

**Zarządzenie nr 82/2011
Wójta Gminy Hażlach z dnia 24 marca 2011r**

**w sprawie: przedstawienia Radzie Gminy sprawozdania z wykonania budżetu
Gminy za 2010r.**

Na podstawie art.30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (Dz.U.Nr 142/01/1591 z późn.zm) w związku z art.267 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157/09/1240 z późn.zm.)

Wójt Gminy Hażlach

z a r z ą d z a :

§ 1.1. Przedstawić Radzie Gminy Hażlach :

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy za 2010 rok zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy stanowiące załącznik nr 1 do zarządzenia
- 2) sprawozdania roczne z wykonania planu finansowego instytucji kultury stanowiące załączniki nr 2 do zarządzenia
- 3) informację o stanie mienia Gminy stanowiącą załącznik nr 3 do zarządzenia

2. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy za 2010 rok zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy przedstawić Regionalnej Izbie Obrachunkowej

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzyć Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Karol Folwarczny

WÓJT GMINY HAŻLACH
ul. Główna 57
43-419 HAŻLACH

Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr 82/2011
Wójta Gminy Hażlach
z dnia 24 marca 2011 roku.

Sprawozdanie roczne
z wykonania budżetu Gminy za 2010 rok
zawierające zestawienie dochodów i wydatków
wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy

**Informacja
o przebiegu wykonania budżetu
Gminy Hażlach za 2010 rok**

I. INFORMACJE OGÓLNE O BUDŻECIE GMINY W 2010 ROKU

Uchwałą nr XXXI/274/08 z dnia 04 stycznia 2010 roku Rada Gminy Hażlach uchwaliła budżet Gminy na 2010 rok. Dochody zaplanowano w wysokości 20.060.842zł a wydatki w wysokości 27.573.324zł. Przychody w kwocie 7.809.699,90zł oraz deficyt w kwocie 7.512.482zł, jako źródło pokrycia deficytu budżetowego wskazano kredyty w wysokości 4.820.000zł, pożyczki w wysokości 2.150.000zł oraz wolne środki w wysokości 542.482zł. Uchwała określała też rozchody w kwocie 297.217,90zł przeznaczone na spłatę rat pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach. Jako źródło dochodów wskazano: dochody bieżące w kwocie 19.828.525zł oraz dochody majątkowe w kwocie 232.317zł

Z ogólnej kwoty wydatków przeznaczono łącznie na:

a) wydatki bieżące - 21.170.317zł

w tym: *) wydatki jednostek budżetowych, z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań

*) dotacje na zadania bieżące

*) świadczenia na rzecz osób fizycznych

*) wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi

*) wydatki na obsługę długu

b) wydatki majątkowe - 6.403.007zł

W ogólnej kwocie dochodów i wydatków ustalono:

- a) dochody z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu i wydatki finansowane z tych dochodów
- b) dochody i wydatki związane z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie ustawami
- c) dochody i wydatki związane z wykonywaniem zadań na mocy porozumień z organami administracji rządowej
- d) dochody i wydatki związane z wykonywaniem zadań własnych Gminy dofinansowywanych z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa
- e) dochody i wydatki związane z wykonywaniem zadań własnych wynikających z porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

Wydatki budżetu Gminy obejmują planowane kwoty dotacji udzielanych z budżetu Gminy w podziale na dotacje dla jednostek z sektora finansów publicznych i dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych

W budżecie Gminy utworzona została rezerwa ogólna w wysokości 245.000zł na nieprzewidziane wydatki oraz rezerwa celowa w wysokości 5.000zł na realizację zadań własnych z zakresu Zarządzania Kryzysowego.

Szczegółową informację o danych ogólnych, planie i wykonaniu prezentuje załącznik nr 1.

II. DOCHODY BUDŻETU GMINY

Dochody planowano zrealizować z następujących źródeł:

Plan pierwotny na 01.01.2010r.	bieżące	majątkowe	Razem	Udział w dochodach ogółem
1. Dochody własne razem z udziałami w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	8.882.964,21	2.417,00	8.885.381,21	44,3%
a) dochody z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	133.000,00	0,00	133.000,00	
b) dochody ze sprzedaży majątku §§ 077,078, 087	0,00	2.417,00	2.417,00	
2. Subwencje ogólne z budżetu państwa, w tym:	7.933.706,00	0,00	7.933.706,00	39,5%
a) część oświatowa	6.415.774,00	0,00	6.415.774,00	
b) część wyrównawcza	1.517.932,00	0,00	1.517.932,00	
3. Dotacje celowe, w tym:	2.495.147,00	46.900,00	2.542.047,00	12,7%
a) na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone Gminie ustawami - § 201	2.219.447,00	0,00	2.219.447,00	
b) na zadania wykonywane na mocy porozumień z organami administracji rządowej § 202	7.000,00	0,00	7.000,00	
c) na zadania własne Gminy dofinansowywane z dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa § 203	268.000,00	0,00	268.000,00	
d) na zadania własne wykonywane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego § 232	700,00	0,00	700,00	
e) dotacje z funduszy celowych §§244, 626	0,00	46.900,00	46.900,00	
4. Środki unijne i inne środki zagraniczne pozyskane z innych źródeł §200, §270, §620	516.707,79	183.000,00	699.707,79	3,5%
RAZEM	19.828.525,00	232.317,00	20.060.842,00	100 %

W okresie sprawozdawczym wprowadzone zostały do początkowego planu dochodów zmiany, które spowodowały ich zwiększenie o kwotę 2.310.969,77zł. Rada Gminy zwiększyła plan dochodów budżetu o 1.649.724,58zł wprowadzając zmiany 7-krotnie, natomiast Wójt Gminy skorzystał z ustawowego uprawnienia 18-krotnie i zwiększył dochody budżetu o kwotę 661.245,19zł.

W układzie tabelarycznym zmiany dokonane przez poszczególne organy z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

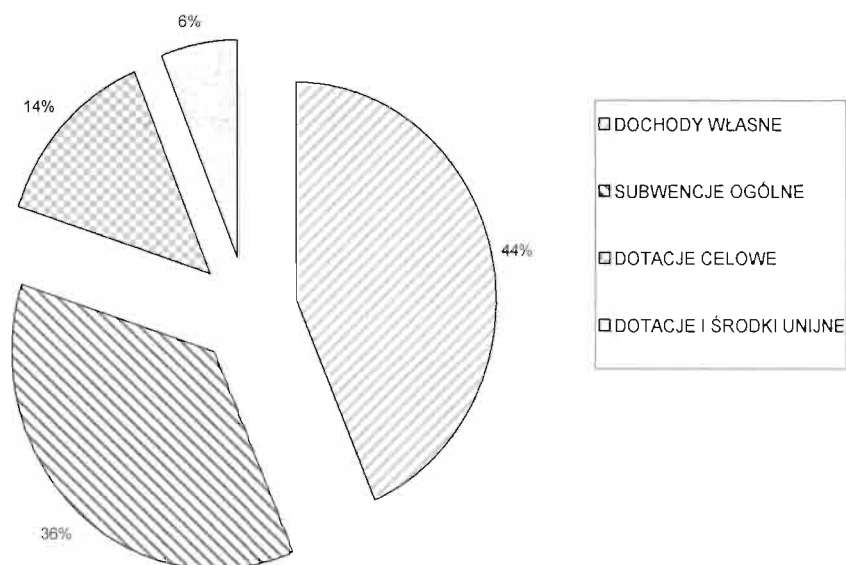
Dział	Plan wg uchwały Rady Gminy na 01.01.2010r.		Zmiany kwotowe wprowadzone przez		Budżet po zmianach na 31.12.2010r.	
	bieżące	majątkowe	Radę Gminy	Wójta Gminy	bieżące	majątkowe
010	730	0	0	86 271,19	87 001,19	0
600	0	46 900	- 43 900	10 000	13 000	0
700	155 505	2 417	- 18 500	-	137 005	2 417
710	7 897	0	-	-	7 897	
750	66 142	0	84 070	19 082	169 294	0
751	1 700	0	-	66 435	68 135	
754	700	0	-	22 763	23 463	
756	7 572 780	0	456 386	-	8 029 166	
758	7 963 706	0	197 786	-	8 161 492	
801	1 000 254	0	96.972,90	251 187	1 348 413,90	
851	77	0	-	63	140	
852	2 446 800	0	97 182,68	122 309	2 666 291,68	
853	0	0		13 263	13 263	
854	0	0		69 872	69 872	
900	612 234	0	339 727	-	951 961	
921	0	183 000	440 000		0	623 000
	20 060 842		1 649 724,58	661 245,19	22 371 811,77	

W związku z wprowadzonymi zmianami zmieniła się struktura planowanych dochodów w ten sposób, że zmniejszył się udział subwencji o 3,5% a zwiększył się udział środków unijnych i innych środków zagranicznych o 2,5% i dotacji celowych o 1,3%. Wprowadzone zmiany spowodowały zwiększenie dochodów własnych o prawie 900tys.zł, jednak nie miało to wpływu na ich udział w dochodach ogółem, co przedstawia poniższe zestawienie oraz wykres 1:

Plan po zmianach na dzień: 31.12.2010r.	bieżące	majątkowe	Razem	Udział w dochodach ogółem
1. Dochody własne razem z udziałami w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	9.777.736,21	2.417,00	9.780.153,21	44%
a) dochody z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	133.00,00	0,00	133.000,00	
b) dochody ze sprzedaży majątku §§ 077,078, 087	0,00	2.417,00	2.417,00	
2. Subwencje ogólne z budżetu państwa, w tym:	8.091.492,00	0,00	8.091.492,00	36%
a) część oświatowa	6.573.560,00	0,00	6.573.560,00	
b) część wyrównawcza	1.517.932,00	0,00	1.517.932,00	
3. Dotacje celowe, w tym:	3.131.589,19	0,00	3.131.589,19	14%
a) na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone Gminie ustawami - § 201	2.447.028,19	0,00	2.447.028,19	

b) na zadania wykonywane na mocy porozumień z organami administracji rządowej § 202	7.000,00	0,00	7.000,00	
c) na zadania własne Gminy dofinansowywane z dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa § 203	437.238,00	0,00	437.238,00	
d) na zadania własne wykonywane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego § 232	700,00	0,00	700,00	
e) dotacje z funduszy celowych §§244, 626	239.623,00	0,00	239.623,00	
f) wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących § 271	23.263,00	0,00	23.263,00	
4. Środki unijne i inne środki zagraniczne pozyskane z innych źródeł §200, §270, §620	722.314,37	623.000,00	1.345.314,37	6%
RAZEM	21.746.394,77	625.417,00	22.371.811,77	100 %

WYKRES 1
STRUKTURA PLANOWANYCH DOCHODÓW NA DZIEŃ 31.12.2010R.



Źródła dochodów budżetu Gminy w 2010r.

010 – Rolnictwo i łowiectwo

Dotacja na zadania zlecone w kwocie 86.271,19zł związana ze zwrotem podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.

Pozostałe dochody w wysokości 427,90zł pochodzą z czynszu za dzierżawę poletek łowieckich pobieranych przez Powiat Cieszyński od Kół Łowieckich.

600 - Transport i łączność

Uzyskano pomoc finansową na usuwanie skutków powodzi z Gminy Dębica Kaszubska w wysokości 10.000zł z terminem wykonania i rozliczenia do 30.06.2011r.

Odszkodowanie za zniszczoną wiatę przystankową Zamarski-Szotki 2.577,37zł.

Odszkodowanie za zniszczone znaki drogowe uzyskane na podstawie wyroku sądowego z roku 2008- 456zł.

700- Gospodarka mieszkaniowa

Dochody tego działu pochodziły:

- z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie gruntów	8.504,94 zł
oraz ustanowienie nowego użytkownika - 1 umowa	6.226,00 zł
- z najmu lokali mieszkalnych i użytkowych oraz dzierżawy gruntów	68.851,29 zł
- odpłatność za media dostarczane do wynajmowanych obiektów – jako refundacja poniesionych wydatków	48.131,89zł

Dochody z najmu i dzierżawy wykonano w 102,76%, natomiast z opłat za media 78,26%.

Dochody z użytkowania wieczystego wykonano w 173%.

Ponadplanowe dochody w kwocie 1.851,29zł pochodziły z okazjonalnego wynajmu sali w Rudniku oraz kwot wyegzekwowanych przez komornika.

Zaległości z tytułu czynszu, opłat za media i wieczystego użytkowania wynoszą 22.935,90zł.

Ogółem zalega 26 kontrahentów, z tego 16 to aktualni najemcy. Podjęto następujące kroki aby wyegzekwować zaległości: wysłano 30 upomnień, 10 wezwań do zapłaty oraz skierowano do sądu 1 pozew o nakaz zapłaty. Część zaległości w wysokości 16.695,69zł jest starsza niż dwanaście miesięcy, a część w wysokości 3.139,68zł starsza niż sześć miesięcy. Wśród najemców zalegających z opłatami przeważają lokatorzy mieszkań socjalnych – 14 rodzin w łącznej kwocie 10.871,55zł; lokali użytkowych – 10 podmiotów w łącznej kwocie 10.145,89zł oraz 1 najemca lokalu mieszkalnego – zaległości w kwocie 701,38zł. W 2010 roku komornik wyegzekwował 1.764,27zł.

W okresie sprawozdawczym udzielono ulg w odpłatności za lokale socjalne: umorzono zaległość w wysokości 693,10zł wraz z odsetkami w kwocie 44.93zł.

Rozwiązano umowy na wynajem lokali mieszkalnych w Kończycach Wielkich i w Pogwizdowie.

Dochody ze sprzedaży mienia w wysokości 3.406,61zł pochodzą ze spłaty rat za 2 mieszkania sprzedane w Kończycach Wielkich. Do uregulowania w następnym roku pozostała należność w wysokości 2.000zł.

710- Działalność usługowa

Wpłynęły dochody w kwocie 205,61zł z tytułu opłat za miejsca na cmentarzu komunalnym w Brzeźowce: 1 pojedyncze i 1 podwójne.

Gmina uzyskała na podstawie porozumienia dotację w wysokości 7.000zł od Wojewody Śląskiego z przeznaczeniem na renowację grobów wojennych – tablicy na cmentarzu katolickim w Hażlachu.

750-Administracja państwowa

Uzyskano dochody z dotacji celowych przyznanych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych przez Wojewodę Śląskiego a nadzorowanych przez Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, Wydział Zarządzania Kryzysowego

oraz Wydział Infrastruktury, które wpłynęły na rachunek Gminy w kwocie 55.561,22zł tj. do wysokości 99,7% planu oraz dotację z Głównego Urzędu Statystycznego na przygotowanie i przeprowadzenie spisu rolnego w 2010 roku w wysokości 16.363,56zł tj. 98,6%.

Pobrano kwotę 9,30zł stanowiącą 5% wartości udostępnionych danych osobowych realizowanych jako zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej.

Dochody z najmu pomieszczeń w budynku Urzędu Gminy wraz z mediami wyniosły 11.736,24zł. Opłatność za korzystanie przez pracowników z telefonów służbowych, wpływy z prowizji za ubezpieczenie grupowe pracowników, zatrzymane wadła oferentów to łącznie 61.586,48zł. Z utylizacji tonerów uzyskano 299,80zł.

