

I. WPROWADZENIE

Uchwała Nr XIII/80/2019 Rady Gminy Jemielno z dnia 17 grudnia 2019 roku w sprawie budżetu gminy na rok 2020 określiła wielkość planowanych dochodów na kwotę -17.334.000,00 zł., planowanych wydatków na kwotę -17.334.000,00 zł. .

W wyniku przeprowadzonych zmian w planie dochodów i wydatków (uchwały Rady Gminy Jemielno oraz Zarządzenia Wójta Gminy Jemielno zmieniające budżet) **ostateczne plany** (plany dochodów i wydatków na dzień 31 grudnia 2020 roku) wyniosły :

- dochody	-18.144.201,68 zł.
- wydatki	-19.174.474,68 zł.
- deficyt budżetu	- 1.030.273,00 zł.

Wykaz uchwał Rady Gminy i Zarządzeń Wójta Gminy wprowadzających zmiany w budżecie gminy Jemielno w roku 2020 według kolejności ich wprowadzania :

- Zarządzenie Nr 4/2020 Wójta Gminy z 31 stycznia 2020 roku : budżet gminy został zwiększony o kwotę 551 zł. z tytułu dotacji na dodatki energetyczne .Zmiany w planie wydatków nastąpiły zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności, zmiany zostały dokonane w ramach rozdziałów klasyfikacji budżetowej.
- Uchwała Rady Gminy Jemielno Nr XV/97/2020 z 19 lutego 2020 roku : budżet gminy po stronie dochodów został zwiększony o kwotę 543.625 zł. w tym: dochody własne o kwotę 14.600 zł. oraz dotacja na realizację projektu „ Wymiana źródeł ciepła” o kwotę 534.225 zł., plan wydatków został zwiększony o kwotę 825.625 zł., zaplanowano deficyt w wysokości 282.000 zł., którego źródłem pokrycia były wolne środki oraz przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym.
- Zarządzenie Nr 9/2020 Wójta Gminy z 28 lutego 2020 roku: dokonano zmian w planie wydatków w ramach działów klasyfikacji budżetowej zgodnie z potrzebami,
- Zarządzenie Nr 13/2020 Wójta Gminy z 20 marca 2020 roku : budżet gminy został zwiększony o kwotę 6.382 zł. z tytułu dotacji na wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, w planie wydatków zmniejszono rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe z przeznaczeniem na zakup środków dezynfekujących, środków chemicznych w związku z koniecznością podjęcia działań związanych z zapobieganiem , przeciwdziałaniem i

zwalczaniem choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-coV-2, ponadto w planie wydatków dokonano zmian zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności,

- Zarządzenie Nr 15/2020 Wójta Gminy Jemielno z 31 marca 2020 roku: budżet gminy został zmniejszony o kwotę 3.270 zł. z tytułu zmniejszonych dotacji na dodatki energetyczne i na program pomoc państwa w zakresie dożywiania. W planie wydatków dokonano zmian zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności.

- Zarządzenie Nr 16/2020 Wójta Gminy z 9 kwietnia 2020 roku: budżet gminy został zwiększony o kwotę 44.000 zł. z tytułu dotacji celowej na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów. W planie wydatków zmniejszono rezerwę ogólną oraz rezerwę na zarządzanie kryzysowe, dokonano zmian zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności w ramach działów klasyfikacji

- Zarządzenie Nr 19/2020 Wójta Gminy Jemielno z 28 kwietnia 2020 roku : budżet gminy został zwiększony o kwotę 255.770,68 zł. z tytułu dotacji celowej za zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz dofinansowanie na realizację projektu Zdalna Szkoła w wysokości 44.880 zł., zmniejszona została rezerwa ogólna o kwotę 32 zł. z przeznaczeniem na zwrot dotacji.

- Zarządzenie Nr 22/2020 Wójta Gminy z 7 maja 2020 roku : budżet gminy został zmniejszony o kwotę 25.300 zł. z tytułu dotacji na wydatki obronne, obronę cywilną, świadczenia wychowawcze, wspieranie rodziny i składki na ubezpieczenia zdrowotne.

- Uchwała Rady Gminy Jemielno Nr XVI/104/2020 z 20 maja 2020 roku – plan dochodów został zwiększony o kwotę 212.000 zł. w tym z tytułu dotacji z budżetu państwa na utworzenie Klubu Seniora w Luboszczykach o kwotę 150.000 zł. oraz o kwotę 62.000 zł. z tytułu dofinansowania przez KOWR przebudowy drogi w m. Łęczycyca. W planie wydatków zmniejszono rezerwę inwestycyjną o kwotę 142.400 zł., zmieniono plan wydatków inwestycyjnych poprzez wprowadzenie zadań : utworzenie Klubu Seniora w wysokości 210.000 zł., modernizacja świetlicy wiejskiej w Kietlowie w wysokości 75.000 zł. oraz przebudowa drogi położonej na działce nr ewid.89/27 w m. Łęczycyca.

- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 24/2020 z 29 maja 2020 roku – budżet gminy został zwiększony o kwotę 2.194 zł. z tytułu dotacji na zadania zlecone w administracji oraz na dodatki energetyczne. W planie wydatków dokonano zmian zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności, zmniejszono rezerwę celową na wydatki sołeckie.

- Uchwała Rady Gminy Jemielno Nr XVII/108/2020 z 24 czerwca 2020 roku - w budżecie po stronie dochodów dokonano zmian poprzez zmniejszenie części oświatowej subwencji o kwotę 52.611 zł., zwiększono dotację w rozdziale Różne rozliczenia finansowe o kwotę 134 zł., zwiększono dotację na oddziały przedszkolne o kwotę 1.525 zł., w planie wydatków zmniejszono rezerwę inwestycyjną o kwotę 200.000 zł. z przeznaczeniem na dokumentację budowy Urzędu Gminy, zmniejszono plan wydatków dowożenie uczniów do szkół o kwotę 52.611 zł., pozostałe zmiany wynikają z konieczności zrównoważenia budżetu.

- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 33/2020 z 25 czerwca 2020 roku – budżet gminy został zwiększony o kwotę 11.148,00 zł. z tytułu dotacji na wybory Prezydenta, na zasiłki okresowe oraz na wydatki związane z Kartą Dużej Rodziny, w zakresie planu wydatków dokonano zmian zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności.

- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 37/2020 z 30 czerwca 2020 roku – budżet gminy został zwiększony o kwotę 4.417 zł. z tytułu dotacji na II turę wyborów Prezydenta. Zmiany w planie wydatków dokonano zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności.
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 42/2020 z 10 lipca 2020 roku – budżet został zwiększony z tytułu dotacji celowej na organizację II tury wyborów Prezydenta o kwotę 9.800 zł. oraz zmniejszony na realizację wypłat zasiłków okresowych o kwotę 1.800 zł., pozostałe zmiany dotyczyły planu wydatków i wynikają z bieżącej działalności.
- Uchwała Rady Gminy Nr XVIII/113/2020 z 15 lipca 2020 roku – dokonano zmian poprzez zwiększenie dochodów o kwotę 20.000 zł. w tym pomoc finansowa z gminy Góra dla pogorzalców, zwiększono dochody własne z tytułu zwrotu świadczeń przez świadczeniobiorców o kwotę 16.000 zł., zwiększono wydatki o kwotę 20.000 zł. w tym na wypłatę zasiłków dla pogorzalców oraz zwrot świadczeń do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego.
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 47/2020 z 5 sierpnia 2020 roku – budżet Gminy został zwiększony o kwotę 37.079,00 zł. z tytułu dotacji na przeprowadzenie spisu powszechnego, dotacji na składki na ubezpieczenie zdrowotne, na zasiłki stałe oraz na świadczenie przyznawane zgodnie z decyzją o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem” oraz zmniejszony o kwotę 11.226 zł z tytułu dotacji na dożywianie. W planie wydatków została zmniejszona rezerwa celowa na wydatki sołeckie oraz rezerwa kryzysowa, zmiany w planie wydatków wynikały z bieżących potrzeb w zakresie wydatków
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 51/2020 z 17 sierpnia 2020 roku – budżet gminy został zwiększony o kwotę 45.048 zł. z tytułu dotacji na pozostałe wydatki obronne oraz dotacji na zadanie „zdalna szkoła”. Dokonano zmian w planie wydatków w ramach działów klasyfikacji budżetowej zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności.
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 52/2020 z 31 sierpnia 2020 roku – budżet gminy zostaje zwiększony o kwotę 76.524,84 zł. z tytułu dotacji na : zakup podręczników 21.542,84 zł. na pomoc materialną dla uczniów 32.903 zł., na świadczenia rodzinne „ Za życiem” 4.124 zł., składki na ubezpieczenia zdrowotne 17.955 zł. W zakresie planu wydatków zmniejszono rezerwę celową na wydatki sołeckie o kwotę 5.860 zł. z przeznaczeniem na wydatki zgodnie z decyzjami sołectw. W planie wydatków dokonano zmian zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności.
- Uchwała Rady Gminy Nr XIX/123/2020 z 23 września 2020 roku – w budżecie gminy dokonano zmian poprzez zwiększenie dochodów o kwotę 86.635 zł. z tytułu dochodów własnych z jednoczesnym zmniejszeniem o kwotę 266.000 zł. z tytułu dofinansowania remontu drogi Rajczyn-Smolne . Zmiany w planie wydatków dotyczyły m.in. zmniejszenia wynikającego z niewykonywania remontu drogi jak i zmniejszeń dotacji podmiotowych dla instytucji kultury.
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 63/2020 z 30 września 2020 roku – w budżecie gminy dokonano zmian poprzez zwiększenie dotacji na zasiłki stałe o kwotę 16.000 zł. oraz zmniejszenie dotacji o kwotę 23.991 zł. z tytułu dotacji na dożywianie. W planie wydatków zmniejszono rezerwę ogólną o kwotę 6.700 zł. oraz rezerwę celową o kwotę 5.346 zł. . Dokonano zmian w planie wydatków zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności jednostek budżetowych, zmiany dotyczyły wydatków bieżących .
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 66/2020 z 8 października 2020 roku – dokonano zmian

w planie wydatków poprzez zmniejszenie rezerwy inwestycyjnej oraz zwiększenie planu wydatków na inwestycję przebudowa drogi gminnej w Psarach.

- Uchwała Rady Gminy Nr XX/128/2020 z 23 października 2020 roku – budżet gminy po stronie dochodów został zmniejszony o kwotę 745.000 zł., zwiększono przychody o kwotę 745.000 zł., deficyt budżetu został zwiększony do kwoty 1.027.000 zł.

- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 77/2020 z 23 października 2020 roku – plan dochodów i wydatków zostaje zwiększony o kwotę 148.248,09 zł. z tytułu dotacji na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego. W planie wydatków zmniejszono rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe o kwotę 2.000 zł. oraz rezerwę inwestycyjną o kwotę 84.000 zł. z przeznaczeniem na zwiększenie planu wydatków na zadanie „ utworzenie klubu senior+ w Luboszytach” . Pozostałe zmiany wynikają z bieżących potrzeb w zakresie wydatkowania.

- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 80/2020 z 30 października 2020 roku – dokonano zmian w planie wydatków w ramach działów klasyfikacji budżetowej, zmiany wynikały z bieżących potrzeb.

- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 83/2020 z 9 listopada 2020 roku – w budżecie gminy plan dochodów i wydatków zostaje zwiększony o kwotę 6.823 zł. z tytułu dotacji celowej na realizację zadania „ Wspieranie aktywnego starzenia się „, w planie wydatków zostaje zmniejszona rezerwa inwestycyjna o kwotę 20.000 zł. z przeznaczeniem na inwestycję „przebudowa drogi gminnej w Psarach”. Pozostałe zmiany wynikają z bieżącej działalności.

- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 88/2020 z 17 listopada 2020 roku – w budżecie gminy został zmieniony plan dochodów i wydatków zgodnie decyzjami Wojewody Dolnośląskiego, zwiększone zostały dotacje na spis rolny, świadczenia rodzinne, na wydatki związane z czynnościami administracyjnymi w związku z wydawanie Kart Dużej Rodziny, zmniejszone zostały dotacje na wykonywanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz na świadczenia wychowawcze. W wyniku wprowadzonych zmian dotacji budżet gminy został zmniejszony o kwotę 100.599 zł.,

- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 91/2020 z 30 listopada 2020 roku – zmiany w planie dochodów i wydatków wynikały ze zmian kwot dotacji z budżetu państwa w dziale 801 – Oświata i wychowanie, 851 – Ochrona zdrowia i 852 – Pomoc Społeczna . Wysokość planu dochodów i wydatków uległa zmniejszeniu o kwotę 6.480,93 zł..

- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 95/2020 z 7 grudnia 2020 roku – dokonano zmian w planie wydatków poprzez zmniejszenie rezerwy inwestycyjnej o kwotę 2.000 zł. i zwiększenie zadania „ dokumentacja na drogę Lubów – Chorągvice”.

- Uchwała Rady Gminy Jemielno Nr XXI/141/2020 z 9 grudnia 2020 roku – w budżecie gminy po stronie dochodów dokonano zmian poprzez zwiększenia : część oświatowa subwencji o kwotę 14.000 zł. , środki otrzymane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych 500.000 zł., zasiłki stałe 7.000 zł., dotacje na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej 21.560,00 zł. dofinansowanie z Małej Odnowy Wsi w kwocie 30.000 zł. na inwestycję remont świetlicy w Kietlowie. Zmniejszeniu uległ plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości oraz opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych W planie wydatków dokonano zmian poprzez zwiększenie zadania budowa Urzędu Gminy o kwotę 500.000 zł., wykonanie remontu na drodze powiatowej kwota 13.000 zł., zwiększenie wydatków szkół z tytułu dofinansowania zakupu sprzętu w wyniku których

wysokość budżetu nie uległa zmianie. W planie wydatków dokonano zmian zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności jednostek budżetowych.

- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 99/2020 z dnia 11 grudnia 2020 roku - w planie wydatków dokonano zmian poprzez zmniejszenie rezerwy ogólnej o kwotę 5.044 zł. ,
- w planie wydatków dokonano zmian zgodnie z potrzebami jednostek .
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 105/2020 z dnia 23 grudnia 2020 roku: w budżecie w planie wydatków dokonano zmian zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności.

– Zarządzenie Wójta Gminy Nr 108/2020 z dnia 31 grudnia 2020 roku – w budżecie gminy po stronie wydatków dokonano zmian zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności. Zmian dokonano w ramach działów klasyfikacji budżetowej.

Uwzględniając zmiany w wielkościach planowanych dochody wykonano w 101,48 %, kwota wykonania dochodów 18.412.571,56 zł., wydatki w 83,46 %, kwota wykonania wydatków 16.003.531,85 zł. Różnica między wykonanymi dochodami i wydatkami stanowi nadwyżkę w wysokości 2.409.039,71 zł.

Ogólne wskaźniki wykonania budżetu gminy z podziałem dochodów na: dochody własne w tym udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, subwencje, dotacje celowe na zadania bieżące własne i zlecone, dotacje celowe w ramach programów realizowanych z udziałem środków UE na zadania inwestycyjne oraz środki pozyskane z innych źródeł na zadania inwestycyjne i zadania bieżące , z podziałem wydatków na zadania bieżące i inwestycyjne przedstawia **załącznik Nr 1**.

W zakresie dochodów w 100 % zostały przekazane subwencje przez budżet państwa oraz dotacje celowe w ramach programów realizowanych ze środków UE , środki z innych źródeł na realizację inwestycji zrealizowano w wysokości 174,14 % założonego planu, dotacje na zadania własne bieżące w 93,08 %, dotacje na zadania zlecone bieżące w 97,79 %, Dochody własne w tym z udziałami w podatkach dochodowym od osób fizycznych i prawnych zrealizowano w 98,68% w stosunku do założonego planu . W zakresie planowanych wydatków podstawowe wskaźniki przedstawiają się następująco : wydatki bieżące wykonano w 94,22 % założonego planu, wydatki majątkowe zrealizowano w 37,87 % założonego planu. W ogólnej kwocie dokonanych wydatków 91,34 % stanowią wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe w 8,66 %.

II. WYKONANIE BUDŻETU GMINY

1. Dochody

W łącznej wielkości wykonania dochodów gminy -18.412.571,56 zł. struktura udziału poszczególnych źródeł pozyskania kształtuje się następująco:

- dochody własne z udziałami w podatkach	4.230.708,23	22,98%
- subwencja ogólna	5.208.887,00	28,29%
- dotacje celowe na zadania zlecone	5.901.423,87	32,05%
- dotacje celowe na zadania własne	744.992,97	4,05%
- środki na programy z udziałem środków UE	623.953,00	3,38%
- pozostałe źródła/ w tym na inwestycje/	1.702.606,49	9,25%

Ogólna wielkość dochodów wykonanych 101,48 %, wykonanie w poszczególnych kierunkach działalności określa **załącznik Nr 2**. Strukturę wykonania dochodów własnych wykonanych w 98,68 % określa **załącznik Nr 3**

Na ogólną wielkość wykonania dochodów własnych 4.230.708,23 zł. największy wpływ mają dochody w dziale 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej 3.250.276,82 zł. tj. 97,12 % wykonania dochodów własnych. Strukturę wykonania dochodów w tym dziale z podatkami będącymi udziałami w dochodach budżetu państwa oraz opłatami z tytułu odpadów komunalnych /dział 900/przedstawia **załącznik Nr 4** do sprawozdania. W wykonaniu dochodów z tytułu podatków i opłat poszczególny udział stanowią:

		% wykonania planu
- podatek od nieruchomości	992.795,20 zł.	96,44
- podatek rolny	479.173,94 zł.	100,46
- podatek leśny	178.983,00 zł.	99,71
- podatek od środków transportowych	18.971,81 zł.	94,86
- podatki wnoszone przez Urzędy Skarbowe	79.810,00 zł.	88,68
- wpływy z opłaty skarbowej	10.464,00 zł.	209,28
- wpływy za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	28.245,37 zł.	97,40
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej	175.422,06 zł.	76,27
- wpływy z tytułu opłat wnoszonych przez mieszkańców – wywóz nieczystości stałych	535.199,16 zł.	97,31
- za zajęcie pasa drogowego	1.435,76 zł.	
- opłata za koncesje poszukiwawczą	1.512,54 zł.	
- pozostałe opłaty , odsetki, koszty upomnienia	6.337,84 zł.	122,75
- podatki – udziały w dochodach budżetu państwa	1.278.835,22 zł.	99,82

OGÓLEM:	3.787.185,90	

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zrealizowano od osób prawnych i od osób fizycznych w 96,44 %. Podatek od nieruchomości od osób prawnych zrealizowano w 104,63 %. Plan w podatku od nieruchomości osoby fizyczne zrealizowano w 84,76 %. Łączna kwota zaległości w podatku od nieruchomości na koniec roku stanowi kwotę 980.216,69 zł., W podatku od nieruchomości od osób prawnych w przypadku jednego podatnika zaległości sięgają kwoty -283.000,00 zł. i są zabezpieczone hipoteką wraz z odsetkami, podjęte działania egzekucyjne przez komornika zakończyły się protokołami o nieściągalności należności i umorzeniem postępowania. Zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych w przypadku jednego podatnika prowadzącego działalność gospodarczą stanowią kwotę główną 621.526,10 zł., wystawiono tytuły egzekucyjne. Urząd Skarbowy udzielił informacji , że wobec powyższego podatnika nie zastosowano skutecznego środka egzekucyjnego, umorzono postępowanie z majątku. W roku 2020 zaległości w podatku od nieruchomości zostały zabezpieczone hipoteką przymusową w wysokości 771.938,57 zł., w roku 2021 wysłano kolejne wnioski o wpisy hipoteczne.

Podatek rolny zrealizowano na poziomie 100,46 %, u osób fizycznych w 101,60 % natomiast u osób prawnych w 88,56 % , zaplanowany podatek rolny od osób prawnych nie został zrealizowany w związku ze zmianami tytułu własności z osób prawnych na osoby fizyczne. Zaległości na koniec roku u osób prawnych stanowią kwotę 109,00 zł. , u osób fizycznych 23.522,99 zł. W podatku od środków transportowych realizacja planu nastąpiła w 94,86 %, przy zaległościach na koniec roku 917,59. zł. Podatek leśny zrealizowano w 99,71 %, zaległości na koniec roku 387 zł.

Wykaz zaległości na koniec roku z tytułu należności z podziałem na osoby fizyczne i prawne stanowi **załącznik Nr 5** do sprawozdania. W dziale 855 – Rodzina zaległości występują z tytułu wypłaconych osobom uprawnionym zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego , dłużnicy alimentacyjni są zobowiązani zwrócić te kwoty, zgodnie z ustawą w części stanowią dochód własny gminy. Na koniec roku zaległości gminy z tego tytułu wynoszą 475.114,84 zł. tj. 27,46 % ogólnej kwoty zaległości. Zaległości z tytułu opłat za odpady komunalne stanowią kwotę 79.299,19 zł. – w części objęte tytułami egzekucyjnymi na koniec 2020 roku , w roku 2021 wystawiane są kolejne tytuły egzekucyjne. W roku 2020 podejmowano działania zmierzające do windykacji należnych gminie wartości dochodów, na dzień 31.12.2020 roku wysokość tytułów egzekucyjnych znajdujących się w Urzędzie Skarbowym obejmuje kwotę 1.074.909,08 zł. w tym zaległości z tytułu odpadów komunalnych 65.176,09 zł. Czynności egzekucyjne są procesem wykonywanym przez Urzędy Skarbowe, które stosują określone środki egzekucyjne. W kilku przypadkach okazała się działaniem bezskutecznym – Urząd Gminy otrzymał protokoły nieściągalności. Urząd Gminy w celu zapobiegania przedawnieniu należności podatkowych dokonuje wpisów hipotecznych na nieruchomościach. Z ogólnej kwoty zaległości w podatkach i opłatach kwota 777.288,57 zł. została zabezpieczona hipoteką , opłaty za odpady komunalne

zostały zabezpieczone hipoteką w kwocie 12.100,10 . Zastosowana obniżka górnych stawek podatków oraz udzielone ulgi uchwałą Rady Gminy za rok 2020 stanowią łączną kwotę 180.803,35 zł. , wystąpiły umorzenia podatku i opłacie z tytułu odpadów komunalnych w kwocie 236 zł. . Szczegółowe informacje o skutkach obniżenia górnych stawek podatkowych, o udzielonych umorzeniach, odroczeniach w poszczególnych podatkach przedstawia **załącznik Nr 4** do niniejszego sprawozdania.

