

I. WPROWADZENIE

Uchwała Nr XXXIII/196/2021 Rady Gminy Jemielno z dnia 15 grudnia 2021 roku w sprawie budżetu gminy na rok 2022 określiła wielkość planowanych dochodów na kwotę 21.885.500 zł, planowanych wydatków na kwotę 26.419.000,00 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 2022 roku) wyniosły :

- dochody	29.683.502,92 zł
- wydatki	33.435.706,47 zł
- deficyt budżetu	3.752.203,55 zł

Wykaz uchwał Rady Gminy i Zarządzeń Wójta Gminy wprowadzających zmiany /43/ w budżecie gminy Jemielno w roku 2022 według kolejności ich wprowadzania :

- Uchwała Rady Gminy Jemielno Nr XXXIV/213/2022 z 19 stycznia 2022 roku : budżet gminy po stronie dochodów i wydatków został zwiększony o kwotę 902.077,38 zł z tytułu projektów: Cyfrowa Gmina , Aktywizacja mieszkańców gminy Jemielno, Wsparcie dla uczniów szkół podstawowych , Wymiana źródeł ciepła na ekologiczne w budynkach mieszkalnych, Przygoda z przyrodą w Gminie Jemielno. Wydatki zostają zwiększone o kwotę 1.758.280zł z przeznaczeniem na zadanie „ Modernizacja oczyszczalni ścieków w Jemielnie. Zwiększony został plan przychodów z tytułu wolnych środków.

– Zarządzenie Nr 10/2022 Wójta Gminy z 31 stycznia 2022 roku : dokonano zmian w planie wydatków, zmniejszono rezerwę inwestycyjną i ogólną, pozostałe zmiany wynikały z bieżących potrzeb jednostek budżetowych w zakresie planu wydatków.

- Zarządzenie Nr 17/2022 Wójta Gminy z 11 lutego 2022 roku: dokonano zmian w planie wydatków : zmniejszono rezerwę inwestycyjną z przeznaczeniem na zwiększenie planu wydatku inwestycyjnego.

- Zarządzenie Nr 25/2022 Wójta Gminy z 4 marca 2022 roku : w budżecie Gminy dokonano rozwiązania rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe z przeznaczeniem na zakup materiałów i usług w związku z koniecznością podjęcia działań w celu zapobieżenia i usunięcia skutków zaistniałej sytuacji kryzysowej związanej z działaniami militarnymi na Ukrainie, a dotyczących udzielenia pomocy uchodźcom .

– Uchwała Rady Gminy Jemielno Nr XXXV/224/2022 z 9 marca 2022 roku: budżet gminy po stronie dochodów został zwiększony o kwotę 450.6920 zł z tytułu grantu „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR” . Wydatki zostały zwiększone o kwotę 474.578 zł, źródłem pokrycia wydatków nieznajdujących pokrycia w dochodach były wolne środki w wysokości 23.886 zł.

- Zarządzenie Nr 27/2022 Wójta Gminy Jemielno z 14 marca 2022 roku : budżet Gminy został zmniejszony o kwotę 20.900 zł z tytułu dotacji na dożywianie oraz zwiększony o kwotę 52.281,19 zł z tytułu dotacji na usuwanie skutków wichur.
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 30/2022 z 17 marca 2022 roku – dokonano zmian w planie wydatków zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności .
- Zarządzenie Nr 34/2022 Wójta Gminy Jemielno z 23 marca 2022 roku - budżet gminy został zwiększony o kwotę 74.594 zł z tytułu dotacji na sfinansowanie dodatków osłonowych. Zmniejszono rezerwę na zarządzanie kryzysowe z przeznaczeniem na pomoc obywatelom Ukrainy, pozostałe zmiany wynikały z bieżących potrzeb.
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 36/2022 z 31 marca 2022 roku – budżet gminy zwiększono się o kwotę 40.000 zł z tytułu dotacji na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym, zmniejszono rezerwę celową, rezerwę na wydatki sołecki. Dokonano zmian w planie wydatków zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności.
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 37/2022 z 8 kwietnia 2022 roku – w budżecie gminy dokonano zmian zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności.
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXVI/232/2022 z 27 kwietnia 2022 roku – dokonano zmian poprzez zwiększenie dochodów o kwotę 128.464,35 zł z tytułu subwencji, dotacji, środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, środków własnych. Wydatki budżetu zostały zwiększone o 128.464,35 zł z przeznaczeniem na wydatki bieżące.
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 39/2022 z 27 kwietnia 2022 roku – w budżecie Gminy dokonano zmian poprzez zwiększenie planu dochodów i wydatków z tytułu zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju, z tytułu środków z Funduszu Pomocy, z tytułu dodatków osłonowych, z tytułu posiłków i świadczeń dla uchodźców.
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 43/2022 z 29 kwietnia 2022 roku – w budżecie gminy dokonano zmian zwiększając dochody i wydatki z tytułu środków na wykonanie zdjęć i nadanie numeru PESEL dla uchodźców. Pozostałe zmiany w planie wydatków wynikały z bieżących potrzeb w poszczególnych jednostkach budżetowych.
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 45/2022 z 5 maja 2022 roku – w budżecie gminy dokonano zmian poprzez zwiększenie środków o kwotę 10.154,35 zł z tytułu środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na udzielenie pomocy obywatelom Ukrainy. Pozostałe zmiany wynikały z bieżących potrzeb jednostek budżetowych w zakresie ponoszonych wydatków.
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 46/2022 z 12 maja 2022 roku – budżet Gminy został zwiększony o kwotę 32.489,04 zł z tytułu środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na udzielenie pomocy i świadczeń obywatelom Ukrainy. W planie wydatków dokonuje się zmian zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności.
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXVII/233/2022 z 25 maja 2022 roku – budżet gminy po stronie dochodów został zwiększony o kwotę 207.828 zł, po stronie wydatków o kwotę 259.375,55 zł. Źródłem pokrycia wydatków są wolne środki w wysokości 51.547,55 zł.
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 49/2022 z 26 maja 2022 roku – w budżecie gminy dokonano zmian poprzez zwiększenie o kwotę 27.780,02 zł z tytułu środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na udzielenie pomocy w zakresie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy. W planie wydatków dokonuje się zmian zgodnie z

potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności.

- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 50/2022 z 31 maja 2022 roku – w budżecie gminy dokonano zmian poprzez zwiększenie o kwotę 51 zł z tytułu dotacji na Kartę Dużej Rodziny, pozostałe zmiany wynikały z bieżących potrzeb.
- Zarządzenie Nr 53/2022 Wójta Gminy Jemielno z 13 czerwca 2022 roku : budżet Gminy został zwiększony o kwotę 22.256,64 zł z tytułu środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na udzielenie pomocy obywatelom Ukrainy. Pozostałe zmiany wynikały z bieżącej działalności.
- Uchwała Rady Gminy Nr XXXVIII/240/2022 z dnia 22 czerwca 2022 roku – w wyniku zmian w planie dochodów i wydatków budżet Gminy został zmniejszony o kwotę 356.350 zł.
- Zarządzenie Nr 57/2022 z dnia 27 czerwca 2022 roku – budżet zostaje zwiększony o kwotę 29.463,62 zł z tytułu środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na udzielenie pomocy obywatelom Ukrainy. Zmniejszono dotację na świadczenia na zasiłki okresowe i celowe, zwiększono dotację na dodatki osłonowe wypłacane przez GOPS Jemielno.
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 62/2022 z 30 czerwca 2022 roku – budżet Gminy zostaje zwiększony z tytułu środków z Funduszu Pomocy, z tytułu dotacji na dożywianie oraz dotacji na projekt „Pod Biało-czerwoną”. Zmniejszono rezerwę celową oraz rezerwę ogólną. Pozostałe zmiany wynikały z bieżącej działalności.
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 69/2022 z dnia 13 lipca 2022 roku: budżet Gminy został zwiększony o kwotę 20.787,61 zł z tytułu środków z Funduszu Pomocy na udzielenie pomocy obywatelom Ukrainy.
- Uchwała Rady Gminy Jemielno Nr XXXIX/243/2022 z 21 lipca 2022 roku – w budżecie gminy dokonano zmian zmniejszając dochody ogółem o kwotę 144.828 zł, plan wydatków zmniejszono o kwotę 944.828 zł. Plan przychodów zwrotnych – kredytów zmniejszono o kwotę 800.000 zł, plan kredytów po zmianach 2.000.000 zł.
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 72/2022 z dnia 21 lipca 2022 roku – budżet Gminy zostaje zwiększony o kwotę 30.770,25 zł z tytułu środków z Funduszu Pomocy na udzielenie pomocy obywatelom Ukrainy. Zmniejszono rezerwę oraz celową. Pozostałe zmiany wynikały z bieżącej działalności jednostek budżetowych.
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 74/2022 z dnia 29 lipca 2022 roku – budżet Gminy został zwiększony o kwotę 39.584 zł z tytułu środków na wypłatę dodatków osłonowych i na dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne.
- Uchwała Rady Gminy Jemielno Nr XL/245/2022 z dnia 3 sierpnia 2022 roku – w budżecie Gminy dokonano zmian poprzez zmniejszenie rezerwy inwestycyjnej i zwiększenie planu wydatków na przeprowadzenie referendum gminnego.
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 78/2022 z dnia 11 sierpnia 2022 roku – budżet Gminy został zwiększony z tytułu dotacji na administrację rządową, z tytułu dotacji na wyposażenie szkół w podręczniki, ćwiczenia. Zmniejszono rezerwę ogólną, dokonano zmian w planie wydatków zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności.
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 80/2022 z dnia 22 sierpnia 2022 roku – budżet Gminy został zwiększony o kwotę 4.475 zł z tytułu środków z Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych. Zmniejszono rezerwę ogólną.
- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 86/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 roku budżet Gminy został zwiększony o kwotę 17.953,48 zł z tytułu środków z Funduszu Pomocy na pomoc

obywatelom Ukrainy, zmniejszono rezerwę ogólną, pozostałe zmiany wynikały z potrzeb występujących w trakcie realizacji planów finansowych przez jednostki.

