DZIENNIK URZĘDOWY
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Katowice, dnia 21 września 2009 r. **Nr 168**

TREŚĆ:
Poz.:

S P R A W O Z D A N I A:

3128 – z wykonania budżetu gminy Jeleśnia za 2008 rok 12071

3129 – z wykonania budżetu miasta Katowice za 2008 rok 12098

3128

SPRAWOZDANIE
roczne z wykonania budżetu gminy Jeleśnia za 2008 rok

SPRAWOZDANIE ROCZNE

Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY JELEŚNIA

ZA 2008 ROK

Zawiera następujące załączniki

1. Realizacja planu dochodów w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej za 2008rok. – załącznik Nr 1
2. Struktura wykonania dochodów paragrafami wg stanu na 31.12.2008r. – załącznik Nr 2
3. Analiza wykonania wydatków budżetowych w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej za 2008 rok – załącznik Nr 3
4. Sprawozdanie z wykonania przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska – załącznik Nr 4
5. Struktura wykonania wydatków majątkowych w budżecie gminy z 2008r. – załącznik Nr 5
6. Sprawozdanie z wykonania wydatków w placówkach oświatowych – załącznik Nr 6
7. Sprawozdanie z działalności Gminnej Komisji Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – załącznik Nr 7
8. Sprawozdanie rzeczowo-finansowe z wykonania za rok 2008 w zakresie dróg – załącznik Nr 8
9. Informacja z wykonania przychodów i kosztów zakładu budżetowego w 2008r. tj. Zakładu Gospodarki Komunalnej w Jeleśni – załącznik Nr 9
10. Sprawozdanie opisowe z działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jeleśni – załącznik Nr 10
11. Część opisowe z realizacji budżetu Środowiskowego Domu Samopomocy w Pewli Wielkiej – załącznik Nr 11
12. Sprawozdanie z wykonania planu dochodów i wydatków na realizacje zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na 2008r. – załącznik Nr 12
13. Sprawozdanie z wykonania planu dochodów i wydatków budżetu państwa realizowanych przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w 2008r. – załącznik Nr 13

Sprawozdanie roczne
z wykonania budżetu Gminy Jeleśnia
za 2008 rok

Budżet Gminy Jeleśnia na rok 2008 został uchwalony przez Radę Gminy w Jeleśni w dniu 28 grudnia 2007r. uchwałą Nr XV/103/07 Przyjęto w nim następujące wielkości planów:

- **dochody budżetowe - 32 211 424 zł**
- **wydatki budżetowe - 32 943 077 zł**
- **przychody budżetowe - 2 500 000 zł**
- **rozchody budżetowe - 1 768 347 zł**
- **deficyt budżetowy - 731 653 zł**

W okresie sprawozdawczym budżet gminy został zmieniony kilkukrotnie uchwałami Rady Gminy oraz Zarządzeniami Wójta Gminy.
W wyniku dokonanych zmian poszczególne wielkości planów przedstawiają się następująco:

- **dochody budżetowe - 33 919 053,20 zł**
- **wydatki budżetowe - 35 148 412,23 zł**
- **przychody budżetowe - 2 997 706,03 zł**
- **rozchody budżetowe - 1 768 347,00 zł**
- **deficyt budżetowy - 1 229 359,03 zł**

1.10 DOCHODY BUDŻETOWE.

W okresie sprawozdawczym plan dochodów budżetowych został zwiększony o kwotę 1 707 629,20 zł do wysokości 33 919 053,20 zł. Na koniec roku dochody zostały wykonane w wysokości 31 141 467,92 zł, co stanowiło 91,81 % kwoty zaplanowanej.
Struktura dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan wg. Uchwały Budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2008	% Wykonania	Struktura wykonania
I	**DOCHODY OGÓŁEM**	**32 211 424,00**	**33 919 053,20**	**31 141 467,92**	**91,81**	**100**
	1. Dochody własne	**10 683 981,00**	**11 013 665,00**	**11 794 297,69**	**107,09**	**37,87**
	w tym:					
	a) udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	5 712 997,00	5 712 997,00	6 148 598,48	107,62	19,74
	b) podatki i opłaty lokalne	3 477 800,00	3 503 732,00	3 885 880,26	110,91	12,48
	c) z majątku Gminy	495 064,00	518 405,00	348 686,18	67,26	1,12
	d) pozostałe	728 120,00	1 008 531,00	1 148 496,41	113,88	3,67
	e) wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	270 000,00	270 000,00	262 636,36	97,27	0,84
	2. Dotacje celowe	**5 621 954,00**	**6 324 420,20**	**5 535 504,30**	**87,53**	**17,78**
	w tym:					
	a) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	4 061 907,00	4 039 631,20	3 894 847,48	96,42	12,51
	b) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	362 069,00	988 372,00	889 815,43	90,03	2,86
	c) dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	45 678,00	45 678,00	45 674,40	99,99	0,15
	d)dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	220 000,00	220 000,00	220 000,00	100	0,71
	e)dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	932 300,00	932 300,00	386 900,00	41,50	1,24
	f)dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0	19 959,00	19 959,00	100	0,06
	g)dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0	74 480,00	74 480,00	100	0,24
	h) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	0	4 000,00	3 827,99	95,70	0,01
	3. Subwencje	**11 685 489,00**	**12 264 922,00**	**12 264 922,00**	**100**	**39,38**
	w tym:					
	-część oświatowa subwencji ogólnej dla j.s.t.	8 619 982,00	9 199 415,00	9 199 415,00	100	29,54
	- część podstawowa subwencji ogólnej dla gmin	3 065 507,00	3 065 507,00	3 065 507,00	100	9,84
	4. Inne środki pozabudżetowe	**4 220 000,00**	**4 316 046,00**	**1 546 743,93**	**35,84**	**4,97**
	a) środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0	96 046,00	39 600,00	41,23	0,13
	b) środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	4 220 000,00	4 220 000,00	1 507 143,93	35,71	4,84

Zwiększenie planu dochodów budżetowych związane było m. innymi: ze zwiększenia dotacji celowych o kwotę 702 466,20 zł, oraz pozyskanie środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy z przeznaczeniem dla Środowiskowego Domu Samopomocy w Pewli Wielkiej na realizację działalności sportowej osób niepełnosprawnych „ udział w warsztatach tańca towarzyskiego i III amatorskim turnieju tańca towarzyskiego Jeleśnia 2008 osób z niepełnosprawnością intelektualną z terenu powiatu żywieckiego" w wysokości 3 600 zł.
Dotacje celowe otrzymano na następujące zadania:

- 20 270 zł – dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania",
- 38 363 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
- 65 800 zł – sfinansowanie zakończenia dwuletniego programu pilotażowego nauczania języka angielskiego od pierwszej klasy szkoły podstawowej

- 13 000 zł – sfinansowanie comiesięcznego dodatku do wynagrodzenia pracownikowi socjalnemu zatrudnionemu w samorządowych jednostkach organizacyjnych pomocy społecznej, do którego obowiązków należy świadczenie pracy socjalnej w środowisku,
- 250 000 zł – dofinansowanie odbudowy infrastruktury – drogowo mostowej w ramach usuwania skutków klęsk żywiołowych (droga gminna w Czarny Groń w Korbielowie, remont koszy kamienno-siatkowych przy parkingu w Korbielowie ul. Beskidzka, oraz mostu w ciągu drogi ul. Leśna w Korbielowie)
- 160 zł – na sfinansowanie kosztów niszczenia dokumentów z wyborów przeprowadzonych w 2007 roku
- 9 123,20 zł – na realizację ustawy z dnia 10.03.2006r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych województwa śląskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy,
- 620 zł – na wydatki rzeczowe związane z pokryciem kosztów odbioru dowodów osobistych z Komend Powiatowych Policji.
- 19 959 zł – na realizację projektu pod nazwą „Zakup instrumentów muzycznych oraz strojów ludowych dla Zespołu Pieśni i Tańca „Jedlinki" oraz Zespołu Folklorystycznego „Góralskie Nutki" z Pewli Wielkiej w ramach programu odnowy wsi województwa śląskiego.
- 70 000 zł – dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników
- 18 000 zł – pokrycie kosztów remontu w ŚDS w Pewli Wielkiej (wymiana okien w pracowniach terapeutycznych)
- 23 900 zł - pozostała działalność – dofinansowanie instalacji w szkołach monitoringu wizyjnego
- 528 zł - pozostała działalność – sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powoływanych do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego
- 8 820 zł - pomoc materialna dla uczniów – dofinansowanie zakupu podręczników – wyprawka szkolna,
- 10 927 zł - pomoc materialna dla uczniów – realizacja zadania: kształcenie umiejętności społecznych i życiowych uczniów, kształtowanie właściwych relacji w kontaktach międzyludzkich,
- 36 37 096 zł - pomoc materialna dla uczniów – realizacja zadania: wyrównywanie szans edukacyjnych dzieci i młodzieży.

Zmniejszono natomiast dotację o kwotę 39 797 zł z uwagi na nadwyżkę środków na wypłatę zasiłków stałych z pomocy społecznej na podstawie wniosku Wydziału Polityki Społecznej oraz o 200 zł została zmniejszona dotacja na aktualizację stałego rejestru spisu wyborców.

1. DOCHODY WŁASNE.

Plan dochodów własnych po zmianach w okresie sprawozdawczym wynosi 11 013 665 zł i został wykonany w kwocie 11 794 297,69 zł, co stanowi 107,09 % kwoty zaplanowanej. Podobnie jak w latach poprzednich, głównym źródłem dochodów własnych są dochody z podatków i opłat lokalnych oraz udziału w podatkach dochodowych stanowiących dochody budżetu państwa. Struktura dochodów własnych w 2008 roku została przedstawiona w tabeli poniżej.

Tabela nr 1

wyszczególnienie	plan po zmianach	wykonanie na 31.12.2008		struktura poz. 3
		zł	%	%
1	2	3	4	5
podatek dochodowy od osób fizycznych	4 712 997,00	5 227 289,00	110,91	44,32
podatek dochodowy od osób prawnych	1 000 000,00	921 309,48	92,13	7,81
podatek od nieruchomości	2 830 000,00	3 178 550,49	112,32	26,95
podatek leśny	201 269,00	226 303,15	112,44	1,92
podatek rolny	110 000,00	120 103,17	109,18	1,02
podatek od środków transportowych	164 117,00	165 486,53	100,83	1,40
Podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	28 500,00	34 201,38	120,00	0,28
Podatek od spadków i darowizn	41 000,00	27 932,82	68,13	0,24
Wpływy z opłaty targowej	3 398,00	3 398,00	100	0,03
Wpływy z opłaty miejscowej	21 019,00	21 878,80	104,09	0,19
wpływy z opłaty skarbowej	41 658,00	42 772,77	102,68	0,36
wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	270 000,00	262 636,36	97,27	2,23
podatek od czynności cywilnoprawnych	218 480,00	267 037,95	122,23	2,26
wpłaty z majątku gminy	518 405,00	348 686,18	67,26	2,96
wpływy z usług	699 238,00	779 181,09	111,43	6,61
pozostałe dochody	153 584,00	167 530,52	109,08	1,42
Razem	**11 013 665,00**	**11 794 297,69**	**107,09**	**37,87**

Należy zwrócić uwagę, że zdecydowana większość dochodów własnych stanowią dochody uzyskiwane z siedmiu źródeł, tj.: z podatku od nieruchomości i z podatku leśnego, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, wpływów z majątku gminy, wpływów z usług (odpłatność za przedszkola i obiady w stołówkach szkolnych) oraz wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu.

1.1 podatek od nieruchomości.

Wpływy z podatku od nieruchomości są najważniejszym źródłem dochodów własnych. Na 2008r. zaplanowano je w kwocie 2 830 000 zł, w tym:
a) od osób prawnych - 1 880 000 zł
b) od osób fizycznych - 950 000 zł
Dochody z tego tytułu w okresie sprawozdawczym zostały zrealizowane w 112,32 % i wyniosły 3 178 550,49 zł, w tym:
a) od osób prawnych - 2 204 173,90 zł
b) od osób fizycznych - 974 376,59 zł
Zaległości z tytułu tego podatku na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 460 061,01 zł.

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

Największym źródłem dochodów własnych gminy Jeleśnia jest udział w podatku dochodowym od osób fizycznych. Plan dochodów z tego tytułu został ustalony na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów w kwocie 4 712 997 zł. Dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w kwocie 5 227 289 zł, co stanowi 110,91 % planu, natomiast w strukturze dochodów własnych to jest aż 44,32%.
W strukturze dochodów własnych gminy - udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą 7,81 %. W uchwale budżetowej ustalono plan dochodów z tego podatku na poziomie 1 000 000 zł, natomiast w okresie sprawozdawczym zostały one wykonane w kwocie 921309,48 zł, co stanowi 92,13 % kwoty zaplanowanej.

1.3. Podatek rolny

W 2008 roku dochody z tego tytułu zaplanowano w uchwale budżetowej w wysokości 70 000 zł. Po uzyskaniu ponadplanowych dochodów w trakcie roku zwiększono plan do wysokości 110 000 zł. W okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu wykonano ponad ustalony plan tj. w 109,18 % i osiągnęły poziom 120 103,17 zł. Zaległości w podatku rolnym na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 24 262,58 zł.

1.4. Podatek leśny

W 2008 roku dochody z tego tytułu zaplanowano (po zwiększeniu w trakcie roku)w wysokości 201 269 zł. W okresie sprawozdawczym dochody zastały wykonane w 112,44 % i osiągnęły kwotę 226 303,15 zł. Zaległości w podatku leśnym na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 82 665,78 zł.