Drugą grupą dochodów mających 13,37 % udział w wykonaniu dochodów własnych ma Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wpływy z tytułu odpadów komunalnych stałych i płynnych , dochody w tym dziale zrealizowano w 96,07 % . Trzecią grupą dochodów mających 7,02 % udział w wykonaniu dochodów własnych ma Gospodarka mieszkaniowa , dochody w tym dziale zrealizowano w 112,77 % . Zaległości z tytułu czynszu na koniec roku wyniosły 8.509,99 zł. oraz z tytułu bezumownego użytkowania 13.530,49 zł. . Poziom wykonania planu z tytułu odpłatnego nabycia praw własności 48,93 % , próby zbycia zaplanowanych nieruchomości nie przyniosły zamierzonego rezultatu, w roku 2021 ponownie zostały ogłoszone przetargi, jedna nieruchomość już została sprzedana.

Poziom wykonania dochodów budżetu z wyłączeniem udziału dotacji celowych funduszy celowych i środków pozyskanych z inny źródeł w wysokości planowanych - 8.638.019,68 zł. i wykonanych 8.962.976,34 zł. ujętych w części „**Realizacja zadań z udziałem dotacji i funduszy celowych**” w układzie wykonawczym przedstawia się następująco:

Dz. 020 - Leśnictwo	Plan 7.000 zł.	Wykonanie 7.738,85 zł. tj. 110,56%
Kwota uzyskana za dzierżawę terenów łowieckich przekazana przez Starostwo Powiatowe Góra oraz Nadleśnictwo Góra		

Dz. 700 – Gospodarka mieszkaniowa	Plan 263.400,00 zł.	Wykonanie 297.025,71 zł. tj. 112,77 %
Udział w łącznej kwocie wykonania przypada na:		
- opłaty za użytkowanie wieczyste	1.400 zł.	1.373,97 zł. 98,14%
- różne wpływy : zwrot zaliczki na opłaty w Wspólnotach Mieszkaniowych 306,60 zł., kara od osoby fizycznie wymierzona przez sąd 500,00 zł.	0 zł.	806,60 zł.
- najem i dzierżawy mienia	142.000 zł.	135.895,78 zł. 95,70%

- odszkodowanie za przejęcie gruntu pod drogi - inwestycje celu publicznego	0	
- wpływy z usług w tym: za energię, wodę	8.000 zł.	10.993,67 zł. 137,42 %
- odpłatne nabycie praw własności	40.000 zł.	19.610,82 zł. 49,03 %
- odsetki od nieterminowych wpłat, odsetki wynikające z aktów notarialnych	4.000 zł.	2.580,69 zł. 64,52 %
- wpływy z różnych dochodów – opłaty dodatkowe z tytułu wynajmu -17.503,93 zł. odszkodowania za szkody 18.065,34 zł. / mieszkanie Zdzesławice, świetlica Daszów, Kietłów, Ośrodek Zdrowia Jemielno , świetlica Jemielno, świetlica Luboszyce/ , 88.528,80 zł. wpłaty Wspólnot z tytułu częściowego sfinansowania budowy szamba w Zdzesławicach , wpłaty z tytułu sprzedaży pojemników na śmieci 1.350 zł., sprzedaż złomu 316,11 zł.	68.000,00 zł.	125.764,18 zł. 184,95 %

Dz. 750 – Administracja publiczna	Plan 1.000 zł.	Wykonanie 537,14 zł. tj. 53,71%
- świadczone usługi	1.000 zł.	0 zł.
- zwrot kosztów zastępstwa procesowego 330,00 zł., zwrot kosztów wpisu na hipotekę 200,00 zł. zwrot za rozmowy telefoniczne 7,14 zł.,	0 zł.	537,14 zł.

Dz. 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	Plan 3.346.695,00 zł.	Wykonanie 3.250.276,82 zł. tj. 97,12 %
Udział w łącznej kwocie przypada na:		
- podatek od nieruchomości osoby prawne	605.000 zł.	633.027,00 zł. 104,63 %
- podatek rolny osoby prawne	42.000 zł.	37.194,00 zł. 88,56 %

- podatek leśny osoby prawne	176.000 zł.	175.448,00 zł. 99,69 %
- odsetki od nieterminowych wpłat osoby prawne	0	27,00 zł.
- podatek od nieruchomości osoby fizyczne	424.440 zł.	359.768,20 zł. 84,76 %
- podatek rolny osoby fizyczne	435.000 zł.	441.979,94 zł. 101,60 %
- podatek leśny osoby fizyczne	3.500 zł.	3.535,00 zł. 101 %
- podatek od środków transportowych osoby fizyczne	20.000 zł.	18.971,81 zł. 94,86 %
- podatek od spadków i darowizn osoby fizyczne	10.000 zł.	7.757,00 zł. 77,57%
- podatek od czynności cywilnoprawnych (Urzędy Skarbowe) osoby fizyczne	80.000 zł.	72.053,00 zł. 90,07%
- odsetki od nieterminowych wpłat osoby fizyczne	2.579 zł.	2.089,28 zł. 81,01 %
- wpływy z różnych dochodów - koszty egzekucyjne	3.000 zł.	2.511,50 zł. 83,72 %
- opłata skarbową	5.000 zł.	10.464,00 zł. 209,28 %
- opłata eksploatacyjna	230.000 zł.	175.422,06 zł. 76,27 %
- wpływy z opłat za zezwolenie za sprzedaż alkoholu	29.000 zł.	28.245,37 zł. 97,40 %
- podatek dochodowy od osób fizycznych	1.261.176 zł.	1.224.814,00 zł. 97,12 %
- podatek dochodowy od osób prawnych	20.000 zł.	54.021,22 zł. 270,11 %
- opłata za zajęcie pasa drogowego	0	1.435,76 zł.
- opłata za koncesję poszukiwawczą	0	1.512,54 zł.
- odsetki	0	0,14 zł.

Dz. 758 – Różne rozliczenia	Plan 5.214.887,00 zł.	Wykonanie 5.253.531,27 zł.
------------------------------------	----------------------------------	---------------------------------------

		tj. 100,74 %
Udział w łącznej kwocie przypada na:		
- subwencja ogólna w tym:	5.208.887 zł.	5.208.887 zł. 100 %
- część oświatowa	2.506.181 zł.	2.506.181 zł.
- część wyrównawcza	2.597.168 zł.	2.597.168 zł.
- część równoważąca	105.538 zł.	105.538 zł.
- różne dochody – zwroty z tyt. VAT 7.917,07 zł., wpływy z tytułu kar umownych 36.200 zł., odsetki od środków na rachunku bankowym 527,10 zł.	6.000 zł.	44.644,27 zł.

Dz. 801 – Oświata i wychowanie	Plan 30 .200 zł.	Wykonanie 26.961,68 zł. tj. 89,28 %
Kwotę stanowią wniesione opłaty do Szkoły Podstawowej w Jemielnie z tytułu korzystania z mediów -18.762,68 zł. ; za energię ciepłą, wywóz i zrzut nieczystości płynnych , odszkodowanie za spalony traktor do koszenia Szkoła Podstawowa w Irządzach 8.199,00 zł.		

Dz. 852 – Pomoc Społeczna	Plan 8.800 zł.	Wykonanie 3.492,00zł. tj. 39,68%
Wpłata za usługi opiekuńcze 3.492,00 zł.,		
855 – Rodzina	Plan 35.200,00 zł.	Wykonanie 34.205,42 zł. tj. 97,17 %
Wpływy z tytułu zwrotów zasiłków, zwrot zaliczek alimentacyjnych		
Dz. 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Plan 589.000,00	Wykonanie 565.826,34 zł. tj. 96,07 zł.
Wpływy za wywóz nieczystości i zrzut - 27.670,07 zł., odsetki – 62,33 zł., wpływy z tytułu opłat Urząd Marszałkowski - 1.184,86 zł., wpływy z tytułu opłat		

mieszkańców za wywóz nieczystości stałych -535.199,16 zł., koszty upomnienia 1.251,45 zł., odsetki 458,47 zł.		
---	--	--

2. Wydatki

Plan wydatków budżetowych z uwzględnieniem dokonanych zmian w wysokości 19.174.474,68 zł. wykonano w wysokości 16.003.531,85 zł. tj. 83,46 %.

W strukturze wykonania ogółem udział: wydatków bieżących stanowi 91,34 %, wydatków majątkowych stanowi 8,66 %.

Ogólna wielkość wykonanych wydatków według kierunków działalności przedstawia **Załącznik Nr 6** do sprawozdania.

Przedstawione dane wskazują na największy udział w wielkości wykonanych wydatków Rodzina 34,52 %, Oświata i wychowanie 25,67%, w dalszej kolejności Administracja publiczna –11,60 %, Pomoc Społeczna 7,35%.

Udział w finansowaniu w łącznej wielkości wykonania wydatków 16.003.531,85 zł. dotacji celowej i funduszy celowych, środków pochodzących z innych źródeł stanowi kwotę 8.962.976,34 zł.. tj. 56,01 %,

Wielkości wydatków, ze zróżnicowaniem na wydatki bieżące i majątkowe oraz kierunki realizacji zadań ujęto w **Załączniku Nr 7**.

W roku 2020 jednostki budżetowe Gminy skorzystały z ulg z tytułu zwolnienia z opłat składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne za miesiące marzec, kwiecień i maj w łącznej wysokości 239.630,81 zł. w tym Urząd Gminy 65.213,77zł., Szkoła Podstawowa w Irzadzach 76.111,14 zł., Szkoła Podstawowa w Jemielnie 80.747,82 zł., Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 17.558,08 zł.