Wpłynęły dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich z przeznaczeniem na program „Z komputerem na Ty” -44.305,10zł oraz na projekt „Angielski nasza przyszłość”- 42.219,36zł, co stanowi 156% planu.

751- Urzędy naczelných organów władzy państwowej

Ten dział obejmował dochody przekazane w formie dotacji celowych na realizację zadań zleconych tj. na prowadzenie stałego rejestru wyborców w Gminie i jego aktualizację uzyskano 1.700zł-100% planu, na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów: Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej oraz postępowanie z dokumentami z wyborów wpłynęło 29.637,98zł – 100% planu; na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wyborów wójtów I tura dochody wyniosły 21.707zł – 59% planu.

754- Bezpieczeństwo i ochrona przeciwpożarowa

Kwota 700zł została przekazana w 100% w formie dotacji celowej na zadanie związane z obroną cywilną realizowane na podstawie porozumienia zawartego ze Starostwem Powiatowym.

Gmina uzyskała dotację na zadanie własne w wysokości 22.762,16zł stanowiącą 80% kosztów prowadzenia akcji powodziowej w maju i czerwcu 2010r.

Ponadto zwrot niewykorzystanej składki ubezpieczenia zlikwidowanego samochodu pożarniczego 255zł i odsetki od niewykorzystanej dotacji 26,90zł

756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych

Podatkiem objęto 78 osób prawnych i 2.363 nieruchomości.

Podstawą wymiaru podatku od nieruchomości były średnie powierzchnie:

- | | |
|---|--------------------------|
| 1. Powierzchnia budynków mieszkalnych | 324.085 m ² |
| 2. Powierzchnia budynków związanych z działalnością gospodarczą | 33.857 m ² |
| 3. Powierzchnia budynków zajętych na materiał siewny | 18 m ² |
| 4. Powierzchnia budynków zajętych na usługi medyczne | 808 m ² |
| 5. Powierzchnia budynków pozostałych | 40.289 m ² |
| 6. Wartość budowli związanych z działalnością gospodarczą | 65.676.162 zł |
| 7. Powierzchnia gruntów związanych z działalnością gospodarczą | 772.529 m ² |
| 8. Powierzchnia gruntów pozostałych | 1.957.082 m ² |
| 9. Powierzchnia gruntów pozostałych pod drogami | 63.675 m ² |
| 10. Powierzchnia gruntów pozostałych pod wodami stojącymi | 1.950 m ² |

	Plan po zmianach 31.12.2010	Należność (BO + przypis -odpis)	Wykonanie	Saldo / Zaległość	Nadpłata	Wykonanie w %	
						do planu	do należności
Osoby prawne	2.200.000	2.275.841,83	2.235.811,82	40.126,11	96,10	101,6%	98,2 %
Osoby fizyczne	1.100.000	1.249.862,10	1.211.821,63	40.798,13 40.654,13	2.757,66	110,2%	97,0%
Razem	3.300.000	3.525.703,93	3.447.633,45	80.921,24 80.780,24	2.853,76	104,5%	97,8%

Planowano uzyskać dochody na poziomie porównywalnym z rokiem 2009, skorygowanym o utrzymujący się poziom zaległości. Planowane dochody z podatku od nieruchomości wykonano w 104,5%. U osób prawnych powstały zaległości w wysokości 40.126,11zł, co stanowi 1,7% wszystkich należności. Zalega 7 przedsiębiorców, z tego w 5 przypadkach są to niedopłaty wahające się w przedziale od 0,36zł do 10zł. W jednym przypadku zaległość przekracza 30tys.zł i dotyczy roku 2008. Pozostałe 71 podmiotów regulowało zobowiązania rzetelnie i terminowo. Zaległości u osób fizycznych zmniejszyły się o 56% w stosunku do roku 2009 tj. o 51.926,64zł. Struktura zaległości przedstawia się następująco: 73% pochodzi z 2010 roku, najstarsza zaległość pochodzi z roku 2001.

Windykacja należności w podatku od nieruchomości

Poziom zaległości od osób fizycznych spadł do poziomu 3% należności, w wyniku spłaty części zaległości oraz poprzez zabezpieczenie hipoteką należności głównej w kwocie 62.255,40zł.

Struktura zaległości w podatku od nieruchomości osób fizycznych na dzień 31.12.2010 roku według sołectw przedstawia się następująco:

Lp.	Sołectwo	Zaległość	Liczba podatników
1.	Brzezówka	9.898,78 zł	7
2.	Hażlach	7.977,31 zł	45
3.	Kończyce Wielkie	5.883,90 zł	26
4.	Pogwizdów	11.793,73 zł	41
5.	Rudnik	793,40 zł	5
6.	Zamarski	4.307,01 zł	38
	Razem	40.654,13 zł	162

Służby podatkowe podejmują działania windykacyjne w postaci upomnień, tytułów egzekucyjnych, wniosków o wyjawienie majątku, wpisów hipoteki przymusowej. W przypadkach, gdy komornicy sądowi lub poborcy skarbowi zwracają tytuły egzekucyjne z informacją o bezskuteczności egzekucji, składa się wnioski o wpis hipoteki przymusowej w celu zabezpieczenia należności Gminy. W roku 2010 wpisano 5 oraz złożono 2 nowe wnioski o zabezpieczenia przymusowe na nieruchomościach. W ciągu roku zostały spłacone i wykreślone 2 hipoteki. Aktualnie w rejestrze figuruje 7 hipotek przymusowych w łącznej wysokości 279.936,01zł obejmujące zaległości podatkowe z lat 2000-2009 oraz należne odsetki od tych zaległości do dnia wpisu.

W celu ściągnięcia należnego budżetowi podatku od nieruchomości podjęto następujące działania egzekucyjne:

Lp.	Wyszczególnienie	Os. Fizyczne	Os. Prawne
1.	Zaległości na dzień 01.01.2010r	92.580,77 zł	40.330,71 zł
2.	Ilość zalegających na 01.01.2010r	121	8
3.	Ilość wystawionych w ciągu roku		
	- upomnień	695	41
	- tytułów egzekucyjnych	249	5
	- decyzje o zaległościach	0	5
	- wniosek o wpis hipoteki przymusowej	2	0
	- postanowień	24	32
4.	Zaległość na 31.12.2010r.	40.654,13 zł	40.126,11 zł
5.	Ilość zalegających na 31.12.2010r.	162	7

Podatek rolny od osób fizycznych i prawnych

Podatkiem rolnym objęto 933 kartotek gospodarstw indywidualnych oraz 192 nieruchomości gruntowych będących przedmiotem współwłasności, podlegających opodatkowaniu według stawki 2,5q żyta za 1 ha przeliczeniowy, 1.561 nieruchomości gruntowych podlegających podatkowi rolnemu według stawki 5q żyta za 1 ha fizyczny oraz 48 osób prawnych. Podstawą wymiaru podatku były grunty o średniej powierzchni rocznej 2.839,15 ha przeliczeniowych dla prowadzących gospodarstwa rolne oraz 348,87 ha fizycznych dla gruntów posiadających określoną klasę a niestanowiących gospodarstwa rolnego.

	Plan po zmianach 31.12.2010	Należność (BO + przypis - odpis)	Wykonanie	Saldo/ Zaległość	Nadpłata	Wykonanie w %	
						do planu	do należności
Osoby prawne	17 100	12 285,69	13.110,61	468,25	1.293,17	76,7%	106,7 %
Osoby fizyczne	310 000	327 357,89	319 601,83	10.075,59 10.049,59	2.319,53	103,1%	97,6 %
Razem	327 100	339.643,58	332.712,44	10 543,84 10.517,84	3.612,70	101,7%	98%

Aby dochody z podatku rolnego od osób fizycznych zrealizować na zadawalającym poziomie należało wysłać 283 upomnień oraz wystawić 148 tytułów egzekucyjnych. W ciągu roku budżetowego zaległość zmalała o 9.459,65zł w stosunku do roku ubiegłego tj. o 48%. W saldzie zaległości 54% pochodzą z 2010 roku.

Podatek rolny od osób prawnych regulowano terminowo. Według stanu na 31.12.2010 roku pozostało do uregulowania zaległość w wysokości 468,25zł, z tym że u 2 podmiotów zaległość nie przekracza 1zł. W wyniku złożonych korekt deklaracji powstała nadpłata w kwocie 1.148,38zł.

Podejmowane działania windykacyjne należności w podatku rolnym w 2010 roku przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Os. fizyczne	Os. prawne
1.	Zaległości na dzień 01.01.2010r	19.509,24 zł	1,07 zł
2.	Ilość zalegających na 01.01.2010r	153	2
3.	Ilość wystawionych w ciągu roku		
	- Upomnień	283	1
	- Tytułów egzekucyjnych	148	0
4.	Zaległość na 31.12.2010 r.	10.049,59 zł	468,25 zł
5.	Ilość zalegających na 31.12.2010r.	118	3

Struktura zaległości w podatku rolnym od osób fizycznych na dzień 31.12.2010 roku według sołectw przedstawia się następująco:

Lp.	Sołectwo	Zaległość	Liczba gospodarstw
1.	Brzezówka	328,30 zł	7
2.	Hażlach	1.681,93 zł	33
3.	Kończyce Wielkie	4.447,02 zł	22
4.	Pogwizdów	768,72 zł	20
5.	Rudnik	345,60 zł	5
6.	Zamarski	2.478,02 zł	31
	Razem	10.049,59 zł	118

Liczba podatników posiadających zaległości zmniejszyła się o 23%. Największa zaległość wynosi 3.347,91zł, pochodzi z lat 1999-2000, trwa postępowanie egzekucyjne.

Na podstawie ustawy o podatku rolnym 27 rolników, korzystało z ulgi z tytułu powiększenia gospodarstwa rolnego, która w 2010 roku wyniosła 4.365,66zł, natomiast 6 rolników korzystało z ulgi inwestycyjnej, która w 2010 roku wyniosła 3.660,18zł.

Na podstawie Ordynacji podatkowej Wójt umorzył zaległość podatkową w podatku rolnym i podatku od nieruchomości dwom podatnikom w łącznej wysokości 841zł oraz trzem podatnikom rozłożył na raty.

Podatek od środków transportowych

W 2010 roku w ewidencji podatkowej podatku od środków transportowych figurowało średnio 61 pojazdów. Według stanu na 31.12.2010r. opodatkowaniu podlegało: 20 samochodów ciężarowych, 22 ciągniki siodłowe i balastowe oraz 19 przyczep i naczep. Aby prawidłowo ustalić wymiar podatku wysłano 15 wezwań.

Dochody w podatku od środków transportowych wykonano w kwocie 94.673,41zł, co stanowi 118,3% planu i 97,7% należności.

Na koniec roku do uregulowania pozostała zaległość w kwocie 2.264,50zł, zalegało 4 podatników. Aby należności były realizowane terminowo wystawiono 31 upomnień i 4 tytuły egzekucyjne oraz 2 postanowienia o zarachowaniu wpłaty.

Poza omówionymi wcześniej głównymi dochodami podatkowymi, bezpośrednio pobierano również inne dochody, którymi w tym dziale były:

- podatek leśny od osób prawnych i osób fizycznych należny w wysokości 14.208,64zł, zrealizowano w kwocie 14.066,93zł, co stanowi 99,0% należności i 105,8% planu. Do uregulowania pozostało 173,24zł.
- opłata od posiadania psów. Dochody z tej opłaty wykonano w kwocie 16.358,00zł, co stanowi 90,9% planu. Opodatkowano 435 psów. Pozostała do uregulowania zaległość w wysokości 548,00zł.
- wpływy z podatków zniesionych – uzyskano dochód w wysokości 130,00zł pochodzący ze zaległości w podatku od posiadania psów; do uregulowania pozostało 70zł.
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu zaplanowane na poziomie wykonania roku 2009 tj. w wysokości 133.000,00zł, w 2010 osiągnięto kwotę 144.535,39zł, co stanowi w 108,7% planu.
- wpływy z opłaty skarbowej- pobierana jest od czynności urzędowych wykonanych przez organy administracji na terenie Gminy tj. decyzji, pozwoleń, zaświadczeń oraz od złożonych pełnomocnictw, opłata pobierana jest w kasie Urzędu Gminy lub wpłacana przelewami, pobrano 24 177zł, co stanowi 96,7% planu. Dochody spadły o 9% w stosunku do roku 2009.
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej- z tytułu wydobycia opłatę wnoszą jedno przedsiębiorstwo- 45.770,40zł, z tytułu udzielonej koncesji opłatę wniosło jedno przedsiębiorstwo- 6.725,99zł, łącznie uzyskano wpływy w kwocie 52.496,39zł, co stanowi 175% planu i 100 % należności. Dochody wzrosły o 40%.
- wpływy z opłaty planistycznej - stanowi jednorazową opłatę z tytułu wzrostu wartości nieruchomości na skutek uchwalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego. Dla terenów mieszkaniowych opłata ta wynosi 30%, dla terenów usługowych i przemysłowych 15%, dla terenów rolnych, leśnych, ekologicznych 0%. W roku 2010 zwrócono nienależnie pobrana opłatę w wysokości 4.382,00zł oraz uzyskano dochody za pośrednictwem komornika w wysokości 1.367zł. W egzekucji nadal pozostają zaległości 2 osób w łącznej kwocie 1.706zł.
- opłata targowa – planowano wpływy w wysokości 50zł, wpłynęło 0zł;
- opłata za zajęcie pasa drogowego – na podstawie wydanych decyzji rocznych i jednorazowych uzyskano dochód w wysokości 374,68zł, co stanowi 100% należności. Zanotowano wzrost o 52%.

- opłata za wycinkę drzew - wydano 22 decyzje umorzeniowe i 11 decyzji określających należność, z tego tytułu uzyskano 386.940,14zł, wykonując plan w 124%. Był to dochód jednorazowy.
- wpływy z różnych opłat i dochodów - za wydanie duplikatów legitymacji i świadectw szkolnych i kart rowerowych, z opłaty prolongacyjnej oraz z dochodów na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości wpłynęło 640zł;
- opłaty za czynności egzekucyjne – dotyczą głównie zwrotów kosztów upomnień, wpłynęło 10.992,93zł;
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu należności budżetowych - dochody pobrane z tytułu odsetek od nieterminowego regulowania należności z tytułu podatków i opłat wyniosły 21.995,45zł łącznie od osób fizycznych i prawnych, natomiast odsetki od nieterminowego regulowania pozostałych należności wyniosły 3.315,81zł. Stanowią one 140% planu i 41,7% należności.
- wpływy z pozostałych nieplanowanych dochodów – wpłynęły darowizny w wysokości 16.510,10zł, z tego 15.752zł z przeznaczeniem na planowanie przestrzenne.