- Zarządzenie Wójta Gminy Nr 89/2022 z dnia 11 października 2022 roku – budżet gminy został zwiększony z tytułu Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy, z tytułu dotacji na wypłatę kosztów wydanych decyzji w sprawach świadczeniobiorców, z tytułu dotacji na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym, z tytułu dotacji na składki na ubezpieczenie zdrowotne, zmniejszono rezerwę celową. Pozostałe zmiany wynikały z bieżącej działalności w rozdziałach dotyczących m.in. mienia komunalnego, administracji, ochotniczych straży pożarnych, odsetek od kredytów, oświaty.
- Uchwała Rady Gminy Jemielno Nr XLII/249/2022 z dnia 17 października 2022 roku – budżet Gminy został zwiększony o kwotę 2.051.914 zł z tytułu m.in. dochodów własnych, subwencji ogólnej, dotacji, dodatków węglowych. W planie wydatków dokonano zmian zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności.
- Zarządzenie Wójta Gminy Jemielno Nr 93/2022 z dnia 19 października 2022 roku – budżet został zwiększony z tytułu środków z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy, z tytułu dotacji na zasiłki stałe oraz zmniejszony o dotację na składki na ubezpieczenie zdrowotne, zmniejszono rezerwę ogólną, zmniejszono rezerwę na zadania inwestycyjne. Pozostałe zmiany wynikały z bieżącej działalności.
- Zarządzenie Wójta Gminy Jemielno Nr 96/2022 z dnia 26 października 2022 roku – zwiększono budżet o kwotę 318.684,76 zł z tytułu zmian w kwotach dotacji na zadania własne i zlecone. Wprowadzono zmiany w planie wydatków wynikające z bieżącej działalności.
- Zarządzenie Wójta Gminy Jemielno Nr 99/2022 z dnia 28 października 2022 roku – zmieniono plan wydatków w związku ze zmianą klasyfikacji budżetowej.
- Uchwała Rady Jemielno Nr XLIII/250/2022 z dnia 14 listopada 2022 roku – plan dochodów i wydatków został zwiększony o kwotę 581.162,86 zł z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, dochodów własnych, dotacji celowej oraz środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Pozostałe zmiany wynikały z bieżącej działalności.
- Zarządzenie Wójta Gminy Jemielno Nr 106/2022 z dnia 17 listopada 2022 roku – budżet Gminy został zwiększony o kwotę 14.135,54 zł z tytułu środków z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy. W planie wydatków dokonano zmian w celu sfinansowania kosztów komisji urbanistycznych i dodatków mieszkaniowych.
- Uchwała Rady Gminy Jemielno Nr XLIV/256/2022 z dnia 30 listopada 2022 roku – plan dochodów zwiększono o kwotę 26.200 zł z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska. Plan wydatków został zmieniony zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności.
- Zarządzenie Wójta Gminy Jemielno Nr 111/2022 z dnia 30 listopada 2022 roku – budżet Gminy został zwiększony z tytułu środków z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy, z tytułu dotacji na wypłatę kosztów wydawanych decyzji w sprawach świadczeniobiorców, z tytułu dotacji na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej oraz zmniejszony z tytułu składek na ubezpieczenia zdrowotne, zasiłków okresowych, celowych, z tytułu świadczeń wychowawczych, świadczeń rodzinnych. W planie wydatków dokonano zmian zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności.

- Uchwała Rady Gminy Jemielno Nr XLV/258/2022 z dnia 14 grudnia 2022 roku – budżet Gminy został zwiększony o kwotę 328.933,00 zł z tytułu dochodów własnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, z tytułu środków na wypłaty dodatków dla gospodarstw domowych. Zmiany w planie wydatków wynikały również z potrzeb z bieżącej działalności jednostek realizujących plany finansowe.
- Zarządzenie Wójta Gminy Jemielno Nr 115/2022 z dnia 23 grudnia 2022 roku – budżet Gminy został zwiększony z tytułu środków z Funduszu Pomocy, z tytułu dotacji na wypłatę świadczeń wychowawczych, z tytułu kosztów wydawania kart dużej rodziny. W planie wydatków dokonano zmian zgodnie z potrzebami wynikającymi z bieżącej działalności.
- Uchwała Rady Gminy Jemielno Nr XLVII/262/2022 z dnia 28 grudnia 2022 roku – plan dochodów budżetu został zwiększony o kwotę 2.241.952,15 zł, plan wydatków o kwotę 141.952,15 zł. Zmniejszony został plan przychodów z tytułu wolnych środków oraz z tytułu pożyczek i kredytów będących źródłem sfinansowania deficytu.
- Zarządzenie Wójta Gminy Jemielno Nr 119/2022 z 30 grudnia 2022 roku – budżet Gminy został zwiększony z tytułu dotacji Karta Dużej Rodziny,

Uwzględniając zmiany w wielkościach planowanych dochody wykonano w 76,34 %, kwota wykonania dochodów 22.659.941,56 zł, wydatki w 60,18 %, kwota wykonania wydatków 20.121.160,31 zł. Różnica między wykonanymi dochodami i wydatkami stanowi nadwyżkę w wysokości 2.538.781,25 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 Ministerstwo Finansów, dotacje na zadania własne bieżące w 90,61 %, dotacje na zadania zlecone bieżące w 95,62 %, Dochody własne z udziałami w podatkach dochodowym od osób fizycznych i prawnych zrealizowano w 100,66% w stosunku do założonego planu. W zakresie planowanych wydatków podstawowe wskaźniki przedstawiają się następująco : wydatki bieżące wykonano w 94 % założonego planu, wydatki majątkowe zrealizowano w 8,07 % założonego planu. W ogólnej kwocie dokonanych wydatków 94,72 % stanowią wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe w 5,28 %.

II. WYKONANIE BUDŻETU GMINY

1. Dochody

W łącznej wielkości wykonania dochodów gminy -22.659.941,56 zł struktura udziału poszczególnych źródeł pozyskania kształtuje się następująco:

- dochody własne z udziałami w podatkach	7.736.188,40	34,14 %
- subwencja ogólna	5.720.341,00	25,24 %
- dotacje celowe na zadania zlecone	4.329.989,22	19,11 %
- dotacje celowe na zadania własne	643.365,01	2,84 %
- środki na programy z udziałem środków UE	1.258.842,54	5,56 %
- pozostałe źródła/ w tym na inwestycje/	2.971.215,39	13,11 %

Ogólna wielkość dochodów wykonanych w 76,34%, wykonanie w poszczególnych kierunkach działalności określa **załącznik Nr 2**. Strukturę wykonania dochodów własnych wykonanych w 100,66 % określa **załącznik Nr 3**

Na ogólną wielkość wykonania dochodów własnych 7.736.188,40 zł największy wpływ mają dochody w dziale 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej 6.273.194,20 zł. tj. 81,09 % 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	1.129.266,89 zł	96,23
- podatek rolny	434.690,86 zł	96,60
- podatek leśny	193.671,60 zł	99,37
- podatek od środków transportowych	15.025,00 zł	75,13
- podatki wnoszone przez Urzędy Skarbowe	160.303,60 zł	82,74
- wpływy z opłaty skarbowej	9.356 zł	71,97
- wpływy za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, zezwolenie na sprzedaż hurtową	37.642,55 zł	101,37
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej	184.322,39 zł	100,18
- wpływy z tytułu opłat wnoszonych przez mieszkańców – wywóz nieczystości stałych	673.551,88 zł	97,62
- za zajęcie pasa drogowego	6.003,11 zł	120,06

- opłata za koncesje poszukiwawczą	2.953,07 zł	
- pozostałe opłaty , odsetki, koszty upomnienia	27.340,68 zł	116,18
- podatki – udziały w dochodach budżetu państwa	4.076.600,19 zł	99,92
OGÓLEM:	6.950.727,82	

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zrealizowano od osób prawnych i od osób fizycznych w 96,23 %. Podatek od nieruchomości od osób prawnych zrealizowano w 99,05 %. Plan w podatku od nieruchomości osoby fizyczne zrealizowano w 91,75 %. Łączna kwota zaległości w podatku od nieruchomości na koniec roku stanowi kwotę 987.017,03 zł. Zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych w przypadku jednego podatnika prowadzącego działalność gospodarczą stanowią kwotę główną 821.137 zł, wystawiono tytuły egzekucyjne. Urząd Skarbowy udzielił informacji , że wobec powyższego podatnika nie zastosowano skutecznego środka egzekucyjnego, umorzono postępowanie z majątku.

Podatek rolny zrealizowano na poziomie 96,60 %, u osób fizycznych w 97,94 % natomiast u osób prawnych w 82,86 % , zaplanowany podatek rolny od osób prawnych nie został zrealizowany w związku ze zmianami tytułu własności z osób prawnych na osoby fizyczne, na niezrealizowanie dochodów z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych mają wpływ udzielane ulgi z tytułu inwestycji fotowoltaicznych. Zaległości na koniec roku u osób prawnych stanowią kwotę 145,00 zł , u osób fizycznych 29.506,97 zł. W podatku od środków transportowych realizacja planu nastąpiła w 75,13 %, przy zaległościach na koniec roku 5.560,40 zł. Podatek leśny zrealizowano w 99,37 %, zaległości na koniec roku 617 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 710.329,01 zł tj. 34,85 % ogólnej kwoty zaległości. Zaległości z tytułu opłat za odpady komunalne stanowią kwotę 131.643,37 zł – w części objęte tytułami egzekucyjnymi na koniec 2022 roku , w roku 2022 wystawione będą kolejne tytuły egzekucyjne. W roku 2022 podejmowano działania zmierzające do windykacji należnych gminie wartości dochodów. 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. Zastosowana obniżka górnych stawek podatków oraz udzielone ulgi uchwałą Rady Gminy za rok 2022 stanowią łączną kwotę 156.408,30 zł, w roku 2022 nie wystąpiły umorzenia podatku i opłaty z tytułu odpadów komunalnych. 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 11,08 % 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 98,51 %. Trzecią grupą dochodów mających 3,54 % udział w wykonaniu dochodów własnych ma Gospodarka mieszkaniowa, dochody w tym dziale zrealizowano w 91,90 %. Zaległości z tytułu czynszu na koniec roku wyniosły 17.514,45 zł. oraz z tytułu bezumownego użytkowania 18.776,57 zł. Poziom wykonania planu z tytułu odpłatnego nabycia praw własności 93,27 % ,

Poziom wykonania dochodów budżetu z wyłączeniem udziału dotacji celowych funduszy celowych i środków pozyskanych z innych źródeł w wysokości planowanych - 16.280.426,17 i wykonanych 9.206.272,09 zł ujętych w części „**Realizacja zadań z udziałem dotacji i funduszy celowych**” w układzie wykonawczym przedstawia się następująco:

Dz. 020 - Leśnictwo	Plan 19.000 zł	Wykonanie 19.287,16 zł tj. 101,51%
Kwota uzyskana za dzierżawę terenów łowieckich przekazana przez Starostwo Powiatowe Góra oraz Nadleśnictwo Góra		
Dz.400	Plan 0	Wykonanie 210.568,85 zł
Wpłaty mieszkańców na zakup węgla w cenie preferencyjnej.		