Szczegółowe wykonanie wydatków bieżących oraz ogólne wydatków inwestycyjnych (szczegółowe informacje dotyczące wydatków inwestycyjnych znajdują się w dalszych częściach sprawozdania) przedstawia się następująco:

Objaśnienia do wykonania planu finansowego – wydatki Urzędu Gminy w Jemielnie

Dz. 010 – Rolnictwo i łowiectwo	Plan 1.068.722,77 zł.	Wykonanie 693.424,59 zł. tj.64,88 %
Kwota ta stanowi 2% odpis od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego przysługujący Izbie Rolniczej		9.583,97 zł.
Wydatki związane z akcyzą – dotacja		358.650,28 zł.
Wydatki majątkowe		325.190,34 zł. -

Dz. 600 – Transport i łączność	Plan 428.210,00 zł.	Wykonanie 115.929,94 zł. tj.27,07%
w tym:		
Lokalny transport zbiorowy	2.380,00 zł	-
Drogi publiczne powiatowe	20.000,00 zł.	-
Drogi publiczne gminne	405.830,00 zł.	115.929,94 zł. 28,57%
Udział w łącznej kwocie wykonania przypada na:		
- gaz do rozgrzewania masy, mieszanka kamienna, mieszanka na zimno, wykonanie znaków i tablic -nadzór archeologiczny droga Śleszów-Cieszyny, -wykonanie projektu stałej organizacji ruchu w Osłowicach, -wydatki sołeckie - lustro drogowe w m.Kietlów		25.906,52 zł.
Wydatki majątkowe		90.023,42 zł.
Dz. 630- Turystyka- wydatki majątkowe	406.000,00 zł.	354.749,88 zł. 87,38%

Dz. 700 – Gospodarka mieszkaniowa		Plan	Wykonanie
w tym:		481.138,00 zł.	359.776,87 zł. tj.74,78 %
Gospodarka gruntami i nieruchomościami		481.138,00 zł.	359.776,87 zł.
Udział w łącznej kwocie wykonania przypada na			
	- zakup materiałów i wyposażenia w tym na:	59.189,98 zł	
	- zakup opału	17.110,00 zł.	
	- zakup materiałów budowlanych do prac remontowych budynków mienia komunalnego, narzędzi, gaśnic, pleksi przezroczysta na tablicę informacyjną (Schronisko pod Lipami), artykuły elektryczne i instalacyjne, bojler lokal Zdzesławice, amfiteatr-Jemielno, Ośrodek Zdrowia Jemielno, naprawa komina Irządze 18, odnowienie przystanków autobusowych	5.502,12 zł.	
	- zakup paliwa do ciągników , koparko-ładowarki typ Ostrówek, zakup płynów, olejów	25.167,90 zł.	
	- zakup części do ciągników, ostrówka, pił, beczkowitzu	7.377,85 zł.	
	- zakup piły, wiertarko-wkrętarki	1.999,99 zł.	
	-zakup książek obiektu budowlanego	435,00 zł.	
	-wydatki sołeckie	1.597,12 zł.	
	- zakup energii elektrycznej i wody	22.065,91 zł	
	- różne opłaty i składki : ubezpieczenia ciągników i przyczepy, ubezpieczenie całego mienia	13.310,84 zł	
	- podatek VAT	6,14 zł.	
	- pochodne od wynagrodzeń	1.447,46 zł.	
	-kara umowna ,opłata sądowa	615,95 zł.	

	- wpłaty z tytułu obciążeń Wspólnot Zdzesławice - wypisy z rejestru gruntów	31.198,90 zł. 686,10 zł.
	- wynagrodzenia bezosobowe w tym: - obsługa i wykonanie prac ostrówkiem -3.254,52 zł. - prace hydrauliczne, instalacyjne-80,00 zł. - palacz co -6.625,00 zł.	9.959,52 zł.
	- zakup usług pozostałych i usług remontowych w tym na:	39.949,44 zł.
	- usługi kominiarskie	2.741,58 zł.
	- usługi remontowe - instalacji hydraulicznej lokal Zdzesławice -światlica Daszów, Kietłów -światlica Jemieleno -układ elektryczny Luboszyce	26.146,75 zł.
	- montaż i wymiana bojlera mieszkanie Lubów	1.300,00 zł.
	- przegląd gaśnic	574,40 zł.
	- przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publ. zakup energii	2.950,00 zł.
	- wyceny nieruchomości, podział działek	1.845,00 zł.
	- wywóz nieczystości płynnych	324,75 zł.
	- ogłoszenia w prasie	196,80 zł.
	- przeglądy techniczne, naprawy	524,10 zł.
	- roboty hydrauliczne ,instalacja grzewcza, nadzór inspektora ,wymiana gniazdek elektrycznych-lokal Zdzesławice	1.416,00 zł.
	-pozostałe usługi:transport i wykonanie tablic informacyjnych z montażem	1.165,00 zł.
	-sporządzenie aktu notarialnego	765,06 zł.
	Wydatki inwestycyjne	181.346,63 zł.

Dz. 710 – Działalność usługowa	Plan 31.000,00 zł.	Wykonanie 3.690,00 zł. tj.11,90%
Kwotę wydatkowano na przygotowanie decyzji o warunkach zabudowy i decyzji celu publicznego		

Dz. 750 – Administracja publiczna	Plan 2.551.685,00 zł.	Wykonanie 1.856.798,44 zł. tj. 72,77%
Rozdział 75011-Urzędy Wojewódzkie - wydatki do wysokości należnej dotacji	Plan 8.044,00 zł.	Wykonanie 8.044,00 zł. tj.100,00%.
Rozdział 75022- Rada Gminy	Plan 126.000,00zł.	Wykonanie 110.669,57 zł. tj.87,83%

Udział w łącznej kwocie wykonania przypada na:

	- zakup materiałów i wyposażenia, usług :tablet, słuchawki, telewizor+akcesoria, prenumerata Wspólnota kwiaty,wieńce,art.spożywcze,odnowienie kwalifik. certyfikatu, bramka kamera IP, usługi kurierskie, pranie obrusów	5.078,82 zł.	
	- diety radnych za udział w sesjach i komisjach rady -wydatki majątkowe	77.112,00 zł. 28.478,75 zł.	
Rozdział 75023 - Urząd Gminy		Plan 2.325.326,00 zł.	Wykonanie 1.654.184,99 tj.71,14%

Udział w łącznej kwocie wykonania przypada na:

	- wynagrodzenia osobowe pracowników (w tym kwarantanna COVID-19 za czas choroby-7.195,80 zł.)	947.657,47 zł.	
	- odpis na ZFŚS	40.566,00 zł.	
	- dodatkowe wynagrodzenia roczne	62.623,55 zł.	
	- składki na ubezpieczenia społeczne	130.841,44 zł	

- składki na FP	14.122,20 zł.
- prowizja sołtysi	12.400,00 zł.
-składka PFRON	159,00 zł.
-wynagrodzenia bezosobowe	4.154,80 zł.
- zakup paliwa, oleju, płynów	11.049,99 zł.
- prenumerata czasopism, publikacji	714,88 zł.
- zakup środków czystości	2.247,11 zł.
- zakup artykułów spożywczych	1.374,52 zł.
- zakup materiałów biurowych, druki	5.386,82 zł.
- zakup części do samochodu służbowego, wyposażenie	1.115,14 zł.
- zakup części do komputerów i sprzętu, inne niezbędne akcesoria,niszczarka	9.936,01 zł.
- zakup węgla	18.960,00 zł.
- zakup art.gospodarstwa domowego-czajnik elektr.	119,00 zł.
- zakup artykułów elektrycznych	783,15 zł.
- tusz, toner	12.295,95 zł.
- zakup materiałów instalacyjnych, sanitarnych,	182,96 zł.
- pozostałe zakupy : książki, fotel, flagi, gaśnice, pieczątki,telefon komórkowy,stacjonarny,zestaw kwalifikow,tarcica na półki,komplet nylonowy i buty	3.950,19 zł.
- zakup papieru do drukarek i do ksera	4.022,07 zł.
- rozmowy telefoniczne stacjonarne i komórkowe, internet	10.387,04 zł.
-IOD ochrona danych	2.200,00 zł.

- aktualizacja programów, legislator dostępu do portali, BIP,e-Gmina,domena jemielno.pl	5.436,60 zł.
-usługi pocztowe	41.177,80 zł.
- usługi informatyczne, wykonanie strony internetowej	36.325,00 zł.
- usługi prawnicze, koszty zastępstwa procesowego ,wynagrodzenie mediatora	111.496,27 zł.
- konwent	960,00 zł.
- wywóz odpadów komunalnych i zrzut nieczystości	597,12 zł.
-przeprowadzenie kontroli w Gminnym Ośrodku Upowszechniania Kultury w Jemielnie i Gminnej Bibliotece Publicznej w Jemielnie	7.690,00 zł.
-usługa informatyczna programu FKB +,KADRY+ WIP oraz zamknięcie roku FKB+	1.270,00 zł.
-usługi BHP	1.722,00 zł.
- przegląd samochodu, wymiana klocków hamulcowych	927,42 zł.
-odnowienie kwalifikowanych certyfikatów	977,85 zł.
- opieka autorska programów komputerowych	9.179,00 zł.
- prowizje, opłaty bankowe	2.203,21 zł.
- usługi kominiarskie, wykonanie pieczętek,	1.162,47 zł.
- pozostałe usługi : drobne dostawy, dodatkowe usługi,przeгляд gaśnic, wykonanie kartek świątecznych, teczek i toreb z logo, drukowanie pocztówek, tabliczka na drzwi, wizytówki	2.023,85 zł.
- zakup energii (energia, woda, gaz)	9.685,41 zł.
- nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń, ekwiwalent za odzież, zakup okularów i środków czystości zgodnie z przepisami bhp	4.754,84 zł.
- zakup usług remontowych : konserwacja urządzeń łączności ,naprawa agregatu	1.840,40 zł.

	- opłaty sądowe / zastępstwa procesowe dotyczące kar umownych i ugody	39.829,24 zł.
	- delegacje krajowe i ryczałt	9.057,00 zł.
	-szkolenia + delegacje związane ze szkoleniem	14.465,21 zł.
	- różne opłaty, ubezpieczenia samochodu , sprzętu i mienia Urzędu, opłaty komornicze	7.393,36 zł.
	- usługi zdrowotne	1.645,00 zł.
	- opłata za gospod. odpadami komunalnymi	2.761,60 zł.
	- wydatki majątkowe	42.355,05 zł.
Rozdział 75056 -Spis powszechny- rolny i ludności -dodatki i nagrody spisowe -materiały biurowe i oprogramowanie MS Win	Plan 22.825,00 zł.	Wykonanie 16.420,67 zł. tj.71,94 %
Rozdział 75075 -Promocja jednostki samorządu terytorialnego: materiały promocyjne i upominki łęgowe -2.380,50zł., wykonanie kalendarzy,2.257,05 zł. publikacje w Życiu Powiatu i w folderze-8.784,71 zł. wykonanie kartek świątecznych , laminowanie-145,00	Plan 13.600,00 zł.	Wykonanie 13.567,26zł. tj 99,76%
Rozdział 75095 -Pozostała działalność	Plan 55.890,00 zł.	Wykonanie 53.911,95 zł. tj. 96,46 %
<p>Udział w łącznej kwocie wykonania przypada na diety dla sołtysów – 33.227,00 zł. wiązanki okolicznościowe -2.998,24 zł.,nagrody 1.159,99 zł.,składki do Stowarzyszenie 6.800,00 zł. usługa cateringowa-3.359,50 zł.,przygotowanie wniosku Działanie 9.11- 4.059,00 zł. ,przygotow.Strategia Zintegrow.Inwestycji Terytorial.-603,12 zł.art.spożywcze-265,09 zł.,kosze prezentowe-1.190,00 zł. wykonanie pieczętek i tablicy sołtys- 146,01 zł. zł., zakup gazu-104,00 zł.</p>		
Dz.751 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli oraz sądownictwa w tym : rozdział 75101 –aktualizacja spisów wyborców wydatki zrealizowano do wysokości otrzymanej dotacji -634,00 zł. rozdział 75107 Wybory – -diety komisji -18.350,00 zł. -dodatki specjalne +pochodne-7.470,07 zł -usługa informatyczna -1.750,00 zł. -wydatki kancelaryjne,wyposaż.lokali -2.731,53 zł. -podróże służbowe-krajowe – 55,17 zł.	PLAN 31.367,00 zł.	WYKONANIE 30.990,77 zł. 98,80%

Dz.752 – Pozostałe wydatki obronne -materiały biurowe	200,00 zł.	200,00 zł. tj.100%

Dz. 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w tym:	Plan 125.360,00 zł.	Wykonanie 116.977,03 zł. tj. 93,31%
Ochotnicze straże pożarne	Plan 100.960,00 zł.	Wykonanie 97.100,94 zł tj.96,18%

Udział w łącznej kwocie wykonania przypada na:

	- ekwiwalenty za udział w szkoleniach i pożarach	9.372,70 zł.
	- różne wydatki na rzecz osób fizycznych – ekwiwalent komendanta	7.200,00 zł.
	- wynagrodzenia bezosobowe i pochodne kierowcy oraz za kosztorys i roboty wodno kanalizacyjne w remizie Luboszyce	18.879,31 zł.
	- zakup materiałów i wyposażenia w tym:	37.505,53 zł.
	- zakup paliwa, płyny, oleje	7.602,80 zł
	- zakup aparatów tlenowych, części do masek	5.653,30 zł.
	- zakup radiotelefonów	2.960,00 zł.
	-zakup blacha i kątowniki naprawa samochodu OSP Luboszyce	3.019,29 zł.
	-zakup materiałów budowlanych, instalacyjnych-remiza Luboszyce	11.379,96 zł.
	-zakup mater.budowlanych remiza Lubów	849,06 zł.
	- zakup umundurowania OSP Psary	1.500,00 zł.

