 1 595 939,60                          | 639 530,00                        | 637 152,23                 | 99,63       | 1,11                |
| 758   | Różne rozliczenia  | 530 840,00                            | 160 053,00                        | 0,00                       | 0,00        | 0,00                |
| 801   | Oświata i wychowanie   | 22 793 938,95                         | 23 873 610,93                     | 21 204 102,73              | 88,82       | 37,05               |
| 851   | Ochrona zdrowia  | 299 481,00                            | 314 050,00                        | 299 919,53                 | 95,50       | 0,52                |

|     |   |                      |                      |                      |              |            |
|-----|---|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|------------|
| 852 | Pomoc społeczna ( z dotacji z zadań zleconych i własnych) | 2 049 460,00         | 2 353 447,72         | 2 278 349,63         | 96,81        | 3,98       |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza                             | 169 560,00           | 219 560,00           | 197 811,50           | 90,09        | 0,35       |
| 855 | Rodzina   | 12 636 136,00        | 13 123 932,00        | 13 107 374,71        | 99,87        | 22,90      |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska                 | 7 305 398,02         | 7 096 355,94         | 6 285 017,71         | 88,58        | 10,98      |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego                  | 1 056 660,95         | 1 130 179,41         | 1 125 635,35         | 99,60        | 1,97       |
| 926 | Kultura fizyczna  | 376 055,86           | 343 545,86           | 333 729,51           | 97,14        | 0,58       |
|     | <b>Ogółem wydatki</b>                                     | <b>58 312 864,91</b> | <b>61 250 955,31</b> | <b>57 237 181,30</b> | <b>93,45</b> | <b>100</b> |

Struktura wydatków w ujęciu procentowym.



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 94,35 % rocznego planu co daje kwotę 90 003,79 zł.

W dziale tym realizowane są wydatki związane z:

01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi – wydatki majątkowe wyniosły 68 995,32 zł i dotyczyły wykonania komory uzdatniania wody dla sieci wodociągowej w sołectwie Mutne – 51 160,32 zł, aktualizacja

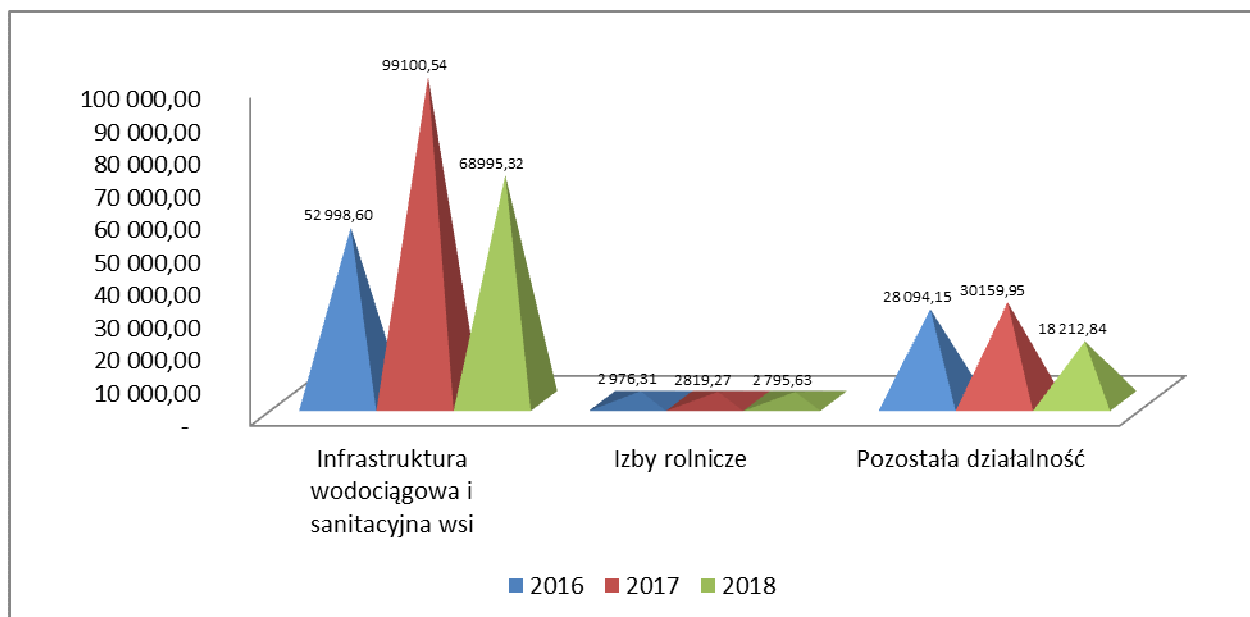
kosztorysów dla zadania inwestycyjnego – 1 845 zł oraz opracowano dokumentację niezbędną do złożenia wniosku o dofinansowanie projektu z udziałem środków UE w kwocie 15 990 zł.

01030 – Izby rolnicze - przekazywaniem środków w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego na Śląską Izbę Rolniczą – 2 795,63 zł

01095 – Pozostała działalność - wydatki w pozostałej działalności poniesione zostały na prenumeratę Śląskich Aktualności Rolniczych 27,50 zł, nagroda dla pszczelarza 550,06 zł, 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 – 17 289,49 zł, koszty związane z wysłaniem decyzji na zwrot podatku akcyzowego w wysokości 345,79 zł. Łączne wydatki w tym rozdziale wyniosły 18 212,84 zł co daje 95,88%.

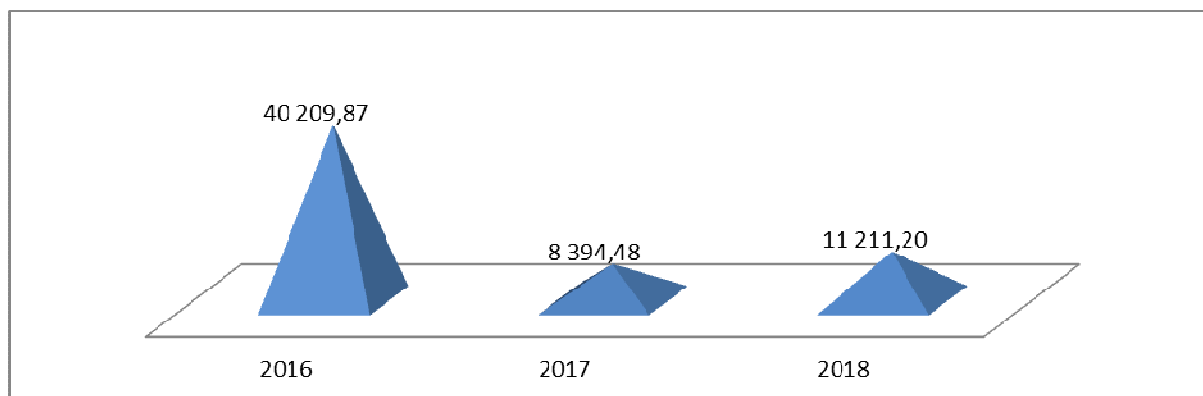
Wydatki wykonane w ramach funduszu sołeckiego wyniosły 20 143,11 zł dotyczą sołectwa Mutne.

Dla porównania wysokość wydatków w dziale 010 w latach 2016-2018



**Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę** realizacja wydatków stanowi 86,24% rocznego planu co daje kwotę 11 211,20 zł – jest to dopłata do 1 m<sup>3</sup> dostarczanej wody, przekazane na podstawie faktur do Spółki ZGK Jeleśnia w celu zminimalizowania opłat mieszkańcom Sopotni Wielkiej korzystającym z wodociągu gminnego.

Dla porównania wysokość wydatków w dziale 400 w latach 2016-2018



**Dział 600 Transport i łączność** realizacja wydatków stanowi 97,19 % rocznego planu co daje kwotę 2 603 731,98 zł

Wydatki realizowane były w następujących rozdziałach:

W rozdziale 60016 – Drogi publiczne gminne zrealizowano wydatki w kwocie 1 668 846,12 zł, co stanowi 96,66 % wydatków zaplanowanych. Wydatki bieżące dotyczące odśnieżania, posypywania dróg, remonty bieżące, koszenie poboczy, zakup znaków drogowych, materiałów, oraz ubezpieczenia dróg itp. Łączna wartość bieżącego utrzymania dróg (bez materiałów) wyniosła 1 540 044,41 zł.

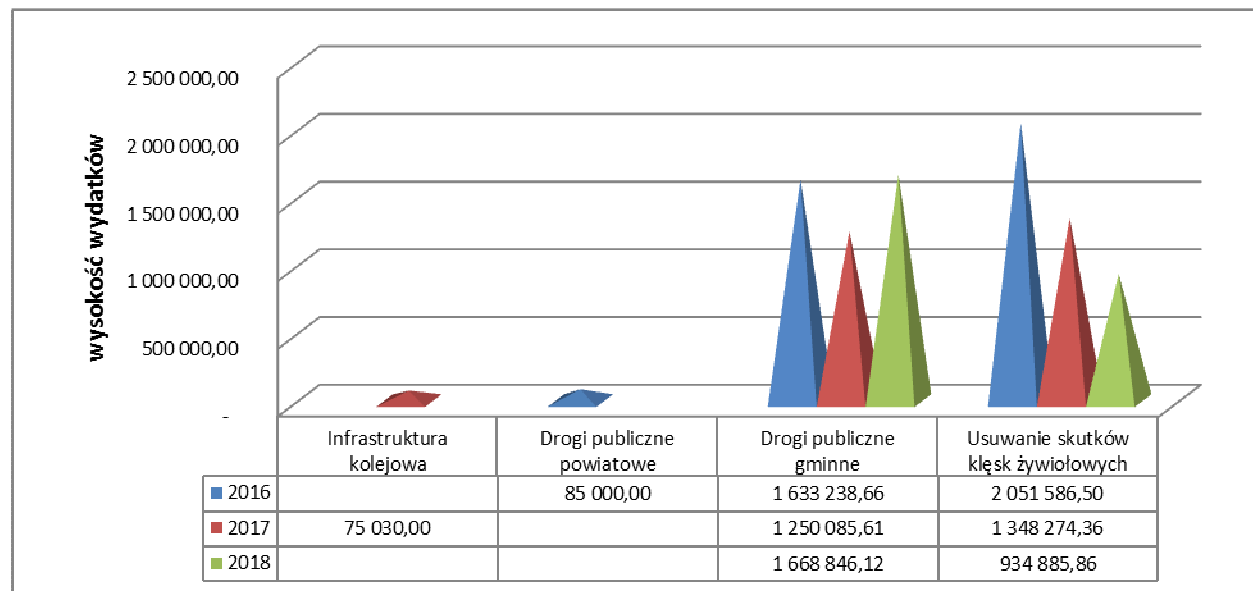
Wydatki majątkowe zrealizowano na kwotę 128 801,71 zł co stanowi 88,81% planu i są opisane w załączniku Nr 3 do sprawozdania.

W rozdziale 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych - zrealizowano wydatki w kwocie 934 885,86 zł, co stanowi 98,15 % wydatków zaplanowanych. Wydatki te zostały sfinansowane z dotacji budżetu państwa w wysokości 621 703,77 zł i środków własnych w kwocie 313 182,09 zł.

Wydatki wykonane w ramach funduszu sołeckiego wyniosły 56 693,30 zł.

Szczegółowy wykaz poniesionych wydatków w rozbiciu na poszczególne sołectwa przedstawia załącznik nr 9 do sprawozdania pn. „Sprawozdanie rzeczowo-finansowe z wykonania w zakresie dróg za rok 2018”, a także załącznik Nr 3 w zakresie wydatków majątkowych.

Dla porównania wysokość wydatków w dziale 600 w latach 2016-2018



**Dział 630 Turystyka** realizacja wydatków stanowi 98,91 % rocznego planu, co daje wydatki w kwocie 3 258 490,98 zł.

63003 - w zakresie upowszechniania turystyki zostały poniesione wydatki m.in. na: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń osoby zajmującej się tym zagadnieniem oraz umowy zlecenia opiekunów dzieci wyjeżdżających na wymianę z Węgrami – 41 948,68 zł, świadczenia dla pracowników kwota 3 700 zł, delegacje służbowe pracownika 573,60 zł, odpis na ZFŚS – 988,05 zł, usługi telekomunikacyjne – 309,97 zł, koszty pobytu młodzieży węgierskiej w naszej gminie – 17 351,71 zł, poniesione wydatki w okresie sprawozdawczym związane z pobytem naszej młodzieży na Węgrzech wyniosły 17 538,50 zł, dofinansowano Dzień Seniora w Przyborowie za kwotę 298,80 zł, zakupiono książki (Mały patriota) 2 760 zł – razem wydatki w tym rozdziale wyniosły 85 469,31 zł co 82,48 % planowanych.

63095 – pozostała działalność – wykonanie wydatków wyniosło 3 173 021,67 zł, co stanowi 99,45 % planowanych wydatków – dotyczy wydatków na budowę ścieżek rowerowych i jest to zadanie finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 - projekt pn. Turystyka bez granic - rozwój polsko słowackiego szlaku turystycznego z Jelesni do Klina. Projekt został zakończony i wniosek o płatność (refundację końcową) został wysłany do instytucji pośredniczącej 27.11.2018r. W okresie sprawozdawczym prawie całość wydatków została pokryta ze środków własnych, gdyż do chwili obecnej otrzymaliśmy refundację wydatków zaledwie w wysokości 56 497,29 zł (42 292,96 zł w roku 2017 i 14 204,33 zł w roku 2018).

#### Ścieżki

W bieżącym okresie sprawozdawczym prowadzone były dalsze prace związane z budową ścieżek pieszo-rowerowych. Potwierdzeniem wykonanych prac są protokoły odbioru wraz z kosztorysami wykonanych prac oraz szkicami (skompletowane dokumenty zamieszczono w systemie SL). Z uwagi na zakończenie procesu akceptacji zmian przez WST w bieżącym wniosku przedstawione zostały do zatwierdzenia przez kontrolera koszty związane z prowadzoną inwestycją od początku jej realizacji.