Dz. 700 – Gospodarka mieszkaniowa	Plan 297.900,00 zł	Wykonanie 273.766,35 zł tj. 91,90 %
Udział w łącznej kwocie wykonania przypada na:		
- opłaty za użytkowanie wieczyste	1.400 zł	404,34 zł 28,88%
- różne wpływy : koszty upomnienia	0 zł	17,70 zł
- najem i dzierżawy mienia	175.000 zł	151.569,90 zł 86,61 %

- wpływy z usług w tym: za energię, wodę	28.000 zł	28.802,33 zł 102,87 %
- odpłatne nabycie praw własności , sprzedaż złomu	40.500 zł	37.774,47 zł 93,27 %
- odsetki od nieterminowych wpłat, odsetki wynikające z aktów notarialnych	4.000 zł	2.204,47 zł 55,11%
- wpływy z różnych dochodów – opłaty dodatkowe z tytułu wynajmu 21.101,27 zł odszkodowania za szkody 31.391,87 zł , reklama 500 zł	49.000,00 zł	52.993,14 zł 108,15 %

Dz. 750 – Administracja publiczna	Plan 1.000 zł	Wykonanie 1.048,17 zł tj.104,82%
- świadczone usługi	1.000 zł	275,14 zł
wynagrodzenie płatnika i za rozmowy telefoniczne, za ksero, zwroty z sołectw	0 zł	773,03 zł

Dz. 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	Plan 6.374.158,79 zł	Wykonanie 6.273.194,20 zł tj. 98,42 %
Udział w łącznej kwocie przypada na:		
- podatek od nieruchomości osoby prawne	720.000 zł	713.130,00 zł 99,05 %
- podatek rolny osoby prawne	40.000 zł	33.145,00 zł 82,51 %
- podatek leśny osoby prawne	191.000 zł	188.939,00 zł 98,92 %
- odsetki od nieterminowych wpłat osoby prawne	15.000 zł	14.227,00 zł 94,85 %
- podatek od nieruchomości osoby fizyczne	453.544,55zł	416.136,89 zł 91,75 %
- podatek rolny osoby fizyczne	410.000 zł.	401.545,86 zł. 97,94 %
- podatek leśny osoby fizyczne	3.900 zł	4.732,60 zł. 121,35 %
- podatek od środków transportowych osoby fizyczne	20.000 zł	15.025,00 zł. 75,13%

- podatek od spadków i darowizn osoby fizyczne	15.000 zł	12.626,60zł 84,18%
- podatek od czynności cywilno-prawnych (Urzędy Skarbowe) osoby fizyczne	178.746 zł	147.677,00 zł 82,62%
- odsetki od nieterminowych wpłat osoby fizyczne	3.033,67 zł	4.345,31 zł 143,24 %
- wpływy z różnych dochodów - koszty egzekucyjne	3.000 zł	4.784,00 zł 159,47 %
- opłata skarbową	13.000 zł	9.356,00 zł 71,97 %
- opłata eksploatacyjna	184.000 zł	184.322,39 zł 100,18 %
- wpływy z opłat za zezwolenie za sprzedaż alkoholu oraz sprzedaż hurtową	37.132 zł	37.642,55 zł 101,37 %
- podatek dochodowy od osób fizycznych	4.031.863,57 zł	4.031.863,57 zł 100 %
- podatek dochodowy od osób prawnych	49.939 zł	44.736,62 zł 89,58 %
- opłata za zajęcie pasa drogowego	5.000 zł	6.003,11 zł 120,06 %
- opłata za koncesję poszukiwawczą	0 zł	2.953,07 zł %
- odsetki	0	2,63 zł

Dz. 758 – Różne rozliczenia	Plan 5.742.341,00 zł	Wykonanie 5.741.293,23 zł. tj. 99,98 %
Udział w łącznej kwocie przypada na:		
- subwencja ogólna w tym:	5.720.341 zł.	5.720.341 zł 100 %
- część oświatowa	2.755.068 zł	2.755.068 zł
- część wyrównawcza	2.863.818 zł	2.863.818 zł
- część równoważąca	101.455 zł	101.455 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.	22.000 zł.	20.952,23 zł 95,24 %

Dz. 801 – Oświata i wychowanie	Plan 58 .798,96 zł	Wykonanie 56.235,40 zł. tj. 95,64%
Kwotę stanowią wniesione opłaty do Szkoły Podstawowej w Jemielnie z tytułu korzystania z mediów -52.708,92 zł ; za energię ciepłą, wywóz i zrzut nieczystości płynnych, opłaty za dzieci w przedszkolu 927.52 zł, 2.598,96 zł wpłaty rodziców – Projekt” Poznaj Polskę”		

Dz. 852 – Pomoc Społeczna	Plan 20.800 zł	Wykonanie 12.477,54 zł tj. 59,99%
Wpłata za usługi opiekuńcze 7.821 zł, zwrot zasiłków stałych 3.276,54 zł, darowizna na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy 1.380 zł		
855 – Rodzina	Plan 19.000,00 zł	Wykonanie Zł 8.726,31 tj. 25,53 %
Wpływy z tytułu zwrotów zasiłków, zwrot zaliczek alimentacyjnych		
Dz. 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Plan 870.078 zł	Wykonanie 856.937,49 zł tj. 98,49 %
Wpływy za wywóz nieczystości i zrzut 176.449,33 zł, odsetki – 117,17 zł, wpływy z tytułu opłat Urząd Marszałkowski 1.486,17 zł, wpływy z tytułu opłat mieszkańców za wywóz nieczystości stałych 673.551,88zł, koszty upomnienia 1.727,58 zł,		
Dz. 926 - Kultura fizyczna i sport		134,77
zwrot dotacji		

2. Wydatki

Plan wydatków budżetowych z uwzględnieniem dokonanych zmian w wysokości 33.435.706,47 zł wykonano w wysokości 20.121.160,31 zł tj. 60,18 %.

W strukturze wykonania ogółem udział: wydatków bieżących stanowi 94,72 %, wydatków majątkowych stanowi 5,28 %.

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

Przedstawione dane wskazują na największy udział w wielkości wykonanych wydatków Oświata i wychowanie 25,18%, Rodzina 17,84 % w dalszej kolejności Administracja publiczna –13,07 %, Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 8,78 %.

Udział w finansowaniu w łącznej wielkości wykonania wydatków 20.121.160,31 zł dotacji celowej i funduszy celowych, środków pochodzących z innych źródeł stanowi kwotę 9.206.272,09 zł tj. 45,75 %,

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 leśnictwo	Plan 579.464,35 zł	Wykonanie 417.494,01 zł tj.72,05 %
Kwota ta stanowi 2% odpis od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego przysługujący Izbie Rolniczej		9.629,66 zł
Wydatki związane z akcyzą – dotacja		407.864,35 zł
Wydatki majątkowe		0,00 zł

Dz. 600 – Transport i łączność	4.152.531,00 zł.	276.793,82 zł. tj.6,67%
w tym:		
Drogi publiczne gminne	4.152.531,00 zł	276.793,82 zł tj.6,67%
Udział w łącznej kwocie wykonania przypada na:		
- gaz do rozgrzewania masy, mieszanka kamienna, mieszanka na zimno, -nadzór właścicielski droga Czeladź Mała -przeгляд stanu technicznego dróg -wydatki sołeckie-430,50		26.445,84 zł
Wydatki majątkowe		250.347,98 zł
Dz. 700 – Gospodarka mieszkaniowa	Plan	Wykonanie
w tym:	277.707,00 zł.	232.574,33 zł. tj.83,75 %
Rozdział 70005-Gospodarka gruntami i nieruchomościami	209.207,00 zł.	168.563,10 zł.
Udział w łącznej kwocie wykonania przypada na		
- zakup materiałów i wyposażenia w tym na:		79.336,99 zł
- zakup opału		17.464,88 zł.
- zakup materiałów budowlanych do prac remontowych budynków mienia komunalnego, narzędzia, art. instalacyjne, kłódki, rękawice, -farby do malowania szlabanu stalowego w parku w Psarach, -odnowienie malowanie świetlica Luboszyce M, świetlica Kietłów, amfiteatr Jemielno - odnowienie przystanek autobusowy Uszczonów		3.879,66 zł.
- zakup paliwa do ciągników , koparko-ładowarki typ Ostrówek, zakup płynów, olejów		42.926,05 zł.
- zakup części do ciągników, ostrówka, pił, beczkowitzu, zagęszczarki		8.633,38 zł.

	- zakup drabiny, grzejnik olejowy	1.264,60 zł.
	-zakup narzędzi: szlifierka, wiertarka, imadło, młot, wiertła, dłut, cęgi	2.061,99 zł.
	-wydatki sołeckie	3.106,43 zł.
	- zakup energii elektrycznej i wody	26.180,44 zł
	- różne opłaty i składki : ubezpieczenia ciągników i przyczepy, ubezpieczenie całego mienia	11.914,11 zł
	- podatek VAT	1.939,93 zł.
	- pochodne od wynagrodzeń	551,99 zł.
	-opłata sądowa od sporządzenia aktu notarialnego	300,00 zł.
	- wypisy z rejestru gruntów i budynków, kopie map,	808,10 zł.
	- wynagrodzenia bezosobowe w tym: - obsługa i wykonanie prac ostrówkiem	3.211,10 zł.
	- zakup usług pozostałych i usług remontowych w tym na:	44.320,44 zł.
	- usługi kominiarskie	4.072,50 zł.
	- usługi remontowe : - regeneracja pompy wtryskowej ciągnika - naprawa pompy olejowej - naprawa pilarki	3.730,00 zł.
	- wykonanie pomiarów elektrycznych i aktualizacja instrukcji bezpieczeństwa pożarowego świetlica Psary	1.699,99 zł.
	-opracowanie instrukcji bezpieczeństwa pożarowego świetlica Kietłów i Luboszyce	4.059,00 zł.
	- przegląd i legalizacja gaśnic	498,15 zł.
	- kontrola i opinia sanitarna dot.świetlicy w Kietlowie i Luboszytach	373,00 zł.

	-przeгляд okresowy stanu technicznego obiektów budowlanych	19.800,00 zł.	
	- ustalenie granic działki w Daszowie - wytyczenie granic działki w Psarach	1.599,00 zł	
	- przetarcie drzewa-sołectwo Daszów	99,90 zł	
	- usługa prawna - stwierdzenie na bycia spadku	6.642,00 zł.	
	- przeglądy techniczne, naprawy	275,00 zł.	
	- sporządzenie aktu notarialnego	713,40 zł.	
	-pozostałe usługi:transport, przesyłka, usługa podnośnikiem	758,50 zł	
	Wydatki inwestycyjne	0,00 zł	
.	Rozdział 70007-Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminnym	Plan 68.500,00 zł.	Wykonanie 64.011,23 zł. 93,45%
	Udział w łącznej kwocie wykonania przypadku na: -zaliczka na opłaty za lokale-56.212,54 zł. -woda,energia, zakup wodomierza-5.460,69 zł. -naprawa instalacji c.o. mieszkanie w Śleszowie-1.600,00 zł. -wycena nieruchomości w Zdzieszławicach-738,00 zł		64.011,23zł.