Podatki pobierane za pośrednictwem urzędów skarbowych:

- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej - plan pierwotny został wykonany w 80%. Na rachunek Gminy przekazano 12.005zł. Urząd Skarbowy wykazał w sprawozdaniu zaległości w kwocie 13.704,21zł. Podatek ten pobierany jest za pośrednictwem Urzędu Skarbowego w Cieszynie i stanowi w całości dochód Gminy. Dochody spadły o 60%.
- podatek od spadków i darowizn jest pobierany poprzez Urząd Skarbowy w Cieszynie. W porównaniu do wyników roku ubiegłego dochody spadły o 55%, uzyskano 26.519,07zł, wykonując 132% planu. Pozostała zaległość w wysokości 6.439,00zł.
- podatek od czynności cywilnoprawnych - podatek ten pobierany jest za pośrednictwem urzędów skarbowych od umów kupna sprzedaży ruchomości dokonanych przez mieszkańców gminy lub od nieruchomości położonych na terenie gminy. W 2010 podatek ten został zrealizowany w wysokości 214.252,81zł i przekazany za pośrednictwem 10 urzędów skarbowych. Plan wykonano w 107%. Jednak w kwotach bezwzględnych stanowi to 80% kwot uzyskanych w 2009r. i zaledwie 51% kwot z 2008 roku.
- udziały we wpływach stanowiących dochód budżetu państwa z tytułu:
 - a/ podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT). Należność Gminy wynosi 39,34 % wpływów uzyskanych z tego podatku przez państwo pomniejszona o liczbę punktów procentowych odpowiadających iloczynowi 3,81 punktu procentowego i wskaźnik obliczony łącznie dla całego kraju. W 2010 roku wielkość tak skorygowanego udziału wyniosła 36,94%. Udziały wykonano w kwocie 3.977.253,00zł, co stanowi 113,6% planu i 97,9% wskaźnika prognozowanego przez Ministerstwo Finansów pismem ST3/4820/19/2009. Podstawą ustalenia należnego Gminie udziału w 2010 roku w PIT był stosunek podatku dochodowego od osób fizycznych należnego od mieszkańców naszej Gminy do podatku dochodowego od osób fizycznych należnego w całym kraju za 2008 rok. W stosunku do roku ubiegłego zanotowano wzrost o 6%, jednak brakuje jeszcze 453.906zł, aby osiągnąć poziom dochodów z roku 2008.
 - b/ podatku dochodowego od osób prawnych (CIT). Część należna Gminie wynosi 6,71 % wpływów uzyskanych przez budżet państwa. Dochody wykonane wzrosły 3,5-krotnie w porównaniu z rokiem ubiegłym i wyniosły 31.202,90zł, jednak nadal stanowią zaledwie 70% kwot uzyskanych w roku 2008. Dochody należne wykonano w 100%, a plan w 156%. Za ich pobór i przekazywanie na rachunek Gminy odpowiadają Urzędy Skarbowe (w Cieszynie, Bielsku-Białej, Krakowie, Żorach i Warszawie) odpowiednio do siedziby podmiotów, które mają oddziały na terenie naszej Gminy. Dochód jest wprost proporcjonalny do liczby zatrudnionych w tych oddziałach pracowników na terenie naszej Gminy.

758- Różne rozliczenia

W dziale tym ewidencjonowany jest dochód z tytułu subwencji ogólnych uzyskany w 100% w wysokości planowanej, część oświatowa subwencji ogólnej wzrosła o 5,8% i wyniosła 6.573.560zł a część wyrównawcza subwencji ogólnej spadła o 8,6% i wyniosła 1.517.932zł. Z tytułu lokowania środków budżetowych w ciągu całego roku uzyskano dochód w postaci odsetek w kwocie 92.764,33zł, co oznacza spadek o 48% w stosunku do roku poprzedniego.

801- Oświata i wychowanie

Dochody w kwocie 11.564zł uzyskane w tym dziale pochodzą z dotacji celowych na zadania własne uzyskanych na: sfinansowanie prac 4 komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych 371,00zł, sfinansowanie zakupu pomocy dydaktycznych do miejsc zabaw w 2 szkołach podstawowych 11.193zł.

Gmina pozyskała dotacje rozwojowe na prowadzenie zajęć dla przedszkolaków w Szkole Podstawowej w Hażlachu oraz w Przedszkolu w Pogwizdowie, wpłynęło na ten cel 472.143,32zł, co stanowi 98,1% planu.

Ze środków Funduszu Pracy wpłynęło 213.396,15zł z przeznaczeniem na zwrot pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników.

Szkoła Podstawowa w Hażlachu zakończyła swój projekt w ramach programu COMENIUS i uzyskała jako zwrot wydatków 20% grantu wysokości 12.412,16zł, natomiast Szkoła Podstawowa w Kończycach Wielkich rozpoczęła realizację programu i uzyskała 80% grantu w wysokości 46.174,80zł.

Gminy Zebrzydowice i Strumień wpłaciły łącznie 28.139,98zł tytułem zwrotu dotacji udzielonej stowarzyszeniu na prowadzenie oddziałów przedszkolnych.

Jednostki oświatowe uzyskują dochody z tytułu odpłatności za posiłki przygotowane w stołówkach szkolnych i przedszkolnej. W roku 2010 uzyskano dochód w łącznej wysokości 339.413,78zł.

Natomiast dochody za usługi opiekuńcze wyniosły 86.035,75zł. Jednostki oświatowe prowadzą również działalność uboczną polegającą głównie na udostępnianiu swoich obiektów, osiągnęły w ten sposób dochody w wysokości 48.114,96zł, pobierały także odpłatność za media w kwocie 3.417,88zł.

Uzyskano ponadto dochody z wynagrodzenia płatnika składek, ze zwrotów wydatków z lat ubiegłych oraz z odsetek od nieterminowego regulowania płatności i z utylizacji sprzętu w łącznej kwocie 5.972,38zł. W związku z powodzią jednostki oświatowe uzyskały odszkodowania w łącznej kwocie 18.734,68zł.

Ogółem w dziale oświata osiągnięto dochody w wysokości 1.297.515,84zł, co stanowi 96,23% planu.

851- Ochrona zdrowia

Wpłynęła dotacja celowa na pokrycie kosztów wydania 8 decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe określających uprawnienia do ubezpieczenia zdrowotnego w kwocie 139,71zł.

852- Pomoc społeczna

Dochody tego działu stanowią przede wszystkim dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań zleconych oraz dofinansowanie własnych zadań bieżących w zakresie pomocy społecznej.

Planowane dotacje na zadania zlecone przekazano w kwocie 2.191.034,20zł, co stanowi 98,7% planu. Przeznaczone były na zadania związane z wypłatą świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego, opłacaniem składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne podopiecznych oraz na zasiłki na wypłatę świadczeń rodzinom, które ucierpiały podczas powodzi.

Dotacje na zadania własne przekazano w wysokości 324.644,89zł, co stanowi 97,5% planu, z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze, ubezpieczenia zdrowotne, zasiłki

stałe, utrzymanie ośrodka pomocy społecznej oraz realizację rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie żywienia”.

Wpłynęła również dotacja rozwojowa w wysokości 76.091,34zł, co stanowi 78,3% planu na realizację projektu „Efektywna pomoc społeczna w Gminie Hażlach”. Marszałek nie przekazał ostatniej należnej Gminie transzy w kwocie 15.153,10zł.

Zwrócono nienależnie wypłacone dodatki mieszkaniowe w kwocie 327,72zł.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej pobrał również dochody w wysokości 33.168,69zł pochodzące ze zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych z dotacji na zadania zlecone i własne, z dochodów należnych gminie dłużnika wraz z odsetkami i kosztami upomnień w kwocie 6.480,42zł, z dochodów z realizacji zadań zleconych w kwocie 15.863,19zł. Odpłatność za usługi opiekuńcze wraz z odsetkami 9.054,88zł. Wynagrodzenie płatnika składek wyniosło 92,00zł, zwrot części kosztów ponoszonych za osoby przebywające w Domach Pomocy Społecznej wraz z odsetkami -1.678,20zł.

853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Na podstawie umowy z Województwem Śląskim Gmina uzyskała pomoc finansową na wypłatę świadczeń osobom poszkodowanym podczas powodzi w wysokości 13.263,00zł.

854- Edukacyjna opieka wychowawcza

W tym dziale uzyskano dotacje celowe na zadania własne w kwocie 31.811,63zł z przeznaczeniem na: wypłatę stypendiów szkolnych - 21.766,80zł, na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów zgodnie z rządowym programem „Wyprawka szkolna” - 8.044,83zł, na wypłatę zasiłków powodziowych 2.000zł, co łącznie stanowi 45,5% planu.

Uzyskano zwrot zaliczkowo wypłaconych w ubiegłym roku ze środków PFRON świadczeń na realizację programu „Uczeń na wsi” w wysokości 944,31zł. Do zwrotu pozostało 585,82zł.

900- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Podstawowe źródło dochodów w tym dziale stanowią dochody własne uzyskane z eksploatacji dwóch oczyszczalni ścieków. W roku 2010 przyjęto na obie oczyszczalnie 114 tys. m³ ścieków, z tego powodu wystawiono i dostarczono 2.837 faktury 895 kontrahentom z terenu Pogwizdowa, Brzezówki, Hażlacha i Kończyc Wielkich. Uzyskano w ten sposób dochody w wysokości 566.361,71zł, co stanowiło 100,4% planu. Stan należności pozostałych do uregulowania na 31.12.2010r. wynosi 15.362,11zł, z tego zaległości to 14.992,37zł. Zalega 57 kontrahentów. W 27 przypadkach zaległość dotyczy jednej faktury, w 4 przypadkach zaległość przekracza 500zł, w 3 przekracza 1.000zł. Na bieżąco prowadzona jest egzekucja. Wystawiono 282 upomnienia, 72 wezwania do zapłaty i 6 pozwów o nakaz zapłaty do sądu.

Za przybliżenie wydobycia do granicy OKD Stonawa z Czech uiszcza kwotę 182.104,46zł. Kwota 13.103,35zł uzyskana za pośrednictwem Urzędu Marszałkowskiego pochodzi z opłat pobieranych na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska, pozostałe dochody zrealizowane w tym dziale pochodzą z opłaty produktowej w kwocie 926,46zł oraz z kar umownych za nieterminowe wykonanie umowy 30,99zł.

Z uwagi na likwidację Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przelano z wyodrębnionego w tym celu rachunku bankowego na rachunek podstawowy kwotę stanowiącą saldo zamknięcia roku 2009 tj. kwotę 830.754,68zł.

Pomimo terminowego zakończenia zadania finansowanego ze środków EFRROW „Gmina Hażlach segreguje odpady” nie uzyskano zwrotu wydatkowanych przez Gminę na ten cel środków własnych w kwocie 39.582zł.

921- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Uzyskano planowany dochód ze środków dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na program „Poprawa infrastruktury kulturalnej w Gminach Hażlach i Dębowiec” w wysokości 429.291,00zł, tj.68,9% planu, z tej kwoty 153.128,10zł należne było Gminie Hażlach a 276.162,90zł Gminie Dębowiec.

Złożono końcowy wniosek o płatność, do końca roku nie wpłynęła kwota 223.643,74zł.

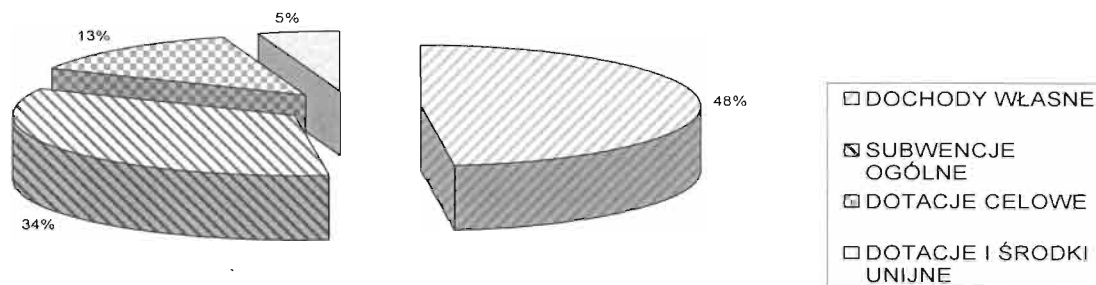
926 – Kultura fizyczna i sport

Do zwrotu pozostała niewykorzystana dotacja przez wraz z odsetkami w łącznej kwocie 337,99zł.

Strukturę wykonanych dochodów według źródeł prezentuje poniższe zestawienie i wykres 2:

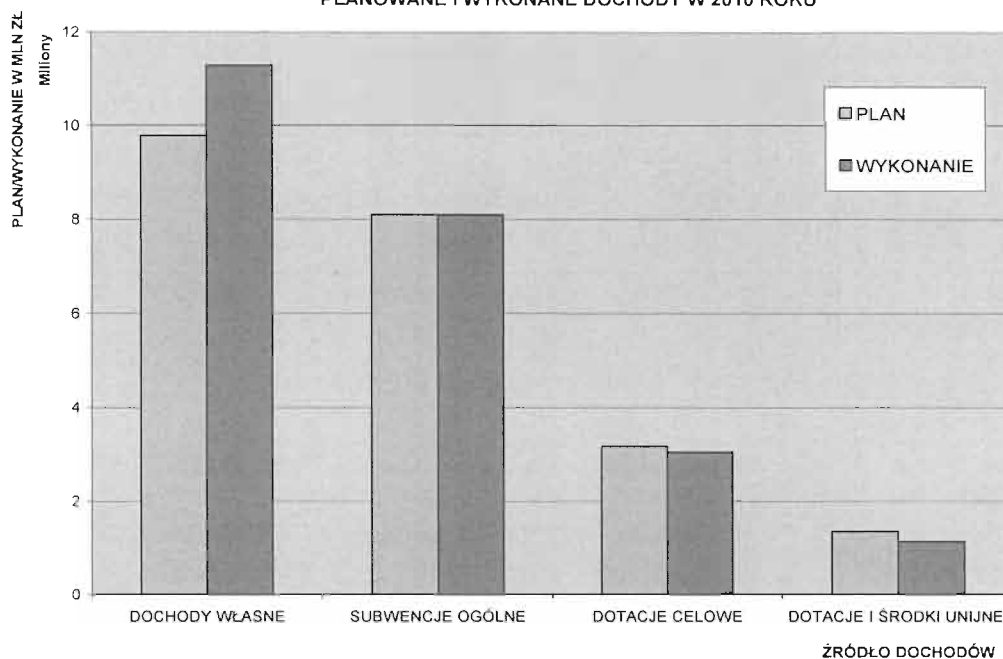
Wykonanie: 31.12.2010r.	bieżące	majątkowe	Razem	%
1. Dochody własne razem z udziałami w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	11.286.310,46	3.760,41	11.290.070,87	115%
a) dochody z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	144.535,39	0,00	144.535,39	109%
b) dochody ze sprzedaży majątku §§ 077,078, 087	0,00	3.760,41	3.760,41	155,6%
2. Subwencje ogólne z budżetu państwa, w tym:	8.091.492,00	0,00	8.091.492,00	100%
a) część oświatowa	6.573.560,00	0,00	6.573.560,00	100%
b) część wyrównawcza	1.517.932,00	0,00	1.517.932,00	100%
3. Dotacje celowe, w tym:	3.037.556,69	0,00	3.037.556,69	96,3%
a) na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone Gminie ustawami - § 201	2.402.414,86	0,00	2.402.414,68	98,2%
b) na zadania wykonywane na mocy porozumień z organami administracji rządowej § 202	7.000,00	0,00	7.000,00	100%
c) na zadania własne Gminy dofinansowywane z dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa § 203	390.782,68	0,00	390.782,68	89,4%
d) na zadania własne wykonywane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego § 232	700,00	0,00	700,00	100%
e) dotacje z funduszy celowych §§244, 626	213.396,15	0,00	213.396,15	89,1%
f) wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących § 271	23.263,00	0,00	23.263,00	100%
4. Środki unijne i inne środki zagraniczne pozyskane z innych źródeł §200, §270, §620	705.342,08	429.291,00	1.134.633,08	84,3%
RAZEM	23.120.701,23	433.051,41	23.553.752,64	105,3 %

WYKRES 2:
STRUKTURA WYKONANYCH DOCHODÓW NA DZIEŃ 31.12.2010R.