#### Infrastruktura

Zakończono prace związane z przygotowaniem infrastruktury towarzyszącej na szlaku. Postawiono 3 z 4 zaplanowanych w projekcie wież widokowych. Ze względu na przedłużające się sprawy związane z podjęciem decyzji przez WST i nie wskazanie miejsca gdzie czwarta wieża miałaby zostać postawiona, czwarta z wież zostanie postawiona na koszt własny Gminy. Przygotowano miejsca odpoczynku, w których umiejscowiono

zgodnie z planem stoły, ławki, stojaki na rowery, kosze na śmieci, oświetlenie fotowoltaiczne. Na szlaku umiejscowiono również tablice kierunkowe i informacyjne.

#### Wskaźniki

Długość nowych, zmodernizowanych lub udoskonalonych transgranicznych szlaków rekreacyjnych - 13,54km (100%)

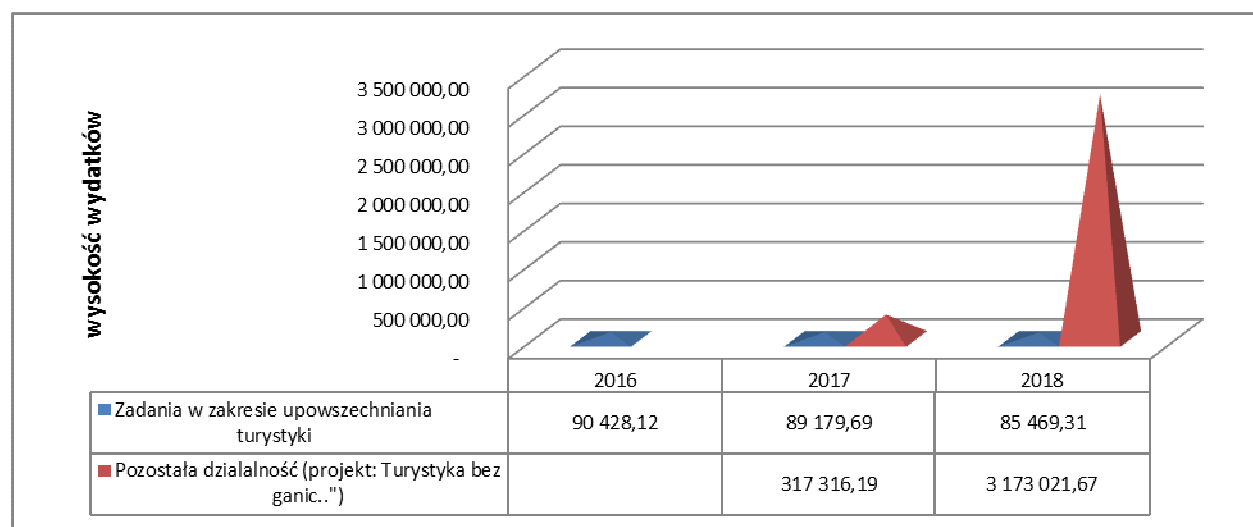
Liczba nowych, zmodernizowanych lub rozbudowanych elementów infrastruktury będących częścią transgranicznego produktu/szlaku turystycznego - 10 (100%)

#### Problemy

Gmina Jeleśnia, pomimo licznych problemów wskazywanych w pismach do WST oraz UW kontynuowała prace na ścieżkach i starała się rozwiązywać problemy tak aby wykonać założoną we wniosku długość ścieżek. Inwestycje została wykonana w pełnym zakresie.

Jednocześnie Gmina Jeleśnia podtrzymuje stanowisko, że przebieg zrealizowanych ścieżek jest zgodny z przesłanym zgłoszeniem robót budowlanych oraz załącznikiem graficznym do pisma przesłanego do WST.

Dla porównania wysokość wydatków w dziale 630 w latach 2016-2018



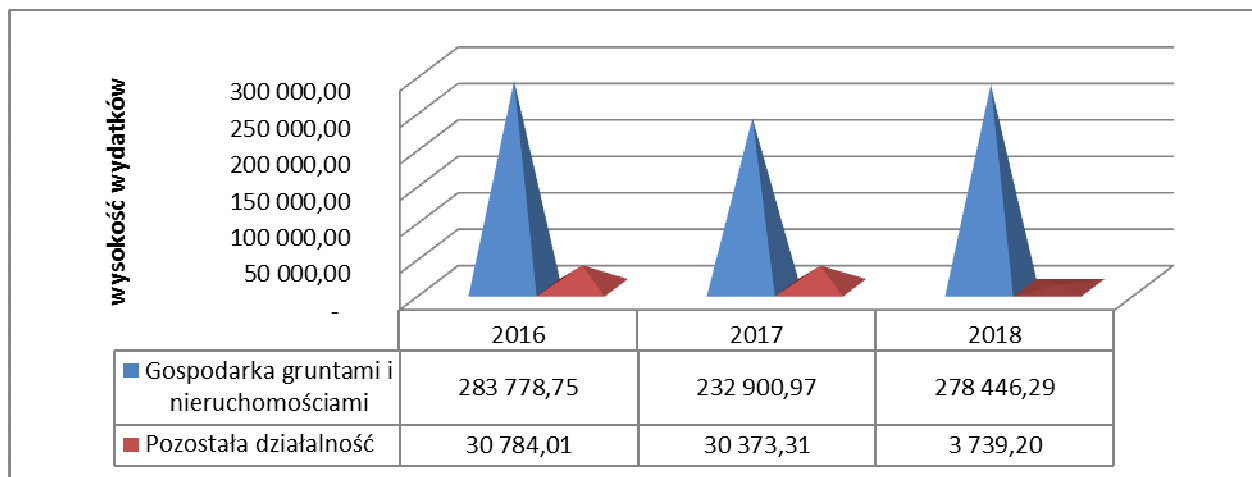
**Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa** z realizacją wydatków w 92,41 % rocznego planu, co daje kwotę 282 185,49 zł.

Wydatki w rozdziale 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami - ponoszone są na bieżące utrzymanie mienia komunalnego i za rok sprawozdawczy wyniosły 278 446,29 zł co stanowi 92,32% wydatków zaplanowanych. Wydatki poniesiono m.in. na: wynagrodzenie pracownika gospodarczego wraz z pochodnymi, które wyniosły 35 723,30 zł, wycena wzrostu wartości gruntu (operaty szacunkowe) wyniosły 6 140 zł, świadczenia pracownicze – 164,08 zł, odpis na ZFŚS 1 185,66 zł, energia elektryczna i ciepła z budynków komunalnych – 81 008,14 zł, ubezpieczenie budynków –6 474,66 zł, opłaty sądowe i geodezyjne wyniosły 1 115,80 zł, opłaty za użytkowanie wieczyste – 7 865,49 zł, montaż i demontaż iluminacji świetlnych 14 760 zł, dzierżawa działek pod wodociąg w Mutnem – 3600 zł, wykonano remont odwodnienia piwnic i rynien spustowych w OZ w Sopotni Małej za kwotę 5 928,60 zł; remont parkingu przy budynku OZ w Jeleśni – 25 266,66 zł, remont dachu OZ w Jeleśni – 3 444 zł, naprawiono system telewizji przemysłowej na rynku Jeleśni – 4 329,60 zł, wykupiono grunty za kwotę 5 000 zł, wypłacono odszkodowanie za przejęty grunt 1240 zł, pozostałe wydatki bieżące dotyczą zakup materiałów na prace remontowe w budynkach komunalnych, zakupu opału oraz inne usługi z funkcjonowaniem budynków komunalnych (m.in. wywóz śmieci, ścieków, wynajem transformatora przy ul. Ptasiej, ogłoszenia prasowe, środki czystości, wycena działek, opłaty notarialne itp.).

Wydatki zaplanowane w rozdziale 70095 dotyczą dokończenie rozpoczętych prac odwodniających i niwelacyjnych boiska na terenach rekreacyjnych w Korbielowie, zostały zrealizowane w 99,98% i wyniosły 3 739,20 zł.

Dla porównania wysokość wydatków w dziale 700 w latach 2016-2018





**Dział 710 Działalność usługowa** z realizacją wydatków w 100% rocznego planu co daje kwotę 22 700,00 zł.

Wykonanie wydatków w tym dziale dotyczyło wykonanie projektu podziału działek oraz ustalenia granic działek ul. Do Jałowca oraz ul. Szczawiny w Przyborowie (17 200 zł), zakupu map w kwocie 214,20 zł, wykonanie szacunków gruntów w Mutnem i Przyborowie (1000 zł), opracowanie wniosku o dofinansowanie na wykonanie odwiertów w Korbielowie – 4285,80 zł

**Dział 750 Administracja publiczna** realizacja wydatków w 2018 roku stanowi 98,35 % rocznego planu wydatków, co daje kwotę 4 120 387,83 zł

W dziale tym realizowane są wydatki w czterech 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 ustawy o powszechnym obowiązku obrony, USC, zarządzanie kryzysowe). Środki wydatkowano na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi (2,5 etatu przeliczeniowego). Wydatki zrealizowano w 98,14 % rocznego planu, co daje kwotę 115 571,62 zł. W roku bieżącym gmina otrzymała dotację w wysokości 25 000 zł na renowację, konserwację, oprawę ksiąg (wtóropisów) stanu cywilnego, skorowidzów i akt zbiorowych, a także na pokrycie innych kosztów związanych z przekazaniem ksiąg do Archiwum Państwowego (zakup teczek kwasoodpornych) oraz 3011,98 zł na zakup urządzeń do obsługi środka identyfikacji elektronicznej.

Środki finansowe w tym rozdziale pochodzą z dotacji celowych na zadania zlecone (nie pokrywają w całości ponoszonych kosztów).

Wydatki wg poszczególnych wydziałów Urzędu Wojewódzkiego:

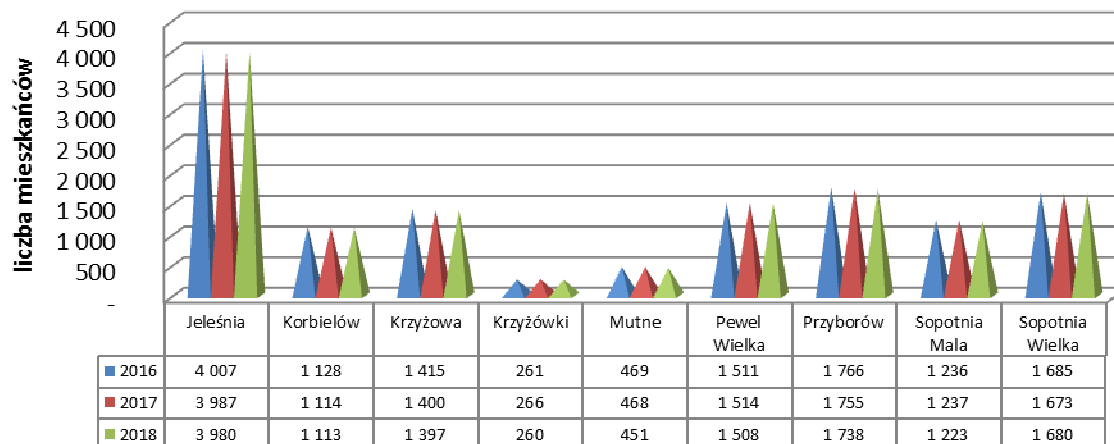
- 1) Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców – realizacja 108 273,62 zł,
- 2) Wydział Infrastruktury – realizacja 5 106,00 zł
- 3) Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego – realizacja 2 192 zł.

Poniżej przedstawiono niektóre czynności wykonywane w ramach przyznanej dotacji.

Wg danych pracowników Referatu Spraw Obywatelskich na 31.12.2018r. liczba mieszkańców gminy wynosi 13 350 zł i jest mniejsza w porównaniu do 31.12.2017r. o 64 mieszkańców. Liczba mieszkańców w poszczególnych sołectwach przedstawia się następująco:

Jeleśnia – 3 980 mieszkańców  
 Korbielów – 1 113 mieszkańców  
 Krzyżowa – 1 397 mieszkańców  
 Krzyżówki – 260 mieszkańców  
 Pewel Wielka – 1 508 mieszkańców  
 Mutne – 451 mieszkańców  
 Sopotnia Mała – 1 223 mieszkańców  
 Sopotnia Wielka – 1 680 mieszkańców  
 Przyborów – 1 738 mieszkańców.

Liczba mieszkańców w poszczególnych sołectwach Gminy Jeleśnia w latach 2016-2018



Jak widać z przedstawionych danych w każdym sołectwie spadła liczba mieszkańców, biorąc pod uwagę całą gminę jest to spadek o 128 osób.

W roku sprawozdawczym przyjęto 103 zgłoszenia utraty oraz uszkodzenia dowodu osobistego, unieważniono 76 dowodów osobistych w RDO, 302 zgłoszenia meldunkowe, wydano 445 zaświadczeń o meldunkach, 44 mieszkańcom nadano i zmieniono numer PESEL, 223 mieszkańcom udostępniono dane z rejestru mieszkańców, usunięto 1326 niezgodności, 2 decyzje w sprawach meldunkowych i 1 decyzję o odmowie udostępnienia danych osobowych.

Ponadto w roku 2018 przyjęto wnioski i wydano 1 629 dowodów osobistych (w 2017 wydano 2484 dowody).

Z danych Kierownika USC dotyczących roku sprawozdawczego wynika, że zarejestrowano:

- 171 – aktów stanu cywilnego,
- 55 – zaświadczeń,
- 1295 – odpisów aktów stanu cywilnego,
- 117 – migracji aktów
- 899 – wzmianek dodatkowych w aktach stanu cywilnego
- 52 – wniosków o niekaralność i 26 wniosków o nadanie medali z długoletnie pożycie małżeńskie
- 3 – decyzje w sprawie imion i nazwisk
- 731 – sporządzenie przypisków w aktach stanu cywilnego
- 22 – wniosków o nadanie medali
- 97 – kwalifikacji wojskowych.

Wg danych pracownika prowadzącego ewidencję działalności gospodarczej na dzień 31.12.2018r.