1.5 ,Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy zostały zaplanowane w wysokości 518 405 zł, natomiast zostały wykonane w kwocie 348 686,18 zł, co stanowi 67,26 % kwoty planowanej.
Na kwotę tą złożyły się dochody z następujących źródeł:

333 121,38 zł	-	wpływy z dzierżaw i najmu składników majątkowych
9 064,80 zł	-	wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości
6 500,00 zł	-	wpływy ze sprzedaży składników majątkowych

Niskie wykonanie spowodowane jest tym, że nie uzyskano dochodów ze sprzedaży wyznaczonych gruntów, pomimo ogłoszonego przetargu.

1.6 Podatek od środków transportowych

W 2008 roku dochody z tytułu podatku od środków transportowych zostały zaplanowane w kwocie 164 117 zł. W okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu osiągnęły wysokość 165 486,53 zł, co stanowi 100,83 % kwoty zaplanowanej. Zaległości w tym podatku na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 48 953,16 zł.

1.7 Podatek od czynności cywilnoprawnych

W 2008 roku dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych (po podwyższeniu w ciągu roku) zaplanowano w kwocie 218 480 zł. Pomimo podwyższenia planu w okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu zostały wykonane w kwocie 267 037,95 zł, co stanowi 122,23 % planu. Zaległości w podatku od czynności cywilnoprawnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 30 zł.

1.8 Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

W 2008 roku dochody z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu zostały zaplanowane w wysokości 270 000 zł. W okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu wniosły 262 636,36 zł co stanowi 97,27 % planu.

1.9 Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej zostały zaplanowane w kwocie 41 658 zł. W okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu zostały wykonane w wysokości 42 772,77 zł. co stanowi 102,68 % w stosunku do kwoty zaplanowanej.

1.10 Wpływy z usług

Wpływ z usług zaplanowano w kwocie 699 238 zł a zostały wykonane w 111,43 %. Na dochody w kwocie 779 181,09 zł z tytułu wykonywanych usług złożyły się następujące usługi:
- 375 099,20 zł – odpłatność za przedszkola i żywienie dzieci w przedszkolach
- 364 885,73 zł – odpłatność za żywienie w stołówkach szkolnych
- 7 958,38 zł – odpłatność za wywóz odpadów komunalnych (eternit)
- 1 237,78 zł – odpłatność za pojemniki
- 30 000,00 zł – remont ul. Energetycznej w Jeleśni od Firmy „Żywiec Zdrój"

Ważnym elementem wspierania rozwoju gospodarczego naszej gminy jest prowadzona polityka podatkowa, zmierzająca do obniżenia obciążeń fiskalnych podmiotów gospodarczych. W 2008 roku Rada Gminy obniżyła maksymalne stawki określone przez przepisy prawa w następujących podatkach:
- od środków transportowych – stawki w tym podatku zostały w bieżącym roku podwyższone średnio o 3% w stosunku do roku ubiegłego. Pomimo tego większość stawek w tym podatku jest obniżona.
- od nieruchomości - stawki w podatku od gruntów oraz budynków i ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej zostały również podwyższone średnio o 3% w stosunku do roku 2007. Rada Gminy obniżyła także stawki podatku od nieruchomości zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej, wykorzystywanych jako pokoje gościnne, w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych oraz od pozostałych nieruchomości.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w okresie sprawozdawczym wyniosły 253 439 zł i zostały przedstawione w tabeli poniżej:

wyszczególnienie	osoby fizyczne	osoby prawne	razem
1	2	3	4
1. Podatek od nieruchomości	130 418,00	80 088,00	210 506,00
2. Podatek od środków transportowych	45 873,00	2 060,00	47 933,00
RAZEM	**176 291,00**	**82 148,00**	**258 439,00**

W okresie sprawozdawczym Wójt Gminy, jako organ podatkowy pierwszej instancji udzielił odroczeń, umorzeń i rozłożenie na raty terminu płatności na łączną kwotę 9 347,60 zł. Skutki tych decyzji zostały przedstawione w tabeli poniżej.

wyszczególnienie	umorzenie zaległości podatkowych	odroczenie terminu, rozłożenie na raty
1	2	3
Podatek od nieruchomości, z tego:	**590,90**	**5 630,20**
- osoby fizyczne	590,90	5 630,20
- osoby prawne	0	0
Podatek od środków transportowych, z tego:	**2 105,00**	**8 266,95**
- osoby fizyczne	1 160,00	8 266,95
- osoby prawne	945,00	0
Podatek leśny	**0**	**358,00**
- osoby fizyczne		358,00
Podatek rolny	**0**	**663,50**
- osoby fizyczne		663,50
RAZEM	**2 695,90**	**14 918,65**

Głównymi przesłankami umorzeń oraz odroczeń terminu płatności podatków w 2008 roku były: bardzo trudna sytuacja materialna podatników oraz ważny interes publiczny.

II. DOTACJE CELOWE.

W 2008 roku dotacje celowe zostały zaplanowane w kwocie 6 324 420,20 zł, co stanowi 17,78 % dochodów ogółem. W okresie sprawozdawczym dotacje celowe zostały wykonane w 87,53 % i osiągnęły wysokość 5 535 504,30 zł.

2.1. Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (bieżące i zakupy inwestycyjne) – zał. Nr 12

W okresie sprawozdawczym gmina zaplanowała dotacje w kwocie 4 043 631,20 zł a otrzymała dotacje celowe na zadania zlecone w kwocie 3 898 675,47 zł, co stanowiło 96,42 % kwoty zaplanowanej.
W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała dotacje na następujące działy klasyfikacji budżetowej:
- 9 123,20 zł - rolnictwo i łowiectwo (zwrot podatku rolnikom)
- 65 802,00 zł – administracja publiczna,
- 5 764,64 zł – urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa, (uzupełnianie spisu wyborców oraz na niszczenie dokumentów z wyborów przeprowadzonych w 2007)
- 3 817 985,63 zł – pomoc społeczna, z czego najważniejszą pozycje stanowi dotacja na wypłatę świadczeń rodzinnych i pielęgnacyjnych w kwocie 3 243 071,79 zł.

2.2 Dotacje celowe na zadania własne.

W budżecie gminy na 2008 rok zaplanowano wpływy z dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne w kwocie 988 372 zł. W okresie sprawozdawczym dochody z tego tytułu zostały zrealizowane w 90,03 % i osiągnęły kwotę 889 815,43 zł. Złożyły się na nią następujące dotacje:
- 204 446,66 zł – ośrodki pomocy społecznej
- 201 400 zł - zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
- 30 329,23 zł - pozostała działalność „ Pomoc państwa w zakresie dożywiania",
- 38 361,60 zł – pomoc materialna dla uczniów – dotacja na pokrycie kosztów udzielenia edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.
- 46 634 zł – oświata i wychowanie - sfinansowanie zakończenia dwuletniego programu pilotażowego nauczania języka angielskiego od pierwszej klasy szkoły podstawowej
- 58 181,54 zł – pozostała działalność - dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników
- 23 900 zł - pozostała działalność – dofinansowanie instalacji w szkołach monitoringu wizyjnego
- 528 zł - pozostała działalność – sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powoływanych do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego
- 7 464,78 zł - pomoc materialna dla uczniów – dofinansowanie zakupu podręczników – wyprawka szkolna,
- 10 644 zł - pomoc materialna dla uczniów – realizacja zadania: kształcenie umiejętności społecznych i życiowych uczniów, kształtowanie właściwych relacji w kontaktach międzyludzkich,
- 36 775,62 zł - pomoc materialna dla uczniów – realizacja zadania: wyrównywanie szans edukacyjnych dzieci i młodzieży
- 231 150 zł – transport i łączność – dotacja na usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

2.3 Dotacja celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.
W 2008 roku w budżecie gminy zaplanowano dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia ze Starostwem Powiatowym w Żywcu tj:
a) 16 141 zł - dotacja przeznaczóna jest na pokrycie kosztów związanych z obroną cywilną, która została wykonana w 100 % tj. w wysokości 16 141 zł.
b) 29 533,40 zł – na realizację projektu pod nazwą „Unia dla rozwoju Szkół Żywiecczyzny" w ramach środków Europejskiego Funduszu Społecznego (tym środki krajowe 7 354,10 zł) – wykonanie wynosi 99,99% planu .

2.4 Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.
Na podstawie umowy z dnia 27.06.2008r. pomiędzy Województwem Śląskim a Gmina Jeleśnia, w ramach konkursu Odnowy Wsi Gmina uzyskała dotację w kwocie 19 959 zł na zakup instrumentów muzycznych oraz strojów ludowych dla Zespołu Pieśni i Tańca „Jedlicki" oraz Zespołu Folklorystycznego „Góralskie Nutki" z Pewli Wielkiej.

2.5 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - zał. Nr 13
Na podstawie porozumienia z dnia 31 lipca 2006r. Wojewoda Śląski powierzył Gminie prowadzenie należących do jego właściwości zadań związanych ze stałym utrzymaniem przejść granicznych. Na ten cel zaplanowano środki w wysokości 220 000 zł i wykonano je w wynosi 100 %.

2.6 Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych
Środki w wysokości 74 480 zł uzyskano z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych na modernizację dróg dojazdowych do pól.

2.7 Pozostałe dotacje celowe na realizację inwestycji własnych.
Pozostałe dotacje celowe na realizację inwestycji własnych zostały zaplanowane w kwocie 932 300 zł, zostały wykonane w 41,50 % co dało kwotę 386 900 zł. Otrzymaliśmy środki na:
- 138 600 zł – środki z UKFiS na budowę sali gimnastycznej w Korbielowie,
- 148 300 zł - środki z UKFiS na budowę sali gimnastycznej w Przyborowie,
- 100 000 zł - środki z UKFiS na budowę sali gimnastycznej w Krzyżowej.

III. SUBWENCJE

W 2008 roku dochody z tytułu subwencji z budżetu państwa zostały zaplanowane w kwocie 12 264 922 zł i zostały wykonana w 100 %. W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała subwencje z budżetu państwa następujące pozycje:
- 9 199 415 zł – część oświatowa subwencji,
- 3 065 507 zł – część wyrównawcza subwencji ogólnej.

IV. INNE ŚRODKI POZABUDŻETOWE

W okresie sprawozdawczym Gmina uzyskała środki pozabudżetowe w wysokości 1 546 743,93 zł co stanowi 35,84 % środków zaplanowanych. Są to:
- środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy z przeznaczeniem dla Środowiskowego Domu Samopomocy w Pewli Wielkiej
a) na realizację projektu działalności sportowej osób niepełnosprawnych „ udział w warsztatach tańca towarzyskiego i III amatorskim turnieju tańca towarzyskiego Jeleśnia 2008 osób z niepełnosprawnością intelektualną z terenu powiatu żywieckiego" w wysokości 3 600 zł,
b) środki uzyskane z Żywieckiej Fundacji Rozwoju na projekt pn. Pudełko z marzeniami w wysokości 6 000 zł
c) środki (zaliczka) uzyskane z EFS na realizację projektu o nazwie „Uwierz w swoje siły! Aktywizacja osób zagrożonych wykluczeniem społecznym w Gminie Jeleśnia w wysokości 30 000 zł. Gmina powinna otrzymać środki w wysokości 86 446 zł i pomimo złożenia w terminie wniosku o płatność
d) środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane na podstawie porozumienia z Firmą „Żywiec Zdrój" w kwocie 1 500 000 zł na budowę wodociągu i kanalizacji w gminie,
e) środki od mieszkańców gminy na budowę przyłączy kanalizacyjnych – 7 143,93 zł

W załączniku nr 1 i 2 do niniejszego sprawozdania zamieszczone zostały dane dotyczące realizacji dochodów budżetowych w 2008 roku w podziale na działy i rozdziały oraz paragrafy klasyfikacji budżetowej.

WYDATKI BUDŻETOWE.

2 205 335,23 zł. (tj. persaldo zwiększeń i zmniejszeń)
Zwiększono wydatki w następujących działach:

- w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo – 48 913,20 zł
- w dziale 600- Transport i łączność – 828 178 zł
- w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa – 200 000 zł
- w dziale 710 – Działalność usługowa – 63 300 zł
- w dziale 750 – Administracja publiczna – 179 642 zł
- w dziale 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 4 511 zł
- w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 149 000 zł
- w dziale 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – 18 993 zł
- w dziale 757 – Obsługa długu publicznego – 114 300 zł
- w dziale 801 – Oświata i wychowanie – 964 339 zł
- w dziale 852 - Pomoc społeczna – 173 186 zł
- w dziale 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza – 110 960 zł
- w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 206 016,03 zł
- w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 1 000 zł

razem zwiększenia: 3 062 338,23 zł

Na zwiększenie planu wydatków miały wpływ decyzje Wojewody Śląskiego i zaangażowanie rezerwy ogólnej i celowej.

Zmniejszono natomiast plan wydatków w stosunku do uchwały budżetowej w następujących działach:
- w dziale 630 – Turystyka – 5 000 zł
- w dziale 758 - Różne rozliczenia (rezerwy ogólne i celowe) – 772 003 zł
- w dziale 926 - Kultura fizyczna i sport – 80 000 zł

razem zmniejszenia – 857 003 zł

Szczegółowa struktura kształtowania się wydatków jest przedstawiona w zał. Nr 3 części tabelarycznej.

Wydatki na 31.12.2008r. wyniosły **32 059 802,71 zł** co stanowi 91,21 % planu. Z kwoty tej:
a) wydatki bieżące to kwota 26 002 752,49 zł, która stanowi 81,11 % wydatków ogółem
b) wydatki majątkowe to kwota 6 057 050,22 zł, która stanowi 18,89 % wydatków ogółem.