Dz. 710 – Działalność usługowa	Plan 69.100,00 zł	Wykonanie 64.206,00 zł tj.92,92%
---------------------------------------	------------------------------	---

Kwotę wydatkowano na przygotowanie decyzji o warunkach zabudowy i decyzji celu Publicznego, przedłużenie usługi e-gmina,
-koncepcja zagospodarowania przestrzennego,
-zmiana studium zagospodarowania przestrzennego

Dz. 750 – Administracja publiczna	Plan 4.507.233,60 zł	Wykonanie 2.630.342,71 zł tj. 58,36%
--	---------------------------------	---

Rozdział 75011-Urzędy Wojewódzkie - wydatki do wysokości należnej dotacji – 10.714,72zł. -środki własne -39.295,72 zł.		Plan 52.708,00 zł.	Wykonanie 50.010,44 zł. tj.94,88%.
Rozdział 75022- Rada Gminy		Plan 161.000,00 zł.	Wykonanie 156.775,80 zł. tj.97,38%
Udział w łącznej kwocie wykonania przypada na:			
	- zakup materiałów i wyposażenia, usług :tusze, art. spożywcze,wieniec,wiązanka, stojak pod telewizor, wernik, router,abonament głosowania i transmisji,	8.335,80 zł.	
	- diety radnych za udział w sesjach i komisjach rady	148.440,00 zł.	
Rozdział 75023 - Urząd Gminy		Plan 4.106.031,67 zł.	Wykonanie 2.239.572,20 zł. tj.54,54%
Udział w łącznej kwocie wykonania przypada na:			
	- wynagrodzenia osobowe pracowników	1.328.301,51 zł.	
	- odpis na ZFŚS	58.275,00 zł.	
	- dodatkowe wynagrodzenia roczne	84.502,00 zł.	
	- składki na ubezpieczenia społeczne	228.090,44 zł.	
	- składki na FP	28.720,42 zł.	
	-składka PPK	62,60 zł.	
	-składka PFRON	11.043,00 zł.	
	-wynagrodzenia bezosobowe	18.655,40 zł.	
	- zakup paliwa, oleju, płynów	26.808,24 zł.	
	- prenumerata czasopism, publikacji	584,00 zł.	
	- zakup środków czystości	3.123,65 zł.	
	- zakup artykułów spożywczych	1.652,33 zł.	

- zakup materiałów biurowych, druki	13.321,23 zł.
- zakup części do samochodu służbowego, wyposażenie	6.915,28 zł.
- zakup części do komputerów i sprzętu, inne niezbędne akcesoria, niszczarki,	4.534,61 zł.
-zakup krzesła biurowe,szafka kuchenna,zegar, radia	4.495,47 zł.
- zakup węgla	26.103,02 zł.
- zakup artykułów elektrycznych oraz podrzewacz wody,odkurzacz,żelazko	2.284,16 zł.
- tusz, toner	3.420,00 zł.
- zakup materiałów instalacyjnych, sanitarnych,	1.004,70 zł.
- pozostałe zakupy :flagi, gaśnice, zestaw kwalifikow, wkłady filtrujące,baterie,słuchawki, karnety świąteczne, doniczki,ziemia,bryloczki.	1.505,90 zł.
- zakup papieru do drukarek i do ksera	7.198,60 zł
- rozmowy telefoniczne stacjonarne i komórkowe, internet	9.963,88 zł
-IOD ochrona danych	5.552,00 zł.
- aktualizacja programów, legislator dostępu do portali, BIP,domena jemielno.pl,zaprogramowanie serwisu www.jemielno.pl , platforma e-zamawiający,usługa hostingowi.	13.345,00zł.
-usługi pocztowe	44.578,70 zł.
- usługi informatyczne	60.479,10 zł.
- usługi prawnicze	121.056,00 zł.
- konwent	850,00 zł.
- wywóz odpadów komunalnych i zrzut nieczystości	99,79 zł.
-usługi wynajmu kserokopiarek-kopie/wydruki	16.303,43 zł.

	-usługi BHP	5.166,00 zł.	
	- przegląd samochodu, wymiana filtra, oleju, zmiana opon	1.040,98 zł.	
	-przeгляд gaśnic	675,48 zł.	
	- opieka autorska programów komputerowych	14.240,72 zł.	
	- prowizje, opłaty bankowe	5.580,00 zł.	
	- usługi kominiarskie, wykonanie pieczętek, usługi pralnicze	1.063,35 zł.	
	- pozostałe usługi : drobne dostawy, dodatkowe usługi, naprawy, odnowienie certyfikatów	2.623,82 zł.	
	- zakup energii (energia, woda, gaz)	13.514,23 zł.	
	- nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń, ekwiwalent za odzież, zakup okularów i środków czystości zgodnie z przepisami bhp , refundacja kosztów podnoszenia kwalifikacji	15.338,91 zł.	
	- zakup usług remontowych : konserwacja urządzeń łączności	1.771,20 zł.	
	- opłaty sądowe, koszty postępowania egzekucyjnego	793,68 zł.	
	- delegacje krajowe i ryczałt	6.474,96 zł.	
	-szkolenia	8.673,42 zł.	
	- różne opłaty, ubezpieczenia samochodu , sprzętu i mienia Urzędu	8.163,08 zł.	
	- usługi zdrowotne	3.552,00 zł.	
	- opłata za gospod. odpadami komunalnymi	5.660,82 zł.	
	-diagnoza cyberbezpieczeństwa w ramach projektu Cyfrowa Gmina	5.781,00 zł.	
	- wydatki majątkowe	6.728,59 zł.	
	Rozdział 75053 – wybory do Rad Gmin-referenda gminne -diety, dodatki specjalne, wynagrodzenia informatyków oraz	Plan 13.841,00 zł.	Wykonanie 13.839,59 zł. tj.99,99%

<p>poходne -zakup materiały biurowe, środki czystości -wykoanie pieczętek,nakładek i identyfikatorów</p>	13.842,00 zł	13.839,59 zł.
<p>Rozdział 75075-Promocja jednostki samorządu terytorialnego: materiały promocyjne-6.451,80zł.,wykonanie kalendarzy-3.146,34 zł. publikacje w Życiu Powiatu i profil na facebook-27.850,00 zł.- wykonanie broszur-1.725,00 zł.- opracowanie dziejów samorządu o Gminie Jemielno-900,00 zł.</p>	Plan 42.000,00 zł.	Wykonanie 40.073,14 zł. tj 95,41%
Rozdział 75095 -Pozostała działalność	Plan 131.652,93 zł.	Wykonanie 130.071,54 zł. tj. 98,80 %

Udział w łącznej kwocie wykonania przypada na diety i za inkaso dla sołtysów-106.075,00 zł. wiązanki okolicznościowe -1.899,00 zł.,nagrody konkursowe i dla uczniów 1.071,59 zł., składki do Stowarzyszenia 6.800,00 zł.,przygotow.Strategia Zintegrow.Inwestycji Terytorial.-527,40zł. ,puchar na Bieg Niepodległości-300,00 zł., Święto Policji-200,00 zł. ,Statuetki dla strażaków-110,00zł. art.spożywcze-252,49 zł.,Nagroda Wójta Turniej piłki nożnej-629,93zł.,wykonanie pieczętek dla sołtysów- 70,00 zł. zł.,catering-180,00zł., przewóz osób na dożynki do Udanina-1.096,20 zł., montaż masztu i flagi- Pod Biało-Czerwoną -8.000,00 wydatki na uchodźców z Ukrainy (zdjęcia i nadanie PESEL – 2.859,93 zł.

Dz.751 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli oraz sądownictwa w tym :	PLAN	WYKONANIE
rozdział 75101 –aktualizacja spisów wyborców wydatki zrealizowano do wysokości otrzymanej dotacji -700,00 zł.	700,00 zł.	700,00 zł.
rozdział 75109- wybory do Rad Gmin-wybory Wójta -diety,dodatki specjalne, wynagrodzenia informatyków i pochodne oraz zakupy do obsługi wyborów	26.972,00 zł.	26.971,00 zł.

Dz.752 – Pozostałe wydatki obronne - wyjazd na szkolenie	200,00 zł.	33,43 zł. tj.16,72%
--	-------------------	--------------------------------------

Dz. 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w tym:	Plan 1.703.547,88 zł.	Wykonanie 757.807,63 zł. tj. 44,48%
Rozdział 75411-Komendy Powiatowe Straży Pożarnej	50.000,00	0,00
Rozdział 75412-Ochotnicze straże pożarne	Plan 1.189.372,00 zł.	Wykonanie 314.569,17 zł tj.26,45%

Udział w łącznej kwocie wykonania przypada na:

	- ekwiwalenty za udział w szkoleniach i pożarach	29.426,40 zł.
	- różne wydatki na rzecz osób fizycznych – ekwiwalent komendanta	7.200,00 zł.
	-wynagrodzenia bezosobowe i pochodnie-kierowcy	18.036,98 zł.
	- zakup materiałów i wyposażenia w tym:	48.111,74 zł.
	- zakup paliwa, płyny, oleje	25.510,78 zł
	- zakup części do masek i aparatów tlenowych, maski, pulsometry, art. medyczne pierwszej pomocy	5.201,43 zł.
	- plandeki i gwoździe	2.149,35 zł.
	-zakup środek pianotwórczy	3.200,00 zł.
	-panele grzewcze i termostat	3.000,02 zł.
	-zestaw narzędzi dla jednostek OSP	1.876,00 zł.
	-zakup prezent-nagroda dla emeryta	200,01 zł.
	- zakup munduru i buty OSP Psary	1.750,00 zł.

	-zakup gaśnice, części do piły, tlen	1.716,00 zł.	
	- zakup części w tym m.in.akumulatory, części samochodów,przepustnica,moduł zasilania -zakup wiązanki, karty pierwszej pomocy	3.508,15 zł.	
	-zakup art.spożywczych	634,87 zł.	
	- zakup energii	8.828,24 zł.	
	- zakup usług i usług remontowych w tym:	20.376,28 zł	
	- serwisowanie sprzętu : przegląd narzędzi ratowniczych,hydraulicznych, przegląd techniczny samochodów,napełnienie i legalizacja butli medycznych, przegląd gaśnic,naprawa reduktora,detektora,agregatu	6.826,33 zł	
	- usługa transportowa,usługa kurierska, kominiarska, wykonanie kalendarzy, oklejenie samochodu	879,95 zł.	
	-recertyfikacja i kurs pierwszej pomocy	6.560,00 zł.	
	-badania lekarskie	4.390,00 zł.	
	- usługi serwisowe samochodu VOLVO	1.720,00 zł.	
	-opłata rejestracja samochodu	330,50 zł.	
	- opłaty za komórki do systemów alarmowych	786,50 zł.	
	-ubezpieczenia strażaków i samochodów	13.869,16 zł.	
	- dotacje celowe zadania bieżące OSP Psary	2.510,00 zł.	
	-wydatki majątkowe	164.458,50 zł.	
Rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe		51.061,51 zł.	30.124,09 zł. 59,00%
-rozmowy komórkowe-295,20 -wydatki na uchodźców z Ukrainy (wyposażenie mieszkania,przewóz uchodźców, transport samochodu na Ukraine-29.828,89			30.124,09 zł.
Rozdział 75495 – Zarządzanie kryzysowe pozostała działalność		413.114,37 zł.	413.114,37 zł. 100,00%
-wydatki bieżące na uchodźców z Ukrainy Fundusz Pomocy			

Dz. 757 – Obsługa długu publicznego	Plan 203.105,00 zł.	Wykonanie 203.104,96 zł. tj.99,99 %
Wielkość wydatków poniesionych na zapłatę zobowiązań z tytułu odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczki -203.104,96 zł.		