- liczba podmiotów, które mają główne miejsce wykonywania działalności na terenie gminy (wg raportu CEIDG) wynosi 637 podmiotów (mniej o 101 niż w roku 2017),
- liczba punktów sprzedaży napojów alkoholowych w gminie wynosi: 70 (było 73 w roku 2017)
- liczba wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wynosi: 52 (mniej o 28 niż w 2017r.)  
w tym: przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży 25 a przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży (sklepy) – 22  
liczba wydanych zezwoleń na jednorazową sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży wynosi 5
- liczba wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży podczas organizacji przyjęć – 1
- liczba wygaszonych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w związku z likwidacją punktu sprzedaży – 30
- przyjęto 110 wniosków z zakresu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych
- wydano 70 decyzji/zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i 30 decyzji o wygaśnięciu zezwoleń
- wydano 800 zaświadczeń/potwierdzeń o wpisie do CEIDG i gminnej EDG
- liczba podmiotów posiadających licencje na wykonywanie transportu drogowego taksówką 5

**Rozdział 75022** – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu). Środki wydatkowano na wypłatę diet dla radnych oraz członków spoza Rady Gminy w wysokości 201 604,25 zł, opłata składek na Stowarzyszenie Region Beskidy – 5 633,88zł, Lokalnej Grupy Działania "Żywiecki Raj" – 6 000,00 zł, Śląski Związek Gmin i Powiatów – 5 889,40 zł. Dokonano zakupu systemu do obsługi e-sesji (11 313,61 zł), artykułów spożywczych na posiedzenia komisji i sesji, usług telefonicznych, usług pozostałych (usługi pocztowe, usługi ksero, mikrofonu,

szafy, pieczętek itp.). W roku 2018 zostały zrealizowane wydatki w kwocie 242 190,23 zł, co daje 99,70 % w stosunku do zaplanowanych.

Według danych pracownika obsługującego radę gminy w roku sprawozdawczym odbyło się 14 protokołowanych posiedzeń Komisji Gospodarczo-Finansowej, 9 protokołowanych posiedzeń Komisji Oświaty i Kultury, 8 protokołowanych posiedzeń Komisji Zdrowia, Polityki Socjalnej, Porządku Publicznego Ochrony Przeciwpowodziowej i Przeciwpowodziowej, 8 protokołowanych posiedzeń Komisji Komunikacji i Łączności, 6 protokołowanych posiedzeń Komisji Rewizyjnej, 6 protokołowanych posiedzeń Komisji Kultury Fizycznej Turystyki, Handlu i Rzemiosła, 7 protokołowanych posiedzeń Komisji Rolnictwa, Leśnictwa i Ochrony Środowiska, 3 protokołowane posiedzenia Komisji Statutowej 1 protokołowane posiedzenie Doraźnej Komisji ds. OSP. Ponadto odbyło się 19 sesji Rady Gminy Jeleśnia, w tym 4 sesje nadzwyczajne. Rada Gminy podjęła 115 uchwał ( w tym 11 zmian WPF i nowy WPF; 13 uchwał zmieniających budżet i uchwałę budżetową; 14 innych uchwał powiązanych z budżetem) i zarejestrowano 131 zarządzeń Wójta Gminy (w tym 62 przygotowanych przez skarbnika gminy).

**Rozdział 75023** – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu), gdzie znajdujemy wydatki dotyczące wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń dla pracowników zatrudnionych w Urzędzie (na umowy o pracę i zlecenie m. in. Audytora, prowizje dla sołtysów, 1 odprawę emerytalną, 1 odprawę likwidacyjną i 11 nagród jubileuszowych) w wysokości 3 064 877,08 zł, odpisy na ZFŚS w wysokości 54 108,58 zł, świadczenia dla pracowników kwota 1 899,65 zł, pracownicze usługi zdrowotne kwotę 1 825,00 zł. W rozdziale tym znajdują się wydatki dotyczące zakupu materiałów biurowych, zakupu wszelkiego rodzaju wydawnictw i publikacji fachowych niezbędnych do pracy na poszczególnych stanowiskach, zakupu mebli i innych materiałów remontowych (106 404,86 zł) w tym na: zakup paliwa do samochodów służbowych – 11 392,54 zł, pelletu – 21 702,12 zł. Zakup usług pozostałych wykonano w łącznej kwocie 205 631,31 zł na co składają się m.in. wydatki związane z opłatami licencyjnymi na programy komputerowe, dostęp do serwisu Lex, utrzymanie BIP i prowadzenie serwisu internetowego, opłaty za wywóz ścieków i śmieci, usługi dotyczące naprawy samochodów służbowych, konwój gotówki, opłaty za odnowienie podpisów elektronicznych oraz opłaty pocztowe. Kolejne wydatki obejmują zakup energii elektrycznej (28 457,89 zł), usługi telekomunikacyjne (20 311,78 zł), szkolenia pracowników (9 204,00 zł), delegacje krajowe oraz ryczałty samochodowe pracowników (17 698,38 zł), delegacje zagraniczne (399,44 zł), składki na PFRON (20 434,00 zł), koszty postępowania sądowego (9 054,15 zł), ubezpieczenie budynku, sprzętu, gotówki i oc oraz opłaty rejestracyjne, egzekucyjne, opłaty za wydanie interpretacji (8 767,76 zł), oraz szeregu innych drobnych wydatków związanych z funkcjonowaniem urzędu. Ogółem wydatki bieżące zostały zrealizowane w kwocie 3 550 035,93 zł co daje 98,36 % planu.

Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 75 056,52 zł, co stanowi 94,56 % zaplanowanych wydatków i dotyczą utwardzenia placów obok Urzędu Gminy Jeleśnia.

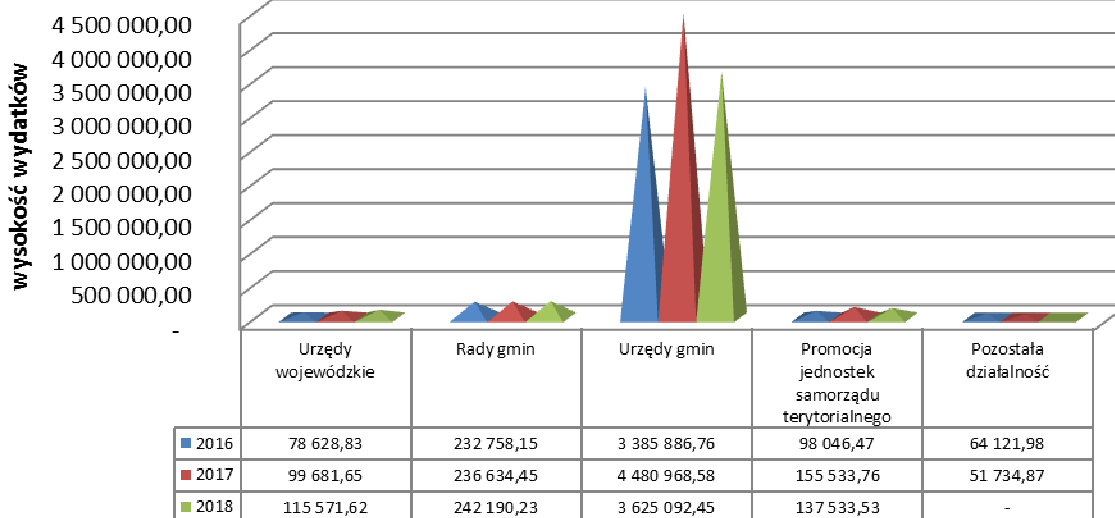
W Referacie Podatków i Opłat Lokalnych zaewidencjonowanych jest 26 562 podatników podatku rolnego, leśnego i nieruchomości. W trakcie roku 2018 zarejestrowano 1 740 zmian wymiarowych W okresie sprawozdawczym Referat Podatków i Opłat Lokalnych w związku z licznymi zaległościami wysłał 1523 szt. upomnień do osób fizycznych i prawnych. Wystawiono 478 tytułów wykonawczych na zaległości osób fizycznych i prawnych.

Z kolei Referat Finansów w zakresie umów cywilno- prawnych i umów lokalowych wystawił 27 wezwań od zapłaty oraz 29 rekompensat Euro z tytułu zapłaconych po terminie płatności faktur przez przedsiębiorców.

**Rozdział 75075** – Promocja jednostek samorządu terytorialnego – wydatki tego rozdziału dotyczą kosztów wydania gazety "Wieści z Jeleśni" i Głosu Jeleśni. Usługi promocyjne w WG Media- Stopka, w Beskidlive, w Prasie Beskidzkiej. Ponadto są tu koszty przygotowania Rajdu Chłopskiego, współorganizacja pikniku łowieckiego, obchody Dnia Dziecka, Spotkanie Związku Podhalan w Sopotni Małej, dożynki parafialne w Przyborowie, Hubertus w Korbielowie, zakupiono nagrody na „Bieg na Pilsko” i największa impreza opłaconą ze środków promocji dotyczy Pikniku Militarnego w Krzyżowej. Pokryto również nieduże wydatki na święto sportu w Klinie oraz spotkanie w Orawskiej Polhorze. Pokryto także koszty organizacji obchodów Dnia Niepodległości Zakupiono materiały promocyjne w postaci kubków i długopisów, zakup koszulek z logo gminy i reklamówek z logo. Wykonano reklamy y na przystankach autobusowych, zakup regionalne mapy oraz poniesiono opłaty za internet na rynku w Jeleśni, itp. działania promocyjne. W okresie sprawozdawczym zostały zrealizowane wydatki w kwocie 137 533,53 zł co daje 97,74 % w stosunku do zaplanowanych.

W ramach funduszu sołeckiego wieś Sopotnia Mała wykonała tablice informacyjne za 5000 zł.

**Wydatki w dziale 750 Administracja publiczna ( z podziałem na rozdziały) w latach 2016-2018**



Wydatki w rozdziale 75023 były dużo wyższe w roku 2017 w związku z realizacją projektu unijnego pn. „E-usługi dla mieszkańców” którego wartość wyniosła 1 135 572,92 zł.

**Dział 751 Urzędy naczelnich organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** z realizacją wydatków 94,47 % rocznego planu co stanowi kwotę 116 309,87 zł.

Wydatki tego działu dotyczą rozdziału:.

**Rozdział 75101** - Urzędy naczelnich 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 2 700 zł.

**Rozdział 75109** - Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie –wydatki bieżące na ten cel wyniosły 113 609,87 zł i dotyczyły:

- wypłaty zryczałtowanych diet dla komisji wyborczych (obwodowych i gminnej) ds. przeprowadzenia i ustalenia wyników głosowania – 64 187,65 zł
- wynagrodzenia: urzędnika wyborczego, osoby ustalającej, sporządzającej i aktualizującej spisy wyborców, osób wykonujących informatyczną obsługę gminnej i obwodowych komisji wyborczych, koszty głosowania przez pełnomocnika wraz z obsługą – 21 120,57 zł
- pozostałe zadania wyborcze (uzupełnienie wyposażenia lokali wyborczych, wydatki kancelaryjne, druki obwieszczeń, plakatowanie, transport, szkolenia, druk kart do głosowania itp.) -28 301,65 zł

**Dział 752 Obrona narodowa** w okresie sprawozdawczym nie zrealizowano wydatków w tym dziale.

**Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** z realizacją wydatków w 99,19 % rocznego planu co daje kwotę 1 263 067,26 zł.

**Rozdział 75405 Komendy powiatowe Policji** - w okresie sprawozdawczym nie zrealizowano wydatków w tym rozdziale w związku z fizyczną płynnością w jakiej znajdowała się gmina.

**Rozdział 75412 Ochotnicze Straże Pożarne.** Zrealizowane wydatki w kwocie 1 263 067,26 zł związane są z utrzymaniem części bojowej 9 jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych.

Według danych pracownika merytorycznego w ramach wydatków bieżących pokryto następujące wydatki:

- diety za udział w akcjach ratowniczo –gaśniczych - 27 593,00 zł
- wynagrodzenie (wraz z pochodnymi) kierowców samochodów bojowych, palaczy oraz Komendanta gminnego ZOŚP RP – 88 017,67 zł
- zakup opału celem ogrzania cz. bojowej w Remizach OSP – 30 775,18 zł
- bieżące remonty samochodów i sprzętu, przeglądy techniczne samochodów, bieżące remonty, konserwacje gaśnic, badania techniczne samochodów bojowych – ok. 66 000,00 zł
- ubezpieczenie strażaków ochotników oraz samochodów bojowych, dwóch budynków – 19 166,40 zł
- zakup paliwa do samochodów pożarniczych – 31 884,34 zł
- energia elektryczna –cz. bojowa – 5 474,76 zł

- abonament tel. stacjonarne oraz komórkowy (system DSP) – 1 664,28 zł

Ponadto w ramach utrzymania cz. bojowej zakupiono dla jednostek OSP poszczególne sprzęt:

**OSP Jeleśnia** – zakup ubrań galowych 8 600,00 ( w tym dofinansowanie ze środków PIL 6 592,76 zł ) Zestaw ratownictwa medycznego PSP R1 – 5 299,94 zł (FUNDUSZ SPRAWIEDLIWOŚCI)

W roku 2018 Gmina Jeleśnia wydatkowała kwotę 807 906,95 zł na zakup nowego samochodu średniego dla OSP Jeleśnia” w ramach Działania 5.5. Wzmocnienie potencjału służb ratowniczych

**OSP Przyborów** – motopompa pływająca NIAGARA (3 600,00 zł) mundury wyjściowe OSP z gabardyny – 3 szt. prądownica PW/PT 52 – 2 szt. (2 471,72 zł) rękawice do ratownictwa technicznego (900,06 zł), czapki rogatywki (1 043,00 zł). Dokonano także utwardzenia terenu wokół remizy OSP – 1 498,00 zł.

**OSP Krzyżowa** – zakup wyposażenia torby PSP R1 (2 008,00 zł), zestaw ratownictwa medycznego PSP R1 – 5 299,94 zł (FUNDUSZ SPRAWIEDLIWOŚCI).