Plan i wykonanie dochodów według źródeł przedstawia wykres 3

WYKRES 3
PLANOWANE I WYKONANE DOCHODY W 2010 ROKU



Szczegółowe zestawienie tabelaryczne prezentujące planowane i wykonane dochody według działów klasyfikacji budżetowej oraz źródeł dochodów zawiera załącznik nr 3. W 2010 roku w Gminie Hażlach żadna z samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty nie gromadziła na wydzielonym rachunku dochodów.

III. WYDATKI BUDŻETU GMINY

Plan wydatków w wysokości 27.573.324zł uchwalony uchwałą Rady Gminy nr XXXI/274/10 z dnia 04 stycznia 2010 roku w ciągu okresu sprawozdawczego zmniejszono per saldo o kwotę 1.570.590,83zł, przy czym Rada zmniejszyła budżet o 2.231.836,02zł natomiast Wójt zwiększył budżet o 661.245,19zł. Zmniejszono również deficyt budżetowy o kwotę 3.881.560,60zł. Pierwotnie planowano sfinansować deficyt wolnymi środkami w kwocie 542.482zł i kredytami w wysokości 4.820.000zł oraz pożyczkami w wysokości 2.150.000zł. Plan po zmianach na 31.12.2010r. zakładał deficyt w wysokości 3.630.921,40zł, który planowano sfinansować wolnymi środkami w kwocie 146.525,90zł, nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 1.268.395,50zł, pożyczką w wysokości 500.000zł i kredytami w wysokości 1.716.000zł. Plan rozchodów ustalony w wysokości 297.217,90zł, przeznaczony na spłatę pożyczek w kwocie 177.217,90zł i udzielenie pożyczek kwocie do 120.000zł, w ciągu roku budżetowego nie uległ zmianie.

Strona wydatkowa budżetu w okresie sprawozdawczym podobnie jak strona dochodowa zwiększyła per saldo o kwotę 661.245,19zł poprzez zmiany dokonane w budżecie przez Wójta Gminy, na podstawie ustawowego upoważnienia. Przeznaczenie otrzymanych dotacji zostało zachowane zgodnie z wolą dysponenta środków zawartą w decyzji bądź w umowie.

Ponadto Wójt korzystając z ustawowego uprawnienia rozdysponował także część ogólnej rezerwy budżetowej w wysokości 245.000,-zł na pokrycie nieprzewidzianych wydatków. Została ona skierowana do następujących działów zgodnie ze stwierdzonymi potrzebami:

1. Drogi publiczne gminne	- wydatki bieżące	110.000zł
2. Ochotnicze straże pożarne	- wydatki bieżące	20.000zł
3. Szkoły podstawowe	- wydatki bieżące	22.000zł
4. Gimnazja	- wydatki bieżące	15.000zł
5. Domy pomocy społecznej	- wydatki bieżące	35.000zł
6. Gospodarka ściekowa i ochrona wód-	wydatki bieżące	11.000zł
7. Oświetlenie ulic, placów i dróg	- wydatki bieżące	12.000zł
8. Kultura fizyczna i sport – Obiekty sportowe-	wydatki bieżące	20.000zł

Rozdysponował również rezerwę celową w wysokości 5.000zł na Zarządzanie kryzysowe w związku z powodzią.

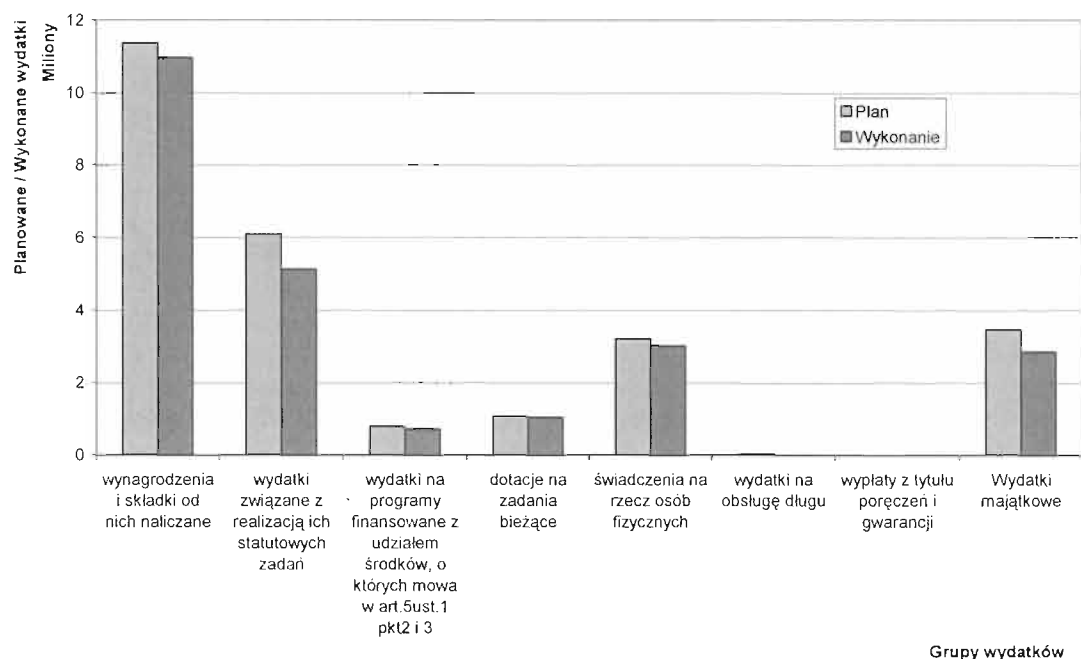
Wójt Gminy dokonywał również innych zmian w planie wydatków w granicach ustawowych uprawnień oraz na podstawie udzielonych przez Radę pełnomocnictw w związku z analizą wykonania budżetu i stwierdzonymi potrzebami, natomiast w przypadkach wymagających wprowadzenia nowych zadań lub przesunięcia środków między działami na wniosek Wójta takich zmian dokonywała również Rada Gminy.

Kształtowanie się planu wydatków po wprowadzonych zmianach, z uwzględnieniem grup wydatków, na które zostały przeznaczone prezentuje załącznik nr 1.

Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego przedstawia załącznik nr 2.

W układzie tabelarycznym realizacja strony wydatkowej budżetu Gminy w roku 2010 przedstawia załącznik nr 4 oraz wykres nr 4.

WYKRES 4
Planowane i wykonane wydatki według grup



Realizację wydatków ujętych w planie finansowym zadań zleconych, powierzonych na podstawie porozumień oraz finansowanych z dotacji celowych na zadania własne przedstawiają załączniki nr 8, 9, 10.

Informacja opisowa o poniesionych wydatkach.

010 - Rolnictwo i łowiectwo w kwocie 121.836,18zł

01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi

Wydatki inwestycyjne obejmowały dopłatę do pełnych udziałów przy wniesieniu aportem przyłączy wodociągowych do Spółki Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej w wysokości 922,74zł.

Rozpoczęto prace przygotowawcze do II etapu budowy oczyszczalni ścieków w Hażlachu, wydatkowano na ten cel 28.000zł.

01030 – Izby rolnicze

Wydatki bieżące dotyczyły ustawowej wpłaty Gminy na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2% wpływów z podatku rolnego i wyniosły 6.642,25zł.

01095 – Pozostała działalność

Na podstawie 191 wniosków wypłacono 124 producentom rolnym 84.579,60zł jako zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego użytego do produkcji rolnej oraz w ramach 2% z wypłaconego świadczenia – w wysokości 1.691,59zł pokryto koszty związane z prowadzeniem postępowania, wydaniem decyzji i wypłaty świadczeń, aktualizacji programu.

600 - Transport i łączność w kwocie 1.480.239,02zł

60016- Drogi publiczne gminne; 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

W tym dziale ewidencjonowane są wydatki związane z bieżącym utrzymaniem dróg gminnych. Wydatki bieżące w kwocie 806.688,97zł, wykonane w 81% obejmowały m.in.:

- odśnieżanie I-III/2010: 101.131,20zł i XII/2010: 5.505,60zł
- zakup żużlu i soli – zimowe utrzymanie dróg 16.184,40zł
- kompleksowe oznakowanie nazewnictwa ulic Kończyce Wielkie 18.158,48zł

- remonty po zimie – 249.880,17zł, remonty po powodzi - 183.747,80zł	
- odbudowa przepustu przy ul. Zamkowej w Kończycach	68.361,82zł
- remont przepustu przy ulicy Spacerowej w Kończycach	43.089,33zł
- remont nawierzchni ul. Kościelnej w Kończycach	52.075,68zł
- odbudowa przepustu ul. Leśna w Brzezówce	12.366,90zł
- remont parkingu ul. Długa w Hażlachu	10.636,56zł
- odbudowa przepustu ul. Rudowska w Hażlachu	5.150,95zł
- wykonanie odwodnienia ul. Kwiatowa w Hażlachu	4.901,42zł
- remont odcinka 50m ulicy Sadowej w Zamarskich	11.576,12zł
- zakup i transport kłosa do remontów dróg	60.330,20zł
- zakup paliwa i części do ciągników i żuka	40.459,52zł
- odszkodowanie za przejęte drogi: 1 w Kończycach	5.350,00zł
- zakupiono 2 wiaty przystankowe: Hażlach –Kalembice, Rudnik ul. Katowicka	
- wykonano projekty: ul. Stalmacha w Pogwizdowie, ul. Graniczna w Hażlachu,	
- naprawy i remonty, przeglądy, badania techniczne, ubezpieczenia 2 ciągników i 3 przyczep i żuka; łączność z pracownikami drogowymi w terenie-3 aparaty abonament; nadzór nad robotami remontowymi, wykonanie i aktualizacja kosztorysów inwestorskich, usługi cięcia, ścinka drzew, usługi koparko-ładowarką, pielęgnacja drzew; zakup materiałów do bieżących remontów dróg, rur i korytek, lemiesz, szczotek, części do kosiarek i zamiatarki, szyby i części do naprawy wiat przystankowych wraz z transportem	

Wydatki inwestycyjne 673.550,05zł obejmowały modernizację dróg gminnych czyli koszty związane z przygotowaniem inwestycji, roboty budowlane oraz nadzór inwestorski. Zakres rzeczowy inwestycji przedstawia się następująco:

Brzezówka	plac koło OSP	49.687,98zł
Pogwizdów	ul. Kościelna 223mb	203.492,02zł
Hażlach –	ul. k/Orlika 218mb	193.516,62zł
Kończyce Wielkie –	ul. Strażacka i Świerkowa 670 mb	221.668,43zł
	ul. Zamkowa – przygotowanie inwestycji	305,00zł
Zamarski	projekt ul. Widokowa	4.880,00zł

700 - Gospodarka mieszkaniowa w kwocie 112.302,02zł

70005- Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Wydatki w tym dziale obejmują wydatki bieżące w wysokości 111.302,02zł dotyczące kosztów utrzymania i remontów obiektów gminnych:

- nadzór nad c.o., utrzymanie czystości obiektu i obejścia wraz z pochodnymi	8.300,81zł
- zakup paliwa i części do kosiarek, środków czystości i farb, części do drobnych napraw i remontów	3.978,68zł
- dostawę energii elektrycznej, gazu oraz wody do obiektów stanowiących własność Gminy	51.852,50zł
- remont dachu na budynku Ośrodka Zdrowia w Hażlachu	8.230,41zł
- naprawę dachu na budynku socjalnym w Pogwizdowie	488,00zł
- sporządzenie aktów notarialnych, ogłoszenia w prasie, przeglądy gaśnic, kominów, instalacji gazowej, dorobienie kluczy, wymiana szyb	6.330,69zł
- opłaty sądowe	4.381,72zł
- użytkowanie wieczyste do Starostwa Powiatowego	2.388,21zł
- ubezpieczenie gminnych obiektów	3.008,00zł
- podatek od nieruchomości od gminnych obiektów	22.343,00zł

Wydatki majątkowe w wysokości 1.000zł związane były z zakupem gruntu w Brzezówce pod drogę gminną ul. Siewna.

710 - Działalność usługowa w kwocie 92.053,12zł

71004- Plany zagospodarowania przestrzennego

Zakończono wykonanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego dla sołectw Zamarski, Hażlach i Kończyce Wielkie 77.031,82zł

Rozpoczęto procedurę zmiany planu zagospodarowania dla 2 działek w Hażlachu i wsi Zamarski - opłacono komisję urbanistyczną i ogłoszenia w prasie 1.468,11zł

71014-Opracowania geodezyjne i kartograficzne
Wydatki w kwocie 6.244,65zł związane były z zakupem w Starostwie Powiatowym map i wypisów z ewidencji gruntów koniecznych w celu regulacji prawnej nieruchomości oraz geodezyjne podziały parcel.

71035 -Cmentarze

Koszty utrzymania cmentarza komunalnego wiążą się z zakupem wody 255,24zł oraz z zakupem paliwa do kosiarki oraz materiałów do bieżącego utrzymania 53,30zł.
Ze środków dotacji otrzymanej na podstawie porozumienia wykonano renowację grobu wojennego na cmentarzu w Hażlachu 7.000zł

750 - Administracja publiczna w kwocie 2.877.841,82zł

75011 – Urzędy wojewódzkie

Z tego rozdziału finansowane są wydatki związane z wykonywaniem zadań zleconych: wydatki na wynagrodzenia i pochodne 2,8 etatu pracowników prowadzących zadania z zakresu ewidencji ludności, urzędu stanu cywilnego, wydawania dowodów osobistych, ewidencji działalności gospodarczej i obrony cywilnej w wysokości 54.831zł oraz wydatki rzeczowe na pokrycie kosztów odbioru dowodów osobistych, w szczególności rozmów telefonicznych i paliwa do samochodu służbowego oraz akcji kurierskiej i świadczeń na rzecz obrony w szczególności tonera do drukarki i materiałów biurowych– 730,22zł.

75020-Starostwa Powiatowe

Przekazano dotacje jako wkład własny Gminy w projekt realizowany przy udziale środków unijnych – „System informacji przestrzennej” – 8.000zł

75022 –Rady gmin

Wydatki na utrzymanie Rady Gminy i jej Komisji zamknęły się kwotą 70.231,54zł dotyczyły: wypłaty stałych diet radnym w kwocie 66.816,90zł.

Pozostałe wydatki obejmowały koszty zakupu artykułów spożywczych oraz tonera do kserokopiarki papieru, aktualizacji programu do ewidencji uchwał, 2 certyfikatów do podpisu kwalifikowanego 3.414,64zł.