Z kwoty wydatków bieżących:
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń to kwota 13 414 537,88 zł. co stanowi 41,84 % wydatków ogółem
b) obsługa długu gminy to kwota 345 226,19 zł. co stanowi 1,08 % wydatków ogółem
c) udzielone dotacje (na wydatki bieżące) to kwota 1 654 677,16 zł. co stanowi 5,16 % wydatków ogółem
d) wydatki na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej to kwota 3 894 847,48 zł co stanowi 12,15 % wydatków ogółem
e) wydatki na realizację zadań na podstawie porozumień między j.s.t. (obrona cywilna i Unia dla Żywiecczyzny) to kwota 45 674,40 zł co stanowi 0,05 % wydatków ogółem
f) wydatki z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin to kwota 889 815,43 zł. co stanowi 2,78 % wydatków ogółem,
g) wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej to kwota 220 000 zł, co stanowi 0,69%,
g) wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Rozwiązywania Problemów Alkoholowych to kwota 243 182,70 zł. co stanowi 0,76 % wydatków ogółem.

Struktura wydatków budżetowych została przedstawiona w tabeli poniżej:

lp.	wyszczególnienie	plan po zmianach	wykonanie	%	struktura (wykon.)
1	2	3	4	5	6
	WYDATKI OGÓŁEM:	**35 148 412,23**	**32 059 802,71**	**91,21**	**100**
1.	**WYDATKI MAJĄTKOWE (INWESTYCYJNE)**	**8 212 248,00**	**6 057 050,22**	**73,76**	**18,89**
	W tym: dotacje z budżetu (dotacje celowe na inwestycje)	167 500,00	152 044,22	90,77	0,47
2.	**WYDATKI BIEŻĄCE, z tego:**	**26 936 164,23**	**26 002 752,49**	**96,53**	**81,11**
a)	wynagrodzenia wraz z pochodnymi	13 508 342,68	13 414 537,88	99,31	41,84
b)	dotacje z budżetu (na wyd. bieżące)	1 711 775,00	1 654 677,16	96,66	5,16
c)	wydatki na obsługę długu publicznego	367 256,00	345 226,19	94,00	1,08
d)	pozostałe wydatki rzeczowe	11 348 790,55	10 588 311,26	93,30	33,03

1. WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące w budżecie gminy na 2008 rok stanowią 81,11 % wydatków ogółem. Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 26 936 164,23 zł, a w okresie sprawozdawczym zostały wykonane w kwocie 26 002 752,49 zł, co stanowi 96,53 % w stosunku do zaplanowanych. Na tą kwotę złożyły się następujące wydatki:

1. wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi – kwota 13 414 537,88 zł. Wydatki z tego tytułu stanowią 41,84 % 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 10 436 456,27 zł. Pozostała kwota wydatków z tego tytułu związana była z funkcjonowaniem GOPS-u, Środowiskowego Domu Samopomocy oraz Urzędu Gminy w Jeleśni.
2. Dotacje celowe z budżetu gminy – kwota 1 654 677,16 zł. Dotacje z budżetu stanowią bardzo istotną grupę wydatków budżetowych (5,16 % wydatków ogółem). W okresie sprawozdawczym z budżetu gminy udzielono następujących dotacji:

- 270 000,00 zł - dotacja podmiotowa dla Gminnego Ośrodka Kultury w Jeleśni (szczegółowa informacja w załączniku Nr 6)
- 270 000,00 zł - dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Jeleśni (szczegółowa informacja w załączniku Nr 7)
- 111 035,16 zł - dotacja podmiotowa dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Krzyżówkach i Koszarawie Bystrej (dla dzieci ze szkoły podstawowej - 77 987,16 zł i dla dzieci przedszkolnych 33 048 zł)
- 207 927,00 zł - dotacja podmiotowa dla niepublicznego przedszkola w Pewli Wielkiej
- 60 000,00 zł - dotacja celowa dla klubów sportowych na upowszechnianie kultury fizycznej i sportu
- 65 000,00zł - dotacja celowa na dofinansowanie jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych realizujących zadania z dziedziny profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi i patologii
- 667 285,00zł - dotacje przedmiotowe dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Jeleśni (szczegółowa informacja w załączniku Nr 8)
- 3 430,00 zł - dotacja celowa dla Gminy Wielowieś na pomoc poszkodowanym i usuwanie skutków przejścia trąby powietrznej w dniu 15.08.2008r.

3. Wydatki na obsługę długu gminy wyniosły w okresie sprawozdawczym kwotę 345 226,19 zł, na pokrycie spłat odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek.
4. Pozostałe wydatki bieżące stanowią drugą co do wielkości grupę wydatków ogółem. Do tej kategorii wydatków zaliczamy wszystkie te wydatki, które nie mieszczą się w poprzednich kategoriach. W tej grupie wydatków najbardziej znaczące miejsce zajmują wypłacane świadczenia społeczne (faktyczne wypłaty to kwota 3 776 938,39 zł), wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem placówek oświatowych-wychowawczych, organów administracji publicznej a także utrzymanie infrastruktury gminnej.

2. WYDATKI INWESTYCYJNE (MAJĄTKOWE)

Wydatki inwestycyjne (majątkowe) zaplanowano w budżecie w kwocie 8 212 248 zł, a zrealizowano na łączną kwotę 6 057 050,22 zł (73,76 % kwoty planowanej). W strukturze wydatków budżetowych, wydatki inwestycyjne w okresie sprawozdawczym stanowiły 18,89 % (do wykonania).
Szczegółowy wykaz w załączniku Nr 5.

3. STRUKTURA WYDATKÓW WG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ.

W załączniku nr 3 do sprawozdania opisowego zastały przedstawione wydatki budżetowe wg działów klasyfikacji budżetowej. Struktura wydatków budżetowych według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Struktura wykonania w układzie wg działów klasyfikacji budżetowej.

Dz.	Tytuł	Plan wg.Uchwały Budżetowej	Plan po Zmianach na 31.12.2008	Wydatki wykonane na dzień 31.12.2008r.	% Wyko-nania	Struktura wykonania
.010	Rolnictwo i łowiectwo	11 800,00	60 713,20	60 710,94	100	0,19
600	Transport i łączność	2 175 000,00	3 003 178,00	2 934 305,78	97,71	9,15
630	Turystyka	51 000,00	46 000,00	44 036,55	95,73	0,14
700	Gospodarka mieszkaniowa	140 000,00	340 000,00	248 061,11	72,96	0,75
710	Działalność usługowa	60 000,00	123 300,00	81 854,60	66,39	0,23
750	Administracja publiczna	2 507 182,00	2 686 824,00	2 656 754,45	98,88	8,29
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 200,00	6 711,00	5 764,64	85,90	0,02
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	346 941,00	495 941,00	339 360,71	68,43	1,06
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	55 000,00	73 993,00	73 689,82	99,59	0,23
757	Obsługa długu publicznego	252 956,00	367 256,00	345 226,19	94,00	1,08
758	Różne rozliczenia	772 003,00	0	0	0	0
801	Oświata i wychowanie	14 822 537,00	15 786 876,00	15 466 895,76	97,97	48,24
851	Ochrona zdrowia	270 000,00	270 000,00	243 182,70	90,07	0,76
852	Pomoc społeczna	4 766 594,00	4 939 780,00	4 674 355,54	94,63	14,58
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	56 460,00	167 420,00	151 458,43	90,47	0,47
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 817 404,00	4 939 780,00	3 979 121,45	66,06	12,41
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	540 000,00	541 000,00	541 000,00	100	1,69
926	Kultura fizyczna i sport	296 000,00	216 000,00	214 024,04	99,09	0,67
	Ogółem wydatki	**32 943 077,00**	**35 148 412,23**	**32 059 802,71**	**91,21**	**100**

VI. DEFICYT BUDŻETOWY, PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
A.	**DOCHODY**	**33 919 053,20**	**31 141 467,92**	**91,81**
B.	**WYDATKI**	**35 148 412,23**	**32 059 802,71**	**91,21**
C.	**~~NADWYŻKA~~ / DEFICYT (A - B)**	**- 1 229 359,03**	**- 918 334,79**	**74,70**
D.	**FINANSOWANIE (D.1 – D.2)**	**1 229 359,03**	**1 190 523,37**	**X**
D.1	**PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego:**	**2 997 706,03**	**3 859 976,17**	**X**
	- kredyty i pożyczki	2 997 706,03	3 859 976,17	X
D.2	**ROZCHODY OGÓŁEM, z tego:**	**1 768 347,00**	**2 669 452,80**	**X**
	- Bank Ochrony Środowiska w Bielsku-Białej	1 100 000,00	1 100 000,00	X
	- Bank MILLENIUM w Bielsku-Białej	200 000,00	200 000,00	X
	- ING Bank Śląski S.A. w Kętach	145 127,00	145 127,00	X
	- Bank Spółdzielczy w Jeleśni (kredyt krótkoterminowy na pokrycie przejściowego deficytu)	0	900 000,00	x
	- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	323 220,00	324 325,80	X
SUMA KONTROLNA (A+D1-B-D.2)		**0**	**+ 272 188,58**	**X**

VII. ZOBOWIĄZANIA WEDŁUG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH

Na koniec okresu sprawozdawczego poziom zadłużenia gminy Jeleśnia wynosił 7 033 204,83 zł, z tego:

a) kredyty i pożyczki to kwota 6 429 103,60 zł

- **670 390 zł** – Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach – pożyczka zaciągnięta na budowę sieci kanalizacyjnej w Jeleśni – etap I część I (pożyczka z 2005r.),
- **780 000 zł** - Bank Ochrony Środowiska S.A. w Bielsku-Białej – kredyt na realizację prac związanych z wykończeniem Szkoły Podstawowej w Krzyżowej, Sopotni Wielkiej, Szkoły Podstawowej Nr 1 w Jeleśni (kredyt z 2006r.)
- **2 000 000 zł** - ING Bank Śląski S.A. w Kętach – kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (kredyt z 2007r.)
- **34 713,60 zł** - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach – pożyczka zaciągnięta na dofinansowanie zadania pod nazwą „odbiór, transport oraz unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych zawierających azbest w postaci płyt azbestowo-cementowych płaskich oraz falistych z terenu gminy Jeleśnia" (pożyczka z 2007r.)
- **2 500 000 zł** – Bank Spółdzielczy w Cieszynie – kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (kredyt z 2008r.)
- **444 000 zł** - Bank Spółdzielczy w Jeleśni – kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (kredyt z 2008r.)

b) wymagalne zobowiązania - 604 101,23 zł z tytułu:

- **44 698,68** – dostaw towarów i usług
- **559 402,55** – pozostałe (Związek Międzygminny ds. Ekologii).

Ponadto informuję, że pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w dniu 20.12.2006r. - na dofinansowanie zadania pod nazwą „odbiór, transport oraz unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych zawierających azbest w postaci płyt azbestowo-cementowych płaskich oraz falistych z terenu gminy Jeleśnia" – została częściowo umorzona uchwałą Rady Nadzorczej Funduszu nr 18/2008 z dnia 25.01.2008r. w kwocie **21 011 zł.**

Należy stwierdzić, że zadłużenie gminy utrzymuje się w dopuszczalnych granicach przewidzianych przez ustawę o finansach publicznych i liczone na dzień 31.12.2008 wg:
- art. 169 ustawy o finansach publicznych wynosi 9,68 % (maksymalne wynosi 15%)
- art. 170 ustawy o finansach publicznych wynosi 20,64 % (maksymalne wynosi 60%).

VIII. GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ (załącznik 4).

W 2008 roku przychody GFOŚiGW zostały zaplanowane na poziomie 22 114 zł. W okresie sprawozdawczym zostały zrealizowane przychody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska naturalnego w kwocie 22 113,66 zł, co stanowi 100 % kwoty zaplanowanej. W okresie sprawozdawczym środki Funduszu nie zostały w pełni wykorzystane i na 31.12.2008 roku pozostała kwota środków pieniężnych w wysokości 4 558,03 zł.
Rozchody Funduszu zaplanowano w kwocie 39 108,07 zł. W okresie sprawozdawczym zrealizowano wydatki na łączną kwotę 39 195,19 zł, z tego:
- kwota 11 293 zł – koszty opłat z tytułu zanieczyszczenia środowiska,
- kwota 427 zł – koszty wykonania obwieszczeń informacyjnych o zakazie wysypywania śmieci,
- kwota 228 zł – koszty zakupu nagród na konkurs o ochronie środowiska
- kwota 5 846 zł – koszty zakupu koszy betonowych i parkowych
- kwota 3 214,11 zł – koszty corocznej akcji „sprzątanie świata"
- kwota 13 420 zł – koszty opracowania programu ograniczenia niskiej emisji
- kwota 285 zł – koszty szkolenia na temat ochrony środowiska
- kwota 3 982,08 zł – koszty szkolenia „zagospodarowanie użytków rolnych zielonych"

IX. DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH JEDNOSTKOM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO W 2008R.

Dział	Rozdział	Treść	Plan po zmianach na 31.12.2008	Dochody wykonane na 31.12.2008	% wykonania
1	2	3	4	5	
600		**Transport i łączność**	**48 000**	**24 451,88**	**50,94**
	60031	**Przejścia graniczne**	**48 000**	**24 451,88**	**50,94**
		Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zlecanych jednostkom samorządu terytorialnego (dotyczy dochodów odprowadzanych z najmu składników majątkowych na przejściu granicznym w Korbielowie)	48 000	24 312,47	50,65
		Pozostałe odsetki	0	139,41	x
750		**Administracja publiczna**	**29 400**	**30 559,50**	**103,94**
	75011	**Urzędy wojewódzkie**	**29 400**	**30 559,50**	**103,94**
		Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zlecanych jednostkom samorządu terytorialnego (dowody osobiste)	29 400	30 559,50	103,94
852		**Pomoc społeczna**	**11 000**	**25 884,16**	**235,31**
	85203	**Ośrodki wsparcia**	**5 000**	**5 941,00**	**118,82**
		Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zlecanych jednostkom samorządu terytorialnego (wpłaty rodziców za pobyt w ŚDS w Pewli Wielkiej)	5 000	5 941,00	118,82
	85212	**Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**	**6 000**	**19 943,16**	**332,39**
		Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zlecanych jednostkom samorządu terytorialnego (zaliczki alimentacyjne)	6 000	19 943,16	332,39
		Ogółem	**88 400**	**80 895,54**	**91,51**

W kwocie dochodów wykonanych tj. 80 895,54 zł dochody należne gminy to kwota 12 617,17 zł. Na rachunek Wojewody Śląskiego odprowadzono dochody w wysokości 71 814,41 zł. Należności pozostałe do zapłaty to kwota 12 123,84 zł (w tym 10 629,69 zł to należności wymagalne) z tytułu najmu składników majątkowych na przejściu granicznym w Korbielowie.