Zapłacono także drugą ratę za Quad - 25 000,00 zł, naprawa urządzenia DSP – 4 243,50 zł. Wykonano naprawę sprzęgła i wycieków w samochodzie STAR (6 382,00 zł ) wykonano wymianę szyby przedniej w samochodzie MAN (3 563,16 zł)

**OSP Korbielów** – zakup art. do ratownictwa technicznego (11.021,22 zł.), zestaw narzędzi hydraulicznych LUKAS – 15.000,00 zł., sprzętu do ratownictwa drogowego (9.013,00 zł.) Zestaw ratownictwa medycznego PSP R1 – 5.299,94 zł.

**OSP Mutne** – ubranie galowe - 10 kpl. 9 930,00 zł. ( w tym dofinansowanie ze środków PIL 6 530 zł. ), zestaw ratownictwa medycznego PSP R1 – 5 299,94 zł. (FUNDUSZ SPRAWIEDLIWOŚCI)

**OSP Sopotnia Wielka** – Zestaw ratownictwa medycznego PSP R1 – 5 299,94 zł. (FUNDUSZ SPRAWIEDLIWOŚCI)

**OSP Sopotnia Mała** – zakup ubrań strażackich (625 zł.) mundur gabardyna (478,00 zł.) Defibrylator AED – 4.999,97 zł. (FUNDUSZ SPRAWIEDLIWOŚCI)

**OSP Pewel Wielka** – zakup opon samochodu pożarniczego LAND ROVER (3.400 zł.) Defibrylator AED – 4.999,98 zł. Zestaw ratownictwa medycznego PSP R1 – 5 299,94 zł (FUNDUSZ SPRAWIEDLIWOŚCI)

Wykonano także remont posadzki w garażu i szatni Remizy OSP –FUNDUSZ SOŁECKI na kwotę: 10 000,00 zł.

**OSP Krzyżówki** – Zestaw ratownictwa medycznego PSP R1 – 5 299,94 zł (FUNDUSZ SPRAWIEDLIWOŚCI)

Kontynuowano także budowę Remizy OSP w Krzyżówkach na kwotę 39 753,60 zł (w tym środki Funduszu Sołeckiego w wysokości 5 431,13 zł )

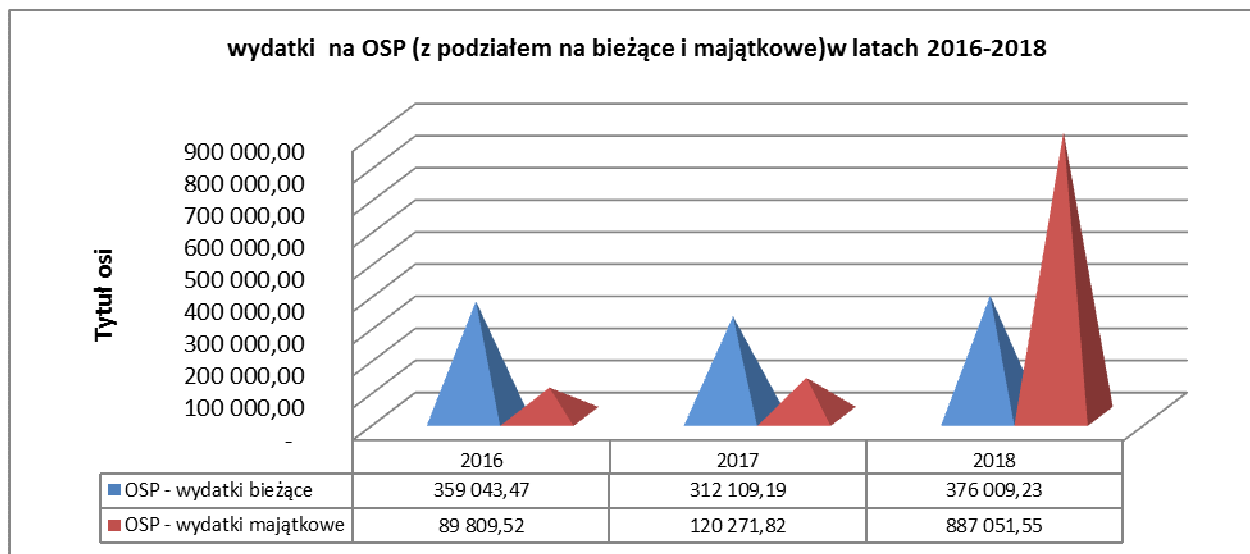
Gmina wsparła także finansowo kwotą 1 000 zł obchody Powiatowego Dnia Strażaka oraz kwotą 2 000,00 zł wsparła organizację gminnego Dnia Strażaka.

W 2018 roku zostały przeprowadzone kompleksowe badania okresowe dla strażaków – 22 681,20 zł. Zostały także zorganizowane eliminacje gminne Ogólnopolskiego Turnieju Wiedzy Pożarniczej, w którym wzięło udział 43 uczestników (2 762,87 zł.) a także Zawody Sportowo – pożarnicze o Puchar Wójta Gminy Jeleśnia (6 113,56 zł)

W 2018 zakupiony został profesjonalny tor przeszkód na zawody pożarnicze dla MDP 14 391,00 zł.

W 2018 roku Jednostki OSP z terenu Gminy Jeleśnia uczestniczyły w 254 wyjazdach do akcji ratowniczo – gaśniczych.

Wydatki majątkowe wykonano w kwocie 887 051,55 zł co stanowi 99,97% planu (opisano je również w załączniku Nr 3 do sprawozdania).



**Dział 757 Obsługa długu publicznego** wykonanie wydatków w tym dziale w okresie sprawozdawczym to kwota 637 152,23 zł co stanowi 99,63 % w stosunku do zaplanowanych.

Wydatki zaplanowano w dwóch rozdziałach, a mianowicie:

**Rozdział 75702** - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek – wydatki ponoszone były na opłatę prowizji od zaciąganych nowych kredytów (bieżący i BGK) oraz odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek przez budżet gminy zgodnie z zawartymi umowami – wydatki to kwota 637 152,23 zł, co stanowi 99,63 % w stosunku do planu.

**Rozdział 75704** - Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego zawartymi umowami – plan na początek roku wynosił 977 340,60 zł a na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 0 zł.

Planowane w uchwale budżetowej wydatki tego rozdziału obejmowały zadanie związane z udzieleniem poręczenia zawartego pomiędzy NFOŚiGW z siedzibą w Warszawie, a Gminą Jeleśnia na spłatę części pożyczki wraz z należnymi odsetkami (od kwoty poręczonej), zaciągniętej w kwocie 75 802 800,00 zł przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na podstawie pożyczki. Poręczenie obejmuje 14,47044 % kwoty pożyczki, tj. 10 969 000,00 zł powiększonej o odsetki z tytułu oprocentowania w wysokości 4 592 265,20 zł na realizację zadania pn. „Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie” – budowa kanalizacji w gminie Jeleśnia. Łączna wartość poręczenia to kwota w wysokości 15 612 265,20 zł. Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia na koniec okresu sprawozdawczego to kwota w wysokości 5 047 876,50 zł. Poręczenie jest terminowe i zostało udzielone do 31.03.2025 roku. W 2018 r. nie wystąpiły zdarzenia powodujące konieczność uruchomienia wypłat z tego tytułu, w związku z powyższym po upływie terminu płatności plan został zmniejszany i na koniec roku wynosi 0 zł.

**Dział 758 Różne rozliczenia** mówi o zabezpieczonych a niewykorzystanych rezerwach: ogólnej i celowych w łącznej wysokości 160 053 zł, w tym:

- rezerwa ogólna – 269,00 zł
- rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe – 137 000 ,00 zł
- rezerwa celowa na odprawy emerytalne - pracowników oświaty – 22 784,00 zł
- rezerwa na dodatek uzupełniający dla nauczycieli – 0 zł
- rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne – 0 zł.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia powodujące konieczność uruchomienia w całości zaplanowanych rezerw.

**Dział 801 Oświata i wychowanie** z realizacją wydatków w wysokości 21 204 102,73 zł, co stanowi 88,82 % rocznego planu.

Zadania z zakresu systemu oświaty i wychowania na terenie gminy realizowane są przez :

- 7 Zespołów Szkół (w tym 6 przedszkoli publicznych)
- 1 Zespół Szkolno – Przedszkolny (w tym jedno przedszkole publiczne)
- 2 Szkoły Podstawowe
- 3 Przedszkola Niepubliczne

Analizę wykonania planów finansowych w poszczególnych placówkach oświatowych przedstawia załącznik Nr 8.

Wydatki ujęte są w 11 rozdziałach budżetowych, a mianowicie:

**Rozdział 80101** - Szkoły podstawowe - w ramach tego rozdziału sfinansowane były wydatki związane z utrzymaniem 10 szkół podstawowych, do których uczęszczało (wg stanu na 30.09.2017r. – 882 uczniów a na 30.09.2018r. 969 uczniów) średnio 911 uczniów. Wydatki w tym rozdziale wyniosły 11 057 687,78 zł co stanowi 98,56 % rocznego planu. Wydatki bieżące ponoszone były na :

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane 8 916 092,05 zł,
- b) świadczenia na rzecz osób fizycznych (dodatki wiejskie nauczycieli) – 403 130,85 zł,
- c) składki na PFRON – 9 972,00 zł
- d) zakup pomocy naukowych i dydaktycznych – 105 136,78 zł,
- e) zakup usług zdrowotnych – 7 800,00 zł,
- f) energia elektryczna – 92 948,44 zł, ( dzięki zamontowanym urządzeniom fotowoltaicznym wykonanie jest mniejsze niż w analogicznym okresie roku 2017 o 29 232,81 zł a w porównaniu do roku 2016 wykonanie jest mniejsze o 50 894,78 zł)
- g) podróże służbowe krajowe - 46,00 zł,
- h) odpis na ZFŚS – 538 289,00 zł,
- i) ubezpieczenia składników majątkowych oraz opłata za korzystanie ze środowiska – 44 587,86 zł,
- j) szkolenia pracowników – 2 285,00 zł
- k) zakupy materiałów i wyposażenia (opał, środki czystości, materiały biurowe, doposażenie placówek, materiały na bieżące naprawy) – 572 898,31 zł
- l) zakup usług remontowych – 119 820,26 zł (w tym m.in.: remont balkonu w ZS nr 2 w Jeleśni 2 736,75 zł, remont odcinka muru oporowego przy Zespole Szkół Nr 6 w Sopotni Małej 23 603,90 zł, dostawa i montaż krat rolowanych w Zespole Szkół Nr 4 w Sopotni Wielkiej 18 616,05 zł oraz renowacja dachu w tej szkole 18 500 zł, dwukrotne pomalowanie połaci dachu w budynku Szkoły Podstawowej Nr 1 w Pewli Wielkiej 12 100 zł, dostawa i montaż zbiorników magazynowych na wodę do instalacji przeciwpożarowej w Zespole Szkół Nr 1 w Jeleśni 20 295 zł, remont i wykonanie odwodnienia kotłowni w SP Nr 1 w Pewli Wielkiej (fund.sof.) - 5 968,56 zł, przebudowy placu zabaw przy ZS Nr 6 w Sopotni Małej – 18 000 zł w tym. fund.sof. 11 400 zł )
- m) zakup usług pozostałych (drobne bieżące naprawy sprzętu, usługi komunalne, pocztowe) – 223 625,02 zł,
- n) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 16 955,53 zł,
- o) pozostałe odsetki – 3 206,43 zł (są to odsetki zapłacone do PEFRON z ZS Nr 2 w Jeleśni),
- p) kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – 188,25 zł,
- q) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – 706,00 zł

W okresie sprawozdawczym wydatki majątkowe wyniosły 497 708,14 zł - wykaz w załączniku Nr 3.

W ramach funduszy sołeckich zrealizowano przedsięwzięcia w szkołach bieżące i majątkowe na kwotę 75 415,15 zł.

**Rozdział 80103** - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – w ramach tego rozdziału sfinansowane były wydatki związane z utrzymaniem oddziałów przedszkolnych, do których uczęszczało (wg stanu na 30.09.2017r. – 20 uczniów i wg 30.09.2018r. 20 uczniów) średnio 20 uczniów. Wydatki w tym rozdziale wyniosły 124 176,34 zł co stanowi 95,07 % rocznego planu.

Ze środków tych finansowano koszty utrzymania 2 oddziałów (ZS Nr 1 w Jeleśni i SP Nr 1 w Pewli Wielkiej). Wydatki bieżące obejmują wynagrodzenia i składki od nich naliczane (113 578,04 zł), świadczenia na rzecz osób fizycznych (dodatki wiejskie nauczycieli) 6 758,30 zł oraz odpis na ZFŚS – 3 840,00 zł.

**Rozdział 80104** – Przedszkola – wykonanie wydatków to kwota 3 195 832,45 zł tj. 96,13 % środków planowanych.

W ramach tego rozdziału finansowane były wydatki związane z utrzymaniem 7 przedszkoli publicznych oraz dotacje dla 3 niepublicznych przedszkoli. Wydatki bieżące ponoszone były na :

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 1 901 693,72 zł,
- b) świadczenia na rzecz osób fizycznych (dodatki wiejskie nauczycieli) – 68 778,40 zł,
- c) zakup pomocy naukowych i dydaktycznych – 2 720,52 zł,
- d) zakup usług zdrowotnych – 1 680,00 zł,
- e) zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego – koszty pobytu wychowanków z terenu gminy Jeleśnia w niepublicznych przedszkolach w Koszarawie i Żywcu – 44 508,17 zł,
- f) energia elektryczna – 11 275,26 zł,
- g) odpis na ZFŚS – 114 021,00 zł,

- h) zakupy materiałów i wyposażenia (opał, środki czystości, materiały biurowe, doposażenie placówek, materiały na bieżące naprawy) – 82 521,22 zł,
- i) zakup żywności – 214 686,12 zł,
- j) zakup usług pozostałych (drobne bieżące naprawy sprzętu, usługi komunalne, pocztowe) – 11 170,73 zł,
- k) zakup usług telekomunikacyjnych – 3 207,24 zł,
- l) ubezpieczenia składników majątkowych – 1 0564,23 zł
- m) szkolenia pracowników – 150,00 zł

Dotacje z budżetu dla 3 niepublicznych przedszkoli (jednostek systemu oświaty) wyniosły – 708 987,06 zł. Wg stanu na 31.12.2018 r. do prywatnych przedszkoli uczęszczało średnio 128 wychowanków.