W roku sprawozdawczym odbyło się 9 posiedzeń Rady Gminy V kadencji i 3 posiedzenia Rady Gminy VI kadencji oraz 31 posiedzeń Komisji Rady według poniższego zestawienia:

Lp	Komisja / Liczba posiedzeń	V kadencja	VI kadencja
1	Komisja Rewizyjna	6	1
2	Komisja Oświaty i Kultury	3	1
3	Komisja Zdrowia, Spraw Socjalnych i Sportu	4	1
4	Komisja Komunalna i Rozwoju Gospodarczego	6	1
5	Komisja Rolnictwa i Ochrony Środowiska	4	1
	Wspólne posiedzenia	2	1

75023 – Urzędy gmin

Rozdział ten obejmuje wydatki związane z administrowaniem Gminą i utrzymaniem Urzędu Gminy, w szczególności:

wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne opłacane za pracowników Urzędu Gminy dotyczące zatrudnienia wyniosły 2.144.213,65zł; stan zatrudnienia na dzień 31.12.2010 wyniósł 42,25 etatów, z tego 31,75 etatu pracowników administracji i 10,5 etatu pracowników fizycznych

składki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 13.057,89zł

wydatki rzeczowe niezaliczone do wynagrodzeń–świadczenia BHP 18.693,97zł

<i>w tym 1 dofinansowania czesnego 1.000zł</i>		
zakup materiałów i wyposażenia		64.845,68zł
<i>w tym: materiały biurowe</i>	4.886,05 zł	
<i>certyfikaty do podpisu kwalifikowanego</i>	1.145,58zł	
<i>prenumeraty, wydawnictwa</i>	8.963,58 zł	
<i>paliwo i części do samochodu służb.</i>	10.951,19 zł	
<i>drukarka, 3 komputery, bojler, odkurzacz, 2 klimatyzatory</i>	15.261,96 zł	
<i>środki czystości, materiałów do remontów</i>	10.688,99 zł	
<i>toner do kserokopiarek, świetlówki i żarówki, przedłużacze, kable, telefony, pieczątki, materiały hydrauliczne i elektryczne, druki, kwiaty, doniczki</i>	12.948,33 zł	
zużycie energii (woda, gaz, en. elektr) w budynku administracyjnym		79.349,67zł
zakup usług remontowych		4.825,45zł
<i>w tym: konserwacja systemu łączności, kserokopiarek, naprawa samochodu,</i>		
zakup usług zdrowotnych: 10 badań wstępnych i kontrolnych pracowników oraz badania okresowe pracowników		4.985,00zł
zakup usług pozostałych		127.971,73zł
<i>w tym: opłaty pocztowe</i>	21.679,92zł	
<i>nadzór nad programami, konsultacje i usługi informatyczne</i>	28.953,36zł	
<i>wydawnictwo „Wiadomości Gminy Hażlach” 6 wydań</i>	12.993,00zł	
<i>obsługa prawna</i>	45.140,00zł	
<i>prowizja od pożyczki z BGK</i>	1.028,00zł	
<i>monitoring, utrzymanie i aktualizacja strony i adresów internetowych, dostęp do witryn internetowych, wykonanie pieczętek, tabliczek, prowizje bankowe, abonament RTV, ogłoszenia, usługi transportowe, wymiana opon, regulacja zbieżności, dorabianie kluczy, kontrola przewodów kominowych</i>	18.177,45zł	
zakup usług dostępu do sieci Internet - abonament		3.127,68zł
opłaty z tytułu usług telefonii komórkowej – 3 telefony służbowe		1.786,70zł
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		10.556,51zł
podróże służbowe krajowe		15.442,26zł
<i>w tym: opodatkowane ryczałty za rozjazdy 5 pracowników pracujących w terenie – dojazd do jednostek, mieszkańców i inwestycji</i>	8.391,93 zł	
ubezpieczenie samochodu i wyposażenia budynku administracyjnego		1.826,00zł
odpis na ZFŚS z tytułu przeciętnej liczby zatrudnionych w 2010 roku pracowników tj wg średniego zatrudnienia tj. 45,21375 etatu, podwyższone dla osób, które posiadają znaczny stopień niepełnosprawności i 13 emerytów		50.367,86zł
koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – odwołanie do Sądu Administracyjnego oraz indywidualne interpretacji Izby Skarbowej		1.660,00zł
szkolenia pracowników		14.178,00zł
- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		4.281,44zł
zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		53.215,61zł
<i>w tym: oprogramowanie i licencje</i>	21.786,32zł	
<i>tusze i tonery do drukarek</i>	22.218,46zł	
<i>części do komputerów: myszy, pamięć, kable, klawiatury, dyskietki, monitory, zasilacze</i>	9.210,83zł	
wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – program komputerowy		3.516,00zł

75056 – Spis powszechny i inne

Z dotacji otrzymanej w Urzędzie Statystycznego opłacono koszty przygotowania i przeprowadzenia spisu rolnego w 2010 roku, w szczególności: nagrody i dodatki spisowe - 13.432zł wraz z narzutami 2.344,90zł oraz koszty rzeczowe w kwocie 586,66zł.

75075-Promocja jednostek samorządu terytorialnego
 zakup nagród dla uczestników konkursu na najpiękniejszy ogród, pucharów i medali na turnieje i zawody, torby na stroje sportowe na turniej samorządowy - 2.600,77zł
 promocja Gminy poprzez oświetlenie 2 zabytkowych obiektów -4.041,75zł
 wykonanie fotografii na wystawę, kartki świątecznej, druk publikacji z okazji 60-lecia LKS Hażlach, udział w kosztach posiedzeń organizowanych przez Stowarzyszenie Olza; wykonanie kalendarzy; uroczystość Laur Srebrnej Cieszyńianki – 5.909,18zł

75095 - Pozostała działalność

Miesięczna dieta za pełnienie funkcji sołtysa w wysokości 15 % minimalnego wynagrodzenia 6 sołectw – 14.223,60zł.

Opłacono składki członkowskie w Stowarzyszeniu „Olza” oraz LGD "Cieszyńska kraina" i Stowarzyszenie Samorządowe Ziemi Cieszyńskiej w kwocie 27.676,20zł

Realizacja projektu „Z komputerem na Ty” – 29.402,35zł poprzez zorganizowanie kursu komputerowego dla 3 grup 10-osobowych wraz z kosztami promocji oraz kosztami pośrednimi.

Realizacja projektu „Angielski nasza przyszłość” – 25.930,55zł poprzez zorganizowanie kursu dla 3 grup 6-osobowych wraz z kosztami promocji oraz pośrednimi.

751 -Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa w kwocie 53.044,98zł

75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa
 Środki dotacji celowej w wysokości 1.700 zł wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem: na prowadzenie aktualizacji stałego rejestru wyborców w szczególności koszty sporządzania kart oraz nadzór nad systemami informatycznymi.

75107 Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej

Środki dotacji celowej w wysokości 29.637,98zł przeznaczono na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej – I i II turę oraz na niszczenie dokumentów z wyborów.

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

Środki dotacji celowej w wysokości 21.707,00zł przeznaczono na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Wójta, do Rad Gminy, powiatu, do sejmiku województwa.

754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w kwocie 222.376,48zł

75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej

Zgodnie z Uchwałą nr XXXVIII/320/10 Rady Gminy Hażlach z dnia 21 października 2010 roku podpisano umowę i przekazano Państwowej Straży Pożarnej dotację na pokrycie części kosztów funkcjonowania jednostki Ratowniczo-Gaśniczej w Skoczowie. Dotację wykorzystano i rozliczono w wysokości 2.500,00zł.

75412 – Ochotnicze straże pożarne

Wydatki poniesione z tego rozdziału przeznaczono na zapewnienie gotowości bojowej 6 jednostek Ochotniczych Strażach Pożarnych, działających na terenie naszej Gminy. W okresie sprawozdawczym wydatki dotyczyły:

Wyszczególnienie	OSP Brzezówka	OSP Hażlach	OSP Kończyce Wielkie	OSP Pogwizdów	OSP Rudnik	OSP Zamarski	Razem
Wynagrodzenia konserwatorów sprzętu	1.382,28	1.411,68	2.611,68	2.582,28	1.200	1.200	10.387,92
Zakup materiałów i wyposażenia	5.203,08	1.694,28	11.576,50	14.341,01	5.834,55	4.028,53	42.677,95
Zakup energii	235,35	1.823,36	4.960,01	2.629,09	2.670,11	1.659,98	13.977,90

Zakup usług remontowych	0	280,60	1.232,20	349,99	9.005,00	90,46	10.958,25
Zakup usług zdrowotnych	1.194,00	1.400,00	3.020,00	180,00	1.050,00	1.400,00	8.244,00
Zakup usług pozostałych	1.000,00	218,00	868,37	544,59	508,00	761,00	3.899,96
Zakup usług telekom.	0,00	35,84	864,27	427,00	281,66	0,00	1.608,77
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,00	0,00	610,00	0,00	0,00	0,00	610,00
Różne opłaty i składki (ubezpieczenia)	2.111,50	788,40	2.806,93	1.636,20	946,50	1.274,40	9.563,93
	11.126,21	7.652,16	28.549,96	22.690,16	21.495,82	10.414,37	101.928,68

W 2010 roku jednostki ochotniczych straży pożarnych wykonały: remont c.o. w Pogwizdowie, wykonały instalację c.o. w Brzezówce oraz remont i adaptacje VW Transportera dla Rudnika. Ponadto zakupiono 2 agregaty prądotwórcze, węże pożarnicze, 2 pompy wodne, ubrania koszarowe.

Zgodnie z Uchwałą nr XXVI/255/09 Rady Gminy Hażlach z dnia 3 września 2009 roku podpisano umowę i przekazano Ochotniczej Straży Pożarnej Brzezówce dotację na zakup lekkiego samochodu pożarniczego. Dotację wykorzystano w 97% i rozliczono w wysokości 87.400,10zł.

75414- Obrona cywilna

W rozdziale obrona cywilna rejestrowane są wydatki na wykonywanie zadań powierzonych w zakresie obrony cywilnej tj. konserwacja systemu alarmowego w OSP Kończyce Wielkie 700,00zł.

75421 – Zarządzanie kryzysowe

W tym rozdziale ze środków własnych, w tym z rezerwy celowej, sfinansowano 20% kosztów prowadzenia akcji ratowniczej w czasie powodzi w maju i czerwcu 2010r. – 7.085,54zł, w szczególności zapory, piasek, worki, kamień.

75478 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Ze środków dotacji celowej sfinansowano 80% kosztów prowadzenia akcji ratowniczej w czasie powodzi tj. 22.762,16zł.

756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem w kwocie 54.948,64zł

75647 - Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych

Wydatki w tym rozdziale związane były z dostarczaniem nakazów podatkowych, decyzji i upomnień, także koszty egzekucji tych należności oraz ich pobór tj. wynagrodzenie za inkaso podatków, koszty opłat pocztowych, koszty egzekucji komorniczej, które w okresie sprawozdawczym wyniosły:

dostarczenie nakazów płatniczych	7.379,14 zł
wynagrodzenia agencji-prowizyjne –inkaso (3 i 10%)	10.834,35 zł
zakup kwitariuszy, drukarki, materiałów biurowych, i komputera	4.121,60 zł
zakup usług pocztowych	20.838,03 zł
zakup usług bankowych, przekazów pocztowych	303,01 zł
koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego -opłaty komornicze	6.469,86 zł
zakup papieru i tonerów do drukarek	5.002,65 zł

757 - Obsługa długu publicznego w kwocie 2.487,47zł

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

Wydatkowano kwotę 2.487,47 zł na obsługę odsetek od trzech pożyczek: dwóch zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska: na budowę oczyszczalni ścieków w Pogwizdowie i Hażlachu oraz kanalizacji w Hażlachu i Kończycach Wielkich, których oprocentowanie jest zmienne i wynosi 0,1 stopy redyskonta weksli, co w 2010 roku wynosiło 0,38% w stosunku rocznym. Zaciągnięto nową pożyczkę w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowanych operacji realizowanej w ramach działania 313,322,323 – Odnowa i rozwój wsi związane z inwestycją – „Budowa budynku dla sportowców przy boisku w Rudniku”. Oprocentowanie pożyczki wynosi 0,25 stopy rentowności 52-tygodniowych bonów skarbowych tj. około 1,01%.

Podpisano również umowę na kredyt komercyjny w wysokości 1.716.000zł przy oprocentowaniu 5,6%, jednak nie został on uruchomiony.

Dług Gminy według stanu na 31.12.2010r. wynosi 708.911,88zł. W 2010 roku Gmina spłaciła terminowo raty dwóch pożyczek z roku 2002 w łącznej wysokości 177.217,90zł, uruchomiono również raty w kwocie 361.103,88zł

801 - Oświata i wychowanie w kwocie 11.931.923,62 zł

80101-Szkoły podstawowe 5.662.720,94 zł

Z budżetu Gminy w ramach dotacji realizowane są zadania oświatowe poprzez Stowarzyszenie na Rzecz Rozwoju Wsi Rudnik. Do dnia 31 grudnia 2010r. przekazano dotację w wysokości 86.243,28zł. Z tej kwoty realizowało obowiązek szkolny w dwóch oddziałach w roku szkolnym 2009-2010 -13 dzieci klas 1-3, a w roku szkolnym 2010-2011 12 dzieci. Stowarzyszenie rozlicza otrzymaną dotację co miesiąc podając liczbę dzieci.

Szkoły podstawowe prowadzone przez Gminę

W pierwszym półroczu 2010r. do czterech szkół podstawowych uczęszczało 582 dzieci w 30 oddziałach, średnia liczba dzieci w jednym oddziale kształtowała się na poziomie 19,4; w roku szkolnym 2010/2011 kontynuowało naukę 568 dzieci w 30 oddziałach czyli średnio 18,9 dzieci na oddział:

Kończyce:	114 dzieci	6 oddziałów	19,0 dzieci/oddział
Pogwizdów	262 dzieci	12 oddziałów	21,8 dzieci/oddział
Hażlach:	112 dzieci	6 oddziałów	18,6 dzieci/oddział
Zamarski:	80 dzieci	6 oddziałów	13,3 dzieci/oddział

Główna część wydatków szkół to wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz dodatki mieszkaniowy i wiejski nauczycieli, pracowników administracji i obsługi, które w bieżącej działalności wyniosły 4.072.687,02 zł i stanowią 83,5% bieżących wydatków szkół.

Zatrudnienie w szkołach podstawowych z uwzględnieniem stopnia awansu zawodowego nauczycieli kształtuje się następująco:

Placówka/ Stopień awansu wychowawców	Szkoła Podstawowa w Kończycach Wielkich	Szkoła Podstawowa w Pogwizdowie	Szkoła Podstawowa w Hażlachu	Szkoła Podstawowa w Zamarskach
Stażysta	0 etatów	0,22 etatu	0,19 etatów	0,17 etatu
Kontraktowy	1,04 etat	2,79 etatu	2,08 etatu	1,68 etatu
Mianowany	2,23 etatu	2 etaty	2,11 etatu	3 etaty
Dyplomowany	6,87 etatu	18,39 etatu	8,15 etatu	7,32 etatu
Razem	10,14 etatu i 1,15 etatu g. ponadwym.	23,4 etatu i 2,44 etatu g.p.	12,53 etatu i 1,19 etatu g.p.	12,17 etatu i 1,67 etatu g. p.