Dz.758 – Różne rozliczenia Nierozdysponowane rezerwy	Plan 158.380,00 zł.	Wykonanie 0
Dz. 801 – Oświata i wychowanie w tym:	Plan 4.071.626,88 zł.	Wykonanie 449.684,93 zł. tj.11,04%
Rozdział 80101 -świadczenie zdrowotne dla nauczycieli emerytów-6.200,00 zł. -przygotowanie wniosku o dofinansowanie Poddziałanie 10.2.1 Projekt Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji -17.385,19 zł. Zarządzanie projektem Wsparcie dla szkół podstawowych-8.970,70 zł. -zakup kleju-10,12 zł. -wydatki majątkowe-86.100,00 zł.	3.735.725,88 zł.	118.666,01 zł. tj.3,18%

Rozdział 80104 - Przedszkola – przekazano dotację dla Gminy Rudna dotacja dla Niepublicznego Przedszkola, do którego uczęszczają nasi mieszkańcy	Plan 61.791,00 zł.	Wykonanie 60.942,84 zł. 98,63%
Rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół	Plan 272.300,00 zł.	Wykonanie 268.266,08 zł. 98,52 %
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		268.266,08 zł.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność - nagrody konkursowe - współorganizowanie projektu Szkolny Klub Sportowy -przewóz dzieci i młodzieży na mecz do Wrocławia	1.810,00 zł.	1.810,00 zł. tj.100,00% 1.810,00 zł.
Dział 852 Pomoc społeczna Rozdział 85216 Zasiłki stałe Zwrot nienależnie pobranych zasiłków Rozdział 85295 Pozostała działalność -Zakupy dla dzieci z Ukrainy	Plan 14.372,00 zł. 12.992,00 zł. 1.380,00 zł.	Wykonanie 4.656,54 zł. tj.32,40 % 3.276,54 zł. 1.380,00 zł.
Dział 853 Zadania w zakresie polityki społecznej -realizacja projektu granty PPGR	360.000,00 zł.	359.991,50 zł 99,99%
Dz.854 Edukacja opieka wychowawcza Rozdział 85416 -wyplata stypendia dla uczniów	Plan 4.500,00 zł.	Wykonanie 4.500,00 zł. tj.100%

Dz.855	Rodzina w tym : opłata za pieczę zastępczą – dzieci pozostające w rodzinach zastępczych - 37.150,50 zł., zwrot nienależnie pobranych zasiłków, świadczeń wychowawczych wraz odsetkami / zwrotu dokonali świadczeniobiorcy/1.295,04 zł.	Plan 50.060,00 zł.	Wykonanie 38.445,54 zł. tj.76,80%
Dz. 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w tym:		Plan 3.532.732,92 zł	Wykonanie 1.766.669,11 zł. tj. 50,00%
Rozdz.90001-Gospodarka ściekowa i ochrona wód w tym : -utrzymanie sprawności eksploatacyjnej oczyszczalni ścieków w Luboszycach i w Jemielnie-71.251,15 zł. -opinia określenie rodzaju wód i wykonanie analizy ścieków- 15.928,50 zł. -opłata za użytkowanie gruntów pokrytych wodami-750,00 zł. -podatek od nieruchomości-34.898,00 zł. -zakup pompa spalinowa, wąż i prądownica-849,00 zł. -wydatki majątkowe-37.000,00 zł.		1.906.707,00 zł	160.676,65 zł. tj.8.43% 160.676,65 zł.

<p>Rozdział 90002-Gospodarka odpadami – wywóz odpadów-561.289,83 zł., -wynagrodzenia i pochodne , zfs-93.955,52 zł. -opieka autorska programu GOK+-1.288,47 zł. -obsługa prawna dot.nielegalnego wysypiska odpadów w Osłowicach-27.332,16 zł. -materiały biurowe -271,89 zł.</p>	<p>690.000,00 zł.</p>	<p>684.137,87 zł. 99,15 %</p> <p>684.137.87 zł.</p>
<p>Rozdział 90004-Utrzymanie zieleni w miastach i gminach : -wydatki sołeckie 5.748,11 zł. Zakup: – środki chwastobójcze, części olej do kos, kosiarek - 5.834,85 zł. -kosiarka dla UG-2.049,00 zł. -kosiarka dla wsi Chorągvice-1.850,00 zł. -kosiarka dla wsi Śleszów-1.999,00 zł. -usługi remontowe i naprawa kos spalinowych-420,00 zł.</p>	<p>18.017,00 zł.</p>	<p>17.900,96 zł. 99,36 %</p>
<p>Rozdział 90005-Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu: -obsługa projektu-16.861,21 -wypłata grantów-517.084,50 zł -wydatki związane z programem Czyste Powietrze: dodatek specjalny i pochodne-14.955,00 zł. inne wydatki-6.899,85 zł. -opłata za korzystanie ze środowiska-1.723,00 zł</p>	<p>558.932,89 zł</p>	<p>557.523,56 zł 99,75%</p>
<p>Rozdział 90015-Koszty oświetlenia drogowego i eksploatację punktów świetlnych w tym : zakup energii-170.939,50, konserwacja urządzeń - 123.835,28 zł,</p>	<p>294.836,00 zł</p>	<p>294.774,78zł 99,98%</p>
<p>Rozdział 90026-Pozostałe działania związane z gospodarka odpadami -demontaż,transport i unieszkodliwienie wyrobów z azbestu -19.678,19 zł</p>	<p>32.262,00 zł</p>	<p>19.678,19 zł 60,99 %</p>
<p>Rozdział 90095-Pozostała działalność Udział w łącznej kwocie wykonania przypada na : Przyjęcie i pobyt psów w schronisku -19.440,00 zł usługi weterynaryjne-1.570,00 zł opracowanie kontr raportu do OOS-9.840,00 zł zakup rękawic – 878,00 zł. zakup karmy dla bezdomnych psów i kotów-249,10 zł.</p>	<p>31.978,00 zł</p>	<p>31.977,10 zł 99,99 %</p>

Dz. 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	Plan 668.374,00 zł	Wykonanie 581.352,47 zł tj.86,98%
Dotacja dla : Gminnej Biblioteki Publicznej w Jemielnie –227.000,00 zł, Gminnego Ośrodka Upowszechniania Kultury w Jemielnie -321.000,00 zł -podatek od nieruchomości -18.059,00 zł -wydatki sołeckie -6.314,47 zł -dostawa i montaż lamp świetlica w Kietlowie i w Luboszcach -6.519,00 zł. -usługi remontowe-wykonanie kosztorysu świetlica Psary -2.460,00 zł.		
Dz. 925 - Rezerwy i Pomniki Przyrody -	Plan 133.400,00 zł.	Wykonanie 0,00 zł
Dz. 926 – Kultura fizyczna i sport	Plan 34.578,00 zł	Wykonanie 29.276,97 zł tj.84,67 %
w tym: Zadania w zakresie kultury fizycznej w tym : -dotacje 20.000,00 zł -wydatki sołeckie-579,77 zakup: -bramki aluminiowe dla SP Irządze-5.980,00zł -siatka i słupki do siatkówki dla sołectwa Zdzielsławice -1.490,00 zł. -nagrody za osiągnięcia sportowe-480,00 zł. -piłki na otwarcie hali sportowej w Orzeszkowie- 286,22 zł. Dostawy -460,98 zł.		29.276,97

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

**Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu Szkoły Podstawowej w Irządach
za 2022 rok**

801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	Wykonanie analityczne	Wykonanie ogółem
80101	Szkoły podstawowe		2 106 941,39
	Wydatki bieżące – z tego:		2 106 941,39
	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 538 878,85	
	- wynagrodzenia osobowe pracowników administracji i obsługi	266 446,37	
	-wynagrodzenia nauczycieli	898 146,05	
	- dodatkowe wynagrodzenia roczne administracji i obsługi	18,656,93	
	-dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczycieli	65 421,29	
	- umowy zlecenie	11 000,00	
	- składki na ubezpieczenia społeczne	264 469,68	
	- Fundusz Pracy	19 948,91	
	§ 3020	68 279,86	
	- dodatki mieszkaniowe, wiejskie	62 574,85	
	- wydatki BHP	5 705,01	
	§ 4210	52 394,08	
	- węgiel	33 110,00	
	- poradniki, prenumerata gazet	1 325,00	
	- środki czystości	5 787,73	
	- art. do bieżącego utrzymania szkoły	3 068,05	
	- materiały biurowe	4 664,79	
	- tonery, tusze	2 492,50	
	-rolety okienne	2006,92	
	- pozostałe zakupy	1 431,59	
	§ 4240	0,00	
	Wydatki Ne zostały zrealizowane ze względu na remont szkoły.	7 914,38	
		439,51	
	§ 4260	13 816,37	
	- energia elektryczna	12 490,04	
	- woda	1326,33	
	§ 4270	1 580,37	
	- naprawa i konserwacja sprzętu		
	§ 4280	618,00	
	- badania BHP pracowników		
	§ 4300	19 918,96	
	- usługi bhp, RODO	4 226,00	
	- szambo, zrzut nieczystości	1870,00	
	- przeglądy budynków	3 471,50	
	- usługi bankowe	1 740,00	
	- abonamenty, licencje	7 864,62	
	- pozostałe usługi	746,84	

	§ 4360 -usługi telekomunikacyjne	1 611,06	
	§ 4410 -delegacje służbowe	2 971,80	
	§ 4430 -ubezpieczenie budynków, mienia	2 108,00	
	§ 4440 -odpis na ZFŚS	64 188,00	
	§ 4520 -opłata śmieciowa	3 943,57	
	§ 4700 szkolenia pracowników administracji.	148,85	
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych		90.053,23
	Wydatki bieżące – z tego:		90 053,23
	- wynagrodzenia osobowe nauczyciel	55 648,20	
	- dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczyciel	4 737,90	
	- składki na ubezpieczenia społeczne	10 856,71	
	- dodatki wiejskie	4 282,46	
	-węgiel, środki czystości	7 500,00	
	- pomoce dydaktyczne	500,00	
	- energia elektryczna, woda	3 177,96	
	- odpis na ZFŚS	3 350,00	
80106	Inne formy wychowania przedszkolnego		72 381,50
	Wydatki bieżące – z tego		72 381,50
	- wynagrodzenia osobowe nauczyciel	49 269,09	
	- dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczyciel	1 694,81	
	- składki na ubezpieczenia społeczne	11 273,28	
	-dodatki wiejskie	4 294,32	
	- Fundusz Pracy	0,00	
	- pomoce dydaktyczne	500,00	
	- odpis na ZFŚS	3 350,00	
	-węgiel	2 000,00	
80107	Świetlice Wynagrodzenia i pochodne nauczyciela		59 328,00
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli Szkolenia kadry nauczycielskiej		3 420,92
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych		72 391,80
80153	Dotacja podręczniki, ćwiczenia		7 753,79