W okresie sprawozdawczym wydatki majątkowe wyniosły 10 886,25 zł (modernizacja instalacji w Przedszkolu w Sopotni Małej) - wykaz w załączniku Nr 3.

W ramach funduszy sołeckich zrealizowano przedsięwzięcia w szkołach bieżące i majątkowe na kwotę 5 810,99 zł, w tym:

- a) wkład własny do wyposażenie placu zabaw przy samorządowym przedszkolu w Krzyżowej w ramach konkursu Przedsięwzięć i Inicjatyw Lokalnych – wieś Krzyżowa – 5000 zł
- b) zakup drzwi oraz sprzętu audiowizualnego do nowo powstałej Sali rekreacyjno-wypoczynkowej w przedszkolu – wieś Sopotnia Wielka – 810,99 zł.

**Rozdział 80110** - Gimnazja - wykonanie wydatków to kwota 2 636 927,91 zł tj. 99,42 % wydatków planowanych.

W ramach tego rozdziału ponoszone są wydatki na utrzymanie ośmiu gimnazjów, do których uczęszczało (wg stanu na 30.09.2017r. – 247 uczniów a na 30.09.2018r. 113 uczniów) średnio 202 uczniów. Gimnazja mieszczą się w obiektach szkół podstawowych i tam ponoszone są główne wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem bieżącym.

Wydatki bieżące ponoszone były m.in. na :

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 2 403 579,41 zł,
- b) świadczenia na rzecz osób fizycznych (dodatki wiejskie nauczycieli) – 122 110,15 zł,
- c) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 829,35 zł,
- d) odpis na ZFŚS – 110 409,00 zł,

**Rozdział 80113** - Dowożenie uczniów do szkół - wykonanie wydatków to kwota 370 313,28 zł tj. 98,95 % w stosunku do kwot planowanych.

Wydatki bieżące ponoszone są na organizację dowożenia uczniów do gimnazjów i szkół podstawowych w Jeleśni, Przyborowie i Sopotni Wielkiej i Pewli Wielkiej. Jest to między innymi zakup paliwa, drobne remonty autobusu, wynagrodzenia i pochodne kierowców i osób opiekujących się dowożonymi dziećmi oraz koszty dowozu dzieci niepełnosprawnych z terenu gminy do "PERKORDY" w Łodygowicach oraz Centrum Rehabilitacyjno-Edukacyjnego w Żywcu, do szkoły dla niesłyszących w Bielsku-Białej, dokonywane były również zwrot kosztów rodzicom dowożącym dzieci na terenie gminy.

W rozbiciu na poszczególne grupy wydatków:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane (2 kierowców do czerwca 2018 i opiekun) – 127 074,15 zł
- b) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 492,82 zł,
- c) zakup materiałów i wyposażenia (paliwo do mercedesa i autobusu szkolnego do czerwca oraz części do napraw) – 46 023,11 zł,
- d) zakup usług remontowych – 11 696,04 zł,
- e) zakup usług pozostałych – 171 530,21 zł,
- f) zakup usług remontowych (remont autobusu szkolnego) – 4 982,12 zł,
- g) odpis na ZFŚS – 3 161,75 zł,
- h) ubezpieczenia OC i AC pojazdów służących dowozowi uczniów – 10 335,20 zł.

**Rozdział 80146** - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - wykonanie wydatków to kwota 52 569,93 zł tj. 71,89 % w stosunku do kwot planowanych.

W rozdziale tym wydatki ponoszone były na szkolenia, organizację kursów specjalistycznych związanych z doksztalcaniem kadry pedagogicznej.

**Rozdział 80148** - Stołówki szkolne i przedszkolne - wykonanie wydatków to kwota 1 279 757,47 zł tj. 99,64 % w stosunku do kwot planowanych.



W rozdziale tym uwidocznione są koszty dotyczące stołówek szkolnych tzn. wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla intendentek, kucharek i pomocy kuchennych, które wyniosły 914 692,19 zł, zakup środków czystości oraz sprzętu kuchennego – 4 594,22 zł, zakup środków żywnościowych – 333 101,06 zł oraz odpis na ZFŚS dla tej grupy pracowników – 27 370,00 zł.

**Rozdział 80149** – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – wykonanie wydatków to kwota 343 175,90 zł, co stanowi 99,58 % w stosunku do kwot planowanych.

Wydatki ponoszone były na wynagrodzenia i składniki od nich naliczone w wysokości 309 373,76 zł oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 17 901,67 zł, dotacje dla niepublicznych przedszkoli na dzieci niepełnosprawne (w wysokości otrzymanej subwencji na 1 dziecko z odpowiednią wagą) – 15 900,47 zł

**Rozdział 80150** – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych – wykonanie wydatków to kwota 904 632,69 zł, co stanowi 97,59 % w stosunku do kwot planowanych.

Wydatki ponoszone były na wynagrodzenia i składniki od nich naliczone w wysokości 850 013,15 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 53 095,54 zł, opłatę terapii zajęciowej dla ucznia 1 524,00 zł.

**Rozdział 80152** - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych - wykonanie wydatków to kwota 189 522,54 zł, co stanowi 83,07 % w stosunku do kwot planowanych.

Wydatki ponoszone były na wynagrodzenia i składniki od nich naliczone w wysokości 178 842,85 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 10 679,69 zł

**Rozdział 80153** - Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – wydatkowano środki w kwocie 124 230,81 zł, co stanowi 98,17% w stosunku do kwot planowanych.

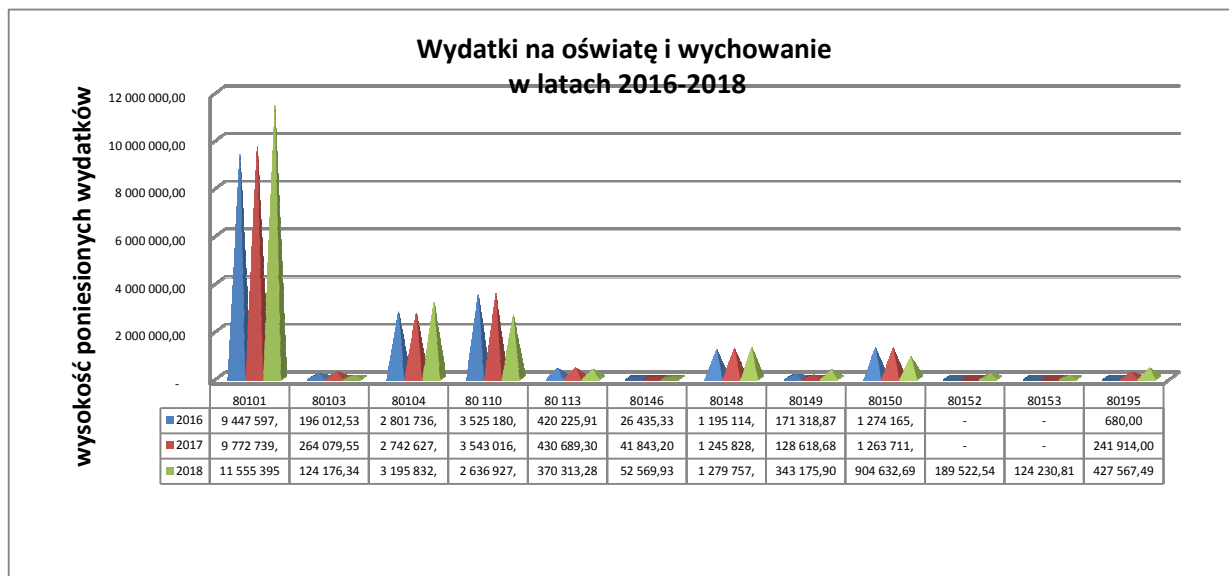
**Rozdział 80195** - Pozostała działalność – wydatki w kwocie 427 567,49 zł dotyczą

a) wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 427 567,49 zł, w tym projekt pn.:

- ICT – nasz przyjaciel, stres nasz wróg realizowany przez ZS nr 3 w Krzyżowej – 32 413,33 zł

- Edukujmy Jeleśnię – 394 954,16 zł.

b) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 200 zł



**Dział 851 Ochrona zdrowia** z realizacją wydatków w wysokości 299 919,53 zł co stanowi 95,50 % rocznego planu. Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu wyniosły 299 514,81 zł.

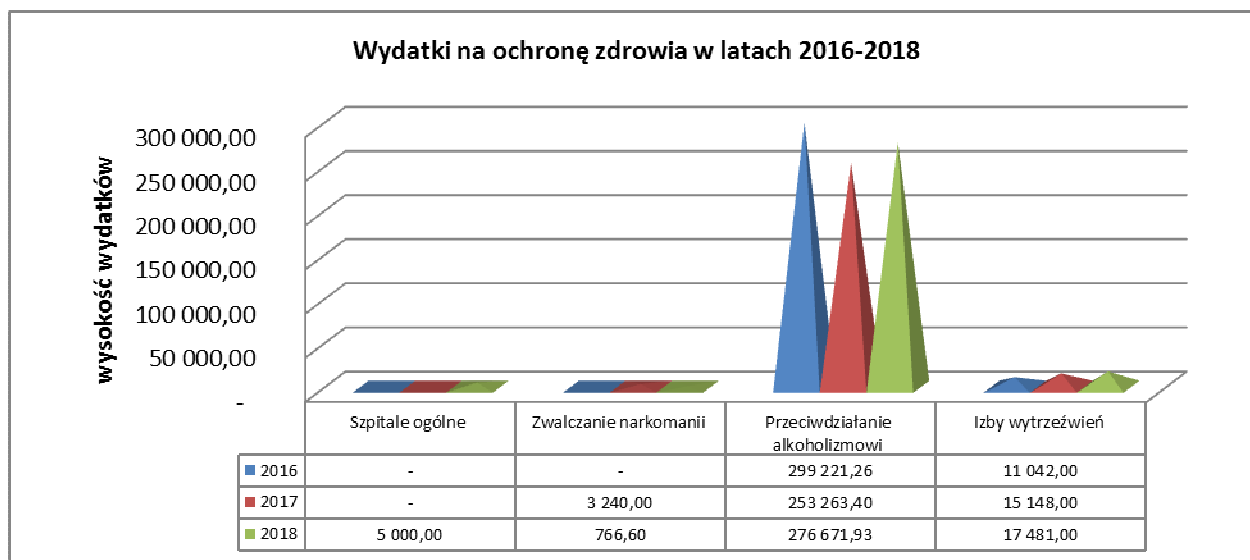
**Rozdział 85111** – Szpitale ogólne - w okresie sprawozdawczym zrealizowano wydatki w kwocie 5 000 zł, co stanowi 100 % planu. Gmina udzieliła w br. dotacji celowej na zakup z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu urządzenia medycznego dla Szpitala Powiatowego w Żywcu.

**Rozdział 85153** - Zwalczanie narkomanii - w okresie sprawozdawczym zrealizowano wydatki w kwocie 766,60 zł.

**Rozdział 85154** – Przeciwdziałanie alkoholizmowi – realizacja wydatków wyniosła 276 671,93 zł co daje 95,15% wykonania.

Wydatki w tym rozdziale związane są z działalnością szeroko pojętej profilaktyki uzależnień określonej w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Rodzaj poniesionych wydatków opisano w załączniku Nr 10 do sprawozdania.

**Rozdział 85158** – Izby wytrzeźwień – realizacja wydatków wyniosła 17 481,00 zł co daje 100 % wykonania. Wydatki zostały zrealizowane w postaci dotacji celowej dla Gminy Bielsko-Biała na współdziałanie w zakresie realizacji zadania własnego gminy dotyczącego przeciwdziałania alkoholizmowi w odniesieniu do osób z terenu naszej gminy.



**Dział 852 Pomoc społeczna** realizacja wydatków opiewa na kwotę 2 278 349,63 zł, co stanowi 96,81 % rocznego planu wydatków.

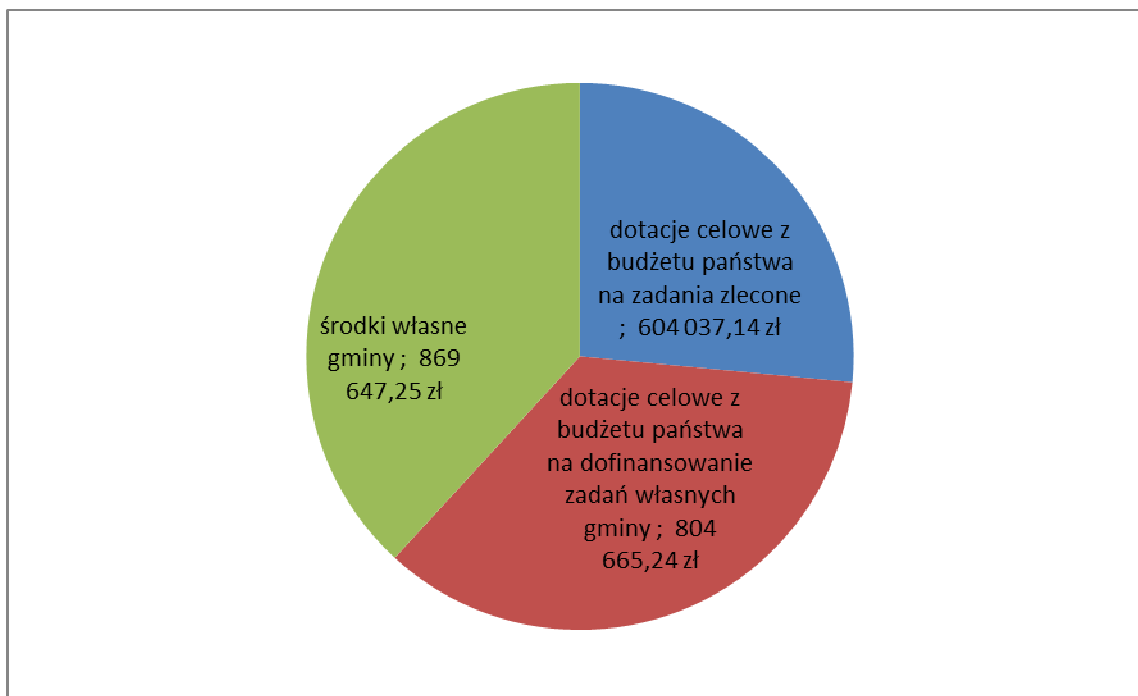
**Rozdział 85203 - Ośrodki wsparcia.** W okresie sprawozdawczym gmina przekazała Parafii Rzymsko-Katolickiej w Pewli Wielkiej, która jest organem prowadzącym Środowiskowy Dom Samopomocy w Pewli Wielkiej dotację wysokości 596 455 zł, co stanowi 100% środków otrzymanych na ten cel z budżetu państwa.