X. Radzie Gminy podporządkowane były następujące jednostki organizacyjne:

a) działające jako jednostki budżetowe:

1) Urząd Gminy
2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jeleśni
3) Środowiskowy Dom Samopomocy w Pewli Wielkiej
4) Zespół Szkół Nr 1 w Jeleśni
5) Zespół Szkół Nr 2 w Jeleśni
6) Zespół Szkół Nr 3 w Krzyżowej
7) Zespół Szkół Nr 4 w Sopotni Wielkiej
8) Zespół Szkół Nr 5 w Korbielowie
9) Zespół Szkół Nr 6 w Sopotni Małej
10) Zespół Szkół Nr 7 w Przyborowie
11) Zespół Szkół Nr 8 w Pewli Wielkiej
12) Szkoła Podstawowa w Mutnem
13) Szkoła Podstawowa Nr w Pewli Wielkiej
14) Przedszkole Nr 1 w Jeleśni
15) Przedszkole Nr 2 w Jeleśni
16) Przedszkole w Krzyżowej
17) Przedszkole w Korbielowie
18) Przedszkole w Sopotni Małej
19) Przedszkole w Sopotni Wielkiej
20) Przedszkole w Przyborowie

b) instytucje kultury

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

c) zakład budżetowy

1) Zakład Gospodarki Komunalnej w Jeleśni

1.7 ZAKOŃCZENIE

W okresie sprawozdawczym sytuacja finansowa gminy była w miarę stabilna.
Wskaźniki wykonania dochodów budżetowych należy ocenić jako poprawne. Wykonanie planu dochodów osiągnęło poziom 91,81 % co jest wynikiem zadawalającym.
Realizacja wydatków budżetowych przebiegała w prawidłowo. W okresie sprawozdawczym wydatki budżetowe osiągnęły poziom 91,21 % planu rocznego.
Należności wymagalne wg sprawozdania Rb-N na 31.12.2008r. wyniosły 864 322,55 zł. w tym:
- z podatków i opłat lokalnych 644 129,92 zł, pomimo szeroko zakrojonej polityki windykacyjnej (wysłano 1328 upomnień , 584 tytuły wykonawcze)
- z tytułu dostaw towarów i usług 220 192,62 zł. (m.in. woda, śmieci, ścieki, czynsze) również wysłano 42 wezwań do zapłaty dotyczących czynszów oraz wystąpiliśmy z 3 pozwami o zapłatę w postępowaniu nakazowym.

Na podstawie osiągniętych wyników, należy ocenić, że wykonanie budżetu gminy w 2008 roku przebiegało prawidłowo i zasługuje na pozytywną ocenę.

Jeleśnia, 18 marzec 2009 roku.

Załącznik Nr 1
do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Jeleśnia
za 2008 rok

Realizacja planu dochodów budżetowych w układzie działów i rozdziałów klasyfiacji budżetowej za 2008 rok

Dz.	Rozdz.	Wyszczególnienie	Plan wg.Uchwały budżetowej	Plan po zmianach na 31.12.2008	Wykonanie Planu 31.12.2008	% Wykonania planu
.010		**Rolnictwo i łowiectwo**	-	**29 082,20**	**29 082,20**	**100,00**
	.01095	**Pozostała działalność**	-	**29 082,20**	**29 082,20**	**100,00**
		- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	-	9 123,20	9 123,20	100,00
		- dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego		19 959,00	19 959,00	100,00
600		**Transport i łączność**	**222 300,00**	**580 237,00**	**560 421,92**	**96,59**
	60016	**Drogi publiczne gminne**	-	**107 937,00**	**108 012,50**	**100,07**
		w tym:				
		- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej		2 423,00	2 423,53	100,02
		-wpływy z usług		30 000,00	30 000,00	100,00
		- wpływy z różnych dochodów		1 034,00	1 108,97	107,25
		- dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych (środki z FOGR)		74 480,00	74 480,00	100,00
	60031	**Przejścia graniczne**	**222 300,00**	**222 300,00**	**221 259,42**	**99,53**
		w tym:				
		- pozostałe odsetki			36,84	x
		- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	220 000,00	220 000,00	220 000,00	100,00
		- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2 300,00	2 300,00	1 222,58	53,16
	60078	**Usuwanie skutków klęsk żywiołowych**	-	**250 000,00**	**231 150,00**	**92,46**
		w tym:				
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	-	250 000,00	231 150,00	92,46
630		**Turystyka**	**13 300,00**	**17 500,00**	**17 500,00**	**100,00**
	63003	**Zadania w zakresie upowszechniania tyrystyki**	**13 300,00**	**17 500,00**	**17 500,00**	**100,00**
		- wpływy z różnych dochodów (opłaty na wyjazd dzieci na Węgry w ramach wymiany młodzieży)	13 300,00	17 500,00	17 500,00	**100,00**
700		**Gospodarka mieszkaniowa**	**496 064,00**	**504 692,00**	**334 939,14**	**66,37**
	70005	**Gospodarka gruntami i nieruchomościami**	**496 064,00**	**504 692,00**	**334 939,14**	**66,37**
		w tym:				
		- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	9 064,00	9 064,00	9 064,80	100,01
		- 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 Zaległości z najmu i dzierżawy wynoszą: 48 193,39 zł.	286 000,00	301 474,00	317 185,98	105,21
		- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	200 000,00	191 966,00	6 500,00	3,39
		- pozostałe odsetki	1 000,00	1 888,00	1 888,36	100,02
		- wpływy z różnych dochodów		300,00	300,00	100,00
750		**Administracja publiczna**	**68 652,00**	**82 389,00**	**82 593,91**	100,25
	75011	**Urzędy Wojewódzkie**	**66 652,00**	**67 272,00**	**66 921,00**	99,48
		w tym:				
		- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	65 182,00	65 802,00	65 802,00	100,00
		- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 470,00	1 470,00	1 119,00	76,12
	75023	**Urzędy gmin**	**2 000,00**	**15 117,00**	**15 672,91**	x
		w tym:				
		- wpływy z różnych opłat		11 785,00	12 685,05	x
		- pozostałe odsetki	2 000,00	2 000,00	1 655,86	
		- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	-	1 332,00	1 332,00	100,00
751		**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**	**2 200,00**	**6 711,00**	**5 764,64**	**85,90**
	75101	**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa**	**2 200,00**	**2 000,00**	**2 000,00**	**100,00**
		w tym:				
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 200,00	2 000,00	2 000,00	100,00
	75108	**Wybory do Sejmu i Senatu**		**160,00**	**160,00**	100,00
		w tym:				
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami		160,00	160,00	100,00
	75109		-	**4 551,00**	**3 604,64**	79,21
		w tym: Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	-	4 551,00	3 604,64	79,21

754		**Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**	**16 141,00**	**16 441,00**	**16 441,00**	**100,00**
	75412	**Ochotnicze straże pożarne**		**300,00**	**300,00**	**100,00**
		- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej		300,00	300,00	100,00
	75414	**Obrona cywilna**	**16 141,00**	**16 141,00**	**16 141,00**	**100,00**
		w tym: Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	16 141,00	16 141,00	16 141,00	100,00
756		**Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem**	**9 495 797,00**	**9 726 209,00**	**10 594 455,20**	108,93
	75601	**Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych**	**28 500,00**	**28 500,00**	**35 235,16**	123,63
		- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	28 500,00	28 500,00	34 201,38	120,00
		- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat Ogółem zaległości w rozdz. 75601 wynoszą: 24 534,98 zł.	-	-	1 033,78	x
	75615	**Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych**	**1 935 500,00**	**1 953 144,00**	**2 299 729,90**	**117,75**
		w tym: - podatek od nieruchomości	1 880 000,00	1 880 000,00	2 204 173,90	117,24
		- podatek rolny	400,00	617,00	632,00	102,43
		- podatek leśny	47 000,00	47 176,00	67 428,00	142,93
		- podatek od środków transportowych	6 500,00	7 782,00	9 562,00	122,87
		- podatek od czynności cywilnoprawnych	1 000,00	16 969,00	17 934,00	105,69
		- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat Ogółem zaległości w rozdz. 75615 wynoszą: 132 618,40 zł.	600,00	600,00	-	0,00
	75616	**Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych**	**1 499 300,00**	**1 638 839,00**	**1 715 037,87**	**104,65**
		w tym: - podatek od nieruchomości	950 000,00	950 000,00	974 376,59	102,57
		- podatek rolny	69 600,00	109 383,00	119 471,17	109,22
		- podatek leśny	131 000,00	154 093,00	158 875,15	103,10
		- podatek od środków transportowych	123 500,00	156 335,00	155 924,53	99,74
		- podatek od spadków i darowizn	41 000,00	41 000,00	27 932,82	68,13
		- opłata od posiadania psów			15,00	x
		- wpływy z opłaty targowej	2 500,00	3 398,00	3 398,00	100,00
		- wpływy z opłaty miejscowej	17 300,00	21 019,00	21 878,80	104,09
		- podatek od czynności cywilnoprawnych	164 000,00	201 511,00	249 103,95	123,62
		- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	400,00	2 100,00	4 061,86	193,42
		Ogółem zaległości w rozdz. 75616 wynoszą: 483 585,13 zł.				
	75618	**Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw**	**310 500,00**	**369 429,00**	**364 514,85**	**98,67**
		- wpływy z opłaty skarbowej	10 500,00	41 658,00	42 772,77	102,68
		- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	270 000,00	270 000,00	262 636,36	97,27
		- wpływy z innych opłat lokalnych pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw Ogółem zaległości w rozdz. 75618 wynoszą: 3 391,42 zł.	30 000,00	57 771,00	59 105,72	102,31
	75621	**Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa**	**5 712 997,00**	**5 712 997,00**	**6 148 598,48**	**107,62**
		w tym:				
		- podatek dochodowy od osób fizycznych	4 712 997,00	4 712 997,00	5 227 289,00	110,91
		- podatek dochodowy od osób prawnych	1 000 000,00	1 000 000,00	921 309,48	92,13
	75647	**Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych**	**9 000,00**	**23 300,00**	**31 338,94**	**134,50**
		w tym: - odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	9 000,00	23 300,00	31 338,94	134,50
758		**Różne rozliczenia**	**11 685 489,00**	**12 264 922,00**	**12 264 922,00**	100,00
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	8 619 982,00	9 199 415,00	9 199 415,00	100,00
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	3 065 507,00	3 065 507,00	3 065 507,00	100,00
801		**Oświata i wychowanie**	**1 621 837,00**	**1 814 666,00**	**1 302 478,45**	**71,78**
	80101	**Szkoły Podstawowe**	**932 300,00**	**1 014 001,00**	**449 469,40**	**44,33**
		w tym: - 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	-	15 901,00	15 935,40	100,22
		- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizacjęinwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) środki z UKFiS na inwestycje sal gimnastycznych w szkołach	932 300,00	932 300,00	386 900,00	41,50
		- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	-	65 800,00	46 634,00	70,87
	80113	**Dowożenie uczniów do szkół**			**381,18**	
		w tym: - wpływy z różnych dochodów			381,18	
	80104	**Przedszkola**	**320 000,00**	**320 500,00**	**375 599,20**	**117,19**
		w tym: - wpływy z usług (odpłatność rodziców)	320 000,00	320 000,00	375 099,20	117,22
		- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej		500,00	500,00	100,00
	80148	**Stołówki szkolne**	**340 000,00**	**340 000,00**	**364 885,73**	**107,32**
		- wpływy z usług	340 000,00	340 000,00	364 885,73	107,32

	80195	**Pozostała działalność**	**29 537,00**	**140 165,00**	**112 142,94**	80,01
		w tym: - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) - dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (Unia dla Żywiecczyzny)	- 29 537,00	110 628,00 29 537,00	82 609,54 29 533,40	74,67 99,99
852		**Pomoc społeczna**	**4 359 844,00**	**4 534 281,00**	**4 304 030,14**	**94,92**
	85203	**Ośrodki wsparcia**	**337 911,00**	**451 957,00**	**365 508,05**	**80,87**
		w tym: - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami - środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł - dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	337 611,00 - 300,00	355 611,00 96 046,00 300,00	355 611,00 9 600,00 297,05	100,00 10,00 99,02
	85212	**Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**	**3 389 059,00**	**3 384 577,00**	**3 253 043,36**	**96,11**
		w tym: - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami - dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	3 386 109,00 2 950,00	3 371 376,00 9 201,00 4 000,00	3 239 243,80 9 971,57 3 827,99	96,08 108,37 95,70
	85213	**Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne**	**25 285,00**	**25 285,00**	**15 646,82**	61,88
		w tym: Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	25 285,00	25 285,00	15 646,82	61,88
	85214	**Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe**	**379 920,00**	**411 523,00**	**405 056,02**	98,43
		w tym: - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	245 520,00 134 400,00	205 723,00 205 800,00	203 656,02 201 400,00	99,00 97,86
	85219	**Ośrodki pomocy społecznej**	**191 939,00**	**204 939,00**	**204 446,66**	**99,76**
		w tym: - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	191 939,00	204 939,00	204 446,66	99,76
	85295	**Pozostała działalność**	**35 730,00**	**56 000,00**	**60 329,23**	**107,73**
		w tym: - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) - środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	35 730,00	56 000,00	30 329,23 30 000,00	54,16 x
854		**Edukacyjna opieka wychowawcza**	**-**	**95 205,00**	**93 246,00**	**97,94**
	85415	**Pomoc materialna dla uczniów**	**-**	**95 205,00**	**93 246,00**	**97,94**
		w tym:				
		- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	-	95 205,00	93 246,00	97,94
900		**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	**4 225 000,00**	**4 234 238,00**	**1 522 473,32**	**35,96**
	90001	**Gospodarka ściekowa i ochrona wód**	**4 220 000,00**	**4 220 000,00**	**1 507 143,93**	**35,71**
		w tym: - środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł Zaległości z wpłat mieszkańców na kanalizację wynoszą 1 605 zł	4 220 000,00	4 220 000,00	1 507 143,93	35,71
	90002	**Gospodarka odpadami**	**-**	**8 000,00**	**7 958,38**	**99,48**
		w tym: - wpływy z usług (utylizacja eternitu - wpłaty mieszkańców)	-	8 000,00	7 958,38	99,48
	90003	**Oczyszczanie miast i wsi**	**-**	**1 238,00**	**1 237,78**	**99,98**
		w tym: - wpływy z usług	-	1 238,00	1 237,78	99,98
	90020	**Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych**	**5 000,00**	**5 000,00**	**6 133,23**	**122,66**
		w tym: - wpływy z opłaty produktowej	5 000,00	5 000,00	6 133,23	122,66