		- wynagrodzenia i pochodne, dodatki wiejskie nauczyciela wspomagającego		
	80195	Pozostała działalność		25 944,00
		- odpis na ZFŚS – emeryci		
Razem				2 106 941,39

**Informacja opisowa z wykonania wydatków Szkoły Podstawowej w Jemielnie
za 2022 rok**

801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	Wykonanie analityczne	Wykonanie ogółem
80101	Szkoły podstawowe		2.150 126,02
	Wydatki bieżące – z tego:		2 150 126,02
	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	912 603,10	
	- wynagrodzenia osobowe	919 381,92	
	Nauczyciele	411 887,64	
	Administracja i obsługa	332 705,25	
	- dodatkowe wynagrodzenia roczne	103 405,86	
	Nauczyciele	78 686,29	
	Administracja i obsługa	24 719,57	
	- umowy zlecenie	7 200,00	
	-składki na ubezpieczenia społeczne	239 828,17	
	-Fundusz Pracy	24 807,99	
	§ 3020	72 016,94	
	- dodatki mieszkaniowe, wiejskie;	65 075,37	
	wydatki BHP	6 941,57	
	§ 4210	220 400,00	
	- węgiel ekogroszek	187 390,00	
	-środki czystości	7 064,22	
	- tonery	2 639,59	
	- art. do bieżącego utrzymania szkoły	10 186,38	
	- gaśnice	1 328,40	
	- materiały biurowe	4 345,51	
	- lampy, świetlówki	3.236,00	
	-materiały szkolne	2 828,00	
	-pozostałe zakupy	1 381,90	
	§ 4240	10 710,59	
	- pomoce dydaktyczne	10 710,59	
	§ 4260	25 999,32	
	-energia elektryczna	24.137,50	
	-woda	1 861,82	
	§ 4270	1 802,20	
	-konserwacja sprzętu	1 802,20	
	§ 4280	2 805,00	
	-badania BHP pracowników	2 805,00	
	§ 4300	82 426,33	
	-usługi bhp, RODO	4 771,20	
	-szambo, zrzut nieczystości	46 786,30	
	-przeglądy techniczne	11 820,40	
	-usługi bankowe	1 740,00	
	-abonamenty, licencje	13 024,36	
	-aktualizacja instrukcji BHP	1 230,00	
	-opłaty ksero mono	1 916,30	
	- pozostałe usługi	1 138,17	
	§ 4360	1 360,15	

	-usługi telekomunikacyjne § 4410	3 506,70	
	-delegacje służbowe § 4430	3 333,00	
	-ubezpieczenie budynków, mienia § 4440	58 375,00	
	-odpis na ZFŚS § 4520	8 769,62	
	-opłata śmieciowa § 4700	512,70	
	szkolenia pracowników § 4710	778,68	
	Plany kapitałowe pracodawca		
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych		81.234,48
	Wydatki bieżące – z tego:		81 234,48
	- wynagrodzenia osobowe nauczyciel obsługa	51 414,49 4 456,49	
	- dodatkowe wynagrodzenia roczne	4 522,13	
	- składki na ubezpieczenia społeczne	10 999,84	
	- Fundusz Pracy	1 477,45	
	-dodatki wiejskie	4 240,40	
	- pomoce dydaktyczne	777,68	
	-odpis na ZFŚS	3 350,00	
80106	Inne formy wychowania przedszkolnego		108 290,76
	Wydatki bieżące – z tego		108 290,76
	- wynagrodzenia osobowe	79 862,70	
	- dodatkowe wynagrodzenia roczne	4 904,10	
	-dodatki wiejskie	5 364,03	
	- składki na ubezpieczenia społeczne	11 923,92	
	- Fundusz Pracy	387,06	
	-materiały i wyposażenie	1 999,95	
	- pomoce dydaktyczne	499,00	
	-odpis na ZFŚS	3 350,00	
80107	Świetlice Wynagrodzenie wraz z pochodnymi nauczyciela		59 408,00
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli Dofinansowanie studiów podyplomowych.		2 650,00
80153	Dotacja podręczniki, ćwiczenia		9 747,93
80150	Realizacja zadań wymagających		20 164,10

		stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych		
		- wynagrodzenia i pochodne nauczyciela		
	80195	Pozostała działalność		45 969,00
		- odpis na ZFŚS emeryci		
926	92601	Obiekty sportowe		27 033,68
		Wydatki bieżące – z tego :		27 033,68
		- umowy zlecenia	14 098,17	
		-energia elektryczna	3 648,92	
		-zakup sprzętu sportowego	3 644,92	
		-częściowa wymiana lamp oświetlenia ewakuacyjnego	5 641,67	
Razem				2 504 623,97

**SPRAWOZDANIE OPISOWE Z WYKONANIA PLANU
FINANSOWEGO WYDATKÓW
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
W JEMIELNIE
za 2022 rok.**

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Wykonanie	% wykonania
851			OCHRONA ZDROWIA	42 445,96	21 227,13	50,01
	85153		Zwalczanie narkomanii	1 000,00	0	0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0	0
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	40 697,52	21 227,13	52,16
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	200,00	0	0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 621,00	13 053,97	89,28
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 014,52	5 683,16	37,85
		4300	Zakup usług pozostałych	7 522,00	2 000,00	26,59
		4430	Różne opłaty i składki	340,00	0	0
		4610	Koszty sądowe i prokuratorskie	2 000,00	0	0
		4700	Szkolenia pracowników	1 000,00	490,00	49,00
851	85195	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	748,44	0	0

ZADANIA ZLECONE			4 062 452,19	3 866 204,00	65,02	
852			POMOC SPOŁECZNA	354 049,19	337 390,86	98,40
	85278		Usuwanie skutków klęsk żywiolowych	52 281,19	52 281,19	100,00
		3110	Świadczenia społeczne /ze świadczenia skorzystały 4 poszkodowane rodziny /	52 281,19	52 281,19	100,00
	85295		Dodatek osłonowy	301 768,00	285 109,67	94,48
		3110	Świadczenie dodatek osłonowy / ze świadczenia skorzystało 257 gospodarstw domowych/	296 099,75	283 412,27	96,09
		4300	Zakup usług pozostałych	5 668,25	1 697,40	29,25
855			RODZINA	3 708 403,00	3 528 813,14	62,81
	85501		Świadczenie wychowawcze wraz z kosztami obsługi	1 227 292,00	1 225 750,08	99,88
		3110	Świadczenia społeczne - około 470-487 świadczeń miesięcznie	1 223 242,00	1 221 742,20	99,88
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	3 060,00	3 057,48	99,92
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	527,00	526,49	99,90
		4120	Składki na Fundusz Pracy	75,00	74,91	99,88
		4300	Zakup usług pozostałych	388,00	349,00	89,95
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 416 000,00	2 242 295,60	92,81
		3110	Świadczenia społeczne Liczba rodzin pobierających świadczenia rodzinne – średnio 193 miesięcznie - świadczenia z funduszu alimentacyjnego – średnio 23 miesięcznie; składki na ubezpieczenie społeczne opłacane za osoby pobierające świadczenie	2 340 520,00	2 181 415,54	93,20

			pielęgnacyjne oraz specjalny zasilek opiekuńczy – średnio 36 osób miesięcznie			
		4010	Wynagrodzenia osobowe 1 etat	41 600,00	40 866,76	98,24
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	3 244,00	2 055,87	63,37
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	7 644,00	7 593,74	99,34
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 031,00	1 030,04	99,91
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia - - mat.biurowe, druki, tonery	12 870,00	2 389,40	18,57
		4300	Zakup usług pozostałych - licencje SYGNITY - prowizje bankowe - opłaty pocztowe - naprawa ksero, usługi	6 728,00	5 281,25	78,50
		4440	Odpis na ZFŚS	1 663,00	1 663,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników	700,00	0,00	0,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	411,00	234,00	56,93
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	411,00	234,00	56,93
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne	64 700,00	60 533,46	93,56
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia opiekuńcze – średnio opłacane jest około 35 składki zdrowotnej za pobierających świadczenie dla opiekuna	64 700,00	60 533,46	93,56
ZADANIA WŁASNE				4 008 904,56	3 658 105,82	80,91
	85202		Domy Pomocy Społecznej	135 800,00	134 492,59	99,04
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego - DPS Jawor – 1 osoba - DPS Bielawa – 1 osoba - DPS Osiek- 1 osoba	135 800,00	134 492,59	99,04
	85203		Ośrodki wsparcia	6 000,00	3 003,00	50,05
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego Schronienie – gotowość	6 000,00	3 003,00	50,05

	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	14 600,00	14 000,69	95,90
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne - 22 osoby pobierające zasiłek stały – za średnio 19 osób opłacana składka	14 600,00	14 000,69	95,90
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze - zasiłki celowe – 31 rodzin objętych pomocą - zasiłki okresowe – 32 rodziny objętych pomocą	205 000,00	181 136,91	88,36
		3110	Świadczenia społeczne:	120 700,00	116 026,63	91,44
		3119	Świadczenia społeczne wkład własny do projektu	84 300,00	65 110,28	83,95
	85215		Dodatki mieszkaniowe	22 600,00	22 043,29	97,54
		3110	Świadczenia społeczne - dodatki mieszkaniowe średnio 5-6 rodzin miesięcznie	22 600,00	22 043,29	97,54
	85216		Zasiłki stałe - średnio 22 rodziny pobierające świadczenia	157 000,00	150 528,14	95,88
		3110	Świadczenia społeczne	137 000,00	130 941,82	95,58
		3119	Świadczenia społeczne – wkład własny do projektu	20 000,00	19 586,32	97,93
	85219		Ośrodki Pomocy Społecznej	486 519,00	439 144,76	90,26
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00	300,00	20,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe - 6 osób / 5,5 etatu/	302 619,00	285 618,78	94,38
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	18 600,00	18 105,33	97,34
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	55 510,00	46 964,93	97,34
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 904,00	4 146,77	84,61
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe - informatyk, palacz	9 500,00	9 325,12	98,16
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 450,00	16 794,42	61,18
		4260	Zakup energii	6 800,00	5 664,27	83,30
		4270	Zakup usług remontowych	500,00	0,00	0
		4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	650,00	81,25