Ośrodek świadczy usługi specjalistyczne dla 32 osób upośledzonych umysłowo z terenu powiatu żywieckiego. 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.

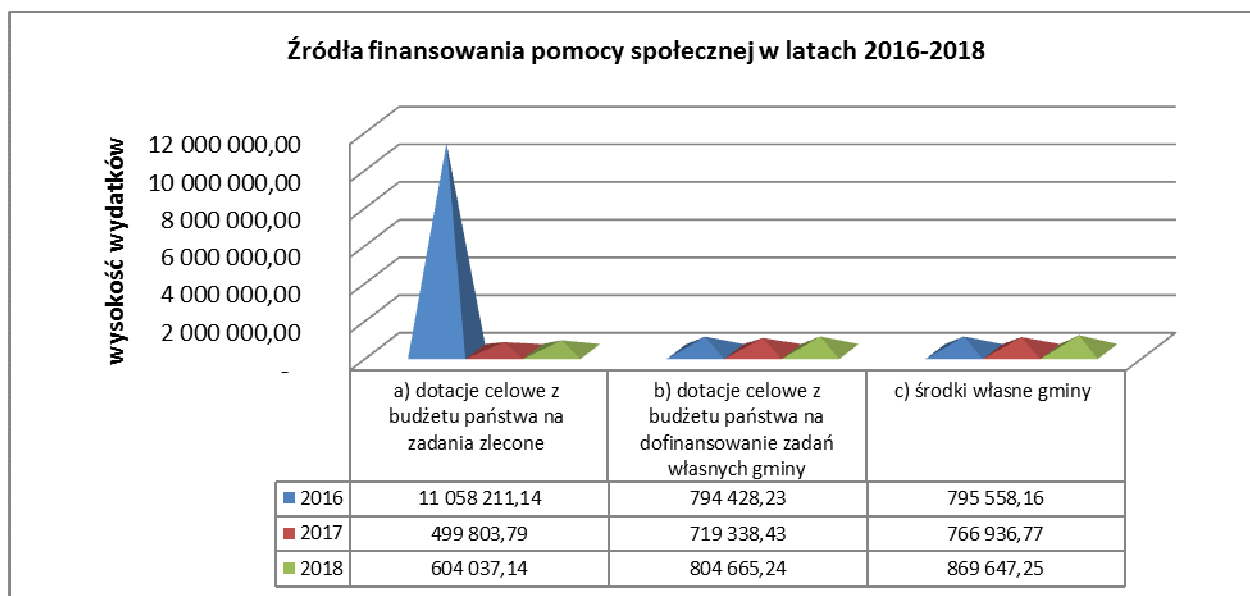
Pozostałe wydatki w tym dziale realizowane są przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w opisane są w załączniku Nr 11.

Finansowanie pomocy społecznej przedstawia się następująco:

- a) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone – 604 037,14 zł
- b) dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy – 804 665,24 zł
- c) środki własne gminy – 869 647,25 zł.



Dla porównania przedstawiam źródła finansowania pomocy społecznej w latach 2016-2018



Jak widać z przedstawionych danych z roku na rok gmina dokłada coraz więcej własnych środków do pomocy społecznej i tak w roku 2016 udział środków własnych w dotacjach na zadania własne wynosił 50,04% a w roku 2018 już 51,94%.

**Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza** z realizacją wydatków w wysokości 197 811,50 zł, co stanowi 90,09 % rocznego planu wydatków.

W dziale tym występują trzy rozdziały:

**Rozdział 85401** - świetlice szkolne - wydatki wynoszą 142 668,78 zł - ponoszone są na utrzymanie nauczycieli w 2 świetlicach szkolnych (w ZS Nr 1 i 2 w Jeleśni). Wydatki bieżące ponoszone były na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 129 038,78 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych (dodatki wiejskie nauczycieli) – 7 870 zł, odpisy na ZFŚS – 5 760,00 zł.

**Rozdział 85415** –pomoc materialna dla uczniów – wydatkowane środki pochodziły z dotacji celowej oraz środków własnych. Wydatki obejmują wypłacone stypendia dla uczniów najuboższych oraz zasiłki szkolne, udzielane w formie przedmiotowej tj. pomoc rzeczową, która wyniosła 49 063,90 zł (w tym środki własne 4 906,39 zł).

W ramach tej formy pomocy wypłacono zasiłki szkolne dla 3 uczniów w łącznej kwocie 1860 zł oraz 68 uczniów skorzystało ze stypendiów socjalnych za łączną kwotę 47 203,90 zł.

**Rozdział 85495** – pozostała działalność – wydatki wynoszą 6 078,82 zł, co stanowi 75,99% planu. Wydatki dotyczą kosztów utrzymania świetlicy środowiskowej przy Zespole Szkół Nr 4 w Sopotni Wielkiej.

**Dział 855 Rodzina** realizacja wydatków opiewa na kwotę 13 107 374,71 zł, co stanowi 99,87% rocznego planu wydatków.

Wydatki w tym dziale realizowane są przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w opisane są w załączniku Nr 11.

**Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** z realizacją półrocznego planu wydatków na poziomie 88,58% co daje wydatki w kwocie 6 285 017,71 zł.

W dziale tym wydatki realizowane były w następujących rozdziałach:

**Rozdział 90001** - gospodarka ściekowa i ochrona wód - realizacja wydatków w okresie sprawozdawczym, to kwota 1 718 983,77 zł co stanowi 72,59 % kwot planowanych.

Wydatki bieżące w kwocie 2 572,02 zł obejmują: opłaty roczne za przejście kanalizacji przez drogi 99,06 zł, opłata za dzierżawę gruntu pod studnię (stacja uzdatniania wody) 165,96 zł, wykonanie przyłącza kanalizacyjnego Mutne 1 107,00 zł, czynsz za przepompownię 1 200,00 zł

Wydatki majątkowe w wysokości 1 716 411,75 zł stanowią zapłacone składki do Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu na budowę kanalizacji zgodnie z zawartymi w tym zakresie porozumieniami. Wykonano plan w 72,56%. Niższe niż planowano wykonanie wydatków związane jest z brakiem zaplanowanych dotacji unijnych i dlatego termin płatności czwartej raty został odroczony do 15 marca 2019r.

**Rozdział 90002** - Gospodarka odpadami – realizacja wydatków w okresie sprawozdawczym to kwota 1 277 897,62 zł, co stanowi 91,47% kwoty zaplanowanej. Wydatki dotyczą kosztów obsługi gospodarki odpadami.

**Realizacja dochodów i wydatków z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na dzień 31.12.2018 r.**

**Na wydatki** związane z gospodarką odpadami i jej obsługą składają się:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane osób zatrudnionych do obsługi opłaty za gospodarowanie odpadami, prowizje dla inkasentów tej opłaty oraz zlecenia osób roznoszących blankiety płatnicze to kwota 119 554,29 zł,
- odpis na ZFŚS – 2 865,35 zł,
- obsługa informatyczna – 750,36 zł
- opłaty pocztowe - 4 181,90 zł
- wywóz i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców – 1 149 265,45 zł ( w tym: usuwanie odpadów po pożarach oraz utylizacja 5 604,48 zł)
- koszty wierzyciela (pobierane przez US) – 576,67 zł
- szkolenie pracownika z zakresu odpadów komunalnych 385,00 zł
- zwrot płatności z 2018r. – 318,60 zł

Z kolei **uzyskane dochody** z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosło:

- a) z należności głównej 1 158 983,14 zł
- b) wpłaconych odsetek 8 976,17 zł
- c) zwrot kosztów upomnień 911,80 zł co daje łączne wpływy 1 168 871,11 zł.

Zobowiązania niewymagalne wynoszą 220 335,03 zł a należności wymagalne (zaległości) z tego tytułu wynoszą 293 680,40 zł.

Jak widać z przedstawionych danych na koniec okresu sprawozdawczego opłata nie pokryła w całości wydatków związanych z gospodarką odpadami, zabrakło 109 026,51 zł. Mając powyższe dane na uwadze zasadnym było podwyższenie opłaty na rok 2019.

**Rozdział 90004** - Utrzymanie zieleni w miastach i w gminach – realizacja wydatków w okresie sprawozdawczym, to kwota 5 220,77 zł, co stanowi 48,34% kwot planowanych. Wydatki dotyczyły pielęgnacji zielonych wysepek przy drodze wojewódzkiej w Dworcu w Jeleśni, na skrzyżowaniu w Jeleśni, na Rynku Jeleśni oraz terenów zieleni obok UG, transport i sprzętynie po ścinie drzewa Janikowa Grapa.

**Rozdział 90005** - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – w okresie sprawozdawczym wystąpiły wydatki w wysokości 21 402,00 zł co stanowi 66,88 % planowanych wydatków, które obejmują:

- wykonanie raportu KOBIZE w kwocie 3 690,00 zł;
- sporządzenie aktualizacji Bazy Azbestowej 492,00 zł;
- opracowanie wniosku o dofinansowanie dla konkursu Geologia i Górnictwo. Odwiert GT oraz kosztorys dla odwiertu badawczego kwota: 17 220 zł;

**Rozdział 90013** - Schroniska dla zwierząt - realizacja wydatków w okresie sprawozdawczym to kwota 18 381,76 zł co stanowi 91,91 % kwot planowanych. Wydatki poniesiono na opłacenie transportu i utylizacji padlin dzikich i bezdomnych zwierząt z terenu gminy (1 982,76 zł) oraz usługi weterynaryjne (16 399,00 zł).

**Rozdział 90015** oświetlenie ulic, placów i dróg - realizacja wydatków w okresie sprawozdawczym to kwota 798 192,78 zł, co stanowi 97,78 % kwot planowanych.

Oświetlenie ulic finansowane jest całkowicie z dochodów własnych gminy. Koszty udostępnienia słupów oraz konserwacji oświetlenia i świadczenia usług oświetleniowych wyniosły 214 135,88 zł, natomiast koszty energii elektrycznej oświetlenia ulic i dróg gminnych to kwota 503 484,56 zł, a koszty ubezpieczenia słupów energetycznych, pierwszej raty, za pierwsze półrocze wyniosły 1 360,34 zł

Wydatki majątkowe zrealizowane w okresie sprawozdawczym wyniosły 79 212 zł i dotyczyły: budowy oświetlenia ulicznego w Jeleśni ul. Pyrgiesów 44 772,00 zł oraz ul. Nad Sopotnią I etap 34 440,00 zł.

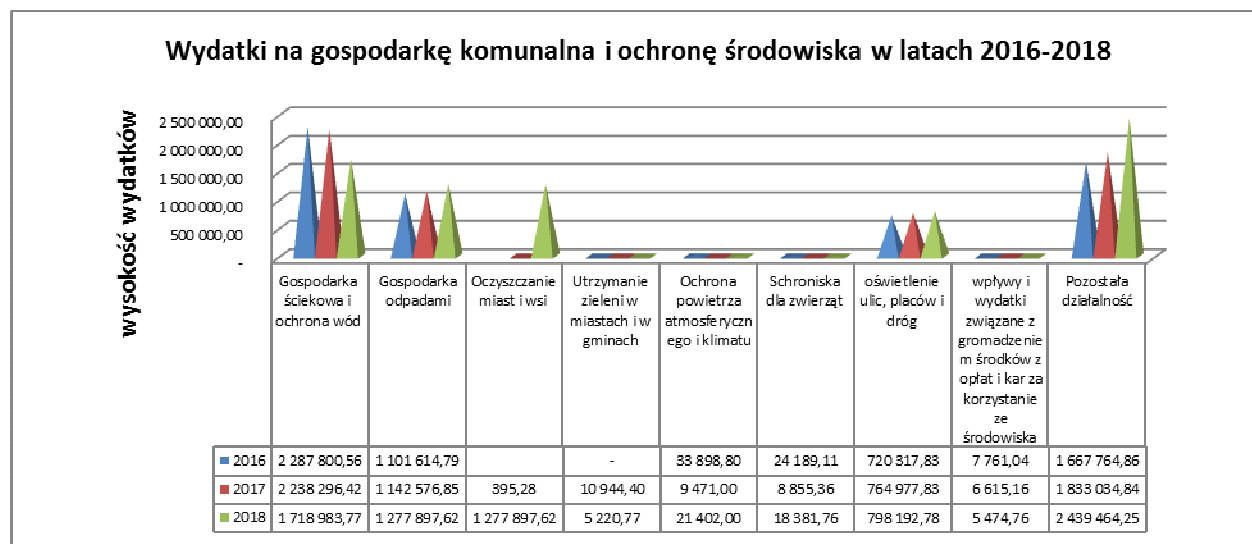
**Rozdział 90019** – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska - realizacja wydatków w okresie sprawozdawczym to kwota 5 474,76 zł co stanowi 68,49 % kwot planowanych.

Poniesione wydatki dotyczą opłat wniesionych do Urzędu Marszałkowskiego za korzystanie ze środowiska 1 338,27 zł, awaryjnego usunięcia lipy w Jeleśni 442,80 zł i wykonano tablice informacyjne dotyczące użytków ekologicznych za kwotę 3 693,69 zł.