926		**Kultura fizyczna i sport**	**4 800,00**	**12 480,00**	**13 120,00**	**105,13**
	92601	**Obiekty sportowe**		**2 050,00**	**2 690,00**	**131,22**
		- wpływy z różnych opłat		2 050,00	2 690,00	**131,22**
	92605	**Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu**	**4 800,00**	**10 430,00**	**10 430,00**	**100,00**
		w tym:				
		- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	-	6 500,00	6 500,00	x
		- wpływy z różnych dochodów	4 800,00	3 930,00	3 930,00	100,00
		Ogółem wykonanie dochodów	**32 211 424,00**	**33 919 053,20**	**31 141 467,92**	**91,81**

Przedstawiona powyżej realizacja dochodów za 2008 rok wynosi:

plan wg uchwały budżetowej 32 211 424,00 zł
plan po zmianach na 31.12.2008r. **33 919 053,20 zł**
wykonanie na 31.12.2008r. 31 141 467,92 zł co stanowi 91,81 % w stosunku do planu

Ogólnie analizując wykonanie planu dochodów jest zadawalające, gdyż jest wykonane w 91,81 % w stosunku do zaplanowanych.
Zauważa się jednak, że mimo wszystko wystąpiły w niektórych rozdziałach braki w wykonaniu dochodów, choć w innych wykonanie jest ponadplanowe .

Dotacje celowe oraz subwencje wpływały do budżetu stabilnie w ustawowych terminach i dekadach. Jest to bardzo istotne, ponieważ wykonywanie planu zadań zleconych i powierzonych realizowane jest również w ustawowych terminanch.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły : 258 439 zł.
Skutki udzielonych ulg i zwolnień(bez ulg ustawowych) wyniosły : 298 120,60 zł.
Natomiast skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy tj. Wójta Gminy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa wyniosły odpowiednio:
a) umorzenie zaległości podatkowych - to kwota 2 695,90 zł
b) rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności to kwota 14 918,65 zł.

Zaległości (wg sprawozdania Rb27s) na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą **693 928,32 zł** (w tym z tytułu czynszów 48 193,39 zł) i są mniejsze w porównaniu do roku 2007, gdzie zaległościi wymagalne wynosiły 843 388,71 zł. Zaległości objęte hipoteką to kwota 95 118 zł. Jest to przede wszystkim zasługa działań egzekucyjnych pionu finansowego Urzędu Gminy. W roku sprawozdawczym wysłano 1328 upomnień, 584 tytuły wykonawcze oraz 1 zajęcie hipoteczne . Wysłano 42 wezwania do zapłaty z tytułu czynszów a 3 dłużników skierowano na drogę postępowania sądowego.

Załącznik Nr 2
do sprawozdania rocznego
z wykonania budżetu Gminy Jeleśnia
za 2008 rok

Struktura wykonania dochodów paragrafami wg stanu na 31.12.2008r.

§	wyszczególnienie	plan po zmianach	wykonanie	%	zaległości
1	2	4	5	6	7
.0010	podatek dochodowy od osób fizycznych	4 712 997,00	5 227 289,00	110,91	
.0020	podatek dochodowy od osób prawnych	1 000 000,00	921 309,48	92,13	
.0310	podatek od nieruchomości	2 830 000,00	3 178 550,49	112,32	460 061,01
.0320	podatek rolny	110 000,00	120 103,17	109,18	24 262,58
.0330	podatek leśny	201 269,00	226 303,15	112,44	82 665,78
.0340	podatek od środków transportowych	164 117,00	165 486,53	100,83	48 953,16
.0350	podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	28 500,00	34 201,38	120,00	24 534,98
.0360	podatek od spadków i darowizn	41 000,00	27 932,82	68,13	231,00
.0370	podatek od posiadania psów	-	15,00	x	
.0400	wpływy z opłaty produktowej	5 000,00	6 133,23	122,66	
.0410	wpływy z opłaty skarbowej	41 658,00	42 772,77	102,68	
.0430	wpływy z opłaty targowej	3 398,00	3 398,00	100,00	
.0440	wpływy z opłaty miejscowej	21 019,00	21 878,80	104,09	
.0470	wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	9 064,00	9 064,80	100,01	
.0480	wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	270 000,00	262 636,36	97,27	
.0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	57 771,00	59 105,72	102,31	3 391,42
.0500	podatek od czynności cywilnoprawnych	218 480,00	267 037,95	122,23	30,00
.0690	wpływy z różnych opłat	13 835,00	15 375,05	111,13	
.0750	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	317 375,00	333 121,38	104,96	48 193,39
.0830	wpływy z usług	699 238,00	779 181,09	111,43	
.0870	wpłaty ze sprzedaży składników majątkowych	191 966,00	6 500,00	3,39	
.0910	odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	26 000,00	36 434,58	140,13	
.0920	pozostałe odsetki	3 888,00	3 544,22	91,16	
.0960	otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	11 055,00	11 055,53	100,00	
.0970	wpływy z różnych dochodów	22 764,00	23 256,99	102,17	
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	13 271,00	12 610,20	95,02	
	Dochody własne gminy	**11 013 665,00**	**11 794 297,69**	**107,09**	**692 323,32**

§	wyszczególnienie	plan po zmianach	wykonanie	%	zaległości
1	2	3	4	5	6
2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	4 039 631,20	3 894 847,48	96,42	
2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	220 000,00	220 000,00	100,00	
2030	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	988 372,00	889 815,43	90,03	
2320, 2328, 2329	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	45 678,00	45 674,40	99,99	
2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	19 959,00	19 959,00	100,00	
2440	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	74 480,00	74 480,00	100,00	
6310	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	4 000,00	3 827,99	95,70	
6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	932 300,00	386 900,00	41,50	
	dotacje celowe	**6 324 420,20**	**5 535 504,30**	**87,53**	
2920	subwencje ogólne z budżetu państwa	12 264 922,00	12 264 922,00	100,00	
	Subwencje	**12 264 922,00**	**12 264 922,00**	100,00	
2700 i 2708	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	96 046,00	39 600,00	41,23	
6290 i 6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	4 220 000,00	1 507 143,93	35,71	1 605,00
Inne środki pozabudżetowe		**4 316 046,00**	**1 546 743,93**	35,84	**1 605,00**
Razem dochody budżetowe		**33 919 053,20**	**31 141 467,92**	91,81	**693 928,32**

Załącznik Nr 3
do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Jeleśnia
za 2008 rok

ANALIZA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

I. Struktura wykonania wydatków w układzie wg działów klasyfikacji budżetowej.

Dz.	Tytuł	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wydatki wykonane na 31.12.2008	% Wykonania	Struktura wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	11 800,00	60 713,20	60 710,94	100,00	0,19
600	Transport i łączność	2 175 000,00	3 003 178,00	2 934 305,78	97,71	9,15
630	Turystyka	51 000,00	46 000,00	44 036,55	95,73	0,14
700	Gospodarka mieszkaniowa	140 000,00	340 000,00	248 061,11	72,96	0,75
710	Działalność usługowa	60 000,00	123 300,00	81 854,60	66,39	0,23
750	Administracja publiczna	2 507 182,00	2 686 824,00	2 656 754,45	98,88	8,29
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 200,00	6 711,00	5 764,64	85,90	0,02
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	346 941,00	495 941,00	339 360,71	68,43	1,06
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	55 000,00	73 993,00	73 689,82	99,59	0,23
757	Obsługa długu publicznego	252 956,00	367 256,00	345 226,19	94,00	1,08
758	Różne rozliczenia	772 003,00	0,00	0	x	0,00
801	Oświata i wychowanie	14 822 537,00	15 786 876,00	15 466 895,76	97,97	48,24
851	Ochrona zdrowia	270 000,00	270 000,00	243 182,70	90,07	0,76
852	Pomoc społeczna	4 766 594,00	4 939 780,00	4 674 355,54	94,63	14,58
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	56 460,00	167 420,00	151 458,43	90,47	0,47
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 817 404,00	6 023 420,03	3 979 121,45	66,06	12,41
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	540 000,00	541 000,00	541 000,00	100,00	1,69
926	Kultura fizyczna i sport	296 000,00	216 000,00	214 024,04	99,09	0,67
	Ogółem wydatki	**32 943 077,00**	**35 148 412,23**	**32 059 802,71**	**91,21**	**100,00**

Wykonanie wydatków budżetowych gminy za 2008r. wynosi ogółem:
Plan wg uchwały budżetow 32 943 077,00 zł
Plan po zmianach **35 148 412,23 zł**
Wykonanie na 31.12.2008 wynosi: 32 059 802,71 zł
w stosunku do planu wydatków.

II. Realizacja wydatków budżetowych w podziale na rozdziały klasyfikacji budżetowej w zarysie ogólnym przedstawia się następująco:

Rozdział 01030 - Izby rolnicze

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**1 800**	**2 247,00**	**2246,50**	**99,98**

Wydatki w kwocie 2 246,50 zł - dotyczą 2 % odpisu z podatku rolnego na rzecz Śląskiej Izby Rolniczej w Katowicach.

Rozdział 01095 - Pozostała działalność

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**10 000**	**58 466,20**	**58 464,44**	**100,00**
w tym: wynagrodzenia bezosobowe	0	12 169,00	12 168,79	100,00

Wydatki w pozostałej działalności poniesione zostały na organizację "Redyku" w Korbielowie, opłacono prenumeratę "Śląskich Aktualności Rolniczych", akcję bezdomne psy. Wypłacono również zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych w kwocie 9 123,20 zł oraz częściowe pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę. Z formy tej skorzystało 29 rolników z naszej gminy. Ponadto w ramach programu odnowy wsi województwa śląskiego zrealizowano projekt pod nazwą "zakup instrumentów muzycznych oraz strojów ludowych dla Zespołu Pieśni i Tańca „Jedlicki" oraz Zespołu Folklorystycznego „Góralskie Nutki" z Pewli Wielkiej" w łącznej wysokości 39 918,01 zł (w tym: 19 959 zł dotacji i 3 089,57 zł wkład własny mieszkańców).
Zobowiązań nie ma.

Rozdział 60013 - Drogi publiczne wojewódzkie

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**0**	**26 840**	**16 840,00**	**62,74**
- wydatki majątkowe	**64 400**	**30 000**	**30 000,00**	**100,00**
w tym: dotacja celowa na wydatki inwestycyjne	64 400	30 000	30 000,00	100,00
Ogółem wydatki (wb+wm)	**64 400**	**56 840**	**46 840,00**	**82,41**

W rozdziale tym wydatkowano środki na dotację dla województwa na współfinansowanie wykonania chodnika przy drodze wojewódzkiej we wsi Jeleśnia oraz wypłacono częściowo fakturę za sporządzenie dokomentacji na współfinansowanie wykonania chodnika przy drodze wojewódzkiej we wsi Krzyżowa.

Rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki majątkowe	**45 000**	**0**	**0,00**	**0,00**
w tym: dotacje celowe	45 000	0	0,00	0

Rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**274 255**	**1 261 379,00**	**1 214 124,03**	**96,25**
w tym:				
- wynagrodzenia bezosobowe	20 000	5 663,00	5 602,22	98,93
- dotacja przedmiotowa dla ZGK na odśnieżanie	0	153 500,00	130 331,10	84,91
- wydatki majątkowe	**1 320 345**	**1 083 900,00**	**1 074 099,98**	**99,10**
w tym: dotacja celowa na inwestycje dla ZGK (zakup samochodu do odśnieżania)	0	6 500,00	6 500,00	100,00
Ogółem wydatki (wb+wm)	**1 594 600**	**2 345 279,00**	**2 288 224,01**	**97,57**

Wydatki na drogach publicznych gminnych ponoszone są sukcesywnie, między innymi zostały zrealizowane zobowiązania z roku 2007 na kwotę 31 793,60 zł. , przekazano dotację dla ZGKw Jeleśni na odśnieżanie dróg gminnych w wysokości 130 331,10 zł, oraz dotację celową na zakup samochodu do odśnieżania w kwocie 6500 zł. Szczegółowy wykaz w sprawozdaniu rzeczowo-finansowym z wykonania za rok 2008 w zakresie dróg - przedstawia zał. Nr 8 . Wydatki majątkowe przedstawia zał. nr 5.
Zobowiązania na 31.12.2008r. wyniosły ogółem 16 095,64 zł, w tym zobowiązania wymagalne - 9 799,65 zł.