		4300	Zakup usług pozostałych - prowizje bankowe - licencje - usługi informatyczne - usługi pocztowe - inne	34 020,00	32 551,07	95,68
		4360	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - abonament za internet – Easy Com - abonament za telefon Orange Polska	2 300,00	1 533,80	66,69
		4410	Podróże służbowe krajowe - delegacje służbowe - ryczałt samochodowy	6 825,00	4436,32	65,00
		4430	Różne opłaty i składki	500,00	317,00	63,40
		4440	Odpis na ZFŚS	9 978,00	9 978,00	100,00
		4520	Oplaty na rzecz jednostek samorządu terytorialnego	1 500,00	1 391,95	92,80
		4610	Koszty sądowe	1 213,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	1 367,00	68,35
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	53 365,00	53 228,52	99,74
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	7 318,00	7 313,56	99,94
		4120	Fundusz Pracy	50,00	0,00	0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe (3-4 opiekunki zatrudnione na podstawie umowy zlecenie)	45 997,00	45 914,06	99,82
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	101 120,00	83 005,59	82,09
		3110	Świadczenia społeczne - dotacja 78 400,00 - środki własne Gminy 19 620,00 / 22 rodziny; liczba osób w rodzinach objętych pomocą - 92	101 120,00	83 005,59	82,09
	85295		Pozostała działalność	425 060,56	183 381,91	43,15
		3110	Świadczenia społeczne	1679,57	1679,57	100,00
		3247	Stypendia dla uczestników projektu	81 856,03	0,00	0,00
		3290	Pomoc na rzecz obywateli Ukrainy	10651,00	10 410,66	97,75
		4010	Wynagrodzenia osobowe / 1 osoba na ½ etatu – opiekun Klubu Senior+	24 606,47	18 040,34	73,43
		4017	Wynagrodzenia osobowe Projekt Aktywna Integracja	53 380,00	21 673,00	40,61

			/ 3/4 etatu pracownika socjalnego/			
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	920,00	911,63	99,09
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	3 877,46	3 045,45	75,86
		4117	Składki na ubezpieczenie społeczne Projekt Aktywna Integracja	8 159,00	3 732,42	45,75
		4120	Fundusz Pracy	229,00	61,24	21,10
		4170	Wynagrodzenie bezosobowe	7 400,00	3 202,48	53,37
		4127	Fundusz Pracy Projekt Aktywna Integracja	1 160,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia pozostała działalność OPS, Senior +	17 829,18	12 393,06	69,51
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia Projekt Aktywna Integracja	10 880,00	890,14	8,19
		4300	Zakup usług pozostałych - transport żywności z Banku Żywności w Lesznie Usługi Senior+	29 170,55	25 182,28	46,52
		4307	Zakup usłu pozostałych Projekt Aktywna Integracja	167 869,06	77 797,97	46,35
		4430	Różne opłaty i składki Bank Żywności w Lesznie - składka	4 500,00	3 600,00	80,00
		4440	Odpis na ZFŚS	832,00	762,19	91,61
853	85395		Pozostała działalność - Uchodźcy	2 401 840,00	2 394 140,42	61,72
		3110	Dodatek węglowy, dodatek dla gospodarstw domowych, koszty obsługi dodatków	2 380 680,00	2 379 175,42	0
		3290	Posiłki	20 800,00	14 700,00	70,68
		4350	Zasilki	350,00	265,00	75,72
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	97 200,00	65 272,00	67,15
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	97 200,00	65 272,00	67,15
		3240	Stypendia oraz inne formy pomocy dla uczniów - dotacja Wojewody – 40 000,00 zł - wkład własny Gminy – 22 200,00 / 30 rodzin; 44 świadczenia w tym 4 na osoby dorosłe/	97 200,00	65 272,00	67,15
855			RODZINA	27 267,00	22 760,05	83,47
	85504		Wspieranie rodziny	27 267,00	22 760,05	83,47
		4010	Wynagrodzenia osobowe 1 pracownik zatrudniony na	21 672,00	18 215,37	84,05

		½ etatu			
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	3 732,00	3 323,31	89,05
	4120	Składki na Fundusz Pracy	531,00	389,88	73,42
	4440	Odpisy na ZFŚS	832,00	831,49	99,94
	4700	Szkolenie pracowników	500,00	0,00	0
WYDATKI OGÓŁEM			8 328 269,71	7 633 569,00	91,66

3. Wynik Finansowy Budżetu

Określony uchwałą budżetową po zmianach deficyt budżetu w wysokości 3.752.203,55 zł nie został wykonany. Gmina wypracowała nadwyżkę w kwocie 2.538.781,25 zł.

W trakcie wykonywania budżetu spłacono przypadające na rok 2022 raty kredytów i pożyczek w wysokości 510.000 zł. Gmina w roku 2022 nie zaciągnęła kredytów ani pożyczek. Zestawienie przychodów i rozchodów budżetu gminy za rok 2022 stanowi załącznik Nr 7 do sprawozdania. Informację o zaciągniętych kredytach zawiera załącznik Nr 8. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek stanowią na koniec 2022 roku kwotę 2.442.000,00 zł 10,78 % wykonanych dochodów. W uchwale budżetowej na rok 2022 po zmianach zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 20.276.506,61 zł wykonano 19.059.440,74 zł, dochody bieżące wykonano w kwocie 22.160.952,17 zł. Uzyskany wynik na działalności bieżącej / różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi / stanowi kwotę dodatnią 3.101.511,43 zł i jest ona wyższa od kwoty planowanej 2.310.576,45 zł. Gmina Jemielno na dzień 31 grudnia 2022 roku nie posiadała zobowiązań wymagalnych, zobowiązania niewymagalne stanowią kwotę 900.349,70 zł. Stan wolnych środków na koniec roku stanowi kwotę 6.555.876,52 zł.

III. REALIZACJA ZADAŃ Z UDZIAŁEM DOTACJI I FUNDUSZY CELOWYCH

W łącznej kwocie wykonania wydatków, udział dotacji celowej, funduszy celowych oraz środków z innych źródeł stanowi kwotę 9.206.272,09 zł.

Na planowaną wielkość dotacji celowych, funduszy celowych, środków pozyskanych z innych źródeł 16.280.426,17 zł, zrealizowano 9.206.272,09 zł. tj. 56,55%. Niski procent wykonania omawianych środków wynika z faktu nie wykonania zadań inwestycyjnych w ramach programu Polski Ład i niepozyskania dofinansowania. Przetargi są ogłaszane w roku 2023. W zakresie dwóch zadań odstąpiono od umów.

Rodzaj zadań i wielkość zaangażowania ujęto w **Załączniku Nr 9**.

IV. INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE

Udział wydatków inwestycyjnych w strukturze wydatków ogółem stanowi 8,07 % Środki finansowe przeznaczone na realizację zadań i zakupów inwestycyjnych w okresie sprawozdawczym stanowią kwotę 1.061.719,57 zł. Tak niski stopień realizacji wydatków majątkowych wynika z niezrealizowania inwestycji w ramach Polskiego Ładu, niewykonania drogi w Luboszycach Małych i nierealizowania budowy nowego budynku Urzędu Gminy.

Informacja z wykonanych zadań inwestycyjnych przyjętych do realizacji w budżecie Gminy Jemielno na rok 2022

1. Przebudowa oraz remont dróg gminnych na terenie gminy Jemielno w następujących miejscowościach : Cieszyny, Jemielno, Luboszyce, Lubów, Piotrowice Małe, Łęczyca, Chorągvice – zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład

Plan wydatków: 3.276.000 zł.

Wydatkowano: 0 zł.

Nie ogłoszono przetargu na realizację zadania, zadanie zostało ujęte w budżecie i przedsięwzięciach na lata 2023 -2024.

2. Przebudowa drogi gminnej w m. Lubów dz. nr 233/3,235, 237,0242 350/1 dokumentacja projektowo- kosztorysowa

Plan wydatków: 20.000 zł

Wydatkowano: 17.000 zł

Źródła finansowania :

- Budżet Gminy : 17.000 zł

Dokumentacja została wykonana.

3. Remont drogi w Luboszycach Małych dz. nr 6, 8/2, 69, 83, 333,335

Plan wydatków: 720.000,00 zł

Wydatkowano: 0 zł

Wydatkowano 0. Przetarg na realizację zadania był ogłaszany trzykrotnie, nie wybrano oferty, kwota ofert przekraczała kwotę zaplanowaną w budżecie. Zadanie zostało ujęte w budżecie roku 2023.

4. Przebudowa przepustu drogowego dz.nr 433 w m. Jemielno

Plan wydatków : 163.000 zł.

Wydatkowano 162.817,33 zł

Źródła finansowania :

- Budżet Gminy 112.817,33 zł

- dofinansowanie z Nadleśnictwa Góra Śląska 50.000 zł

Środki wydatkowano na wykonanie inwestycji wraz z kosztami nadzoru .

5. Budowa kolektora deszczowego z systemem odprowadzającym wody opadowe z pasa drogi gminnej w m. Psary dz. nr 250/1

Plan wydatków : 70.600 zł

Wydatkowano 70.535,65 zł

Źródła finansowani:

- Budżet Gminy 70.535,65 zł

Wykonano zaplanowaną inwestycję .

6. Zakup serwera sieciowego do Urzędu Gminy grant „Cyfrowa Gmina”

Plan wydatków: 25.000 zł

Wydatkowano: 0 zł

Zadanie nie zostało wykonane, przetarg nie został ogłoszony. Zadanie ujęto w budżecie roku 2023.

7. Budowa budynku Urzędu Gminy

Plan wydatków: 1.755.475 zł

Wydatkowano: 6.728,59 zł

Źródła Finansowania:

-Budżet Gminy: 6.728,59 zł

Wykonano aktualizację kosztorysu.

8. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Górze – wpłata na fundusz wsparcia – zakup samochodu.

Plan wydatków: 50.000,00 zł

Wydatkowano: 0 zł

Zadanie nie zrealizowano, Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Górze nie przedstawiła dokumentów – porozumienia dotyczącego dofinansowania.

9. Dotacja dla OSP Jemielno – zakup samochodu ratowniczo – gaśniczego.

Plan wydatków: 300.000,00 zł

Wydatkowano: 0 zł

Ochotnicza Straż Pożarna nie otrzymała dofinansowania na zakup samochodu.

10. Modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Jemielnie oraz poprawa bezpieczeństwa na rzece Odrze

Plan wydatków: 730.000 zł

Wydatkowano: 164.458,50 zł.

Źródła finansowania :

- Budżet Gminy 164.458,50 zł

W ramach zadania opracowano program funkcjonalno-użytkowy , dokonano zakupu łodzi ratunkowej i przeszkolono strażaków. Na wykonanie modernizacji remizy podpisano umowę, zadanie nie zrealizowano zgodnie z harmonogramem . W roku 2023 Gmina odstąpiła od umowy. Zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład zostało ujęte w budżecie roku 2023, ponowny przetarg zostanie ogłoszony na podstawie uzyskanej zmiany warunków promesy.