**Rozdział 90095** - pozostała działalność – wydatki wyniosły 2 439 464,25 zł co daje 99,85% planu. W grupie wydatków bieżących – dotacyjnych - księgowane są wpłaty gminy na rzecz Związku Międzygminnego w Żywcu na dofinansowanie zadań bieżących 247 371,200 zł i dopłaty do taryf dla zlewni MPWiK i zlewni Korbielów 1 649 703,76 zł, przygotowanie wniosków 4 800,00 zł

Pozostałe wydatki bieżące dotyczą opłaconej składki członkowskiej związanej z Klastrem Energii w ramach programu „Żywiecka Energia Przyszłości” w wysokości 1 800,00 zł. Wydatki bieżące w tym dziale obejmują również część kosztów dotyczących organizacji pikniku z okazji Dnia Ziemi w ramach akcji „Posadź własne drzewo” w wysokości 1 500,00 zł. Roczna opłata za usługi wodne 938,35 zł

Wydatki majątkowe to realizacja projektu pn. Budowa instalacji fotowoltaicznych dla gminy Jeleśnia w wysokości 532 153,94 zł. Instalacje fotowoltaiczne zostały zainstalowane na budynkach użyteczności publicznej tj. Zespole Szkół nr 7 w Przyborowie, Zespole Szkół Nr 3 w Krzyżowej, Szkole Podstawowej Nr 1 w Pewli Wielkiej, Zespole Szkół Nr 6 w Sopotni Małej. Zadanie jest zakończone a efekty już widoczne w bieżącym roku, gdyż koszty energii elektrycznej zmalały o 29 tys. w porównaniu do poprzedniego roku.



**Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** z realizacją półrocznego planu wydatków na poziomie 99,60% co daje wydatki w kwocie 1 125 635,35 zł.

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

- a) Gminnego Ośrodka Kultury w Jeleśni – 420 000,00 zł
- b) Gminnej Biblioteki Publicznej w Jeleśni – 415 000,00 zł.

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

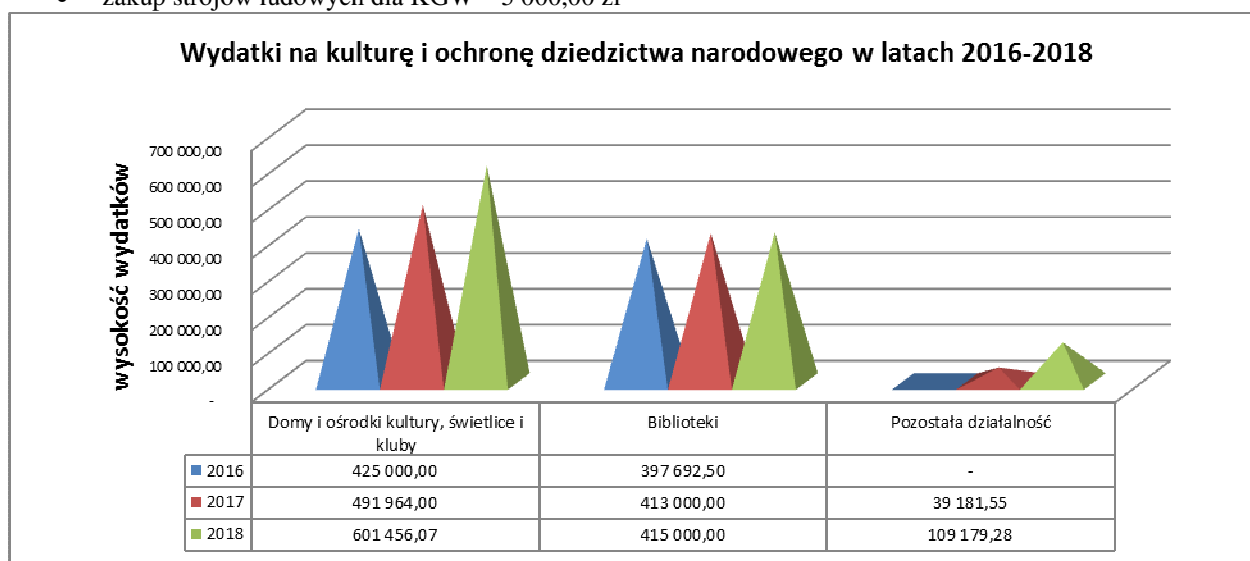
Ponadto w rozdziale 92109 Ośrodki kultury realizowane jest zadanie inwestycyjne ze środków własnych pn. Rozbudowa i przebudowa Gminnego Ośrodka Kultury w Jeleśni – wydatki w okresie sprawozdawczym wyniosły 181 456,07 zł i jest to koszt pierwszego etapu rozbudowy.

W rozdziale 92195 – Pozostała działalność – wydatki zostały zrealizowane w wysokości 109 179,28 zł i dotyczą:  
- projektu realizowanego z udziałem środków europejskich pn. Wspólne dziedzictwo - polsko słowacka akcja promująca dorobek kulturalny i tradycje. Ze środków tych została pokryta w całości 1 impreza plenerowa – Redyk w Korbielowie, a także została dofinansowana impreza Dni Jeleśni 2018r. – łączne wydatki projektu wyniosły w roku sprawozdawczym 78 029,41 zł. Również ten projekt został zakończony i wysłany wniosek o refundację poniesionych wydatków, jednakże do końca 2018r. nie otrzymaliśmy dotacji nawet na wydatki poniesione w roku 2017.

- dotacji celowych na realizację zadań publicznych z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – wydatki w wysokości 5 000,00 zł dotyczą udzielonej dotacji dla Stowarzyszenia Muzeum na rozdrożu w drodze konkursu przy zastosowaniu ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie

- wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego wyniosły 19 999,87 zł i dotyczyły następujących przedsięwzięć:

- dofinansowanie do wyposażenia powstającego Muzeum na Rozdrożu – 14 999,87 zł
- zakup strojów ludowych dla KGW – 5 000,00 zł



**Dział 926 Kultura fizyczna i sport** z realizacją rocznego planu wydatków na poziomie 97,14 % co daje wydatki w kwocie 333 729,51 zł.

Rozdział 92601 - Obiekty sportowe - realizacja wydatków w okresie sprawozdawczym to kwota 237 421,37 zł, co stanowi 97,33 % kwot planowanych.

Wydatki bieżące obejmują utrzymanie obiektów sportowych tj. energii elektrycznej (12 009,87 zł), wywóz śmieci (1 486,08 zł), zużycie wody na Orliku (232 zł), zakup paliwa do kosiarek 75,35 zł, środki czystości Orlik i LKS Jeleśnia (381,39 zł), remont ogrodzenia – boisko LKS Przyborów 1 994,62 zł, montaż kabin prysznicowych z wykonaniem instalacji w budynku LKS Przyborów (9 795,72 zł) czynsz dzierżawny za drogę dojazdową do boiska w Sopotni Małej 831,15 zł, czynsz dzierżawny pod boisko LKS Przyborów 4 704,50 zł, badania lekarskie pracownika (35,00 zł) oraz wynagrodzenia wraz z pochodnymi osób zatrudnionych w siłowni LKS Jeleśnia oraz na obiekcie sportowym Orlik w Jeleśni wynoszą 91 586,24 zł, świadczenia pracownicze wyniosły 895 zł, odpis na ZFŚS 2 371,32 zł, ubezpieczenie obiektów pierwsza rata – 4 698,86 zł.

Wydatki majątkowe wyniosły 103 777,38 zł i są opisane w załączniku Nr 3 do sprawozdania.

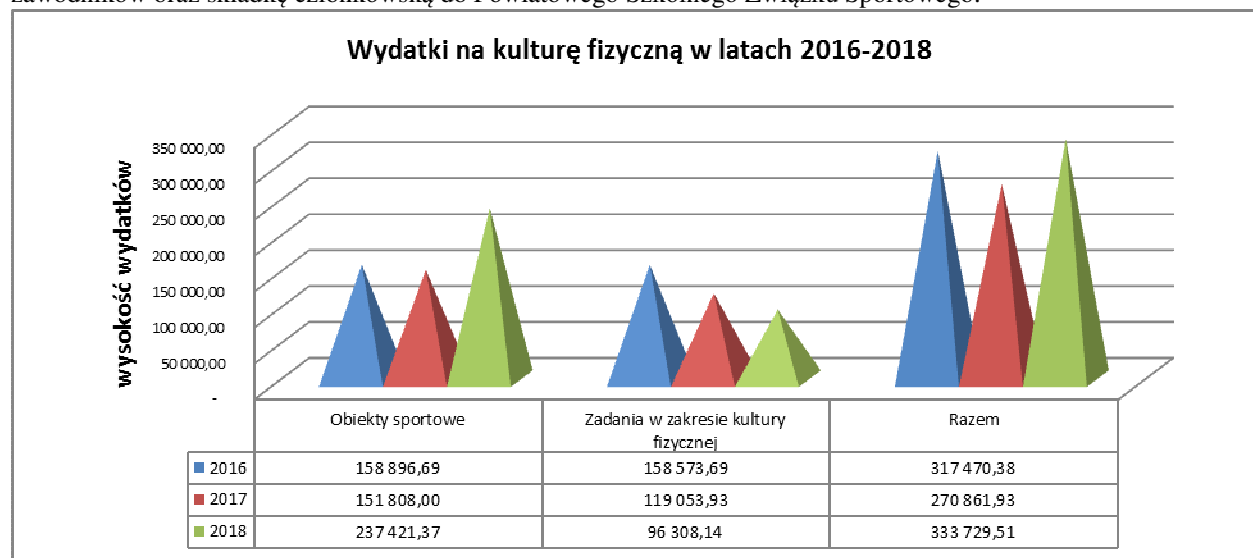
W ramach funduszu sołeckiego wydatkowano środki w kwocie 43 424,38 zł na realizację następujących przedsięwzięć:

- zagospodarowanie terenu obok placu zabaw przy boisku LKS Jeleśnianka w Jeleśni – 33 024,38 zł – wieś Jeleśnia
- zakup krzesełek na boisko szkolne – 3000 zł – wieś Sopotnia Wielka
- wkład własny do tworzonego centrum rekreacyjno-sportowego w ramach konkursu Przedsięwzięć i Inicjatyw Lokalnych – 2 400 zł – wieś Sopotnia Wielka
- remont łazienek w budynku komunalnym - na potrzeby LKS – 5000 zł – wieś Sopotnia Wielka

**Rozdział 92605** - Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - realizacja wydatków w okresie sprawozdawczym to kwota 96 308,14 zł, co stanowi 96,69 % kwot planowanych.

Wydatki w zakresie kultury obejmują swym zasięgiem 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 50 000 zł. (wykaz w załączniku Nr 5).

W ramach pozostałych środków pokryto koszty imprez sportowych, m.in. Puchar Pilska, Puchar Wójta, Turniej Tiki Taka, Gminny Dzień Dziecka, pokryto koszty dowozu młodzieży na zawody sportowe, ubezpieczenie zawodników oraz składkę członkowską do Powiatowego Szkolnego Związku Sportowego.



## **VI. ZOBOWIĄZANIA WEDŁUG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH**

Na koniec okresu sprawozdawczego poziom zobowiązań gminy Jeleśnia (wg sprawozdania Rb-Z) wynosił 19 549 342,92 zł i składa się z następujących tytułów:

- a) **kredyty i pożyczki długoterminowe – to kwota 19 893 728,85 zł:**
  - **12 397 000,00 zł** – Getin Noble Bank (kredyt konsolidacyjny z 2013r.) kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań
  - **2 563 585,00 zł** – Bank Spółdzielczy w Jeleśni - kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (kredyt z 2013r.)
  - **3 000 000,00 zł** - Bank Spółdzielczy w Jeleśni - kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (kredyt z 2017r.)
  - **1 297 103,00 zł** – Bank Gospodarstwa Krajowego w Katowicach (kredyt na wyprzedzające finansowanie działań ze środków EFRR na rzecz Programu Współpracy Transgranicznej Interreg V-A Polska – Słowacja na lata 2014 -2020 na zadanie pn. Turystyka bez granic – rozwój polsko-słowackiego szlaku turystycznego z Jeleśni do Klina – kredyt z 2018r.)
  - **242 610,00 zł** - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach – pożyczka na termomodernizację szkół z 2014r.
  - **47 712,00 zł** - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach – pożyczka na termomodernizację budynku UG z 2015r
  - **828,20 zł** – Orange – dotyczy rat za aparaty telefoniczne służbowe
- b) **zobowiązania wymagalne wyniosły 504,72 zł** i dotyczą dostaw towarów i usług w wysokości 6,29 zł i pozostałych zobowiązań 498,43 zł.

Dług gminy liczony w stosunku do dochodów wykonanych na koniec 2018r. wynosi 34,72%.

### **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 5 047 876,50 zł zł.

## **VII. PRZYCHODY I ROZCHODY ORAZ WYNIK BUDŻETU**

**PRZYCHODY** po zmianach dokonanych w ciągu roku zaplanowano w wysokości 2 228 649,20 zł i wykonano w 100%, z tego:

- 1) przychody z zaciągniętego kredytu na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej 1 297 103,00 zł, w tym:



- a. kredyt na wyprzedzające finansowanie działań ze środków EFRR na rzecz Programu Współpracy Transgranicznej Interreg V-A Polska – Słowacja na lata 2014 -2020 na zadanie pn. Turystyka bez granic – rozwój polsko-słowackiego szlaku turystycznego z Jelesni do Klina – 1 297 103,00 zł,
- 2) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu j.s.t. wynikającej z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – zaplanowano w wysokości 931 546,20 zł i wykonano w 100%.