Pozostałe wydatki rzeczowe w kwocie 807.526,37zł przeznaczone były na bieżące utrzymanie szkół podstawowych w szczególności na:

- stypendia naukowe 24 osoby i sportowe 2 uczniów
 - zakup materiałów biurowych i wyposażenia; zakup pomocy naukowych i książek; energii elektrycznej, gazu, wody; roboty remontowe, w tym:

Kończyce Wielkie: wykonanie zadaszania, instalacji wod-kan, Pogwizdów: konserwacja ksero, windy, remont pomieszczeń sanitarnych i korytarza; Hażlach: wymiana drzwi, remont wyposażenia, roboty malarskie, wykonanie podłogi, ogrodzenia placu zabaw; Zamarski: malowanie stołówki

- badania lekarskie; wywóz śmieci i odprowadzenie ścieków, monitoring obiektów, przegląd kominów, kotłów, instalacji i gaśnic, zakup usług pocztowych, bankowych, aktualizacja systemów informatycznych, usługi BHP, koszty PKZP, abonament RTV i internetowy,
 - zakup usług internetowych, telekomunikacyjnych, ubezpieczenia budynków, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych; szkolenia pracowników; zakup akcesoriów komputerowych

Ponadto ze środków programu Comenius zakupy i wyjazdy finansowała Szkoła Podstawowa w Hażlachu -7.598,81zł i Kończycach Wielkich – 16.000,66zł. Szkoła Podstawowa w Hażlachu ze środków Polsko-Amerykańskiej Fundacji sfinansowała zajęcia anglojęzyczne, teatralne, muzyczne oraz zakup notebooka o łącznej wartości 11.996zł.

Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – nadbudowa Szkoły Podstawowej w Zamarskach – inwestycja wieloletnia, rozpoczęto prace budowlane przewidziane na 2 lata – 629.929,81zł

Wykonano ocieplenie 2 ścian hali sportowej w Pogwizdowie 30.738,99zł

Placówka	Budżet placówki Dochody / Wydatki	Liczba nauczycieli / liczba etatów	Liczba pracowników administracyjnych i obsługi/ liczba etatów	Liczba pracowników kuchni / liczba etatów
Kończyce Wielkie	D 47.777,84zł W 1.162.538,25zł	14 / 10,14 + g. ponadwym. 1,15 etatu	6 / 4,75	4 / 3,75
Pogwizdów	D 107.197,82zł W 2.359.898,13zł	28 / 23,4 + g. ponadwym. 2,44 etatu	13 / 10,33	5 / 4,75
Hażlach	D 83.170,84zł W 1.746.541,56zł	16 / 12,53 + g. ponadwym. 1,19 etatu	8 / 5,44	5 / 4,05
Zamarski	D 58.971,00zł W 1.384.200,58zł	14 / 12,17 + g. ponadwym. 1,67 etatu	2 / 1,5	4 / 3

80103 – Oddziały przedszkole w szkołach 364.105,59zł

W roku szkolnym 2009/2010 i 2010/2011 funkcjonowały oddziały przedszkolne przy szkołach w Hażlachu i w Zamarskach, do których uczęszcza 51 dzieci w 3 oddziałach, średnio po 17 dzieci w oddziale.

Hażlach 21 dzieci 1 oddział 21 dzieci / oddział

Zamarski 30 dzieci 2 oddziały 15 dzieci / oddział

Koszty zatrudnienia wychowawców wyniosły 322.843,11zł, co stanowi 88,7% wydatków bieżących, strukturę ich awansu zawodowego przedstawia poniższa tabela:

Placówka	Szkoła Podstawowa w Hażlachu	Szkoła Podstawowa w Zamarskach
Stopień awansu wychowawców		
Stażysta	0,02 etatu	0,66 etatu
Kontraktowy	1,03 etatu	1,64 etatu
Dyplomowany	0,46 etatu	2 etatu
Razem	1,51 etatu i 0,58 etatu g. p.	4,3 etatu i 0,5 etatu g.p.

Pozostałe 41.262,48zł przeznaczono na utrzymanie pomieszczeń, doposażenie sal oraz odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, badania lekarskie, ogrodzenie placu zabaw.

80104 - Przedszkola

1.469.199,65 zł

Stowarzyszenie na Rzecz Rozwoju Wsi Rudnik prowadzi oddział przedszkolny. W roku szkolnym 2009/2010 uczęszczało do niego 12 dzieci, a w roku szkolnym 2010/2011 14 dzieci, z tego 3 z Gminy Strumięń i 1 z Gminy Zebrzydowice i 1 z Miasta Jastrzębie. Roczne koszty związane z utrzymaniem oddziału opłacone z dotacji z budżetu wyniosły 100.646,16zł.

Gmina przekazuje również dotacje na dzieci z terenu Gminy uczęszczające do sześciu przedszkoli niepublicznych na terenie Cieszyna: Niepublicznego Przedszkola im. Jasia i Małgosi, Przedszkola Towarzystwa Ewangelickiego, Katolickiego Przedszkola im. Dzieciątka Jezus, Niepublicznego Przedszkola „Bajlandia”, Niepublicznego Przedszkola Anglojęzycznego „The Oxford Kids” i Niepublicznego Przedszkola Twórczego „To Tu”. W okresie sprawozdawczym przekazano dotację w kwocie 136.091,80zł na pobyt średnio 22,3 dzieci.

Przedszkola prowadzone przez Gminę

Do trzech przedszkoli uczęszczało w roku szkolnym 2009/2010 w 11 oddziałach 231 dzieci, średnio po 21 osób w grupie; a w roku szkolnym 2010/2011 – w 9 grupach 190 dzieci, średnio w grupach po 21,1 osób.

Kończyce:	67 dzieci	3 oddziały	22,3 dzieci/oddział
Pogwizdów	87 dzieci	4 oddziałów	21,7 dzieci/oddział
Hażlach:	36 dzieci	2 oddziałów	18 dzieci/oddział

Zasadnicza grupa wydatków przedszkoli to wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń w kwocie 1.019.039,90zł, które stanowiły 82,7% wydatków rozdziału 80104 w planach finansowych placówek.

Placówka / Stopień awansu wychowawców	Przedszkole w Kończycach Wielkich	Przedszkole w Pogwizdowie	Przedszkole w Hażlachu
Stażysta	0,33 etat	0,47 etatu	0,08 etatu
Kontraktowy	2,67 etaty	1,75 etatu	0,88 etatu
Mianowany	0,36 etatu	3,33 etatu	0,33 etatu
Dyplomowany	1 etat	1,46 etatu	2 etaty
Razem	4,36 etatu i 0,5 etatu g. p.	7,31 etatu i 1,02 etatu g. p.	3,29 etatu i 0,27 etatu g. p.

Wydatki rzeczowe w kwocie 213.421,79zł przeznaczone były na bieżące utrzymanie 3 placówek przedszkolnych:

- zakup materiałów i wyposażenia, w tym *środków czystości, materiałów biurowych, prenumerat, mebli i wyposażenia, materiałów do konserwacji*, zakup pomocy naukowych i książek, zakup energii elektrycznej; roboty remontowe, w tym:

Kończyce Wielkie: wymiana drzwi, remont c.o.; Pogwizdów malowanie klatki schodowej,

- badania lekarskie – badania profilaktyczne, konsultacje laryngologiczne, wpis do książeczek sanitarnych, *monitoring budynków, wywóz śmieci i odprowadzenie nieczystości, przeglądy kominów, instalacji gazowej, gaśnic, kotłów, usługi BHP, zakup usług pocztowych, bankowych, usług informatycznych i aktualizacji programów, przewozowych, abonament RTV*; zakup usług internetowych – neostrada; zakup usług telekomunikacyjnych; wynajem pomieszczeń dla Przedszkola w Pogwizdowie i Hażlachu; podróże służbowe; ubezpieczenia 3 budynków; odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych: nauczycieli, obsługi i emerytów; szkolenia pracowników; zakup materiałów papierniczych; akcesoriów komputerowych, programów, licencji oraz tuszy i tonerów do drukarek

Poniższa tabela przedstawia budżety przedszkoli, które uzależnione są od liczby oddziałów, stopnia awansu zawodowego wychowawców, wielkości obiektu oraz zakresu przydzielonych zadań:

Placówka	Budżet placówki Dochody / Wydatki	Liczba nauczycieli / liczba etatów	Liczba prac. obsługi / liczba etatów
Kończyce	D 36.038,82zł W 356.389,79zł	6 / 4,36 + 0,5 gp	4 / 1,93
Pogwizdów	D 94.603,07zł W 918.077,13zł	9 / 7,31 + 1,02 gp	6 / 3,00 oraz kuchnia 5 / 3,65
Hażlach	D 25.047,27zł W 292.955,29zł	4 / 3,29 + 0,27 gp	5 / 2,22

80110 - Gimnazja

2.676.944,69 zł

Do dwóch gimnazjów w roku szkolnym 2009/2010 uczęszczało 324 uczniów, a średnia liczba dzieci w oddziale wyniosła 21,6; w roku szkolnym 2010/2011 - 317 uczniów w 16 oddziałach, średnia liczba dzieci w oddziale wyniosła 19,8 :

Kończyce 160 uczniów 9 oddziałów 17,7 dzieci / oddział
Pogwizdów 157 uczniów 7 oddziałów 22,4 dzieci/ oddział

Struktura wydatków gimnazjów jest zbliżona do struktury wydatków szkół podstawowych. Wynagrodzenia i pochodne oraz dodatki mieszkaniowe i wiejskie stanowią 85% wydatków bieżących szkół i wynoszą 2.275.504,65zł. Wysokość kosztów utrzymania jest uzależniona od ilości oddziałów oraz stopnia awansu zawodowego nauczycieli.

Placówka	Gimnazjum w Kończycach Wielkich	Gimnazjum w Pogwizdowie
Stopień awansu wychowawców		
Stażysta	0	0
Kontraktowy	2,72 etatu	0,68 etatu
Mianowany	3,94 etatu	4,27 etatu
Dyplomowany	10,6 etatu	12,94 etatu
Razem	17,26 etatu i 3,7 etatu g. ponadwym.	17,89 etatu i 2,40 etatu g. ponadwym.

Wydatki rzeczowe w kwocie 401.440,04zł przeznaczone były na bieżące utrzymanie 2 gimnazjów w szczególności na:

stypendia naukowe 9 uczniów i sportowe 1 uczeń

zakup materiałów i wyposażenia, w tym: *materiałów biurowych, środków czystości, prenumerat, mebli, szaf, stolików i krzesel, projektora, komputera, notebooka, materiałów do remontów, drobnego wyposażenia*; zakup pomocy naukowych i książek; energii elektrycznej roboty remontowe: *Pogwizdów: remont schodów, adaptacja mieszkania na pracownię, Kończyce Wielkie –wykonanie zadaszzenia, naprawa dachu, wymiana instalacji oświetleniowej*; badania lekarskie: badania profilaktyczne pracowników, konsultacje laryngologiczne, *monitorowanie obiektów, wywóz śmieci i odprowadzenie ścieków, wykonanie drzwi, przeglądy kominów, kotłów i gaśnic, zakup usług pocztowych, bankowych, usług BHP*; zakup usług internetowych - neostrada ; zakup usług telekomunikacyjnych; podróże służbowe krajowe; ubezpieczenia budynków; odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych; szkolenia pracowników; zakup materiałów papierniczych; zakup akcesoriów komputerowych, tonerów i tuszy do drukarek, programów i licencji.

Placówka	Budżet placówki Dochody/ Wydatki	Liczba nauczycieli / liczba etatów	Liczba pracowników administracyjnych / liczba etatów	Liczba pracowników obsługi / liczba etatów
Kończyce	D 38.413,83zł W 1.452.492,12zł	20 / 17,26 + 3,7 gp	2 / 1,5	5 / 3,75
Pogwizdów	D 22.930,35zł W 1.414.431,15zł	23 / 17,89 + 2,4 gp	2 / 1,5	5 / 3,16

80113 - Dowożenie uczniów do szkół 124.442,33 zł
 W tym rozdziale finansowano dowożenie dzieci do Gimnazjum, Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Kończycach Wielkich. Z tej formy pomocy skorzystało:
 Gimnazjum Kończyce Wielkie - 94 uczniów
 Szkoła Podstawowa Kończyce Wielkie- 19 uczniów
 Przedszkole w Kończycach Wielkich – 1 dziecko i 1 opiekun
 Dowożono dzieci również poza teren Gminy - do:
 Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Cieszynie 12 uczniów i 2 opiekunów
 Oddziału Integracyjnego SP2, SP3 i Gimnazjum 3 w Cieszynie 5 uczniów i 1 opiekun
 Oddziału Integracyjnego w SP8 w Skoczowie 1 uczeń i 1 opiekun
 Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w Cieszynie 4 uczniów
 Niepublicznego Przedszkola w Cieszynie 1 dziecko i 1 opiekun
 Dodatkowo w czerwcu do i z Ośrodka Terapii Nerwic dla dzieci i młodzieży w Orzeszu 1 dziecko i 1 opiekun.

80146 -Doskonalenie zawodowe i kształcenie nauczycieli 42.171,63 zł
 Z pomocy korzystali nauczyciele wszystkich placówek oświatowych, pomoc polegała na: dopłatach do czesnego (5); w szkolenie nauczycieli (104) i Rad Pedagogicznych (39) oraz opłaceniu podróży służbowych. Zakupiono też materiały szkoleniowe, artykuły biurowe. Zawarto umowę z firmą zewnętrzną na korzystanie z doradztwa metodycznego przez nauczycieli szkół gimnazjów i przedszkoli w ramach 20% z odpisu na to zadanie tj.8.400zł.

80148 – Stołówki szkolne 912.064,61 zł
 Koszt utrzymania 4 stołówek szkolnych i 1 przedszkolnej oraz przygotowania posiłków dla 4 szkół, 2 gimnazjów i 3 przedszkoli pokrywa w całości Gmina z własnych środków. W tym celu zatrudnia 23 osoby w wymiarze 19,20 etatu. Wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 510.747,15zł. Koszty przygotowania posiłków i doposażenia kuchni wyniosły 94.995,96zł, natomiast koszty wsadu do kotła w wysokości 306.321,50zł ponoszą dzieci i młodzież oraz pozostałe osoby korzystające ze stołówek. Z tak przygotowanego zaplecza skorzystało średnio 774 osoby, z tego: 352 dzieci ze szkół podstawowych, 101 uczniów gimnazjów, 243 dzieci przedszkolnych, 32 dorosłych, 46 dzieci za pośrednictwem GOPS-u.

	Przedszkole	Szkoła podstawowa	Gimnazjum	Dorośli	GOPS	Razem
Kończyce Wielkie	58	75	52	-	18	203
Pogwizdów	111	127	49	12	12	311
Hażlach	47	95	-	15	8	165
Zamarski	27	55	-	5	8	95

80195 - Pozostała działalność 608.274,18 zł
 W kwocie 213.396,15zł zrefundowano 26 pracodawcom koszt przygotowania zawodowego 33 uczniów w cyklu dwu- i trzyletnim. Zadanie finansowano z dotacji na zadania własne oraz ze środków Funduszu Pracy.
 Przeprowadzono postępowania kwalifikacyjne na stopień nauczyciela mianowanego dla 4 nauczycieli. Koszty każdej komisji wyniosły 166zł, zostały sfinansowane w 55% z dotacji.
 Na podstawie Uchwały Rady Gminy nr XXVI/253/09 z dnia 03 września 2009 roku podpisano porozumienie i przekazano Gminie Cieszyn dotację celową w wysokości 403zł na zadanie własne: organizację lekcji religii Kościoła Zielonoświątkowego – Zbór „Elim”.