11. Rewitalizacja zabytkowej placówki szkolnej w Irządzach – poprawa warunków edukacyjnych dla dzieci i młodzieży

Plan wydatków: 3.597.000 zł

Wydatkowano: 86.100 zł

Źródła finansowania :

- Budżet Gminy 86.100 zł

W ramach zadania wykonano program funkcjonalno-użytkowy – specyfikację zakresu remontu oraz inwentaryzację. Podpisano umowę z wykonawcą. Wykonane roboty budowlane nie zostały odebrane przez inspektora nadzoru, faktura została wystawiona niepoprawnie. Sporne zobowiązanie nie zostało zrealizowane.

12 .Modernizacja oczyszczalni ścieków w Jemielnie

Plan wydatków: 1.758.280 zł

Wydatkowano: 37.000 zł

Źródła finansowania :

- Ministerstwo Finansów – subwencja otrzymana w roku 2021 na oczyszczalnię i kanalizację -37.000 zł.

Opracowano koncepcję gospodarki ściekowej.

Zadanie uzyskało dofinansowanie w ramach „Polskiego Ładu” , realizacja nastąpi w roku 2023.

13. Dotacje na przydomowe oczyszczalnie ścieków

Plan wydatków : 20.000 zł

Wydatkowano : 0 zł

Mieszkańcy nie złożyli wniosków, które zgodnie z regulaminem uprawniałyby do przekazania dotacji.

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

Plan wydatków: 514.444,86 zł

Wydatkowano: 517.084,50 zł

Źródła finansowania :

- Urząd Marszałkowski – projekt RPO 517.084,50 zł
Środki na powyższy cel zostały przekazane przez Lidera Projektu – Gminę Wąsosz, zrealizowano wypłatę grantów.

15. Rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

Plan wydatków: 155.400 zł

Wydatkowano: 0 zł.

Nierozdysponowana rezerwa na koniec roku stanowi kwotę 155.400 zł

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 75023 – Urząd Gminy zwiększono o kwotę 100.000 zł z tytułu realizacji projektu „Cyfrowa Gmina”, w rozdziale 80101 -Szkoły podstawowe o kwotę 108.753,76 zł – projekt „Wsparcie dla uczniów szkół podstawowych Gminy Jemielno ,w rozdziale 85295 – Pozostała działalność , plan został zwiększony o kwotę 71.908,76 zł. z tytułu realizacji projektu „Aktywizacja mieszkańców Gminy Jemielno”. Budżet gminy został zwiększony o kwotę 532.776,89 zł. z tytułu realizacji projektu „ wymiana źródeł ciepła na ekologiczne w budynkach mieszkalnych na obszarze Doliny Baryczy – rozdział 90005 – Pozostała działalność oraz o kwotę 360.000 zł z tytułu grantów zakup komputerów dla dzieci – granty PGR.

VI . STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

W wieloletniej prognozie finansowej są przewidziane limity na wydatki na :

- projekt „Aktywna integracja mieszkańców Gminy Jemielno’ nakłady ogółem 463.685,16 zł z limitami 2021 – 2023 , w roku 2022 gmina otrzymała środki w kwocie 323.304,09 zł i wydatkowano w kwocie 104.093,53 zł na projekt realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jemielnie . W roku 2023 projekt będzie realizowany,
- projekt „ Wsparcie dla uczniów szkół podstawowych Gminy Jemielno w trosce o wysoką jakość edukacji” – Gmina zrezygnowała z realizacji projektu, środki otrzymane w wysokości 108.753,76 zł zostały zwrócone do Urzędu Marszałkowskiego,
- zadanie „ Opracowanie Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Legnicko-Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego – Strategia ZIT - zadanie będzie kontynuowane w roku 2023,
- zadanie „ zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Jemielno w części wsi Jemielno „ - wydatkowana kwota 14.637 zł, zadanie zgodnie z limitem kontynuowane w roku 2023,

- zadanie „sporządzenie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Jemielno” – wydatkowana kwota 39.606 zł, zadanie zgodnie z limitem kontynuowane w roku 2023,
- zadanie inwestycyjne „budowa budynku Urzędu Gminy „ – wydatkowano kwotę 6.728,59 zł , w roku 2023 zadanie nie jest kontynuowane,
- zadanie inwestycyjne „rewitalizacja zabytkowej placówki szkolnej w Irządzach – poprawa warunków edukacyjnych dla dzieci i młodzieży” – zadanie będzie realizowane w roku 2023,
- zadanie inwestycyjne „modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Jemielnie oraz poprawa bezpieczeństwa na rzece Odrze „ – zadanie będzie realizowane w roku 2023,
- zadanie inwestycyjne . Przebudowa oraz remont dróg gminnych na terenie gminy Jemielno w następujących miejscowościach : Cieszyny, Jemielno, Luboszyce, Lubów, Piotrowice Małe, Łęczyca, Chorągvice – zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład, w roku 2022 brak wydatkowania , przetarg nie został ogłoszony. Zadanie w 2023 ujęto do budżetu i do przedsięwzięć z limitami wydatków - 2023 -2024,
- zadanie inwestycyjne „środki transportu dla gminy Jemielno rozwiązaniem problemów gospodarki ściekowej „ , w roku 2022 nie dokonano wyboru oferty. Zadanie ujęto w budżecie roku 2023.

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. DOCHODY I WYDATKI – GOSPODARKA ODPADAMI KOMUNALNYMI

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie
900	90002	0490	690.000,00	673.551,88

Wydatki

Dział 900 rozdział 90002

Opis wydatku	Plan	Wykonanie
ekwiwalenty dla pracowników	100	83,27
wynagrodzenia pracowników	77.460,00	72.800,06
dodatkowe wynagrodzenie roczne	3.990,00	3.922,51
Składki na ubezpieczenie społeczne	13.680,00	12.912,34
Składki na Fundusz Pracy	1.995,00	1.742,34

na zakup materiałów i wyposaż – zakup materiałów biurowych	360	271,89
wywóz odpadów 561.289,83zł, obsługa prawna dotycząca nielegalnego wysypiska Osłowice 27.332,16, opieka autorska programu GOK+ 1.288,47	589.920,00	589.910,46
odpis na fundusz świadczeń socjalnych	2.495,00	2.495,00
	690.000,00	684.137,87

IX. INFORMACJA O WYKONANIU PLANU FINANSOWEGO RACHUNKU FUNDUSZU POMOCY

Plan finansowy dla rachunku Funduszu Pomocy - dochody

dział	rozdział	paragraf	plan	wykonanie
754	75495	2100 – środki na pomoc obywatelom Ukrainy zakwaterowanie, wyżywienie	413.114,37	413.114,37
758	75814	2100 – środki na realizację dodatkowych zadań oświatowych	31.421,00	31.421,00
750	75095	0970	2.859,93	2.859,93
852	85295	2100 – środki na dożywianie uczniów – obywateli Ukrainy	10.651,00	10.651,00
853	85395	2100 – środki na świadczenia dla obywateli Ukrainy	21.160,00	18.060,00
		ogółem	479.206,30	476.106,30

Plan finansowy dla rachunku Funduszu Pomocy - wydatki

dział	rozdział	paragraf	plan	Wykonanie
754	75495	3280 – wypłata dla mieszkańców z tytułu zakwaterowania	17.480	17.480
		4350 – zakup towarów w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	93.970,07	93.970,07
		4370 – zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	301.280,30	301.280,30
		4860 – pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	384,00	384,00
		razem	413.114,37	413.114,37
750	75095	4350 – zakup towarów w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	70,78	70,78
		4370 - zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	1.120,00	1.120,00
		4740 – wynagrodzenie i	1.515,63	1.515,63

		uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy		
		4850 – składki i pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	153,52	153,52
		razem	2.859,93	2.859,93
801	80101	4350 – zakup towarów w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	22,00	22,00
		4370 - zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	498,00	498,00
		4750 - wynagrodzenie nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	21.842,00	21.842,00
		4850 - składki i pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	4.584,00	4.584,00
801	80106	4750 – wynagrodzenie nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	3.850,00	3.850,00
		4850- składki i pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	625,00	625,00
		razem	31.421,00	31.421,00
852	85295	3290 – świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	10.651,00	10.651,00
853	85395	3290 – świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	20.800,00	17.800,00
		435 - zakup towarów w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	360,00	260,00
		razem	31.811,00	28.711,00
		OGÓŁEM	479.206,30	476.106,30

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

1. Gospodarka odpadami komunalnymi

Dochody wykonane w roku 2022 stanowią kwotę 673.551,88 zł. Wydatki na obsługę systemu stanowią kwotę 684.137,87 zł. Wydatki są wyższe w roku 2022 od uzyskanych dochodów o kwotę 10.585,99 zł. Rada Gminy Jemielno w uchwale Nr XXXIII/205/2021 z 15 grudnia 2021 roku wyraziła zgodę na pokrycie części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych nie pochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami. Tabela przedstawiająca szczegółowe rozliczenie dochodów i wydatków w ramach systemu znajduje się w pkt. VIII.

2. Przeciwdziałanie narkomanii i alkoholizmowi

Uzyskane dochody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu oraz za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym sprzedaży stanowią kwotę 37.642,55 zł, środki pozostające do wykorzystania z roku 2021 4.565,52 zł razem 42.208,07 zł. wydatki 21.227,13 zł. Środki pozostające do wykorzystania stanowią kwotę 20.980,94 zł i zostaną wydatkowane w roku 2023.

3. Dochody budżetu gminy pochodzące z opłat i kar środowiskowych .

Dochody uzyskane z tytułu opłat 1.486,17 zł , kwota pozostająca z roku 2021 2..887,03 zł , poniesione 0 zł . Pozostająca kwota 4.373,20 zł zostanie wydatkowana w roku 2023.

4. Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych

W roku 2020 Gmina Jemielno uzyskała kwotę 1.500.000 zł., która nie została wydatkowana . W uchwale budżetowej w roku 2022 powyższa kwota została przeznaczona na budowę budynku Urzędu Gminy – zadanie nie zostało zrealizowane, w budżecie roku 2023 zostało ujęte na modernizację drogi Luboszyce Małe 1.000.000 zł i rewitalizację szkoły w Irządzach 500.000 zł.

5. Uzupełnienie subwencji ogólnej – wsparcie inwestycji w zakresie kanalizacji.

W roku 2021 Gmina otrzymała z Ministerstwa Finansów na powyższy cel kwotę 1.758.280 zł, w roku 2022 wydatkowano 37.000 zł .Kwota 1.721,280 zł w roku 2023 została przeznaczona w wydatkach na modernizację oczyszczalni ścieków.

6. Projekt „Aktywna integracja mieszkańców Gminy Jemielno” w roku 2022

otrzymane dochody 323.304,09 zł, wydatki 104.093,53 zł. Projekt w roku 2023 jest kontynuowany.

7. Projekt „Cyfrowa Gmina” w roku 2022 dochody zrealizowane 100.000 zł, wydatki 5.781 zł, kwota 94.219 zł znajduje się w ołanie wydatków roku 2023 – projekt zostanie zrealizowany.