Rozdział 60031- Przejścia graniczne

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**220 000**	**220 000,00**	**220 000,00**	**100,00**
w tym:				
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	78 000	144 064,47	144 064,47	100,00

Powyższe środki pochodzące w 100% z dotacji Wojewody przeznaczono na:
- wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi (dla 3,5 etatu pracowników obsługi wraz z umowami za dozór oraz odprawami) 144 064,47 zł
- zakupy materiałów i wyposażenia - 32 735,93 zł
- zakup energii - 24 331,09 zł
- zakup usług remontowych i pozostałych - 9 255,99 zł
- różne opłaty i składki - 1 080,98 zł
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 2 814 zł
- delegacje służbowe - 61,19 zł
- podatek od nieruchomości - 4 252,20 zł
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej - 1 404,15 zł

Środki powyższe wykorzystano w 42,69 % w stosunku do zaplanowanych.
Zobowiązania niewymagalne wyniosły 7 912,46 zł (rata planowa energii oraz dodatkowe wynagrodzenia roczne).

Rozdział 60078 - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**251 000**	**369 044,00**	**367 227,02**	**99,51**
w tym:				
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (wynagr.bezosob.)	0	9 052,00	8 768,20	96,86
- wydatki majątkowe	**0**	**12 015,00**	**12 014,75**	**100,00**
Ogółem wydatki (wb+wm)	**251 000**	**381 059,00**	**379 241,77**	**199,51**

Środki w tym rozdziale na przeznaczono na odbudowę dróg gminnych po powodzi z IX 2007r. Wykonano między innymi remont drogi gminnej w Korbielowie ul. Czarny Groń, remont koszy kamienno-siatkowych przy parkingu w Korbielowie ul. Beskidzka, remont mostu w ciągu drogi ul. Leśna w Korbielowie. Wydatki majątkowe dotyczą mostu "Do Łabysa" w Sopotni Małej (nadzór inwestorski).

Rozdział 63003 - Zadania w zakresie upowszechniania turystyki.

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**51 000**	**46 000**	**44 036,55**	**95,73**
w tym:				
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	27 700	29 340	28 346,16	96,61
Ogółem wydatki (wb+wm)	**51 000**	**46 000**	**44 036,55**	**95,73**

W zakresie upowszechniania turystyki zostały poniesione wydatki m.in. na: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń osoby zajmującej się tym zagadnieniem - 28 346,16 zł, delegacje służbowe pracownika 1 782,96 zł, odpis na ZFŚS - 805 zł, usługi telefonii stacjonarnej i komórkowej - 1 885,20 zł, zorganizowanie uroczystego otwarcia granic w Korbielowie w związku z wejściem do strefy Schengen.
Zobowiązania niewymagalne (dotyczą pochodnych od wynagrodzeń oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego) wynoszą 3 423,81 zł

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**90 000**	**221 984**	**218 725,57**	**98,53**
w tym:				
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.	80 000	119 012	118 084,73	99,22
- wydatki majątkowe	**50 000**	**118 016**	**29 335,54**	**24,86**
Ogółem wydatki (wb+wm)	**140 000**	**340 000**	**248 061,11**	**72,96**

Wydatki w tym rozdziale ponoszone są na bieżące utrzymanie bydynków mienia komunalnego, tj. m.in. na:
- wynagrodzenia pracowników interwencyjnych oraz pracowników gospodarczych wraz z pochodnymi wyniosły 118 732,61 zł (tym wynagrodzenia bezoosobowe 10 714,20 zł), energia elektryczna i cieplna z budynków komunalnych - 33 194,50 zł, środki czystości, , ubezpieczenie budynków - 4134,33 zł,opłaty za użytkowanie wieczyste 5 497,35 zł, koszty postępowania sądowego - 6 991,69 zł oraz opłaty za wszelkie media związane z funkcjonowaniem budynków komunalnych.

Wydatki majątkowe opisane są w załączniku Nr 5.
Zobowiązanie niewymagalne w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami na 31.12.2008 r. wynoszą 105 521,85 zł.

Rozdział 71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**60 000**	**123 300**	**81 854,60**	**66,39**

Wydatki dotyczą opracowania ekofizjograficznego do studium planu zagospodarowania przestrzennego (20 740 zł), sporządzono projekt zmianu studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy (19 764 zł) pozostała kwota to koszty wyceny wzrostu wartości działek z tytułu zmiany planu zagospodarownia przestrzennego.

Wg informacji referatu planowania przerstrzennego środowiska i spraw komunalnych wydano: 298 wypisów i wyrysów z miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego, 556 zaświadczeń o przeznaczeniu działek, 71 postanowień zatwierdzających wstępny podział działek, 64 decyzje podziału działek, 43 ustalenia opłaty planistycznej, zaopiniowano 222 projekty inwestycyjne, wydano 63 zaświadczenia do celów rozliczeń podatkowych,
Zobowiązania niewymagalne wynoszą 54 900 zł (jest to faktura za wykonanie wniosku o koncesję na rozpoznanie i poszukiwanie wód leczniczych i termalnych w rejonie Korbielowa).

Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**65 182**	**65 802**	**65 802,00**	**100,00**
w tym:				
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.	62 569	62 569	62 569,00	**100,00**

W rozdziale tym realizowane są zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (ewidencja działalności gospodarczej, ewidencji ludności, dowody osobiste, sprawy związane z ustawą o powszechnym obowiązku obrony, USC, zarządzanie kryzysowe). Środki wydatkowano na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi (3,5 etatu przeliczeniowego) oraz odbiór dowodów osobistych z Komendy Powiatowej Policji w Żywcu.
Zgodnie z informacją pracowników ewidencji ludności w roku 2008 zarejestrowano na terenie gminy 151 urodzeń, 160 zgonów, 180 zawartych małżeństw, wydano 2090 dowodów osobistych. Liczba mieszkańców gminy wg stanu na 31.12.2008r. wynosi 13 726, w tym: Jeleśnia - 4105 mieszkańców, Korbielów - 1158 mieszkańców, Krzyżowa - 1448 mieszkańców, Krzyżówki - 268 mieszkańców, Pewel Wielka - 1552 mieszkańców, Mutne - 459 mieszkańców, Sopotnia Mała - 1249 mieszkańców, Sopotnia Wielka - 1678 mieszkańców, Przyborów - 1809 mieszkańców. Ponadto zarejestrowano 79 przemeldowań pobytu stałego w obrębie gminy, 86 wymwldowań poza gminę, 83 zameldowania na pobyt stały z poza gminy, 160 zameldowań na pobyt czasowy powyżej 3 m-cy, 31 zameldowań na pobyt czasowy z jednoczesnm zameldowaniem na pobyt stały na terenie gminy, 247 zameldowań na pobyt czasowy powyżej 3 m-cy w innych gminanch, 34 wymeldowania z pobytu czasowego, 22 wymeldowania z tytułu czasowego wyjazdu za granicę.
Zgodnie z informacją Kieronika USC wydano 600 odpisów aktów, wydano 71 zaświadczeń, 47 decyzji administracyjnych, wydano 12 aktów urodzenia (transkrypcji), 92 akty małżeństwa i 79 aktów zgonu. Przeprowadzono pobór i rejestrację 117 poborowych. Ponadto sporządzono 20 wniosków o nadanie madali za długoletnie pozycie małżeńskie.
Wg danych pracownika ewidencji działalności gospodarczej na dzień 31.12.2008r.: liczba podmiotów gospodarczych zarejestrowanych w gminnej ewidencji działalności gospodarczej wynosi 842, wpisano 89 podmiotów natomiast wykreślono z ewidencji 67 podmiotów natomiast zmian we wpisie działalności gospodarczej dokonało 115 podmiotów. Wydano 97 zezwoleń na sprzedaż alkoholu.

Rozdział 75022 - Rady gmin

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**230 000**	**173 526**	**173 425,09**	**99,94**
w tym:				

Środki wydatkowano na wypłatę diet dla radnych oraz członków spoza Rady Gminy w wysokości 146 672,15 zł, koszty szkolenia to kwota 5 159,50 zł, delegacje radnych i pracownika rad to kwota 521,79 zł, opłata składek na Stowarzyszenie Region Beskidy - 5 556,80 zł, Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Małopolskich - 1 348,60 zł oraz Lokalnej Grupy Działania "Zywiecki Raj" - 1 000 zł. Dokonano zakupu materiałów biurowych oraz artykułów spożywczych na kwotę 3 969,81 zł, zakup notebook-a wraz z akesoriami dla przewodniczącego RG - 3 124,01 zł, koszty ubezpieczeń 130 zł, usług telefonicznych - 2 021,97 zł, opłaty pocztowe, wykonanie wizytówek, tablic informacyjnych, pieczątek to kwota 3 920,26 zł.

Rozdział 75023 - Urzędy gmin

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**2 090 000**	**2 334 035**	**2 309 717,09**	**98,96**
w tym:				
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.	1 437 868	1 748 299	1 725 720,21	**98,71**
- wydatki majątkowe	**30 000**	**9 800**	**9 779,28**	**99,79**
Ogółem wydatki	**2 120 000**	**2 343 835**	**2 319 496,37**	**98,96**

Wydatki tego rozdziału są związane z funkcjonowaniem całego Urzędu Gminy, a mianowicie:
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń to kwota - 1 786 689,21 zł,
b) zakup oleju do ogrzewania budynku UG - 28 655,74 zł,
c) zakup energii elektrycznej - 22 653 zł,
d) zakup usług zdrowotnych - 2 517,40 zł
e) ubezpieczenia -2 770,07 zł.
f) obsługa prawna - 27 450 zł
g) usługi telefoniczne (stacjonarnne i komórkowe i dostęp do sieci internetowej) - 38 949,10 zł
h) szkolenia pracowników - 5 020,97 zł
i) usługi pocztowe - 9 647,53 zł
j) delegacje służbowe krajowe (w tym ryczałty samochodowe) - 34 741,87 zł
k) odpisy na ZFŚS - 30 000 zł
l) zakup paliwa do samochod Renault i kosiarki - 8 073,15 zł.
ł) pozostałe wydatki to materiały biurowe, środki czystości, prenumeraty wydawnictw i dzienników drobne naprawy i remonty, konwój gotówki itp. zapewniające prawidłowe funkcjonowanie urzędu oraz koszty obsługi programów komputerowych to kwota 250 923,88 zł.
m) 59 775,17 zł - remont parteru z przygotowaniem pomieszczenia biura podawczego oraz malowanie korytarzy
n) wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń - 1 850 zł

Zobowiązania wymagalne to kwota 1220,01 zł.

Rozdział 75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**40 000**	**82 004**	**77 417,79**	**94,41**

Wydatki tego rozdziału dotyczą usług i materiałów promocyjnych gminy, między innymi są to: zakupy gadżetów promocyjnych, map, zdjęć, wizytówek, reklamy w prasie i telewizji,nagroda dla Marii Jafernik z Zespołu Romanka, oraz koszty wydania gazety "Głosu Jeleśni" , wykonanie folderu "Gmina Jeleśnia" (5000 szt) - 14 213 zł, wkładki do "Gazety Żywieckiej".
Zobowiązań wymagalnych nie ma.

Rozdział 75095 - Pozostała działalność

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 30.06.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**52 000**	**21 657**	**20 613,20**	**95,18**
w tym:				
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.	45 024	15 942	15 339,73	96,22

Pozostała działalność obejmuje dodatkowe zadania administracyjne, którego przedmiotem jest utworzone na terenie Gminy Centrum Kształcenia na odległość wyposażonego w sprzęt komputerowy z dostępem do internetu. Zadanie Wydatki bieżące dotyczą wynagrodzeń i pochodnych, zakup papieru, tonerów oraz konserwacja kserokopiarki.

Rozdział 75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**2 200**	**2 000**	**2 000,00**	**100,00**
w tym:				
wynagrodzenia bezosobowe	1 900	1 800	1 800,00	**100,00**

Realizowano wydatki związane z akutualizacją rejestru spisu wyborców. Jest to zadanie zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze.

Rozdział 75108 - Wybory do Sejmu i Senatu

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**0**	**160**	**160,00**	**100,00**
w tym:				
wynagrodzenia bezosobowe	0	160	160,00	**100,00**

Wydatki w tym rozdziale dotyczą kosztów niszczenia dokumentów z wyborów przeprowadznych w 2007 roku . Jest to zadanie zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze.

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

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**0**	**4 551,00**	**3 604,64**	**79,21**
w tym:				
wynagrodzenia bezosobowe	0	579,00	481,96	**83,24**

Wydatki w tym rozdziale dotyczą kosztów przeprowadzenia wyborów uzupełnijących do Rady Gminy Jeleśnia.

Rozdział 75412 - Ochotnicze straże pożarne

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**230 000**	**255 058**	**251 811,53**	**98,73**
w tym:				
wynagrodzenia bezosobowe	40 757	40 520	37 803,15	93,30
- wydatki majątkowe	**100 000**	**223 942**	**70 964,10**	**31,69**
Ogółem wydatki	**330 000**	**479 000**	**322 775,63**	67,39

W ramach tego rozdziału realizowane są wydatki związane z utrzymaniem części bojowej 9 jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych. W ramach wydatków bieżących pokrywane są wydatki na diety za udział w pożarach (21 992,65 zł) , zakup paliwa (17 191,60 zł), opału - 12 596,61zł, bieżące remonty samochodów i sprzętu, przeglądy techniczne samochodów, bieżące remonty, konserwację gaśnic, badania techniczne samochodów, wynagrodzenia kierowców i palaczy (37 803,15 zł). Ponadto zakupiono sprzęt, wyposażenie samochodów bojowych dla: OSP Jeleśnia -3 304,01 zł., OSP Przyborów - 1 106,70 zł, OSP Sopotnia Mała - 2 461,60 zł, OSP Krzyżówki - 2 286,70 zł, OSP Mutne - 1 049,09 zł, OSP Korbielów - 11 039,52 zł, OSP Krzyżowa - 20 671,43 zł, OSP Pewel Wielka - 827,41 zł, OSP Sopotnia Wielka - 12 836,38 zł, ubezpieczenia drużyn strażackich, samochodów bojowych oraz 2 budynków OSP (17 571,50 zł), energię elektryczną (4 837,12 zł), delegacje służbowe - 177,32 zł, usługi telefoniczne (stacjonarne i komórkowe) - 1 883,03 zł.
Zakupiono również specjalistyczny sprzęt strażacki w łącznej wysokości 45 081,27 zł w tym dla OSP Jeleśnia 12 974,25 zł, OSP Krzyżowa - 2 647,66 zł, OSP Korbielów - 1 695,87 zł, OSP Pewel Wielka - 2 325,34 zł, OSP Sopotnia Wielka - 2 000,28 zł, OSP Sopotnia Mała - 10 413,88 zł, OSP Przyborów - 4 101,37 zł, OSP Mutne - 3 841,56 zł, OSP Krzyżówki - 5 081,28 zł
Wydatki majątkowe opisano w załączniku Nr 5.
Zobowiązań wymagalnych nie ma.