Pozyskano środki unijne na prowadzenie 2 oddziałów przedszkolnych w Przedszkolu w Pogwizdowie oraz 1 oddziału w Szkole Podstawowej w Hażlachu. Łączne wydatki związane z tymi programami wyniosły 449.945,29zł, z tego 309.857,81zł wynagrodzenia i pochodne. Projektem objętych jest 61 dzieci:

Pogwizdów	41 dzieci	2 oddziały	20,5 dzieci / oddział
Hażlach	20 dzieci	1 oddział	20 dzieci / oddział

Placówka/ Stopień awansu wychowawców	Przedszkole w Pogwizdowie	Szkoła Podstawowa w Hażlach
Stażysta	0,67 etatu	1 etat
Kontraktowy	0,33 etatu	1 etat
Mianowany	1,67 etatu	0
Dyplomowany	0,33 etatu	0
Razem	3 etaty	2 etaty

W tym rozdziale ewidencjonowano też wydatki związane z udziałem dzieci i młodzieży w zawodach i turniejach sportowych reprezentujących na zewnątrz naszą Gminę. Koszty związane były z dowozem oraz zakupem dyplomów i nagród i wyniosły 15.865,74 zł.

851 - Ochrona zdrowia w kwocie 130.129,62zł

85153 – Zwalczanie narkomanii

Wydatki tego rozdziału obejmują działania objęte Gminnym Programem Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Hażlach na rok 2010 ustalone Uchwałą Rady Gminy nr XXXI/273/10 z dnia 4 stycznia 2010 roku. Realizacja wydatków osiągnęła poziom 81% planowanej kwoty i dotyczyła II Działań profilaktycznych, w szczególności realizacji szkolnych programów profilaktycznych przez placówki oświatowe z terenu Gminy Hażlach – 5.134,69zł oraz zadania sportowy Dzień Dziecka – organizacji zawodów wędkarskich dla dzieci i młodzieży z placówek oświatowych Gminy Hażlach – 2.968,62zł

85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Dział ten obejmuje zadania ujęte w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Gminie Hażlach na rok 2010 ustalone Uchwałą Rady Gminy na XXXI/272/10 z dnia 4 stycznia 2010r.; ich realizacja osiągnęła poziom 87,9% planowanych wydatków. Kierunki wydatkowania środków i zaawansowanie wykonania poszczególnych zadań Gminnego Programu były następujące:

- 1) zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od alkoholu i ich rodzin oraz ofiar przemocy w rodzinie – 11.665,30zł
- 2) koszty pracy Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – 23.560zł
- 3) działania profilaktyczne i pomoc psychospołeczna nakierowana na młodzież szkolną 86.661,30zł

85195 Pozostała działalność

Dotacja w wysokości 139,71zł wydatkowana była na pokrycie kosztów wydawania przez gminę decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe. W okresie sprawozdawczym wydano 8 decyzji, wydatki związane były z prowadzeniem korespondencji oraz przeprowadzeniem wywiadów środowiskowych.

852 - Pomoc społeczna w kwocie 3.319.562,37zł

W ramach tego działu realizowane są wydatki na zadania zlecone i własne oraz własne finansowane z dotacji, które dotyczą:

ZADANIA ZLECONE 2.191.034,20 zł

85212 – Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego: 2 154 653,07zł

- | | | |
|--|---------------------------|----------------|
| 1. Świadczenia społeczne | 2.070.044,80 zł | w tym na: |
| 1) fundusz alimentacyjny | 977 świadczeń 45 rodzinom | 314.680,00zł |
| 2) świadczenia rodzinne | | 1.755.364,80zł |
| a) zasiłki rodzinne – 7.507 świadczeń 410 rodzinom – | | 635.738,00zł |
| b) dodatki z tytułu urlopu wychowawczego – 405 świadczenia 53 rodzinom – | | 158 528,80zł |

- c) dodatki z tytułu samotnego wychowywania dziecka – 234 świadczenia 21 rodzinom – 39 860,00 zł
 - d) dodatki z tytułu kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego do 5 lat – 45 świadczenia 5 rodzinom 2.700,00zł
 - e) dodatki z tytułu kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego powyżej 5 lat – 328 świadczeń- 31 rodzinom- 26.240,00zł
 - f) dodatki z tytułu nauki poza miejscem zamieszkania - dojazd– 940 świadczeń 106 rodzinom- 47.000,00zł
 - g) dodatki z tytułu nauki poza miejscem zamieszkania - internat– 14 świadczeń 3 rodzinom- 1.260,00zł
 - h) zasiłki pielęgnacyjne – 2 181 świadczeń 208 osobom- 333.693,00zł
 - i) świadczenia pielęgnacyjne – 303 świadczeń 32 osobom 155.185,00zł
 - j) dodatki z tytułu urodzenia dziecka – 66 świadczeń 64 osobom 66.000,00zł
 - k) jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka – 155 świadczeń 151rodzinom 155.000,00zł
 - l) dodatki z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego–424 świadczeń 252 rodzinom 42.400,00zł
 - m) wychowanie dziecka w rodzinie wielodzietnej–1.147świadczenia 79rodzinom 91.760,00 zł
2. Składki na ubezpieczenia społeczne 21 851,38zł

Opłacono 167 składek emerytalno -rentowych 19 osobom

3. Pozostałe wydatki w wysokości 62.756,89zł dotyczą kosztów obsługi świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego, które wyniosły 3% wypłaconych świadczeń wraz ze składkami społecznymi. Wydatki obejmują koszt zatrudnienia 2 etatów pracowników w wysokości 60.045,13zł oraz pozostałe wydatki rzeczowe w kwocie 2.711,76zł, tj.: opłaty pocztowe i odpis na ZFŚS .

85213 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej -2.811,13zł opłacono składki na ubezpieczenia zdrowotne za 7 osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne

85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych 33.570,00zł
Wypłacono zasiłki: pomoc do 6.000zł -2 rodziny ; pomoc do 20.000zł 2 rodziny.

ZADANIA WŁASNE 1.128.528,17zł

85202 Domy Pomocy Społecznej 83.714,22zł
Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego - opłacono pobyt w DPS 7 osobom (58 świadczeń: 3x12, 2x8, 1x5,1x1)

85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie 5.157,79 zł
Zakupiono sprzęt komputerowy z drukarką i szafę metalową, opłacono obsługę prawną dla osób dotkniętych przemocą w rodzinie.

85212 Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 22.878,92zł
Zwrócono wojewodzie dotacje z lat ubiegłych – ze zwróconych nienależnie wypłaconych świadczeń rodzinnych oraz zwrot składek na ubezpieczenia społeczne przez ZUS w łącznej kwocie 2.553,20zł oraz z odsetek od nienależnie wypłaconych świadczeń 12 osobom w wysokości 222,11zł.

Z własnych środków pokryto część wydatków związanych z obsługą funduszu alimentacyjnego-jako organ dłużnika 20.103,61zł.

85213 Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 6.513,83zł
Opłacono składki ubezpieczenia zdrowotnego od zasiłków stałych-163 świadczenia 17 osobom- 5.455,43zł.

Zwrócono wojewodzie dotacje z lat ubiegłych – ze zwróconych nienależnie wypłaconych składek do ZUS- 1.058,40zł

85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne 176 620,14zł
-zasiłki celowe -92 rodzinom wypłacono 270 świadczeń z przeznaczeniem na żywność, odzież, obuwie, pościel, opał, opłacenie rachunków za gaz, energię elektryczną, wodę i ścieki, lekarstwa, drobne remonty mieszkań - 88.331,44zł
- zasiłki celowe specjalne – 19 rodzinom wypłacono 25 świadczeń – 13.788,94zł
- zasiłki okresowe -56 rodzinom wypłacono 258 świadczeń - 67 011,09zł
w tym z dotacji 62.920,00 zł

Jako wkład własny w projekt „Efektywna pomoc społeczna” wypłacono zasiłki celowe i okresowe 7.401,32zł

Zwrócono wojewodzie dotacje z lat ubiegłych – ze zwróconych nienależnie pobranego zasiłku okresowego- 87,35zł

85215 Dodatki mieszkaniowe 33.341,24zł

Z pomocy korzystało 31 rodzin zajmujących lokale w Górnicy Spółdzielni Mieszkaniowej oraz 3 rodziny zamieszkujące gminny lokal socjalny. Wpłynęły 50 wniosków, z tego wydano 5 decyzji odmownych. Wstrzymano wypłatę dodatku 6 rodzinom.

85219 Ośrodki pomocy społecznej 544.956,39 zł

Wynagrodzenia i pochodne osobowe pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej wyniosły 462.735,34zł z tego 32% czyli 148.367,00zł pochodzi z dotacji na zadania własne. Zatrudnienie wносиło średnio 10,056 etatu z pochodnymi.

Pozostałe wydatki rzeczowe dotyczyły:

świadczenia dla pracowników wynikające z przepisów BHP: odzież ochronna, ekwiwalent za używanie własnej odzieży i obuwia dla pracowników socjalnych 868,80zł

zakup materiałów i wyposażenia 5.819,85zł

materiały biurowe i wyposażenie, publikacje, środki czystości, druki, części i tonery do ksero

zakup energii 4.639,63zł

zakup usług zdrowotnych 120,00zł

- badania wstępne i okresowe pracowników

zakup usług remont.: naprawa i konserwacja kserokopiarki, regeneracja gaśnic 317,20zł

zakup usług pozostałych 25.118,14zł

opłaty pocztowe 8.802,33 zł; porady prawne 9.800,00zł

konwojowanie pieniędzy 1.464,00zł; aktualizacja oprogramowania 4.209,49zł

pozostałe 842,32zł

zakup usług dostępu do sieci Internet 84,36zł

zakup usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej 3 linie zewnętrzne 4.201,86zł

podróże służbowe krajowe 12.030,33zł

ryczałty 6 pracownikom 10.069,99 zł

delegacje 1.960,34 zł

odpis na ZFŚS z tytułu 10,556 etatu oraz 1 emeryta 11.165,42zł

szkolenia pracowników 4.875,00zł

materiały papiernicze do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych 1.595,15zł

zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji 11.385,31zł

tonery, tusze 5.867,59zł

programy i opłaty licencyjne 5.318,20 zł

85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 19 500,00 zł

usługi opiekuńcze świadczone 4 osobom – 1.262 godzin

85278 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych 873,20 zł

świadczenia rzeczowe -darowizna z Nadleśnictwa Ustroń– 2 rodziny 385,20 zł

wykonanie ekspertyzy 488,00 zł

85295 Pozostała działalność

195.010,55zł

W rozdziale tym ewidencjonowane są wydatki związane z rządowym programem „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Działaniem pomocy społecznej objęci są potrzebujący w dwóch formach: poprzez stołówki w szkołach- 71 uczniów, w przedszkolach - 33 dzieci; dorośli 5 osób – o łącznej wartości świadczeń 33.448,10zł, z tego 20.068,86zł z dotacji. Dodatkowo dofinansowano zakup wyposażenia kuchni w kwocie 5.500,00zł, z tego 3.300,00zł sfinansowano z dotacji; drugą formą jest wypłacanie świadczeń pieniężnych na zakup żywności (uczniowie szkół ponadgimnazjalnych, osoby stare, chore, dzieci w wieku 0-7 lat, inne osoby dorosłe), opieką objęto 59 rodzin - wartość pomocy wyniosła 30.100,00zł, z tego 17.879,24z pochodziło z dotacji.

Ogółem udział dotacji państwa w ogólnych wydatkach programu w Gminie stanowiła 59,7% wydatków.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizował ze środków unijnych program „Efektywna pomoc społeczna”. Wkład własny Gminy stanowiły zasiłki celowe i okresowe w łącznej wysokości 7.401,32zł, omówione w rozdziale 85214 oraz świadczenia pieniężne na zakup żywności 4.000,00zł. Pozostałe koszty projektu w wysokości 91.244,44zł przeznaczono na: przeszkolenie 14 podopiecznych Ośrodka- 54.197,17zł. Wzięli oni udział między innymi w warsztatach z doradcą i psychologiem, w kursach na sprzedawcę z obsługi komputera i kas fiskalnych (5), magazynier (2), artystyczne układanie kwiatów (5), spawacza metodą TIG-MAG(3), kursie prawa jazdy kategorii B(5), kierowca wózków jezdniowych i wymiana butli gazowych (4), kucharz małej gastronomii (5). Sfinansowano również przewóz i ubezpieczenie uczestników projektu, ogłoszenia o naborze i promocję projektu, koszty związane z obsługą projektu w wysokości 15.516,94zł i wynagrodzenia pracowników uczestniczących w realizacji projektu 21.530,33zł.

Wypłacono dotację celową Fundacji Rozwoju Przedsiębiorczości „Być razem” z przeznaczeniem na dystrybucję żywności z Banku Żywności – 4.000zł

Zwrócono wojewodzie dotacje z lat ubiegłych – ze zwróconych nienależnie pobranego świadczenia na dożywianie-19,32zł wraz z odsetkami 6,22zł

853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w kwocie 13.263,00zł

85395 – Pozostała działalność

zasiłki z tytułu zdarzenia losowego otrzymały 2 rodziny- łącznie 13.263zł

854 -Edukacyjna opieka wychowawcza

w kwocie

330.816,29 zł

85401 - Świetlice szkolne

241.685,46 zł

Wydatki tego rozdziału to wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń nauczycieli - wychowawców świetlic (1 kontraktowy, 2 mianowanych, 2 dyplomowanych), które w okresie sprawozdawczym wyniosły 281.364,89zł, pozostałe wydatki obejmują odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 4,5 etatu nauczycieli – w wysokości 12.459,24zł. Wyodrębnione księgowo świetlice są prowadzone przez Gimnazja i Szkoły Podstawowe w Kończycach Wielkich i Pogwizdowie.

85415 - Pomoc materialna dla uczniów

35.355,16zł

W roku 2011 realizowano z dotacji zadanie pod nazwą „Wyprawka szkolna”, przeznaczona na dofinansowanie zakupu podręczników. Wypłacono 8.044,83zł, z pomocy skorzystało 9 uczniów klas I, 9 uczniów klas II i 9 uczniów klas III szkół podstawowych oraz 10 uczniów klas II gimnazjów i 2 uczniów klas I i III gimnazjum. Ponadto wypłacono 2.000zł jako zasiłek powodziowy na cele edukacyjne-2 uczniom.

Wypłacona dzieciom pomoc materialna o charakterze socjalnym w formie stypendiów w wysokości 21.766,80zł została pokryta z dotacji na zadania własne. Środki wydatkowano w

następujący sposób: stypendium socjalne wypłacono w okresie styczeń –czerwiec 39 uczniom , w okresie wrzesień – grudzień 34 uczniom.