**ROZCHODY** zaplanowano w wysokości 1 779 953,25 zł i wykonano w 100%, z tego:

1. spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów – 1 779 953,25 zł, w tym:
  - 1) kredytów w wysokości 1 600 000,00 zł,
  - 2) pożyczek w wysokości 179 953,25 zł,

#### WYNIK BUDŻETU

| lp. | Treść                                     | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach na 31.12.2018 | Wykonanie na 31.12.2018 |
|-----|---|----------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| A.  | Dochody budżetu                           | 59 092 818,16              | 60 802 259,36                  | 56 310 488,88           |
| B.  | Wydatki budżetu                           | 58 312 864,91              | 61 250 955,31                  | 57 237 181,30           |
| C.  | <b>Wynik (A - B) - Deficyt/+ Nadwyżka</b> | <b>779 953,25</b>          | <b>- 448 695,95</b>            | <b>- 926 692,42</b>     |

#### SALDO OPERACYJNE ORAZ WSKAŹNIKI INWESTYCYJNE NA 31.12.2018 R.

| Lp.        | wyszczególnienie  | wykonanie na 31.12.2018 r. |
|------------|---|----------------------------|
| <b>1.</b>  | <b>Dochody ogółem</b>   | <b>56 310 488,88</b>       |
| 2.         | Dochody majątkowe, w tym (3+4):   | 1 885 952,86               |
| 3.         | - dotacje i środki na zadania inwestycyjne  | 1 881 452,86               |
| 4.         | - dochody ze sprzedaży majątku gminy  | 4 500,00                   |
| 5.         | Razem dochody bieżące   | 54 424 536,02              |
| <b>6.</b>  | <b>Wydatki ogółem:</b>  | <b>57 237 181,30</b>       |
| 7.         | wydatki majątkowe   | 8 191 808,65               |
| 8.         | wydatki bieżące   | 49 045 372,65              |
| <b>9.</b>  | <b>Nadwyżka operacyjna brutto (5-8)</b>   | <b>5 379 163,37</b>        |
| 10.        | Spłata pożyczek i kredytów  | 1 779 953,25               |
| 11.        | Obsługa długu   | 637 152,23                 |
| <b>12.</b> | <b>Nadwyżka operacyjna netto (9-10-11)</b>  | <b>2 962 057,89</b>        |
| 13.        | Wskaźnik % (5:8) dochody bieżące / wydatki bieżące *100   | 110,97                     |
| 14.        | Wskaźnik % (9:1) nadwyżka operacyjna / dochody ogółem * 100   | 9,55                       |
| 15.        | Udział nadwyżki operacyjnej i dochodów ze sprzedaży majątku w dochodach ogółem % (9+4)/1                          | 9,56                       |
| 16.        | Stopień samofinansowania inwestycji % (9 + 2)/7 (nadwyżka operacyjna + dochody majątkowe) / wydatki majątkowe*100 | 88,69                      |

Wynik budżetu bieżącego wskazuje czy gmina jest w stanie pokryć wydatki bieżące dochodami bieżącymi. Dodatni wynik bieżący (nadwyżka operacyjna) daje możliwość realizacji nowych przedsięwzięć majątkowych, zarówno bezpośrednio, przeznaczając tę kwotę na inwestycje, lub pośrednio spłacając wcześniej zaciągnięte zobowiązania na cele inwestycyjne.

Dodatnia wartość wyniku bieżącego (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) w wysokości 5 379 163,37 zł, określona jako nadwyżka operacyjna wskazuje na potencjalne zdolności i możliwości gminy do spłaty zobowiązań oraz do finansowania wydatków o charakterze inwestycyjnym.

Natomiast udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem (pkt 14 = 9/1) w wysokości 9,55 % określa stopień, w jakim gmina mogłaby zaciągnąć nowe zobowiązania, w stosunku do osiąganych dochodów. Zatem im wyższa jest wartość tego wskaźnika, tym większe są możliwości inwestycyjne lub większa możliwość zwiększenia wydatków bieżących.

Wskaźnik z pkt 15 – 9,56 % wskazuje udział nadwyżki operacyjnej powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku w dochodach ogółem.



Stopień sfinansowania inwestycji w liczbach bezwzględnych: nadwyżka operacyjna 5 379 163,37 zł + dochody majątkowe (różnica do pokrycia) 4 500,00 zł = 5 383 663,37 zł.

Saldo operacyjne netto budżetu [dochody bieżące (54 424 536,02 zł) – wydatki bieżące (49 045 372,65 zł) – spłata zadłużenia (raty kapitałowe 1 779 953,25 zł + obsługa długu 637 152,23 zł)] wynosi 2 962 057,89 zł.

Dla porównania podaję wykonanie wskaźników w latach 2016-2018

| Lp.        | wyszczególnienie  | wykonanie na<br>31.12.2016r. | wykonanie na<br>31.12.2017r. | wykonanie na<br>31.12.2018r. |
|------------|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>1.</b>  | <b>Dochody ogółem</b>   | <b>48 701 705,11</b>         | <b>51 646 954,81</b>         | <b>56 310 488,88</b>         |
| 2.         | Dochody majątkowe, w tym (3+4):   | 1 776 650,36                 | 1 898 474,40                 | 1 885 952,86                 |
| 3.         | - dotacje i środki na zadania inwestycyjne  | 1 758 250,36                 | 1 891 974,40                 | 1 881 452,86                 |
| 4.         | - dochody ze sprzedaży majątku gminy  | 18 400,00                    | 6 500,00                     | 4 500,00                     |
| 5.         | Razem dochody bieżące   | 46 925 054,75                | 49 748 480,41                | 54 424 536,02                |
| <b>6.</b>  | <b>Wydatki ogółem:</b>  | <b>48 658 621,07</b>         | <b>52 063 015,75</b>         | <b>57 237 181,30</b>         |
| 7.         | wydatki majątkowe   | 4 733 738,52                 | 5 992 246,54                 | 8 191 808,65                 |
| 8.         | wydatki bieżące   | 43 924 882,55                | 46 070 769,21                | 49 045 372,65                |
| <b>9.</b>  | <b>Nadwyżka operacyjna brutto (5-8)</b>   | <b>3 000 172,20</b>          | <b>3 677 711,20</b>          | <b>5 379 163,37</b>          |
| 10.        | Spłata pożyczek i kredytów  | 659 000,00                   | 1 746 504,05                 | 1 779 953,25                 |
| 11.        | Obsługa długu   | 627 592,90                   | 628 155,05                   | 637 152,23                   |
| <b>12.</b> | <b>Nadwyżka operacyjna netto (9-10-11)</b>  | <b>1 713 579,30</b>          | <b>1 303 052,10</b>          | <b>2 962 057,89</b>          |
| 13.        | Wskaźnik % (5:8) dochody bieżące / wydatki bieżące *100   | 106,83                       | 107,98                       | 110,97                       |
| 14.        | Wskaźnik % (9:1) nadwyżka operacyjna / dochody ogółem * 100   | 6,16                         | 7,12                         | 9,55                         |
| 15.        | Udział nadwyżki operacyjnej i dochodów ze sprzedaży majątku w dochodach ogółem % (9+4)/1                          | 6,20                         | 7,13                         | 9,56                         |
| 16.        | Stopień samofinansowania inwestycji % (9 + 2)/7 (nadwyżka operacyjna + dochody majątkowe) / wydatki majątkowe*100 | 100,91                       | 93,06                        | 88,69                        |

#### **VIII. DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH JEDNOSTKOM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO W 2018 R.**

| Dział      | Rozdział     | Treść   | Plan po zmianach na<br>31.12.2018 r. | Dochody<br>wykonane na<br>31.12.2018 r. | %<br>wykonania |
|------------|--------------|---|--------------------------------------|---|----------------|
| 1          | 2            | 3   | 4                                    | 5                                       |                |
| <b>750</b> |              | <b>Administracja publiczna</b>  | <b>206,00</b>                        | <b>341,00</b>                           | <b>165,53</b>  |
|            | <b>75011</b> | <b>Urzędy wojewódzkie</b>   | <b>206,00</b>                        | <b>341,00</b>                           | <b>165,53</b>  |
|            |              | Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego (udostępnienie danych osobowych)                  | 206,00                               | 341,00                                  | 165,53         |
| <b>852</b> |              | <b>Pomoc społeczna</b>  | <b>12 500,00</b>                     | <b>13 027,71</b>                        | <b>104,22</b>  |
|            | <b>85203</b> | <b>Ośrodki wsparcia</b>   | <b>12 500,00</b>                     | <b>13 027,71</b>                        | <b>104,22</b>  |
|            |              | Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego (wpłaty rodziców za pobyt w ŚDS w Pewli Wielkiej) | 12 500,00                            | 13 027,71                               | 104,22         |
| <b>855</b> |              | <b>Rodzina</b>  | <b>65 000,00</b>                     | <b>73 708,75</b>                        | <b>113,39</b>  |
|            | <b>85502</b> | <b>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>  | <b>65 000,00</b>                     | <b>73 708,75</b>                        | <b>113,39</b>  |
|            |              | Wpływy z pozostałych odsetek  | 0                                    | 34 281,29                               | x              |
|            |              | Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych  | 0                                    | 0,00                                    | x              |
|            |              | Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego (zaliczki alimentacyjne)                          | 65 000,00                            | 39 427,46                               | 60,66          |
|            |              | <b>Ogółem</b>   | <b>77 706,00</b>                     | <b>87 077,46</b>                        | <b>112,06</b>  |

W kwocie dochodów wykonanych tj. 87 077,46 zł dochody należne jednostce samorządu terytorialnego to kwota 16 439,41 zł. Na rachunek Wojewody Śląskiego odprowadzono dochody w wysokości 70 638,05 zł. Należności pozostałe do zapłaty to kwota 2 672 039,23 zł (w tym 799 436,65 zł - przypadające gminie) i są to należności wymagalne, nadpłaty to kwota 23,19 zł.

#### **IX. STAN NALEŻNOŚCI ORAZ WYBRANYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG RB-N) NA 31.12. 2018 r.**

1. Gotówka i depozyty – 171 749,73 zł, w tym:
  - a) stan gotówki na rachunkach bankowych gminy i gminnych jednostek budżetowych wyniósł 171 749,73 zł;
  - b) stan gotówki w kasie to kwota 0 zł.
2. Należności wymagalne wyniosły 2 443 164,39 zł, w tym:
  - a) z tytułu dostaw towarów i usług 369 825,31 zł, w tym m. innymi:
  - b) pozostałe należności wymagalne 2 073 339,08 zł.
3. Pozostałe należności (niewymagalne) wyniosły 439 347,32 zł, w tym:
  - a) z tytułu dostaw towarów i usług – 16 444,51 zł
  - b) z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne – 397 637,85 zł
  - c) z tytułu innych niż wymienione wyżej – 25 264,96 zł.

#### **X. Radzie Gminy podporządkowane były następujące jednostki organizacyjne:**

##### **a) działające jako jednostki budżetowe:**

- 1) Urząd Gminy Jeleśnia
- 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jeleśni
- 3) Zespół Szkół Nr 1 w Jeleśni
- 4) Zespół Szkół Nr 2 w Jeleśni
- 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 Szkolno-Przedszkolny w Pewli Wielkiej
- 11) Szkoła Podstawowa w Mutnem
- 12) Szkoła Podstawowa Nr w Pewli Wielkiej

##### **b) instytucje kultury**

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

##### **c) spółka komunalna**

- 1) Zakład Gospodarki Komunalnej JELEŚNIA Sp. z o.o. w Jeleśni

### **ZAKOŃCZENIE**

Wskaźniki wykonania dochodów budżetowych należy ocenić jako prawidłowe, gdyż wykonanie planu dochodów osiągnęło poziom 92,62 % w stosunku do zaplanowanych co daje kwotę 56 310 488,88 zł. Nie udało się zrealizować wszystkich zaplanowanych dochodów, jednakże niektóre z nich z przyczyn niezależnych od gminy.

Głównymi powodami niższej realizacji dochodów były dwa źródła – dotacje celowe na programy realizowane z udziałem środków unijnych oraz opłaty za przyłącza kanalizacyjne.

Gmina w roku bieżącym realizowała na podstawie podpisanych umów 6 projektów, w tym 3 inwestycyjne. Do końca roku poniesiono wydatki na ich realizację w kwocie 5 364 601,46 zł a otrzymaliśmy środki w wysokości 1 880 617,47 zł. Jak więc widać większość wydatków poniesiona była ze środków własnych, stąd wykonanie innych zadań zostało odłożone a przede wszystkim miało to wpływ na zwiększenie faktycznego deficytu oraz na wielkość zobowiązań odroczonej (niewymagalnych). Jednakże niewykonanie tychże zadań w terminie określonym w umowie z instytucją pośredniczącą miałyby jeszcze gorsze skutki.

Drugim dochodem nisko wykonanym były wpływy za przyłącza kanalizacyjne. Zgodnie z porozumieniem zawartym ze Związkiem Międzygminnym ds. Ekologii kanalizacja w Gminie Jeleśnia miała być zakończona do końca 2016r. przedłużonym do końca 2018r. a w ostateczności nie jest zakończona do dnia dzisiejszego. Na tej podstawie zostały zaplanowane wpływy za przyłącza kanalizacyjne mieszkańców.

W związku z tym, że zadanie nie zostało zrealizowane mieszkańcy nie podpisali umów i nie dokonali wpłat z tego tytułu.

Realizacja wydatków budżetowych przebiegała również prawidłowo na miarę posiadanych środków. W okresie sprawozdawczym wydatki budżetowe osiągnęły poziom 93,45 % planu rocznego co dało kwotę 57 237 181,30 zł. Wykonanie jest niższe niż planowano, gdyż wydatki były dokonywane w sposób oszczędny a ze względu na niższe wykonanie dochodów niektóre zadania musiały zostać odłożone w czasie.

W związku z powstałą sytuacją budżet na koniec okresu sprawozdawczego zamknął się deficytem w wysokości 926 692,42 zł przy planowanym 448 695,95 zł.

Jak widać z przedstawionych w sprawozdaniu danych - zostało wykonane bardzo wiele zadań bieżących i majątkowych. Zdajemy sobie sprawę, że nie wszystkie plany udało się zrealizować i nie wszystkich mieszkańców zadowolić, jednakże środki jakimi dysponuje gmina w porównaniu do katalogu zadań własnych jaki na nią został nałożony ustawami, nie pozwoliły na realizację wszystkiego w okresie sprawozdawczym.

Mając na uwadze całość przedstawionych informacji, należy ocenić, że wykonanie budżetu Gminy Jeleśnia za okres od 1.01. do 31.12. 2018 roku zasługuje na pozytywną opinię.

Jeleśnia, 28 marca 2019 roku.