Rozdział 75414 - Obrona cywilna

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**16 941**	**16 941**	**16 585,08**	**97,90**
w tym:				
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.	14 537	14 537	14 537,00	100,00

W ramach tego rozdziału - ponoszone są wydatki bieżące dotyczące obrony cywilnej, na podstawie porozumienia ze Starostwem Powiatowym otrzymaliśmy 16 141 zł. , które wydatkowano w całości na wynagrodzenia i pochodne 1 etatu kalkulacyjnego pracownika O. C. oraz konserwację sprzętu.

Rozdział 75647 - Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych.

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2007r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**55 000**	**73 993**	**73 689,82**	**99,59**
w tym:				
prowizje dla inkasentów podatków i opłat oraz wynagrodzenia bezosobowe	26 000	47 503	47 201,74	99,37

W zakresie tego rozdziału ponoszone są wydatki na opłatę prowizji dla inkasentów podatków i opłat (36 576,62 zł), opłaty pocztowe za wysyłkę decyzji oraz upomnień, zakup materiałów biurowych, papieru do drukarek oraz koszty egzekucji zobowiązań podatkowych.

Rozdział 75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**252 956**	**367 256**	**345 226,19**	**94,00**

Wydatki ponoszone są na opłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek przez budżet gminy zgodnie z zawartymi umowami, w tym odsetki do Banku Millenium - 3 686,80 zł.; Bank Ochrony Środowiska - 32 075,75 zł; WFOŚiGW - 24 308,73 zł ; BS Jeleśnia - 50 322,76 zł, BOŚ - 68 673,41zł; ING Bank Śląski - 119 822,97zł, BS Cieszyn - 46 335,77 zł

Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**772 003**	**0**	**0**	**x**

Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**6 900 000**	**7 423 068**	**7 174 794,08**	**96,66**
w tym:				
a)wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.	5 713 600	5 893 527	5 873 876,77	99,67
b) wydatki remontowe	0	146 950	55 277,45	37,62
c) dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	83 000	78 000	77 987,16	99,98
- wydatki majątkowe	**1 922 000**	**1 962 000**	**1 961 071,96**	**99,95**
Ogółem wydatki (wb+wm)	**8 822 000**	**9 385 068**	**9 135 866,04**	**97,34**

W ramach tego rozdziału sfinansowane były wydatki związane z utrzymaniem 10 szkół podstawowych, do których uczęszczało 873 uczniów. Informujemy, że bieżące utrzymanie szkół podstawowych, nie obciążały wydatków na gimnazja, które mieszczą się w budynkach szkół podstawowych.
Wydatki bieżące ponoszone były m.in. na :
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - 5 873 876,77 zł
b) dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty (SP w Krzyżówkach oraz w Koszarawie Bystrej) - 77 987,16 zł.
c) wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń (dodatki mieszkaniowe nauczycieli) - 348 204,90 zł.
d) zakup pomocy naukowych i dydaktycznych - 8 406,71 zł.
f) energia elektryczna - 116 120,58 zł.
g) podróże służbowe krajowe (w tym ryczałty samochodowe dla dyrektorów) - 13 654,05 zł.
h) odpis na ZFŚS - 156 416,17 zł
i) zakupy materiałów i wyposażenia (opał, środki czystości, materiały biurowe, doposażenie placówek, materiały do bieżące naprawy) - 407 987,60 zł
j) zakup usług pozostałych (drobne bieżące naprawy sprzętu, usługi komunalne, pocztowe, transportowe itp.) 65 258,99 zł.
k) zakup usług zdrowotnych - 8 083,40 zł
l) zakup usług internetowych i telefonicznych - 32 796,29 zł
ł) szkolenia pracownikow -5 580 zł
m) zakup akcesoriów komputerowych, papieru do urządzeń kserogr. oraz programów i licencji - 5 144,01 zł
Wydatki na remonty szkół na dzień 31.12.2008 r. wynoszą 55 277,45 zł. Szczegółowy wykaz w rozbiciu na poszczególne szkoły z wyszczególnieniem wynagrodzeń i pochodnych oraz wydatków na remonty przedstawiono w załączniku Nr 6.
Wydatki majątkowe osiągnęły kwotę 1 961 071,96 zł, szczegółowy wykaz w załączniku Nr 5
Zobowiązania wynoszą 1 134 171,14 zł, w tym zobowiązania wymagalne 34 720,90 zł.

Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**150 000**	**167 928**	**166 348,42**	**99,06**
w tym:				
a)wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	133 842	148 135	146 733,62	99,05

Ze środków tych finansowano koszty utrzymania 4 oddziałów przedszkolnych, do których uczęszczało (średnio) 41 dzieci. Wydatki bieżące obejmują wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (146 733,62 zł), wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń (dodatki mieszkaniowe nauczycieli) 12 366,80 zł oraz odpis na ZFŚS - 7 248 zł.

Rozdział 80104 - Przedszkola

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**2 500 000**	**2 732 035**	**2 711 389,46**	**99,24**
w tym:				
a)wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 754 700	1 836 447	1 835 993,55	99,98
b)wydatki remontowe	0	115 305	115 219,48	99,93
c)dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	247 860	240 975	240 975,00	100,00
- wydatki majątkowe	**0**	**1 000**	**0,00**	**0,00**
Ogółem wydatki	**2 500 000**	**2 733 035**	**2 711 389,46**	**99**

W ramach tego rozdziału finansowane były wydatki związne z utrzymaniem siedmiu placówek przedszkolnych, do których uczęszczało 334 wychowanków z całej gminy. Wykonanie w poszczególnych przedszkolach przedstawia załącznik Nr 6. Wydatki bieżące ponoszone były na :
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników przedszkoli - 1 835 993,55 zł.
b) dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty (Niepubliczne Przedszkole w Pewli Wielkiej - 240 975 zł
c) wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń (dodatki mieszkaniowe nauczycieli) - 79 703 zł.
d) zakup środków żywności - 192 934,51 zł.
e) zakup pomocy naukowych i dydaktycznych - 9 259,02 zł.
f) energia elektryczna - 24 011,70 zł.
g) podróże służbowe krajowe - 7 124,66 zł.
h) odpis na ZFŚS - 44 202,83 zł.
i) zakupy materiałów i wyposażenia (opał, środki czystości, materiały biurowe, doposażenie placówek, materiały do bieżących naprawy) - 124 226,45 zł.
j) zakup usług pozostałych (drobne bieżące naprawy sprzętu, usługi komunalne, pocztowe, ubezpieczenia, badania lekarskie, szkolenia, transporty) 25 366,65 zł.
k) remonty placowek przedszkolnych - 115 219,48 zł (wykaz w rozbiciu na poszczególne przedszkola przedstawia zał. Nr 9)
l) szkolenia pracowników - 1 715 zł
ł) zakup akcesoriów komputerowych, papieru do urządzeń kserogr. oraz programów i licencji - 1 160,24 zł
m) zakup usług internetowych i telefonicznych - 7 922,37 zł
Zobowiązania ogółem wynoszą 177 524,25 zł, zobowiązań wymagalnych nie ma.

Rozdział 80110 - Gimnazja

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**2 200 000**	**2 225 025**	**2 222 122,82**	**99,87**
w tym:				
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.	2 029 040	2 008 190	2 007 742,29	99,98
Ogółem wydatki (wb+wm)	**2 200 000**	**2 225 025**	**2 222 122,82**	**99,87**

W ramach rozdziału - Gimnazja - ponoszone są wydatki na utrzymanie ośmiu gimnazjów, do których uczęszczało 572 uczniów. Wykonanie w poszczególnych gimnazjach z podaniem ilości uczniów oraz zatrudnieniem nauczycieli przedstawia załącznik Nr 6.
Wydatki bieżące poniesione zostały na :
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - 2 007 742,29 zł.
b) wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń (dodatki mieszkaniowe nauczycieli) - 145 882,05 zł.
c) zakup usług internetowych i telefonicznych - 3 271,10 zł.
d) delegacje służbowe - 1 178,38 zł
e) odpis na ZFŚS - 64 049 zł.
Gimnazja mieszczą się w obiektach szkół podstawowych i tam ponoszone są główne wydatki rzeczowe,związane z utrzymaniem bieżącym.

Zobowiązania ogółem wynoszą 213 735,34 zł, zobowiązań wymagalnych nie ma.

Rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**170 000**	**214 480**	**202 422,74**	**94,38**
w tym:				
a)wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.	31 770	33 453	33 047,65	98,79

Wydatki bieżące ponoszone są na organizację dowożenia uczniów do gimnazjów i szkół podstawowych w Jeleśni, Krzyżowej, Przyborowie i Sopotni Wielkiej. Jest to między innymi zakup paliwa, drobne remonty autobusu, wynagrodzenia i pochodne kierowcy autobusu oraz koszty dowozu dzieci niepełnosprawnych z terenu gminy do "PERKORDY" w Łodygowicach oraz Centrum Rehabilitacyjno-Edukacyjnego w Żywcu. Ponadto
Zobowiązania ogółem wynoszą 18 177,41 zł, zobowiązań wymagalnych nie ma.

Rozdział 80146 - Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**51 000**	**27 705**	**27 673,47**	**99,89**

W rozdziale tym zaplanowane wydatki ponoszone są na dokształcanie nauczycieli. Wynika to z ustawy o systemie oświaty. Organizacja kursów specjalistycznych związanych z dokształcaniem kadry pedagogicznej. Wydatki na ten cel w rozbiciu na poszczególne placówki oświatowe przedstawia zał. Nr 6.

Rozdział 80148 - Stołówki szkolne

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**900 000**	**887 426**	**882 885,87**	**99,49**
w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	512 320	514 690	513 224,11	99,72

W rozdziale tym uwidocznione są koszty dotyczące 9 stołówek szkolnych tzn. wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla intendentek, kucharek i pomocy kuchennych , które wyniosły 513 224,11 zł. , zakup środków żywnościowych - 332 622,84 zł oraz odpis na ZFŚS dla tej grupy pracowników - 20 080 zł.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**29 537**	**146 209,00**	**118 186,94**	**80,83**
w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	25 838,28	25 838,28	100,00

Rozdział ten dotyczy wydatków na realizację projektu pod nazwą „Unia dla rozwoju Szkół Żywieczyzny" w ramach środków Europejskiego Funduszu Społecznego (w tym: 22 182 zł to środki pochodzące z budżetu UE i 7 351,40 zł środki z budżetu krajowego). Wypłacono również środki z pochodzące z dotacji na dofinansowanie 8 pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników w łącznej wysokości 58 181,54 zł. Ponadto pokryto koszty komisji egzaminacyjnych powołanych do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego w kwocie 528 zł (środki z dotacji celowej).

Rozdział 85153 - Zwalczanie narkomanii

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**0**	**26 148**	**0,00**	**0,00**

Rozdział 85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**270 000**	**243 852**	**243 182,70**	**99,73**
w tym:				
a)wynagrodzenia i pochodne od wynagr.	60 600	26 106	25 605,60	98,08
b)dotacje celowe	65 000	65 000	65 000,00	100,00

Wydatki w tym rozdziale ponoszone są na realizację Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych uchwalonego przez Radę Gminy na rok 2008 . Przeznaczenie wydatków przedstawia załącznik Nr 7.
Zobowiązania niewymagalne wyniosły 379,17 zł, zobowiązań wymagalnych brak.

Rozdział 85203 - Ośrodki wsparcia

środki z dotacji oraz z darowizn

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**337 611**	**365 211**	**365 211,00**	**100,00**
w tym:				
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.	280 648	244 696,40	244 696,40	**100,00**

Opis wydatków w tym rozdziale przedstawia załącznik Nr 11.

Rozdział 85212 - Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**3 386 109**	**3 371 376**	**3 239 243,80**	**96,08**
w tym:				
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.	71 205	73 120	64 817,94	88,65
- wydatki majątkowe	**0**	**4 000**	**3 827,99**	**95,70**
Ogółem wydatki	**3 386 109**	**3 375 376**	**3 243 071,79**	**96,08**

Opis wydatków w tym rozdziale przedstawia załącznik Nr 10.
Zobowiązań wymagalnych brak.

Rozdział 85213 - Składki na ubezpieczenia zdrowotne, opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne.

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**25 285**	**25 285**	**15 646,82**	**61,88**

Opis wydatków w tym rozdziale przedstawia załącznik Nr 10.

Rozdział 85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**523 920**	**545 381**	**521 891,95**	**95,69**

Opis wydatków w tym rozdziale przedstawia załącznik Nr 10.

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania zlecone,	245 520	205 723	203 656,02	99,00
- dotacja celowa z budżetu państwa na zadnia własne	134 400	205 800	201 400,00	97,86
- środki budżetu gminy	144 000	133 858	116 835,93	87,28
Ogółem:	**523 920**	**545 381**	**521 891,95**	95,69

Rozdział 85215 - Dodatki mieszkaniowe

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**10 000**	**1 000**	**0,00**	**0,00**

W okresie sprawozdawczym nie poniisiono wydatków.

Rozdział 85219 - Ośrodki Pomocy Społecznej.