Z dotacji otrzymanej z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach programu „Uczeń na wsi – pomoc w zdobywaniu wykształcenia przez osoby niepełnosprawne zamieszkujące gminy wiejskie oraz gminy miejsko-wiejskie” spisano umowy i wypłacono środki 1 wnioskodawcy na kwotę 1.369,40zł. Z programu zwrócono do Funduszu kwotę 1.567,61zł. Sfinansowano również koszty obsługi umowy: wykonanie pieczątki, przesyłki pocztowe-606,52zł.

85446 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 1.637,00zł

Wydatki dotyczyły szkoleń rady pedagogicznej w szkołach prowadzących świetlice.

900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie 894.027,41zł

90001- Gospodarka ściekowa i ochrony wód 596.671,41 zł

Koszty bieżącego utrzymania dwóch oczyszczalni ścieków, przepompowni i sieci kanalizacyjnej dotyczyły:

zakup drobnego wyposażenia, środków chemicznych, paliwa do ciągnika i kosiarki, agregatu prądotwórczego 51.736,02zł,

zakup energii elektrycznej, wody 180.875,31zł,

przeгляд i naprawa pomp 2.337,85zł

obsługa systemów powiadamiania, analizy ścieków, wywóz i stabilizacja osadów, dzierżawa kontenera, monitoring, 54.123,41zł,

zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej 1.739,03zł

ryczałty 4 pracowników obsługujących oczyszczalnię i wystawiających faktury 3.668,33zł

opłaty za wprowadzanie oczyszczonych ścieków do wód, ubezpieczenie ciągnika, opłata za umieszczenie sieci kanalizacyjnej w pasie drogi powiatowej 20.668,00 zł,

podatek od nieruchomości 269.043,00 zł

zakup materiałów papierniczych 136,15 zł

zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji- toner 4.078,16 zł

Dodatkowo – wykonanie zadaszania na oczyszczalni ścieków w Pogwizdowie 8.266,15zł

90015 - Oświetlenia ulic, placów i dróg 147.088,27 zł

zużycie energii elektrycznej 88.992,67zł

konserwacja punktów świetlnych i dzierżawa słupów 49.095,60zł

wykonano projekt nowego oświetlenia w Hażlachu i Rudniku 9.000,00zł

90095 - Pozostała działalność 150.267,73 zł

sfinansowano dopłatę do budowy 11 przydomowych oczyszczalni ścieków 23.500zł

sfinansowano utylizację azbestu 2 osobom fizycznym 4.000zł

w ramach projektu realizowanego przy 61% udziale środków z „Odnowy wsi” sfinansowano

zakup kubłów do segregacji śmieci 64.386,72zł

zakup worków na śmieci i materiałów do naprawy kubłów 613,79zł

wywóz odpadów komunalnych 14.195,08 zł

opłata za interwencyjne wyłapywanie bezdomnych zwierząt i umieszczanie ich w schronisku, zbieranie zwłok zwierząt z dróg gminnych i terenów przydrożnych, odbiór padniętych

zwierząt i przekazanie do utylizacji 27.616,00 zł

segregacja odpadów w Gminie 15.857,70 zł

provizja bankowa 98,44 zł

921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w kwocie 1.078.316,92zł

92109 - Domy kultury, świetlice i kluby 858.716,92 zł

Wydatki w kwocie 310.000zł stanowiły dotację podmiotową przekazaną dla Gminnego Ośrodka Kultury w Hażlachu wraz z filiami na jego bieżące utrzymanie. Dotacja

przekazywana była raz w miesiącu w wysokości 1/12 planu, w grudniu przekazano dodatkowo 10.000zł.

Wydatki majątkowe w wysokości 272.554,02zł dotyczyły adaptacji pomieszczeń na GOK w Pogwizdowie. Zadanie to pod nazwą „Poprawa infrastruktury kultury” realizowane jest w partnerstwie z Gminą Dębowiec. Gmina Hażlach jako lider projektu przekazuje część należną Gminie Dębowiec. W 2010 roku przekazano 276.162,90zł.

92116-Biblioteki 219.600,00 zł

Wydatki dotyczyły wynagrodzeń i bieżącego utrzymania trzech bibliotek na terenie Gminy. Gminna Biblioteka Publiczna wraz z filiami finansowana jest z dotacji podmiotowej dla samorządowych instytucji kultury, przekazywanej co miesiąc w wysokości 1/12 rocznego planu.

926 - Kultura fizyczna i sport w kwocie 1.068.471,94zł

92601 – Obiekty sportowe 130.645,47zł

Koszty funkcjonowania zespołu boisk wielofunkcyjnych „Orlik” wraz z zakupem maszyny do utrzymania nawierzchni wyniosły 120.645,47zł, z tego wynagrodzenia i składki 38.791,50zł, pozostałe bieżące koszty utrzymania 26.188,01zł. Ponadto wykonano przy boisku w Rudniku piłkochwyty 10.000zł, zakupiono krzeselka i materiały do budowy widowni przy boiskach gminnych 6.865,96zł.

92695 – Pozostała działalność 937.826,47zł

Z budżetu Gminy wydatkowano w formie dotacji celowych łącznie na zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu 168.000zł.

Przeznaczono je na wsparcie sportu kwalifikowanego, w tym celu zawarto 7 umów o dotację z klubami sportowymi, dodatkowo 2 umowy na zakup sprzętu do koszenia. Sposób wykorzystania dotacji na sport kwalifikowany - piłkę nożną - przedstawia poniższe zestawienie:

Rodzaj zadania	LKS Hażlach	LKS Zamarski	LKS Kończyce Wielkie	LKS Rudnik	LKS Pogwizdów	LKS Brzezówka
Prowadzenie zajęć szkoleniowych	0,00	13.450,00	6.400,00	7 900,00	10.800,00	4.590,00
Zakup i utrzymanie sprzętu sportowego	6.400,00	4.000,00	8.000,00	3 500,00	2.500,00	4.800,00
Udział w rozgrywkach sportowych	2.500,00	7.000,00	4.547,72	6.100,00	5.000,00	3.000,00
Organizacja imprez sportowych	7.000,00	0,00	5.100,00	0,00	0,00	1.300,00
Utrzymanie obiektów sportowych	5.000,00	730,04	2.952,25	4.500,00	2.500,00	4.010,00
Koszty administracyjne	100,00					
Zakup kosiarki		9.000,00			9.000,00	
Razem	21.000	34.180,04	27.000	22.000	29.800	17.700

Ponadto zawarto umowę o dotację z LKTS Hażlach, która została wykorzystana na zakup i utrzymanie sprzętu sportowego 5.000zł i udział w rozgrywkach sportowych 1.000zł.

Ponadto Gmina realizuje zadanie własne – upowszechnianie sportu poprzez dotacje celowe udzielane na podstawie ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie. Zawarto 6 umów z 5 stowarzyszeniami na łączną kwotę 10.000zł, za którą stowarzyszenia zorganizowały masowe imprezy sportowe, turnieje i olimpiady.

Gmina wspólnie ze Śląskim Wojewódzkim Zrzeszeniem Ludowych Zespołów Sportowych zatrudniała animatora sportu -3.000zł. Pozostałe wydatki bieżące związane były z zakupem materiałów do remontu ogrodzenia i szatni w Hażlachu w kwocie 2.999,95zł.

Prowadzono prace budowlane inwestycji „Budowa budynku dla sportowców w Rudniku”, wydatki wyniosły 761.386,52zł, z tego 51,4% pokryje dotacja ze środków działania Odnowa wsi.

Wykonano dokumentację zagospodarowania terenu na plac zabaw wraz z parkingiem przy boisku w Hażlachu – 2.440zł.

Zestawienie zbiorcze planowanych i wykonanych dotacji z budżetu Gminy na zadania bieżące przedstawia załącznik nr 11.

Wykonanie wydatków na programy i projekty realizowane ze środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych według stanu na 31.12.2010r. ilustruje załącznik nr 7.

Planowane i wykonane dochody i wydatki na ochronę środowiska i gospodarki wodnej ze środków gromadzonych na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska przedstawia załącznik nr 12.

IV. INWESTYCJE

W 2010 roku Gmina Hażlach prowadziła 7 wieloletnich zadań inwestycyjnych.

W planie pierwotnym ujętych było 5 zadań. Z uwagi na ograniczone środki na inwestycje drogowe zrezygnowano z dalszego rezerwowania środków na budowę ulic Gdańskiej i Krakowskiej w Pogwizdowie. Dodano następnie dwa nowe zadania: remont nawierzchni drogi gminnej – ulicy Zamkowej w Kończycach Wielkich oraz budowę placu zabaw wraz z parkingiem w Hażlachu.

Wykonanie Wieloletniego programu inwestycyjnego Gminy Hażlach w latach 2008-2012 realizowanego przez Urząd Gminy przedstawia załącznik nr 6.

Pomyślnie zakończono dwa zadania finansowane przy współudziale środków zewnętrznych:

1) Adaptację pomieszczeń byłej filii szkoły w Pogwizdowie na Dom Kultury wraz z promocją. Całkowity koszt zadania wyniósł 299.743,17zł, z tego 77,69% pochodzi ze środków RPO. Zadanie realizowane było w porozumieniu z Gminą Dębowiec, łączne dofinansowanie całego zadania miało wynieść 652.881,86zł, do 31.12.2010 roku wpłynęło 429.291zł, co stanowi 65% dofinansowania.

2) budowę budynku dla sportowców przy boisku w Rudniku. Budynek został dopuszczony do użytkowania 5 listopada 2010r. Całkowity koszt zadania wyniósł 780.621,52zł, z tego dofinansowanie ze środków PROW 369.856,52zł, co efektywnie stanowi 47,4%. Na realizację zadania zaciągnięto pożyczkę na prefinansowanie w Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 361.103,88zł.

Rozstrzygnięto przetarg i rozpoczęto roboty budowlane przy zamianie konstrukcji dachu wraz z ociepleniem ścian budynku oraz budową łącznika z salą gimnastyczną dla Szkoły Podstawowej w Zamarskach. Do końca roku wydatkowano łącznie 688.549,81zł.

Realizację zadania „Budowa oczyszczalni ścieków w Hażlachu II etap wraz z zakupem wozu asenizacyjnego” została przesunięta na lata 2011 i 2012. Wykonano tylko dokumentację wykonawczą. Wydatki wyniosły 28.000zł.

Wykonano projekt oraz złożono wnioski o dofinansowanie ze środków PROW. Wartość kosztorysowa zadania to 177 tys.zł.

W celu pozyskania środków zewnętrznych dokonano aktualizacji kosztorysu dla zadania „Remont nawierzchni drogi gminnej – ulicy Zamkowej w Kończycach Wielkich”, wydatkowano na ten cel 305zł.

Ponadto zostało zrealizowanych 14 zadań o charakterze rocznym, w tym wydatki związane z objęciem akcji w Wodociągach Ziemi Cieszyńskiej. Ponadto 4 zadania to dotacje na inwestycje dla: Powiatu Cieszyńskiego, Gminy Dębowiec, OSP Brzezówka oraz dla stowarzyszeń na wydatki inwestycyjne w zakresie sportu kwalifikowanego.

Szczegółową ewidencję wydatków majątkowym w układzie rocznym przedstawia załącznik nr 5.

V. PODSUMOWANIE I WNIOSKI

W 2010 roku zrealizowano planowane dochody w 105%, co oznacza przekroczenie planowanych kwot o 1.181.940,87zł. Główną przyczyną tak wysokiego wykonania dochodów była zmiana w przepisach Prawo ochrony środowiska i likwidacja z dniem 31.12.2009r. Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, co spowodowało przekazanie zgromadzonych tam środków w wysokości 830.754,68zł na rachunek podstawowy budżetu i ponowne ujęcie ich w księgach jako dochodu, był to wpływ jednorazowy.

Pomyślne wykonanie było zagrożone jeszcze w III kwartale 2010r. z powodu kryzysu i zahamowania wzrostu płac, jednak plan dochodów od osób fizycznych (PIT) został wykonany zgodnie ze wskaźnikami przekazanymi przez Ministra Finansów tzn. przekroczone plan o 477.253zł.

Na pomyślne wykonanie dochodów własnych miały również wpływ podatki lokalne: podatek od nieruchomości wykonano w 104%, co oznacza, że plan został przekroczony o 147tys.zł. Dzięki tym dodatkowym środkom dochody podatkowe w dziale 756 zrealizowano w 110%.

Obniżenie górnych stawek podatkowych było przyczyną uszczuplenia dochodów budżetowych o 490.605,62zł. Utracono również dochody w wysokości 35.447,30zł z uwagi na ulgi i zwolnienia ustalone w uchwale Rady Gminy, a z powodu umorzeń do budżetu nie wpłynęła należność główna w wysokości 841,00zł. Rozłożono na raty kwotę 8.314,30zł. Do uregulowania pozostała kwota 786.101,22zł z tytułu czynszów, podatków i opłat oraz należności z odprowadzanie ścieków wraz z naliczonymi odsetkami, z tego zaległości stanowią 96%.

Dotacje celowe na zadania zlecone, powierzone oraz w pozostałej części na zadania własne przekazywane były na rachunek budżetu w terminach i wysokości zapewniającej terminową realizację nałożonych zadań.

Dotacje celowe na projekty realizowane przy współudziale środków unijnych wpływały bez zbędnej zwłoki. Dochody bieżące, zaliczkowane wykonano w 98%, wpłynęła też część środków, których wydatkowanie nastąpi w roku 2011, natomiast dochody majątkowe zrealizowano w 69% planu.

Subwencje przekazywano w planowanej wysokości i terminowo.

Plan wydatków wykonano w 91%. Przyczyny niższego niż planowano wykonania wydatków są różne: przesunięcie finansowania zadań na rok następny, przesunięciu w czasie rozpoczęcia akcji „zima”, zwrot środków na zadania zlecone w części związanej z pomocą społeczną, odliczaniu podatku VAT oraz uzyskanie w wyniku postępowania przetargowego cen niższych niż wynikało z opracowanych kosztorysów. Nie bez znaczenia jest również ograniczanie wydatków bieżących z uwagi na osiągnięcie słabych dochodów w I półroczu, a przede wszystkim ze względu na zmianę przepisów i narzucenie trudnych do osiągnięcia wskaźników.

Wydatki bieżące wykonano w wysokości 20.913.973,62zł, co stanowi 93% planu, natomiast inwestycyjne w kwocie 2.869.667,28zł, co stanowi 83,0% planu. Założony zakres rzeczowy osiągnięto.

Omawiany rok zakończył się stratą budżetu w wysokości 229.888,26zł, z tego 258.214,18zł to zysk na środkach własnych, a 488.102,54zł to strata na funduszach zewnętrznych.

Raty pożyczek spłacono zgodnie z harmonogramem. Uruchomiono nowa pożyczkę w wysokości 361.103,88zł. Stan zadłużenia na 31.12.2010 roku wyniósł 708.911,88zł.

Zmiana przepisów i indywidualizacja sposobu liczenia zdolności Gminy do zadłużania się oraz narzucenie konieczności bilansowania się wydatków bieżących z dochodami bieżącymi to dla Gminy Hażlach duże wyzwanie, ze względu na wysokie koszty stałe funkcjonowania jednostek i wysoki udział dotacji udzielanych z budżetu.

Sporz.

SKARBNIK GMINY
GL. KSIĘG. BUDŻETU
D. Gamm
Dariusz Gaszczyk

WÓJT
Karol Fotwarczny