	-zakup narzędzia,lina,lampy halogenowe	1.026,16 zł.	
	- zakup części w tym m.in.akumulatory, części samochodów (pompa hamulcowa, serwomechanizm,termostat) -zakup wiązanka kwiatów	3.434,96 zł. 80, zł.	
	-zakup art.spożywczych	460,59 zł.	
	-nagrody konkursowe	218,45 zł.	
	- zakup energii	4.646,22 zł.	
	- zakup usług w tym:	3.735,49 zł	
	- serwisowanie sprzętu : przegląd narzędzi ratowniczych,hydraulicznych, przegląd techniczny samochodów,legalizacja butli tlenowych, przegląd gaśnic, oprogramowanie radiotelefonu,naprawa syreny alarmowej,demontaż i montaż opon	3.401,48 zł.	
	- usługa transportowa,usługa kurierska, kominiarska	264,01 zł.	
	-badania lekarskie	70,00 zł.	
	-zakup usług remontowych-naprawa silnika Kohler- OSP Jemielno	455,10 zł.	
	-opłata rejestracja samochodu, kopie arkuszy map	189,40 zł.	
	- opłaty za komórki do systemów alarmowych	726,00 zł.	
	- ubezpieczenia strażaków i samochodów	7.452,15 zł.	
	- dotacje celowe zadania bieżące	6.260,00 zł.	
	Rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe -rozmowy komórkowe -291,20 zł. -wydatki na COVID-19 -19.584,89 zł.	24.400,00 zł.	19.876,09 zł. 81,46%
	Dz. 757 – Obsługa długu publicznego	Plan 147.599,00 zł.	Wykonanie 114.877,58 zł. tj. 77,83 %
Wielkość wydatków poniesionych na zapłatę zobowiązań z tytułu odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczki -114.877,58 zł.			

Dz.758 – Różne rozliczenia Nierozdysponowane rezerwy	Plan 325.594,00 zł.	Wykonanie 0
Dz. 801 – Oświata i wychowanie w tym:	Plan 389.205,00 zł.	Wykonanie 312.681,35 zł. tj. 80,34%
Rozdział 80101 -nagrody dla nauczycieli -2.000,00 zł. -świadczczenie zdrowotne dla emerytów-1.500,00 zł. -zakup laptopów Zdalna Szkoła -89.728,00 zł. -wydatki majątkowe-10.500,00 zł.	177.816,00 zł.	103.728,00 zł. tj.58,33%

Rozdział 80104 - Przedszkola – przekazano dotację dla Gminy Góra ,Wąsosz, Rudna dotacja dla Niepublicznego Przedszkola, do którego uczęszczają nasi mieszkańcy	Plan 38.480,00 zł.	Wykonanie 38.472,63 zł. 99,98%
Rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół	Plan 171.709,00 zł.	Wykonanie 170.280,72 zł. 99,17 %
Udział w łącznej kwocie wykonania przypada na :		
- zakup usług pozostałych : dowożenie uczniów do Szkoły Podstawowej w Irządach i w Jemielnie i do SOSZW w Wąsoszu	170.280,72 zł.	
Rozdział 80195 – Pozostała działalność - współorganizowanie projektu Szkolny Klub Sportowy	1.200,00 zł.	200,00 zł. tj.16,67%
Dział 852 Pomoc społeczna Rozdział 85215 -zwrot dotacji -31,07 zł. Rozdział 85295 Pozostała działalność -wydatki majątkowe -285.867,81 zł.	Plan 294.032,00 zł.	Wykonanie 285.898,88 zł. tj.97,23 %
Dz.854 Edukacja opieka wychowawcza -wyplata stypendia dla uczniów	4.000,00 zł.	4.000,00 zł. tj.100%

Dz.855	Rodzina w tym : opłata za pieczę zastępczą – dzieci pozostające w rodzinach zastępczych - 35.856,20 zł., zwrot nienależnie pobranych zasiłków, świadczeń wychowawczych wraz odsetkami / zwrotu dokonali świadczeniobiorcy/-19.856,22zł.	Plan 65.400,00 zł.	Wykonanie 55.712,42 zł. tj.85,19 %
Dz. 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w tym:		Plan 1.576.515,00 zł	Wykonanie 936.047,20 zł. tj. 59,37%
Rozdz.90001-Gospodarka ściekowa i ochrona wód w tym : opłata za zrzut nieczystości ścieki-11.228,23 zł. opłata za użytkowanie gruntów pokrytych wodami-54,00 zł.		38.000,00 zł.	11.282,23 zł. tj.29,69% %
Rozdział 90002-Gospodarka odpadami – wywóz odpadów –481.892,38 zł., -wynagrodzenia i pochodne , zfsś 42.674,15 zł., (w tym kwarantanna COVID-19 za czas choroby-260,50 zł.) zakup koszy miejskich na przystanki-2.233,00zł., zakup koperty Dł, usługi pocztowe i informatyczne, opieka autorska programu GOK,nalepki na pojemniki,ulotki o segregacji śmieci -8.400,47 zł.		550.000,00 zł.	535.200,00 zł. 97,31 %
Rozdział 90004-Utrzymanie zieleni w miastach i gminach : -wydatki sołeckie 6.906,01 zł. zakupy – środki chwastobójcze, części olej do kos, kosiarek,krzewy,trawa,ziemia,nawóz- 9.032,11 zł., -usługi remontowe i naprawa kos spalinowych,projektowanie terenu zieleni,dostawy towarów-1.458,91 zł.		19.353,00 zł.	17.397,03zł. 89,89 %
Rozdział 90005-Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu: -dodatek specjalny i pochodne -obsługa i zakup materiałów		545.175,00 zł.	16.128,04 zł. 2,96%
Rozdział 90015-Koszty oświetlenia drogowego i eksploatację punktów świetlnych w tym : zakup energii –111.176,62 zł., konserwacja urządzeń – 89.192,06 zł., usługa podnośnikiem (awaria lamp)-360,00 zł.		200.753,00 zł.	200.728,68 zł. 99,99%
Rozdział 90026-Pozostałe działania związane z gospodarka odpadami -zakup fotopułapki z oprzyrządowaniem-5.011,00 zł. -dofinansowanie usuwania azbestu-1.000,00 zł.		15.020,00 zł.	6.011,00 zł. 40,02 %

<p>Rozdział 90095-Pozostała działalność Udział w łącznej kwocie wykonania przypada na : wynagrodzenia i pochodne pracowników robót publicznych i gospodarczych Urzędu -138.137,33 zł. zakup usług zdrowotnych 335,00 zł. wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń : ekwiwalenty, ręczniki, mydła, proszki, woda mineralna, -1.912,61 zł. odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjal. -4.134,00 zł. korzystanie z telefonów komórkowych -897,90 zł. gotowość przyjęcia psów do schroniska -2.460,00zł. zakup rękawic roboczych-622,74 zł. usługi weterynaryjne-278,00 zł. zakup tablicy pomnik przyrody z przesyłką-78,00 zł. zakup środków na myszy,p/kleszom i p/komarom-399,80 zł. wydatki sołeckie -44,84 zł.</p>	<p>208.214,00 zł.</p>	<p>149.300,22 zł. 71,71 %</p>
<p>Dz. 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</p>	<p>Plan 467.995,00 zł.</p>	<p>Wykonani 455.265,70 zł. tj .97,28%</p>
<p>Dotacja dla : Gminnej Biblioteki Publicznej w Jemielnie –162.000,00 zł., Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury w Jemielnie – 207.000,00 zł. -podatek od nieruchomości -16.382,00 zł. -wydatki sołeckie -3.612,47 zł. - wydatki majątkowe -66.271,23 zł.</p>		
<p>Dz. 926 – Kultura fizyczna i sport w tym:</p>	<p>Plan 26.982,00 zł.</p>	<p>Wykonanie 23.163,81 zł. tj. 85,85 %</p>
<p>Zadania w zakresie kultury fizycznej w tym : -dotacje 20.000,00 zł. -wydatki sołeckie z tym art.spożywcze i dopłaty do sołectw- 3.013,81 zł. -zakup statuetki /bieg niepodległości/-150,00 zł.</p>		

W dalszej części sprawozdania opisowego przedstawiono wykonania planów finansowych poszczególnych jednostek budżetowych Gminy w zakresach danych zaprezentowanym przez te jednostki

**SPRAWOZDANIE OPISOWA Z WYKONANIA BUDŻETU
SZKOŁY PODSTAWOWEJ W IRZĄDZACH
ZA 2020 ROK**

**Dział 801 Oświata i wychowanie
Rozdział 80101 Szkoły podstawowe**

Plan 1 595 405 zł Wykonanie 1 558 846,65 zł 97,71%
§ 4010, 4040, 4110, 4120, 4170

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń z planowanej kwoty 1 365 501 zł wydatkowano 1 344 296,36zł co stanowi 98,45% planu, z czego:

- wynagrodzenia nauczycieli	759 689,41 zł
- godziny ponadwymiarowe	79 172,06 zł
- wynagrodzenia administracji i obsługi	215 545,83 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	72 857,43 zł
- składki na ubezpieczenia społeczne	198 487,41 zł
- składki na Fundusz Pracy	14 951,72 zł
- umowy zlecenie	3 592,50 zł

§ 3020

Plan 70 048 zł wykonanie 67 887,46 zł 96,62%

Wypłacono dodatki wiejskie, ekwiwalenty BHP.