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**391 939**	**413 939**	**377 643,01**	**91,23**
w tym:				
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	365 241	343 075	323 964,57	94,43

Opis wydatków w tym rozdziale przedstawia załącznik Nr 10

Finansowanie zadań Ośrodka Pomocy Społecznej przy udziale dochodów gminy.

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania własne	191 939	204 939	204 446,66	99,76
- środki budżetu gminy	200 000	209 000	173 196,35	82,87

Opis wydatków w tym rozdziale przedstawia załącznik Nr 10.

Rozdział 85278 - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**0**	**5 000**	**3 430,00**	**68,60**
w tym:				
dotacja celowa	0	5 000	3 430,00	68,60

W ramach środków przekazano, zgodnie z podjętą uchwałą Rady Gminy Jeleśnia, dotację celową na dla Gminy Wielowieś na pomoc poszkodowanym i usuwanie skutków przejścia trąby powietrznej w dniu 15.08.2008r. Jednakże powyższa gmina otrzymała tak dużą pomoc, że po rozliczeniu zwróciła niewykorzystane środki w kwocie 1 570 zł.

Rozdział 85295 - Pozostała działalność

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**91 730**	**208 588**	**147 460,97**	**70,69**
w tym:				
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	0	25 636,53	19 597,65	76,44

Środki z tego rozdziału wydatkowano na dożywianie uczniów , doposażenie stołowek oraz realizację projektu EFS o nazwie „Uwierz w swoje siły! Aktywizacja osób zagrożonych wykluczeniem społecznym w Gminie Jeleśnia.

Opis wydatków w tym rozdziale przedstawia załącznik Nr 10.

Rozdział 85401 - Świetlice szkolne

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**56 460**	**62 865**	**55 903,49**	**88,93**
w tym:				
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.	47 358	53 423	46 597,89	**87,22**

Wydatki w tym rozdziale ponoszone są na utrzymanie nauczycieli w 2 świetlicach szkolnych (podział w załączniku Nr 6
Wydatki bieżące ponoszone były na :
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników świetlic - 46 597,89 zł.
b) wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń (dodatki mieszkaniowe nauczycieli) - 5 281,60 zł
c) odpis na ZFŚS - 4 024 zł.
Zobowiązań wymagalnych brak.

Rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**0**	**104 555**	**95 554,94**	**91,39**
a)stypendia dla uczniów	0	38 362	38 361,60	100,00
b)zakup podręczników-wyprawka	0	8 820	7 464,78	84,63
c)"świat w oczach dziecka i w jesienne szarugi może być piękny"	0	41 798	38 874,56	93,01
d)"życie to nie bajka"	0	15 575	10 854,00	69,69
wtym: wynagrodzenia i pochodne od wyn	0	19 750	19 750,00	100,00

Wydatkowane środki pochodziły z budżetu państwa na pokrycie:

a) kosztów udzielenia edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, obejmującej stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów najuboższych, udzielane w formie przedmiotowej t.j pomoc rzeczową w kwocie 38 361,60 zł.Pomocą stypendialną objęto 173 dzieci w okresie I-VI 2008r. oraz 115 dzieci w okresie IX-XII 2008r.
b) kosztów zakup podręczników (wyprawka szkolna) to kwota 7 464,78 zł - z formy tej skorzystało 46 uczniów z klas I-III oraz 7 uczniów rozpoczynających obowiązkowe roczne przygotowanie przedszkolne,
c) kosztów realizacji zadania:kształtowanie umiejętności społecznych i życiowych uczniów, kształtowanie właściwych relacji w kontaktach miedzyludzkich pn."życie to nie bajka" 10 854 zł (wtym środki z dotacji 10 644 zł)
d) kosztów realizacji zadania:program wyrównywania szans edukacyjnych dzieci i młodzieży "aktywizacja jednostek samorządu terytorialnego i organizacji pozarządowych pn. Świat w oczach dziecka i w jesienne szarugi może być piękny" - 38 874,56 zł (wtym środki z dotacji 36 775,62 zł)

Rozdział 90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**130 000**	**233 304**	**170 310,13**	**73,00**
w tym:				
a) dotacja przedmiotowa na wydatki bieżące	6 000	6 000	0,00	**0,00**
d) wydatki majątkowe	**4 732 104**	**4 651 782**	**2 751 591,54**	**59,15**
w tym: dotacja celowa na wydatki inwestycyjne dla ZGK	120 000	110 859	96 554,79	87,10
Ogółem wydatki	**4 862 104**	**4 885 086**	**2 921 901,67**	**59,81**

W ramach tegoż rozdziału zaplanowano dotacje przedmiotowe - dopłata do 1m³ oczyszczenia ścieków - jednakże ZGK jej nie wykorzystał, dotację celowa na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji w zakładzie budżetowym tj. Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Jeleśni. Ponadto zaplanowano wydatki na wpłaty gminy na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin na dofinansowanie zadań bieżących.

Realizacja wydatków w okresie sprawozdawczym to kwota 2 921 901,67 zł co stanowi 59,81 % kwot planowanych.
I. Wydatki bieżące obejmują :
1. wpłaty gminy na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin na dofinansowanie zadań bieżących tj. wpłaty gminy na rzecz Związku Międzygminnego w Żywcu na dofinansowanie zadań bieżących - 157 575,38 zł.
2. zakup czujnika pomiaru - 3 660 zł
3. wypłacono 3 mieszkańcom odszkodowania za zniszczenia przy kanalizacji - 6000 zł
4. ubezpieczenie I etapu kanalizacji oraz opłaty roczne za przejście kanalizacji przez drogi, wykonanie wpisów do dziennika budowy - 2 855,38 zł
5. zapłacono odsetki do Związku Międzygminnego w Żywcu - 219,37 zł

Szczegółowe rozliczenie dotacji w załączniku Nr 9 Zakładu Gospodarki Komunalnej.
II. Wydatki majątkowe obejmują wpłaty gminy na rzecz Związku Międzygminnego ds. ekologii w Żywcu na dofinansowanie zadania inwestycyjnego (budowa kanalizacji i wodociągu w Gminie Jeleśnia) i wyniosły w okresie sprawozdawczym 2 652 089,23 zł oraz dotacja celowa na inwestycje z ZGK w Jeleśni - 96 554,79 zł

Na dzień 31.12.2008 r. zobowiązania wyniosły 2 093 678 ,21 zł w tym zobowiązania wymagalne to kwota 558 324,07 zł

Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**0**	**69 592,03**	**15 976,17**	**22,96**

Ze środków tych pokryto koszty odbioru, transport oraz unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych zawierających azbest w postaci płyt azbestowo-cementowych płaskich oraz falistych z terenu gminy Jeleśnia tj. dalszy etap pożyczki z 2007r., który został sfinanlizowany początkiem 2008r. Niskie wykonanie spowodowane jest faktem, że Gmina nie zaciągnęła pożyczki a tym samym nie wykonała wydatków na dalszy etap unieszkodliwiania odpadów w postaci płyt azbestowo-cementowych.

Rozdział 90003 - Oczyszczanie miast i wsi

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**493 300**	**563 300**	**536 953,90**	**95,32**
w tym:				
dotacje na wydatki bieżące	493 300	563 300	536 953,90	95,32
- dotacja celowa na inwestycje	**30 000**	**19 141**	**17 989,43**	**93,98**
Wydatki ogółem:	**523 300**	**582 441**	**554 943,33**	**95,28**

W ramach tegoż rozdziału zaplanowana są dotacje przedmiotowe (dopłata do 1 tony przekazanych odpadów stałych na wysypisko śmieci), dotacja celowa na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji w zakładzie budżetowym tj. Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Jeleśni. Realizacja wydatków w okresie sprawozdawczym to kwota 554 943,33 zł co stanowi 95,28 % kwot planowanych.
Szczegółowe rozliczenie dotacji w załączniku Nr 9.

Rozdział 90015 - Oświetlenie ulic

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**300 000**	**459 949**	**459 948,28**	**100,00**
- wydatki majątkowe	**132 000**	**26 352**	**26 352,00**	**100,00**
Wydatki ogółem:	**432 000**	**486 301**	**486 300,28**	**100,00**

Oświetlenie ulic finansowane jest całkowicie z dochodów własnych gminy i wyniosło 459 948,28 zł , w tym koszty eksploatacji wyniosły 159 273,94 zł, natomiast koszty energii elektrycznej oświetlenia ulic i dróg gminnych to kwota 300 674,34 zł. Wydatki majątkowe to kwota 26 352 zł (zał. Nr 5).

Zobowiązania na koniec 31.12.2008 r. wynoszą 55 663,33 zł, wymagalnych nie było.

Rozdział 92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**270 000**	**270 000**	**270 000,00**	**100,00**
w tym:				
Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury tj. dla Gminnego Ośrodka Kultury w Jeleśni	270 000	270 000	270 000,00	100,00

Rozdział 92116 - Biblioteki

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**270 000**	**270 000**	**270 000,00**	**100,00**
w tym:				
Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury tj. dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Jeleśni	270 000	270 000	270 000,00	**100,00**

Rozdział 92195 - Pozostała działalność

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki majątkowe	**0**	**1 000**	**1 000,00**	**100,00**
w tym:				
dotacje celowe	0	1 000	1 000,00	100,00

Opis w załączniku Nr 5.

Rozdział 92601 - Obiekty sportowe.

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**11 000**	**14 114**	**13 982,44**	**99,07**
- wydatki majątkowe	**160 000**	**69 300**	**69 023,65**	**99,60**
Ogółem wydatki	**171 000**	**83 414**	**83 006,09**	**99,51**

Wydatki bieżące obejmują utrzymanie obiektów sportowych tj. energii elektrycznej, wywóz ścieków, śmieci, wykonanie instalacji alarmowej w budynku LKS w Jeleśni , zakup paliwa i części do kosiarki oraz drobne remonty.
Z wydatki majątkowe w zał. Nr 5.
Zobowiązania na koniec 31.12.2008 r. wynoszą 294,73 zł , wymagalnych brak.

Rozdział 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu.

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2008r.	Plan po zmianach na 31.12.2008r.	Wykonanie wydatków na 31.12.2008r.	% wykonania
- wydatki bieżące	**125 000**	**132 586**	**131 017,95**	**98,82**
w tym:				
a) dotacje celowe z budżetu	60 000	60 000	60 000,00	100,00
b) wynagrodzenia bezosobowe	0	11 046	10 404,20	94,19
Ogółem wydatki	**125 000**	**132 586**	**131 017,95**	**98,82**

Wydatki w zakresie kultury obejmują swym zasięgiem, jak co roku organizacje sportowe upowszechniające i promujące sport na naszej gminie. Część tych zadań przekazano w drodze zorganizowanego konkursu poprzez przekazanie dotacji dla klubów sportowych w łącznej wysokości 60 000 zł, a mianowicie dla:
a) Klub Sportowo-Rekreacyjny CZATT HERAKLES z Jeleśni -9 000 zł.
b) LKS "Jeleśnianka" z Jeleśni - 16 000 zł.
c) LKS "Halny" z Przyborowa - 10 000 zł.
d) LKS Sopotnia Mała - 10 000 zł.
e) UKS Sopotnia Mała - 5 000 zł
f) LKS Korbielów - 5 000 zł
g) Stowarzyszenie Kulturalne "Anders & Jedność - 2 000 zł
h) Ekologiczne Towarzystwo Wędkarskie - 3 000 zł

W ramach pozostałych środków tj. 68 008,89 zł pokryto koszty następujacych imprez: Puchar Korbielowa, Puchar Wójta, Puchar Pilska Skiałpinizm, Puchar Pilska, , Halowy Turniej Seniorów i Juniorów o Puchar Wójta, udział w Targach Turystycznych w Gdańsku, Huculska Majówka-rajd konny, zawody wędkarskie o Puchar Wójta, Kwietny Bieg, bieg na szczyt Pilska, pierwszy turniej halowy siatkówki, konkurs młodzieży przeciw przemocy, Rajd Chłopski, mecz piłkarski o puchar sołtysa wsi Jeleśnia, turniej gmi, bieg uliczny na na 10 km podczas Dni Jeleśni, bieg na Pilsko, amatorski turniej siatkówki plażowej drużyn mieszanych, mecze z Orawską Polhorą, dzień rodzinny - pokaz jeździecki konia huculskiego, zlaz na Babiej Górze, tenis stołowy.
Wypłacono również koszty podróży dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjalnych dojeżdżajacych na zawody sportowe w kwocie 3 009,06 zł.
Zobowiązań wymagalnych brak.

Załącznik Nr 4
do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu
Gminy Jeleśnia za 2008 rok

Przychody i wydatki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska

Przychody

wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach na 31.12.2008	Wykonanie na 31.12.2008	% wykonania
Stan funduszu obrotowego na początek roku	22 000	22 094,07	22 094,07	100,00
Przychody- wpływy z różnych opłat	32 100	22 114,00	22 113,66	100,00
Odsetki				-
Ogółem:	**54 100**	**44 208,07**	**44 207,73**	

Rozchody

wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach na 31.12.2008	Wykonanie na 31.12.2008	% wykonania
- zakup materiałów	5 500	9 488,00	9 288,11	97,9
- zakup usług pozostałych	12 600	18 327,07	18 614,08	101,6
- różne opłaty i składki	34 000	11 293,00	11 293,00	100,0
Razem rozchody	**52 100,00**	**39 108,07**	**39 195,19**	100,2
Stan środków obrotowych na 31.12.2008r.		5 100,00	5 012,54	98,3
Ogółem:	**52 100**	**44 208,07**	**44 207,73**	

Środki obrotowe:

wyszczególnienie	na początek roku	na koniec okresu sprawozdawczego
- środki pieniężne	22 094,07	4 558,03
- należności		500,00
- zobowiązania (odsetki przypisane przez bank na dzień 31.12.2008r.		45,49
Razem stan środków obrotowych	**22 094,07**	**5 012,54**