§ 4210

Plan 50 000 zł wykonanie 49 533,30 zł 99,07%

z czego:

- zakup opału	9 323,39zł
- materiały biurowe, szkolne	4 943,87 zł
- środki czystości	6 946,78 zł
- materiały do bieżących remontów	9 257,38 zł
- prenumerata, publikacje	1 943,67 zł
- wydatki do utrzymania terenu wokół szkoły	1 429,63 zł

-stoliki, szafy	9 164,61 zł	
-tonery, tusze	5 654,00 zł	
- pozostałe wydatki	869,97 zł	

§ 4240

Plan 2 500 zł	wykonanie 2 318,44 zł	92,74%
---------------	-----------------------	--------

Pomoce dydaktyczne, uzupełnienie księgozbioru.

§4260

Plan 16 800 zł	wykonanie 15 807,95 zł	94,09%
----------------	------------------------	--------

z czego:

- energia elektryczna	14 586,59 zł	
- woda	1 221,36 zł	

§ 4270

Plan 3 000 zł	wykonanie 590,40 zł	19,68%
---------------	---------------------	--------

Naprawy i konserwacja sprzętu.

§ 4280

Plan 1 500 zł	wykonanie 740,00 zł	49,33%
---------------	---------------------	--------

badania BHP pracowników

§ 4300

Plan 20 260 zł	wykonanie 20 074,51 zł	99,08%
----------------	------------------------	--------

Środki wydatkowano na:

- abonamenty portali: kadrowy, oświatowy, sprawozdania, środki trwałe, antywirus KESB selekt-pracownia komputerowa, vulkan organizacja, opieka autorska

RADIX 9 539,55 zł

- obsługa IODO	2160,00 zł	
- usługi BHP	1 656,00 zł	
- usługi kominiarskie	605,30 zł	
- przegląd, modernizacja oczyszczalni	1 469,00 zł	
- przeglądy obiektu	2 317,00 zł	
- wywóz nieczystości płynnych	1 330,87 zł	
- prowizje bankowe	528,56 zł	
- pozostałe usługi	468,23 zł	

§ 4360

Plan 3 000 zł	wykonanie 1 593,21 zł	53,11%
---------------	-----------------------	--------

Z czego:

- telefony stacjonarne,

§ 4410

Plan 6 000 zł	wykonanie 2 070,42 zł	34,51%
---------------	-----------------------	--------

Delegacje służbowe krajowe.

§ 4430

Plan 3 000 zł	wykonanie 1 369,00 zł	45,63%
---------------	-----------------------	--------

Ubezpieczenie sprzętu komputerowego, budynków szkoły, wyposażenia.

§ 4440

Plan 50 996 zł	wykonanie 50 996,00 zł	100,00%
Odpisy na ZFŚS. § 4520		
Plan 2 800 zł	wykonanie 1 569,60 zł	56,06%
Opłata śmieciowa		

Dział 801 Oświata i wychowanie
Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Plan 102 174 zł	Wykonanie 76 156,17 zł	74,54 %
-----------------	------------------------	---------

§ 4010, 4040, 4110, 4120

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczyciela oddziału przedszkolnego przy szkole podstawowej z planowanej kwoty 84 524 zł wydatkowano 62 472,75 zł co stanowi 73,92 % planu, z czego:

-wynagrodzenia	50 285,00 zł
-dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 862,82 zł
-składki na ubezpieczenia społeczne	8 324,93 zł

§ 3020

Plan 4 200 zł	wykonanie 3862,82 zł	91,04%
---------------	----------------------	--------

Środki wydatkowano na dodatki wiejskie dla nauczyciela,

§ 4210

Plan 6 000 zł	wykonanie 4 360,00 zł	72,67%
---------------	-----------------------	--------

Środki wydatkowano na zakup opału i środków czystości.

§ 4240

Plan 1 000 zł	wykonanie 599,99 zł	60,00%
---------------	---------------------	--------

Środki wydatkowane na zakup sprzętu grającego.

§ 4260

Plan 3 100 zł	wykonanie 1 549,75 zł	49,99%
---------------	-----------------------	--------

- energia elektryczna, woda

§ 4440

Plan 3 350 zł	wykonanie 3 350,00 zł	100,00%
---------------	-----------------------	---------

Odpisy na ZFŚS.

Dział 801 Oświata i wychowanie
Rozdział 80106 Inne formy wychowania przedszkolnego

Plan 71 139 zł Wykonanie 66 285,39 zł 93,18%

§ 4010, 4040, 4110, 4120

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń z planowanej kwoty 61 789 zł wydatkowano 57 894,32 zł z czego:

- wynagrodzenie nauczyciela 45 667,23 zł
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne 3 491,80 zł
 - składki na ubezpieczenia społeczne i FP 8 735,29 zł

§ 3020

Plan 4 200 zł wykonanie 3 840,91 zł 91,45%

Środki wydatkowano na dodatki wiejskie dla nauczyciela,

§ 4210

Plan 800 zł wykonanie 400,00 zł 50,00%

Środki czystości.

§ 4240

Plan 1 000 zł wykonanie 800,16 zł 80,02%

Wydatki zaplanowano na II półrocze.

§ 4440

Plan 3 350 zł wykonanie 3 350,00 zł 100,00%

Odpis na ZFŚS.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan 2 000 zł Wykonanie 1 809,00 zł 90,45%

Środki wydatkowano na doskonalenie nauczycieli.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Rozdział 80150 Organizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy

Plan 103 120 zł Wykonanie 87 256,98 zł 84,62%

Środki wydatkowano na realizację specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla uczniów niepełnosprawnych szkoły podstawowej.

Wyplacono wynagrodzenie wraz z pochodnymi nauczyciela wspomagajacego, oraz dodatki wiejskie.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Rozdział 80195 Pozostała działalność

Plan 23 519 zł Wykonanie 23 519,00 zł 100,00%

Odpisy na ZFŚS dla emerytów.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Rozdział 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.

Plan 10 578,93 zł Wykonanie 10 310,20 zł 97,46%

Środki pochodzące z dotacji na zadania zlecone administracji rządowej wydatkowane na zakup podręczników i ćwiczeń.

SPRAWOZDANIE OPISOWE Z WYKONANIA BUDŻETU SZKOŁY PODSTAWOWEJ W JEMIELNIE ZA 2020 ROK

Dział 801 Oświata i wychowanie

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe

Plan 1 850 260 zł Wykonanie 1 176 297,49 zł 95,28%

§ 4010, 4040, 4110, 4120, 4170

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń z planowanej kwoty 1 544 385 zł wydatkowano 1 459 269,61 zł co stanowi 94,49% planu, z czego:

- wynagrodzenia nauczycieli	733 912,08 zł
- godziny ponadwymiarowe	121 371,94 zł
- wynagrodzenia administracji i obsługi	273 052,65 zł
- nagrody jubileuszowe, odprawy	34 774,22 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	84 352,78 zł
- składki na ubezpieczenia społeczne	184 286,93 zł
- składki na Fundusz Pracy	22 117,51 zł
- umowy zlecenie	5 401,50 zł

§ 3020

Plan 72 286 zł wykonanie 72 206,79 zł 99,89%

Z czego:

- dodatki wiejskie	59 460,48 zł
- wydatki BHP	12 746,31 zł

§ 4210

Plan 94 300 zł wykonanie 93 883,59 zł 99,56%

z czego:

- zakup opału	45 296,80 zł
- materiały biurowe, szkolne	6 211,92 zł

- środki czystości	7 999,58 zł
- materiały do bieżącego utrzymania szkoły	21 139,17 zł
- wyposażenie (kserokopiarka, kosiarka, fotele pracownia informatyczna)	9 997,28 zł
- tonery, tusze	2 113,14 zł
- publikacje	555,43 zł
- pozostałe wydatki	570,27 zł

§ 4240

Plan 10 000 zł	wykonanie 9 999,17 zł	99,99%
- zakup materiałów dydaktycznych w tym monitor interaktywny,		

§4260

Plan 16 500 zł	wykonanie 15 905,32 zł	96,40%
z czego:		
- energia elektryczna	14 808,75 zł	
- woda	1 096,57 zł	

§ 4270

Plan 7 500 zł	wykonanie 7 226,17 zł	96,35%
- malowanie klatki schodowej 4 300 zł,		
- naprawy i konserwacja sprzętu 2 926,17 zł		

§ 4280

Plan 2200 zł	wykonanie 2 080,00 zł	94,55%
badania BHP pracowników.		

§ 4300

Plan 31 300 zł	wykonanie 31 107,17 zł	99,38%
Środki wydatkowano na:		
- abonamenty, licencje	11 264,97 zł	
- usługi informatyczne	720,00 zł	
- usługi BHP	1 771,20 zł	
- przeglądy obiektu	5 893,64 zł	
- wywóz nieczystości płynnych	5 436,16 zł	
- obsługa IOD/RODO/	2 160,00 zł	
-instrukcje p/poż	922,50 zł	
-wynajem Sali zabawa choinkowa	1 518,33 zł	
- usługi pozostałe	885,62 zł	
- prowizje bankowe	534,75 zł	

§ 4360			
Plan 1 880 zł	wykonanie 1 853,81 zł		98,61%
- telefony stacjonarne, internet			
§ 4410			
Plan 3 000 zł	wykonanie 2 715,36 zł		90,51%
Delegacje służbowe krajowe.			
§ 4430			
Plan 3 100 zł	wykonanie 3 012,00 zł		97,16%
Ubezpieczenie sprzętu komputerowego, budynków szkoły, wyposażenia.			
§ 4440			
Plan 58 389 zł	wykonanie 58 388,90 zł		100,00%
Odpisy na ZFŚS.			
§ 4520			
Plan 4 300 zł	wykonanie 4 289,60 zł		99,76%
Opłata śmieciowa			
§ 4700			
Plan 1 120 zł	wykonanie 1 039,00 zł		92,77%
Szkolenia pracowników.			

Dział 801 Oświata i wychowanie

Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Plan 78 824 zł Wykonanie 65 803,11 zł 83,48%

§ 4010, 4040, 4110, 4120

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli oddziału przedszkolnego przy szkole podstawowej z planowanej kwoty 70 324 zł wydatkowano 57 324,63 zł co stanowi 81,52% planu:

-wynagrodzenia	46 304,75 zł
-dod. wynagrodzenie roczne	3 666,93 zł
-składki na bezp. społeczne	7 352,95 zł

§ 3020

Plan 4 150 zł wykonanie 4 128,48 zł 99,48%

Środki wydatkowano na dodatki wiejskie .

§ 4240

Plan 1 000 zł wykonanie 1000,00 zł 100,00%

Środki wydatkowan0 na zakup pomocy dydaktycznych.

§ 4440
 Plan 3 350 zł wykonanie 3 350,00 zł 100,00%
 Odpisy na ZFŚS.

Dział 801 Oświata i wychowanie
Rozdział 80106 Inne formy wychowania przedszkolnego

Plan 70 927 zł Wykonanie 67 751,43 zł 95,52%

§ 4010, 4040, 4110, 4120

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń z planowanej kwoty 62 427 zł wydatkowano 59 501,56 zł z czego:

- wynagrodzenie nauczyciela 49 227,29 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 3 980,60 zł
- składki na ubezpieczenia społeczne 6 293,67 zł

§ 3020

Plan 4 150 zł wykonanie 3 899,87 zł 93,97%

Środki wydatkowano na dodatki wiejskie dla nauczycieli.

§ 4240

Plan 1 000 zł wykonanie 1 000,00 zł 100,00%

Środki wydatkowan0 na zakup zabawek i pomocy dydaktycznych.

§ 4440

Plan 3 350 zł wykonanie 3 350,00 zł 100,00%

Odpis na ZFŚS.

Dział 801 Oświata i wychowanie
Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan 3 500 zł Wykonanie 2 540,00 zł 72,57%

Środki wydatkowano na doskonalenie nauczycieli.

Dział 801 Oświata i wychowanie
Rozdział 80150 Organizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy

Plan 37 453 zł Wykonanie 30 542,55 zł 81,55%
 Środki wydatkowano na realizację specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla uczniów niepełnosprawnych w szkole podstawowej.

Dział 801 Oświata i wychowanie
Rozdział 80195 Pozostała działalność

Plan 31 526 zł Wykonanie 31 526,00 zł 100,00%
 Odpisy na ZFŚS dla emerytów, składki na ubezpieczenia społeczne z projektu „Rozwój edukacji w gminie Jemielno”.

Dział 801 Oświata i wychowanie
Rozdział 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników

Plan 10 288,98 zł Wykonanie 10 287,09 zł 99,98 %
 Środki wydatkowano na zakup podręczników szkolnych, środki pochodzące z dotacji na zadania zlecone administracji rządowej.

Dział 926 Kultura fizyczna
Rozdział 92601 Obiekty sportowe

Plan 28 470 zł Wykonanie 18 587,36 zł 65,29%
 Środki wydatkowano na utrzymanie obiektu sportowego „ORLIK”. Wynagrodzenia z umów zleceń animatorów sportu wraz z pochodnymi- 10 032,36 zł, zakup sprzętu sportowego- 2 999,69 zł,
 koszty energii- 5 555,31 zł.

SPRAWOZDANIE OPISOWE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO WYDATKÓW JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W JEMIELNIE ZA 2020 ROK					
Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Wykonanie
851			OCHRONA ZDROWIA	32 273,00	24.347,58
	85153		Zwalczanie narkomanii	1 000,00	0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	31 273,00	24.347,58
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	200,00	0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 630,00	13.628,55
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 720,00	10.719,03
		4300	Zakup usług pozostałych	2 383,00	0

		4430	Różne opłaty i składki	340,00	0
		4610	Koszty sądowe i prokuratorskie	2 000,00	0
		4700	Szkolenia pracowników	2 000,00	0
ZADANIA ZLECONE				5 592 096,00	5 466 384,86
851			OCHRONA ZDROWIA		
	85195		Ochrona zdrowia - Pozostała działalność	194,00	12,41
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	194,00	12,41
852			POMOC SPOŁECZNA	275,00	109,99
	85215		Dodatki energetyczne	275,00	109,99
		3110	Świadczenia społeczne – dodatek energetyczny – ze świadczenia korzystała 1 rodzina	269,50	109,99
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5,50	0
855			RODZINA	5 591 627,00	5 466 262,46
	85501		Świadczenie wychowawcze	3 124 000,00	3 048 441,22
		3110	Świadczenia społeczne - około 493 świadczeń miesięcznie	3 098 215,00	3 022 905,10
		4010	Wynagrodzenia osobowe - 1 osoba zatrud. na pełny etat – zastępstwo ref. z PUP	12 027,00	12 027,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	2 219,00	2 216,00
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	2 454,00	2 454,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	407,00	406,06
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	404,00	360,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	0
		4300	Zakup usług pozostałych	6 523,00	6 522,80
		4440	Odpis na ZFŚS	1 551,00	1 550,26
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 302 248,00	2 256 334,55
		3110	Świadczenia społeczne - zasiłki rodzinne– średnio 128 dzieci - zasiłki pielęgnacyjne – średnio 150 osób - fundusz alimentacyjny – 24 rodziny – 32 dzieci - zasiłek dla opiekuna- 2 osoby - świadczenie pielęgnacyjne – 32 osoby - specjalny zasiłek opiekuńczy – 15 osób - jednorazowe świadczenie z tyt. urodzenia dziecka- 17 osób - świadczenie rodzicielskie – od 4 do 10 osób - składki na ubezpieczenie społeczne świadczeniobiorców (średnio 43 osoby)	2 237 564,00	2 191 656,78
		4010	Wynagrodzenia osobowe - 1 osoba zatrudniona na pełny etat – ref. z PUP	33 041,00	33 040,72
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	2 584,00	2 583,87
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	6 384,00	6 383,43
		4120	Składki na Fundusz Pracy	130,00	127,40
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 454,00	11 453,97

			- zakup węgla, kosze na śmieci, środki czystości - mat. biurowe, druki, tonery -akcesoria komp., pamięć zew., laptop		
		4300	Zakup usług pozostałych - licencje SYGNITY - prowizje bankowe - opłaty pocztowe - naprawa ksero, usługi	9 240,00	9 238,12
		4440	Odpis na ZFŚS	1 551,00	1 550,26
		4700	Szkolenia pracowników	300,00	300,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	224,00	177,73
		4210	Zakup materiałów	224,00	177,73
	85504		Wspieranie rodziny	107 000,00	106 933,68
		3110	Świadczenia – Dobry Start - wypłacono świadczenie 230 rodzinom /345 dzieci/	103 565,00	103 500,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe	2 900,00	2 900,00
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	500,00	500,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	35,00	34,30
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne	58 155,00	54 375,28
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia opiekuńcze	58 155,00	54 375,28
ZADANIA WŁASNE				1 106 296,00	978 417,53
	85202		Domy Pomocy Społecznej	88 000,00	78 257,80
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego - DPS Jawor – 1 osoba - DPS Bielawa – 2 osoba	88 000,00	78 257,80
	85203		Ośrodki wsparcia	4 575,00	2 907,50
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego Schronienie – 1 osoba + gotowość	4 575,00	2 907,50
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	8 800,00	8 748,15
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne - 17 osób pobierających zasiłek stały	8 800,00	8 748,15
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze	265 000,00	233 088,19
		3110	Świadczenia społeczne: - zasiłki celowe - 61 rodzin objętych pomocą - zasiłki okresowe – 60 rodzin objętych pomocą	265 000,00 45 000,00 220 000,00	233 088,19 40 015,90 193 072,29
	85215		Dodatki mieszkaniowe	43 294,00	29 871,95
		3110	Świadczenia społeczne - dodatki mieszkaniowe 10 rodzin, 8 rodzin z dziećmi	43 294,00	29 871,95
	85216		Zasiłki stałe	110 000,00	107 252,25
		3110	Świadczenia społeczne - 21 rodzin pobierających świadczenia	110 000,00	107 252,25

	85219		Ośrodki Pomocy Społecznej	344 965,00	330 778,51
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 500,00	1 196,08
		4010	Wynagrodzenia osobowe - 6 osób / 5,5 etatu/	229 664,00	223 931,06
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	13 052,00	13 051,85
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	30 826,00	29 060,55
		4120	Składki na Fundusz Pracy	3 827,00	1 965,88
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe - informatyk, sprzątaczką, prac. admin.	10 416,00	8 861,16
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia - materiały biurowe, tusze, pieczątki – 2 576,17 - środki czystości – 98,47 - węgiel – 5 880,60 - druki – 71,27 - akcesoria komputerowe - 1 188,43 - wydawnictwo 755,27 - wyposażenie 2 322,67	12 893,00	12 892,88
		4260	Zakup energii	4 000,00	3 820,27
		4280	Zakup usług zdrowotnych	550,00	550,00
		4300	Zakup usług pozostałych - prowizje bankowe - licencje - usługi informatyczne - usługi pocztowe - inne	21 446,00	20 835,31
		4360	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - abonament za internet – Easy Com - abonament za telefon Orange Polska	2 160,00	1 775,35
		4410	Podróże służbowe krajowe - delegacje służbowe - ryczałt samochodowy	5 080,00	4 369,19
		4430	Różne opłaty i składki	300,00	299,00
		4440	Odpis na ZFŚS	7 501,00	7 492,93
		4520	Oplaty na rzecz jednostek samorządu terytorialnego	500,00	427,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	250,00	250,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	32 099,00	30 653,27
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	5 099,00	4 147,24
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe (3-4 opiekunki zatrudnione na podstawie umowy zlecenie)	27 000,00	26 506,03
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	64 483,00	52 572,50
		3110	Świadczenia społeczne 66 dzieci – posiłek w szkole 23 osoby – zasilek celowy na zakup posiłku - dotacja - środki własne Gminy	43 983,00 20 500,00	42 042,23 10 530,27
	85295		Pozostała działalność	23 149,00	15 537,62
		3110	Świadczenia społeczne -prace społeczno-użyteczne 9 stanowisk pracy przez 4 miesiące /łącznie 12	5 350,00	5 011,20

			osób/		
		4010	Wynagrodzenia osobowe	7 060,00	1 500,00
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 469,00	258,30
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 420,00	2 343,73
		4300	Zakup usług pozostałych - transport żywności z Banku Żywności w Lesznie	3 250,00	2 824,39
		4430	Różne opłaty i składki Bank Żywności w Lesznie - składka	3 600,00	3 600,00
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	111.903,00	86 324,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	111 903,00	86 324,00
		3240	Stypendia oraz inne formy pomocy dla uczniów - środki własne Gminy - dotacja	22 380,60 89 522,40	17 264,80 69 059,20
855			RODZINA	10 028,00	2 425,79
	85504		Wspieranie rodziny	10 028,00	2 425,79
		4010	Wynagrodzenia osobowe	7 800,00	1 381,05
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	255,00	0
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 387,00	917,82
		4120	Składki na Fundusz Pracy	198,00	126,92
		4440	Odpisy na ZFŚS	388,00	0
WYDATKI OGÓŁEM				6 730 665,00	6 469 149,97

3. Wynik Finansowy Budżetu

Określony uchwałą budżetową po zmianach deficyt budżetu w wysokości 1.030.273 zł. nie został wykonany. Gmina wypracowała nadwyżkę w kwocie 2.409.039,71 zł.

W trakcie wykonywania budżetu spłacono przypadające na rok 2020 raty kredytów i pożyczek w wysokości 500.000 zł. Gmina w roku 2020 nie zaciągnęła kredytów ani pożyczek. Zestawienie przychodów i rozchodów budżetu gminy za rok 2020 stanowi załącznik Nr 8 do sprawozdania. Informację o zaciągniętych kredytach zawiera załącznik Nr 9. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek stanowią na koniec 2020 roku kwotę 3.562.000,00 zł. 19,35 % wykonanych dochodów. W uchwale budżetowej na rok 2020 po zmianach zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 15.514.949,68 zł. wykonano 14.617.748,74 zł., dochody bieżące wykonano w kwocie 16.034.113,65 zł. Uzyskany wynik na działalności bieżącej / różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi / stanowi kwotę dodatnią 1.416.364,91 zł. i jest ona wyższa od kwoty planowanej 743.227,00 zł.,. Gmina Jemielno na dzień 31 grudnia 2020 roku nie posiadała zobowiązań wymagalnych, zobowiązania niewymagalne stanowią kwotę 866.816,14 zł. Stan wolnych środków na koniec roku stanowi kwotę 3.767.509,65 zł.

III. REALIZACJA ZADAŃ Z UDZIAŁEM DOTACJI I FUNDUSZY CELOWYCH

W łącznej kwocie wykonania wydatków, udział dotacji celowej, funduszy celowych oraz środków z inny źródeł stanowi kwotę 8.962.976,34 zł.

Na planowaną wielkość dotacji celowych , funduszy celowych , środków pozyskanych z innych źródeł 8.638.019,68 zł. . zrealizowano 8.962.976,34 zł. tj. 103,76%

Rodzaj zadań i wielkość zaangażowania ujęto w **Załączniku Nr 10.**

IV. INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE

Udział wydatków inwestycyjnych w strukturze wydatków ogółem stanowi 8,66 % Środki finansowe przeznaczone na realizację zadań i zakupów inwestycyjnych w okresie sprawozdawczym stanowią kwotę 1.358.783,11 zł.

Informacja
z wykonanych zadań inwestycyjnych przyjętych do realizacji
w budżecie Gminy Jemielno na rok 2020

1. Przebudowa drogi gminnej w Psarach działka nr 250/1

Plan wydatków: 326 000,00 zł.

Wydatkowano: 325.190,35 zł.

Źródła Finansowania:

- Budżet Gminy: 224.390,35 zł

- Urząd Marszałkowski 100.800 zł.

Środki przeznaczono na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej, przebudowę drogi, nadzór inwestorski, organizację ruchu.

2. Przebudowa drogi w Czeladzi Małej o nr 100847D

Plan wydatków: 354.000,00 zł

Wydatkowano: 0

Zadanie nie zostało wykonane w związku z nieotrzymaniem dofinansowania. Droga została ujęta do planu wydatków inwestycyjnych na rok 2021, zostały złożone wnioski o dofinansowanie.

3. Przebudowa drogi położonej na działce o nr ewidencyjny 89/27 w miejscowości Łęczycza

Plan wydatków: 69.400,00 zł

Wydatkowano: 499,38 zł.

Źródła Finansowania:

-Budżet Gminy: 499,38 zł.

Środki finansowe wydatkowano na aktualizację kosztorysu. W roku 2021 złożono wniosek o dofinansowanie wykonania drogi z Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolniczego.

4 . Przebudowa drogi gminnej w Luboszycach Małych

Plan wydatków : 282.000 zł.

Wydatkowano 77.524,04 zł.

Źródła finansowania :

- Budżet Gminy 29.587,16 zł.

- Fundusz Dróg Samorządowych 47.936,88 zł.

Środki wydatkowano na wykonanie kosztorysu naprawczego oraz częściową zapłatę za wykonanie drogi zgodnie z zawartą ugodą sądową.

5. Dokumentacja na drogę Lubów – Chorągvice

Plan wydatków : 12.000 zł.

Wydatkowano 12.000 zł.

Źródła finansowani:

- Budżet Gminy 12.000 zł.

Wykonano dokumentację projektowo-kosztorysową.

6. Kompleksowa oferta turystyczna na szlaku Odry w Krainie Łęgów Odrzańskich w Gminie Jemielno – dokumentacja.

Plan wydatków: 406.000,00 zł

Wydatkowano: 354.749,88 zł

Źródła Finansowania:

-Budżet Gminy: 167.405,88 zł.

- Urząd Marszałkowski – środki unijne 187.344,00 zł.

Środki finansowe wydatkowano na aktualizację kosztorysu, zadaszenie altan, roboty budowlane – wykonanie placów zabaw, obiektów spotkań, wyposażenie placów oraz nadzór inwestorski .

7. Budowa zbiornika na ścieki wraz z instalacją zewnętrzną kanalizacji sanitarnej dla budynków mieszkalnych w Zdziśławicach na dz. 209/2, 209/3,209/4 oraz 209/13 .

Plan wydatków: 197.000 zł

Wydatkowano: 153.625 zł

Źródła Finansowania:

-Budżet Gminy: 3.289,70 zł

- Krajowy Ośrodek Wsparcia 61.806,50 zł.

- Wpłaty Wspólnot Mieszkaniowych 88.528,80 zł.

Środki wydatkowano na aktualizację projektu, wykonanie robót i pełnienie funkcji inspektora nadzoru.

8. Modernizacja dachu na świetlicy w Lubowie.

Plan wydatków: 29.000,00zł

Wydatkowano: 27.721,63 zł

Źródła Finansowania:

-Budżet Gminy: 27.721,63 zł

Środki finansowe wydatkowano na naprawę dachu oraz na pełnienie funkcji inspektora nadzoru .

9. Zakup sprzętu nagrywającego obrady sesji

Plan wydatków: 28.500,00 zł

Wydatkowano: 28.478,75 zł

Źródła Finansowania :

- Budżet Gminy 28.478,75 zł.

Dokonano zakupu zestawu audio z wyposażeniem, wykonano elementy instalacyjne.

10. Budowa budynku Urzędu Gminy wraz z dokumentacją wykonawczą

Plan wydatków: 700.000,00 zł

Wydatkowano: 42.355,05 zł.

Źródła finansowania :

- Budżet Gminy 42.355,05 zł.

Środki wydatkowano na częściowe sfinansowanie dokumentacji.

11. Modernizacja Szkoły Podstawowej w Irządzech

Plan wydatków: 60.000,00 zł

Wydatkowano: 0

Zadanie nie zostało wydatkowane, złożono wniosek o dofinansowanie kompleksowej modernizacji szkoły z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

12 .Zakup traktorka do koszenia trawy w Szkole Podstawowej w Irządzech

Plan wydatków: 14.000,00 zł

Wydatkowano: 10.500,00 zł

Źródła Finansowania:

-Budżet Gminy: 10.500 zł

Traktorek został zakupiony i przekazany do szkoły. Otrzymano odszkodowanie w wysokości 8.199 zł. z tytułu zniszczenia poprzedniego urządzenia.

13. Utworzenie Klubu „Senior +” w Luboszykach

Plan wydatków: 294.000,00 zł

Wydatkowano: 285.867,81 zł

Źródła Finansowania:

-Budżet Gminy: 143.652,22 zł

- Budżet Państwa dotacja 142.215,59 zł.

Środki finansowe wydatkowano na ekspertyzę techniczną, dokumentację, roboty budowlane, wyposażenie.

14. Dotacja na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków.

Plan wydatków: 10.000,00 zł

Wydatkowano: 0

Mieszkańcy gminy nie złożyli wniosków o dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków.

15. Dotacje - wymiana źródeł ciepła na ekologiczne w budynkach mieszkalnych na obszarze Doliny Baryczy

Plan wydatków: 524.025,00 zł

Wydatkowano: 0,00 zł

Środki na powyższy cel zostały przekazane przez Lidera Projektu – Gminę Wąsosz, wydatkowanie następuje w roku 2021.

16. Dotacje na usuwanie azbestu

Plan wydatków: 10.000,00 zł

Wydatkowano: 1.000,00 zł.

Źródła finansowania :

- Budżet Gminy 1.000,00 zł.

Środki zostały wydatkowane na dofinansowanie zadań usuwania azbestu zgodnie z regulaminem w sprawie dofinansowania.

17. Modernizacja świetlicy wiejskiej w Kietlowie

Plan wydatków: 75.000,00 zł

Wydatkowano: 66.271,23 zł.

Źródła Finansowania:

- Budżet Gminy: 36.271,23 zł

- Dofinansowanie Odnowa Wsi 30.000,00 zł.

W ramach zadania wydatki zostały poniesione na sporządzenie przedmiaru robót, kosztorysu inwestorskiego, roboty budowlane, pełnienie funkcji inspektora nadzoru.

18. Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne

Plan wydatków 268.600,00 zł.

Kwota 268.600 zł. stanowi kwotę nierozdysponowanej rezerwy celowej

V. ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW FINANSOWYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART.5 UST.1 PKT 2 I 3 DOKONANE W TRAKCIE ROKU BUDŻETOWEGO

W trakcie roku budżetowego dokonano zmian w planie wydatków w rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe , plan został zwiększony w związku o kwotę 89.728 zł. z tytułu realizacji projektu „zdalna szkoła”. Budżet gminy został zwiększony o kwotę 534.225 zł. z tytułu realizacji projektu „wymiana źródeł ciepła na ekologiczne w budynkach mieszkalnych na obszarze Doliny Baryczy.

VI . STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

W wieloletniej prognozie finansowej są przewidziane limity na wydatki na projekt „wymiana źródeł ciepła na ekologiczne w budynkach mieszkalnych na obszarze Doliny Baryczy” , w roku 2020 gmina otrzymała środki, granty są wypłacane w roku 2021. W roku 2020 dokonano jedynie wydatków bieżących związanych z obsługą projektu. Zadanie ujęte w limitach wydatków na lata 2020 – 2021”opracowanie Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Legnicko-Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego zostało częściowo zapłacone zgodnie z stopniem realizacji programu.

VII. DOCHODY WŁASNE JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

Uchwałą Nr XLVIII/270/10 Rady Gminy Jemielno z dnia 10 listopada 2010 roku w sprawie gromadzenia na wydzielonym rachunku dochodów przez samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie o systemie wskazano szkoły. Jednostki oświatowe nie gromadziły środków na wydzielonym rachunku.

VIII. ROZLICZENIE DOCHODÓW I WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH ZWIĄZANYCH ZE SZCZEGÓLNYMI ZASADAMI WYKONYWANIA BUDŻETU OKREŚLONYMI W ODREBYNYCH USTAWACH

1. Fundusz Dróg Samorządowych

W roku 2019 Gmina Jemielno otrzymała środki z Funduszu Dróg Samorządowych na drogę Luboszyce Małe. Zadanie zostało zrealizowane w roku 2020 częściowo. Środki w wysokości 146.248,17 zł. pozostały w postaci wolnych środków na koniec 2020 roku. W roku 2021 zadanie zostało przyjęte do planu a środki zostały włączone do budżetu w postaci przychodów.

2. Gospodarka odpadami komunalnymi

Dochody wykonane w roku 2020 stanowią kwotę 535.199,16 zł.. Wydatki na obsługę systemu stanowią kwotę 535.200 zł. Wydatki są wyższe w roku 2020 od uzyskanych dochodów w ramach gospodarki odpadami o kwotę 0,84 zł.

3. Przeciwdziałanie narkomanii i alkoholizmowi

Uzyskane dochody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu stanowią kwotę 28.245,37 zł., środki pozostające do wykorzystania z roku 2019 3.272,97 zł. razem 31.518,34 zł. wydatki 24.347,58 zł.. Środki pozostające do wykorzystania stanowią kwotę 7.170,76 zł. i zostaną wydatkowane w roku 2021.

4. Dochody budżetu gminy pochodzące z opłat i kar środowiskowych przeznaczonych na finansowanie ochrony środowiska

Dochody uzyskane z tytułu opłat 1.184,86 zł. nie zostały wydatkowane . Stanowią na koniec roku 2020 wolne środki i zostaną wydatkowane w roku 2021.

5. Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych

W roku 2020 Gmina Jemielno uzyskała kwotę 1.500.000 zł., która nie została wydatkowana. W uchwale budżetowej w roku 2021 powyższa kwota została przeznaczona na budowę budynku Urzędu Gminy.